

股份简称：长白5 股份代码：400002

主办券商：申万宏源承销保荐

# 长白计算机股份有限公司

CHANGBAI COMPUTER CO., LTD.

**年度报告**

—2020 年—

## 第一节 重要提示、目录、释义

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司董事5人出席本次董事会并表决。没有董事、监事、高级管理人员对年度报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

公司股票现在全国中小企业股份转让系统挂牌转让；全体董事出席公司本次会议。

利安达会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项亦有详细说明，请投资者注意阅读。

公司董事长孙晓明、会计机构负责人赵宪禄声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

公司 2020 年度实现净利润 6181 万元，加上年初未分配利润 2352 万元，其他未分配利润 1486 万元，公司累计未分配利润为 10019 万元，根据《公司法》和《公司章程》的有关规定，公司董事会决定 2020 年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。此议案尚需提交本公司股东大会批准，请投资者注意阅读。

## 目 录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	公司业务概要 .....	6
第四节	管理层讨论与分析 .....	7
第五节	重要事项 .....	12
第六节	股本变动及股东情况 .....	14
第七节	优先股相关情况 .....	16
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	16
第九节	公司治理 .....	17
第十节	财务报告 .....	22
第十一节	备查文件目录.....	97

## 释义

释义项目	释义
公司、本公司	长白计算机股份有限公司
公司章程	长白计算机股份有限公司章程
公司法	中华人民共和国公司法
证券法	中华人民共和国证券法
会计法	中华人民共和国会计法
公司董事会	长白计算机股份有限公司董事会
公司监事会	长白计算机股份有限公司监事会
公司股东大会	长白计算机股份有限公司股东大会
管理层	董事、监事、高级管理人员的统称
元、万元	人民币元、人民币万元
报告期	2020 年度
上年同期	2019 年度

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### （一）公司概况

1. 公司法定中文名称： 长白计算机股份有限公司  
公司法定英文名称： CHANGBAI COMPUTER CO., LTD.
2. 公司法定代表人： 孙晓明
3. 公司董事会秘书： 于笑菲  
联系地址： 沈阳市和平区三好街 55 号信息产业大厦 16 层  
联系电话： 024-23988629  
联系传真： 024-23988505
4. 公司注册地址： 沈阳市浑南区高勋路 8 号 A 楼 101 室  
公司办公地址： 沈阳市和平区三好街 55 号信息产业大厦 16 层  
公司邮政编码： 110003
5. 公司选定的信息披露媒介： 全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台  
登载公司年度报告的网址： <http://www.neeq.com.cn>  
公司年度报告备置地点： 公司董事会办公室
6. 公司代办股份转让主办券商： 申万宏源证券有限公司  
股票简称： 长白 5  
股票代码： 400002
7. 其他有关资料：  
公司首次注册登记日期、地点：  
公司首次注册时间： 1992 年 7 月 30 日  
地址： 沈阳市和平区三好街 55 号  
企业法人营业执照注册号： 91210100117748274W  
公司税务登记号码： 91210100117748274W

### （二）主要会计数据和财务指标

## 1. 近三年主要会计数据和财务指标

单位：人民币元

项 目	2020 年	2019 年	2018 年
营业收入	969,206.43	2,160,923.90	2,952,651.80
归属于上市公司股东的净利润	61,807,959.95	1,436,562.15	-2,471,228.47
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	19,869,278.11	-836,625.75	-2,310,401.47
经营活动产生的现金流量净额	17,091,512.91	-390,234.49	-46,321,069.24
加权平均净资产收益率%	30.05	0.75	-1.14
基本每股收益（元/每股）	1.02	0.0237	-0.0408
项 目	2020 年末	2019 年末	2018 年末
总资产	287,135,079.57	346,648,761.48	343,429,711.60
归属于上市公司股东的净资产	281,469,327.47	195,750,796.43	193,179,738.93

## 2. 扣除的非经常性损益项目和金额

单位：人民币元

项 目	本年累计
一、非经常性收益	55,921,135.37
二、非经常性损失	
资产减值损失	
三、所得税影响	13,980,283.84
四、少数股东权益影响	2,169.69
非经常性损益合计	41,938,681.84

## 3. 本年度分季度主要会计数据和财务指标

单位：人民币元

项 目	一季度	二季度	三季度	四季度
营业收入	541,724.76	427,481.67		
归属于上市公司股东的净利润	116,455.88	58,629,209.36	95,222.12	2,967,072.59
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	116,455.88	16,690,527.52	95,222.12	2,967,072.59
经营活动产生的现金流量净额	5,260,479.33	6,204,581.39	3,099,997.73	2,526,454.46

### 第三节 公司业务概要

#### （一）报告期内公司从事的主要业务

报告期内，公司主要从事厂房租赁业务。

#### （二）报告期内公司行业情况

公司所属行业为电子信息制造业。2020 年，在全球新冠肺炎疫情、逆全球化加速等因素影响下，电子信息制造业仍然保持着平稳增长态势。由于疫情带来的家庭在线办公浪潮的驱动，计算机和平板电脑一扫多年的低迷态势，转而实现正增长，为我国工业经济稳定贡献了重要力量。

### 报告期内公司发生重大变化的主要资产

财务状况	2020 年末	2019 年末	增减比例
货币资金	38,071,585.93	21,542,449.30	76.73%
其他应收款	95,639,818.37	160,958,956.96	-40.58%
长期股权投资	152,345,703.56	148,612,796.39	2.51%
投资性房地产		5,760,709.00	-100%
固定资产	983,406.76	4,836,189.95	-79.67%
无形资产		4,677,685.99	-100%
资产总计	287,135,079.57	346,646,761.48	-17.17%

### （三） 报告期内公司核心竞争力

报告期内，公司竞争力随着市场变化及部分企业停产而减弱。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、经营分析

#### （一）商业模式

公司所属行业：电子信息制造业，公司的经营范围为计算机软硬件系统及外部设备、信息通讯设备、自动化智能仪器仪表和电子产品、信息家电、金融电子化设备；网络系统集成、技术咨询、工程项目承包，成果转让等。

#### （二）报告期内经营情况回顾

2020 年公司新的主营业务及增长点仍未形成。

## 1. 主营业务分析

### (1) 利润构成与现金流分析

单位：元

项 目	本期			上年同期		
	金额	变动比例 %	占营业收入的比重%	金额	变动比例 %	占营业收入的比重%
营业收入	969,206.43	-55.15		2,160,923.90	-26.81	
营业成本	304,788.41	-53.14	31.45	650,381.25	-27.06	30.10
管理费用	2,280,802.45	-25.17	235.33	3,048,164.37	-1.06	141.06
财务费用	-520,023.78	-30.94	-53.65	-397,161.59	53.31	-18.38
投资收益	59,630,405.64	7678.95	6152.50	766,561.20	159.68	35.47
资产减值损失	-3,741,586.39	-439.40	-386.05	1,102,397.49	8579.98	51.02
营业利润	61,964,099.08	3010.46	6393.28	-2,129,016.35	-1.29	-98.52
营业外收入	1.00	-100.00	0	3,068,714.90	100.00	142.01
营业外支出	1.00	-100.00	0	66,365.00	-74.21	3.07
所得税费用		-100.00	0	39,500.00	-92.58	1.83
净利润	61,964,099.08	7331.23	6393.28	833,833.55	128.84	38.59
经营活动产生的现金流量净额	17,091,512.91	4479.81	1763.45	-390,234.49	99.16	-18.06
投资活动产生的现金流量净额	-562,376.28	-100.00	-58.02		-100.00	

项目变动及重大差异产生的原因：

营业收入比上年度减少 55.15%，营业成本比上年度减少 53.14%，管理费用比上年度减少 25.17%，财务费用比上年度减少 30.94%，营业外收入比上年度减少 100%，所得税费用减少 100%，主要原因均为本年 5 月末转让子公司沈阳国弘投资发展有限公司股权导致期末合并范围内各项收入、成本费用减少；投资收益比上年度增加 7678.95%，主要是子公司沈阳国弘投资发展有限公司股权转让影响；资产减值损失比上年度减少 439.40%，主要是公司收回坏账；营业外支出比上年度减少 100%，主要是子公司沈阳长达计算机外部设备有限公司上期处置资产影响；经营活动产生的现金流量净额增加 4479.81%，主要是子公司沈阳长达计算机外部设备有限公司往来账款影响；投资活动产生的现金流量净额减少 100%，为本期转让沈阳国弘投资发展有限公司股权产生。

现金流量分析：

本年度经营活动产生的现金净流量与净利润之间相差



44,872,586.17 元，主要是存在以下对净利润进行调节的主要项目：

- (1) 计提资产减值准备-3,741,586.39 元；
- (2) 投资收益 59,630,405.64 元；
- (3) 固定资产折旧 781,664.74 元；
- (4) 经营性应收项目的减少 71,264,855.49 元；
- (5) 经营性应付项目的增加 -53,578,347.43 元。

## (2) 收入构成分析

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
主营业务				
其他业务	969,206.43	100.00	2,160,923.90	100.00

收入构成变动的的原因

沈阳国弘投资发展有限公司厂房租赁收入。

## (3) 营运分析

主要销售客户的基本情况：

无

主要供应商的基本情况：

无

重要合同的基本情况：

无

## 2. 资产负债结构分析

单位：元

	本期末	上年期末	占总资
--	-----	------	-----

项目	金额	变动比例	占总资产的比重%	金额	变动比例	占总资产的比重%	产比重的增减
货币资金	38,071,585.93	76.73	13.26	21,542,449.30	-1.78	6.21	7.05
其他应收款	95,639,818.37	-40.58	33.31	160,958,956.96	3.16	46.43	-13.12
长期股权投资	152,345,703.56	2.51	53.06	148,612,796.39	0.52	42.87	10.19
投资性房地产		-100.00		5,760,709.00	-15.60	1.66	-1.66
固定资产	983,406.76	-79.67	0.34	4,836,189.95	-0.01	1.40	-1.06
无形资产		-100.00		4,677,685.99	-2.40	1.35	-1.35
短期借款		-100.00		2,218,238.00		0.64	-0.64
应付账款	638,948.56	-94.57	0.22	11,768,944.27		3.39	-3.17
其他应付款	1,170,000.00	-98.94	0.41	110,721,528.10	0.29	31.94	-31.53
长期借款				21,251,553.76		6.13	-6.13
总资产	287,135,079.57	-17.17		346,646,761.48	0.94		

### 资产负债项目重大变动原因：

本期货币资金比上期增加 16,529,136.63 元，主要原因公司收回往来账款增加；其他应收款比上期减少 65,319,138.59 元，主要原因公司剥离部分资产影响；长期股权投资比上期增加 3,732,907.17 元，主要原因公司对外投资收益增加；投资性房地产比上期减少 5,760,709.00 元、固定资产比上期减少 3,852,783.19 元、无形资产比上期减少 4,677,685.99 元、短期借款比上期减少 2,218,238.00 元、应付账款比上期减少 11,129,995.71 元、长期借款比上期减少 21,251,553.76 元，均为子公司沈阳国弘投资发展有限公司转让影响；其他应付款比上期减少 109,551,528.10 元，为子公司沈阳国弘投资发展有限公司转让及公司剥离部分负债影响。

## 3. 投资状况分析

### (1) 主要控股子公司、参股公司分析

公司控股子公司沈阳长达计算机外部设备有限公司经营到期，在清算；公司参股公司一乐金电子（沈阳）有限公司合资延续经营到期，尚未进入清算程序。

### (2) 对外股权投资情况

本报告期内，公司没有募集资金，也无报告期之前募集资金的使用延

续到本年度的情况。

本报告期内，无非募集资金的投资行为。

### (3) 委托理财及衍生品投资情况

项目	投资金额	投资期限	预计收益
无			

委托贷款情况：

项目	贷款金额	借款人	借款期限
无			

### (4) 公司控制的特殊目的主体情况

无

### (三) 外部环境的分析

无

### (四) 竞争优势分析

无

### (五) 持续经营评价

无

## 二、未来展望

### (一) 行业格局和趋势

2021 年，电子信息产业将维持更为稳定局面。在 5G、智能语音、计算机视觉、先进计算等新技术引领下，2021 年有望出现更具市场影响力的新兴产品，进一步推动电子信息产业平稳增长。

### (二) 公司发展战略

利用现有资源，继续寻求新的业务和新经济增长点。

### (三) 公司经营计划

适应经济发展趋势，注重提质增效，逐步实现稳定增长。

#### （四）可能面对的风险

公司主营业务缺乏，新的主营业务和新经济增长点尚未形成。

### 第五节 重要事项

#### （一）利润分配政策

1、公司 2020 年度实现净利润 6181 万元，加上年初未分配利润 2352 万元，其他未分配利润 1486 万元，公司累计未分配利润为 10019 万元，根据《公司法》和《公司章程》的有关规定，公司 2020 年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。以上预案将提请 2020 年度股东大会审议通过。

#### 2、近三年普通股股利分配情况

公司 2018 年、2019 年均未进行利润分配，也未进行资本公积金转增股本，2020 年度也不进行利润分配和资本公积金转增股本。

#### （二）承诺事项及盈利预测说明

无

#### （三）控股股东及其关联方资金占用情况

##### 1.截止 2020 年 12 月 31 日关联方占用资金明细表

单位：人民币元

##### （1）应收项目

项目名称	关联方	期末	期初
		账面余额	账面余额
应收账款	沈阳长白高新科技有限公司		551,315.70
其他应收款	沈阳长盛投资发展有限公司	90,589,855.37	104,979,855.37
	深圳市长白计算机实业有限公司		8,645,985.97
	长白计算机集团系统集成工程公司		5,621,224.06
	沈阳计算机通讯设备总公司		9,819.00
	沈阳长白高新科技有限公司		6,497,239.64

##### （2）应付项目

项目名称	关联方	期末	期初
		账面余额	账面余额
其他应付款	沈阳软件发展公司		1,512,000.00
其他应付款	长白计算机集团公司销售总公司		1,411,112.96
其他应付款	沈阳半导体试验厂		1,160,000.00

其他应付款	长白集团实业总公司	238,390.03
其他应付款	沈阳长白高新科技有限公司	505,714.34

#### （四）聘请会计师事务所审计说明

利安达会计师事务所（特殊普通合伙）接受委托为公司 2020 年财务报告进行了审计，并出具 2020 年度审计报告。

#### （五）破产重整事项

无。

#### （六）重大诉讼、仲裁事项

报告期内，无新增重大诉讼、仲裁事项

#### （七）公司关键管理人员是否存在违规违纪被处罚追责事项

无

#### （八）公司、控股股东及实际控制人诚信情况

报告期内，公司、控股股东及实际控制人依法诚信经营。

#### （九）股权激励计划

公司目前尚未实施股权激励计划。

#### （十）重大关联交易事项

无（以审计报告为准）

#### （十一）重大合同及其履行情况

##### 1. 重大担保事项

无

##### 2. 财产租赁

无

#### （十二）公司及子公司重大事件

1. 公司控股股东沈阳长盛投资发展有限公司 2020 年于 6 月 5 日收到沈阳盛京资产管理集团有限公司《关于〈沈阳长盛投资发展有限公司改制

预案》的有关意见》，批复原则同意《沈阳长盛投资发展有限公司改制预案》。因沈阳长盛投资发展有限公司持有公司股份占公司总股本的 45.54%，相关事项尚存在不确定性，为维护广大投资者的权益，保证信息披露公平，避免引起公司股票价格异常波动，根据《全国中小企业股份转让系统两网公司及退市公司股票转让暂行办法》、《全国中小企业股份转让系统两网公司及退市公司信息披露暂行办法》等有关规定，经公司向全国中小企业股份转让系统有限责任公司申请，公司股票（证券简称：长白 5，证券代码：400002）已于 2020 年 6 月 8 日开市起停牌。并分别于 2020 年 9 月 18 日、12 月 18 日及 2021 年 3 月 18 日在全国股份转让系统披露了《长白计算机股份有限公司关于重大事项延期复牌公告》、《长白计算机股份有限公司关于重大事项延期恢复转让公告》、《长白计算机股份有限公司股票恢复转让公告》，公司股票于 2021 年 3 月 22 日恢复转让。（公告编号：2020-006 号、2020-012、2020-015 号、2021-001 号）

2. 经 2019 年度股东大会讨论通过，公司以 1 元价格转让子公司—沈阳国弘投资发展有限公司（净资产-7573 万元），由此产生的所有者权益变动，公司在本报告期内进行了处理，投资收益 59,630,405.64 元包含该处置收益。

3. 沈阳长达计算机外部设备有限公司于 2020 年 10 月 22 日召开各投资方及全体董事会议，决定终止经营，成立清算组进行清算，并于 2020 年 12 月 8 日在《辽沈晚报》刊登了注销解散公告。目前其税务及工商注销工作正在进行。

### （十三） 公司履行社会责任的工作情况

无

## 第六节 股份变动及股东情况

### （一） 报告期内的普通股股份变动情况

1) 截止2020年12月31日，已登记可转让股东总数3088户。

## 2) 本公司前十名股东持股情况

股东名称（全称）	报告期内增减	期末持股数		股份类别	股东性质（国有或外资股东）	质押或冻结情况
沈阳长盛投资发展有限公司		27599286		A 类非转让股份	国有股	无
罗永华	12000	1427217		A 类可转让股份	社会公众股	未知
陈先红		1252760		A 类可转让股份	社会公众股	未知
胡诚志		595800		A 类可转让股份	社会公众股	未知
周淼生	67100	557100		A 类可转让股份	社会公众股	未知
陈朝辉		480000		A 类可转让股份	社会公众股	未知
梁悦	5200	451800		A 类可转让股份	社会公众股	未知
莫洁桃	37699	415998		A 类可转让股份	社会公众股	未知
刘俊华	60800	349670		A 类可转让股份	社会公众股	未知
张金钢		316100		A 类可转让股份	社会公众股	未知
前十名股东关联关系或一致行动的说明	沈阳长盛投资发展有限公司（原长白计算机集团公司）为本公司第一大股东，截止 2019 年 12 月 31 日，持有本公司 27,599,286 股份（国家股），占公司总股本的 45.5%，报告期内所持股份无增减变动。其他股东之间是否存在关联关系未知。					

## 3) 公司控股股东情况

沈阳长盛投资发展有限公司是经沈阳市国有资产监督管理委员会批准，由长白计算机集团公司改制后于2018年9月5日更名。原公司成立于1992年，公司法定代表人为孙晓明，注册资本17,000 万元，国家股占公司股本总额的100%，目前经营范围是计算机软硬件系统及外部设备、信息通讯设备、自动化智能仪器仪表和电子产品开发、制造、维修、技术咨询；工程项目承包成果转让；实业投资，投资信息咨询。

## 4) 公司前十名可转让股份的股东情况

股东名称（全称）	期末持有可转让股份数量(股)	种类(A、B、H 股或其它)
罗永华	1427217	A 类可转让股份
陈先红	1252760	A 类可转让股份
胡诚志	595800	A 类可转让股份
周淼生	557100	A 类可转让股份
陈朝辉	480000	A 类可转让股份
梁悦	451800	A 类可转让股份
莫洁桃	415998	A 类可转让股份
刘俊华	349670	A 类可转让股份
张金钢	316100	A 类可转让股份

龚美华	307144	A 类可转让股份
-----	--------	----------

注：流通股股东之间是否存在关联关系未知。

## 第七节 优先股相关情况

报告期，本公司无优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### （一）公司董事、监事和高级管理人员的情况

#### 1. 基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任期起止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因
孙晓明	男	55	董事长	2019—2022	0	0	
田绍博	男	68	董事	2019—2022	0	0	
刘兴堂	男	69	董事	2019—2022	0	0	
李海义	男	56	独立董事	2019—2022	0	0	
石海峰	男	49	独立董事	2019—2022	0	0	
石钢	男	61	监事	2019—2022	0	0	
李家增	男	67	监事	2019—2022	0	0	
戴丽	女	64	监事	2019—2022	0	0	

#### 2. 报告期内公司董事、监事、高级管理人员变动情况

报告期内，公司董事、监事均未变动，公司董事 5 人，公司监事 3 人，符合《公司法》及《公司章程》规定的人数。

#### 在股东单位任职的董事、监事情况

姓名	任职的股东单位名称	在股东单位所任职务	任职期间	是否在股东单位领取报酬
孙晓明	沈阳长盛投资发展有限公司	董事长	2017.11-至今	是

#### 3. 现任董事、监事和高级管理人员的主要工作经历

孙晓明：大学文化，历任长白计算机集团公司副总经理、总经理、董事长、党委书记，长白计算机集团公司董事长，现任沈阳长盛投资发展有限公司董事长、长白计算机股份有限公司董事长。



田绍博：大学文化，高级工程师。现任长白计算机股份有限公司董事。

刘兴堂：大学文化，高级会计师。现任长白计算机股份有限公司董事。

李海义：大学文化，现任辽宁同方律师事务所律师，高级合伙人；长白计算机股份有限公司独立董事。

石海峰：大学文化，高级会计师。现任辽宁唯实信税务师事务所有限责任公司副所长；长白计算机股份有限公司独立董事。

石钢：现任长白计算机股份有限公司监事会主席。

李家增：现任长白计算机股份有限公司监事。

戴 丽：现任长白计算机股份有限公司监事。

## （二）公司员工情况

截至2020年12月31日，公司员工共计11人，其中90%为高中及大专以上学历，管理人员95%受过专科以上教育。

# 第九节 公司治理

## （一）公司治理的基本状况

本报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》和《证券公司代办股份转让服务业务试点办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作，公司法人治理结构得到了进一步的加强与完善。

### 1. 关于股东与股东大会

公司严格按照规定程序召集和召开股东大会，及时、真实、完整地在指定媒体公告，平等对待所有股东，使股东能够及时充分地享有知情权和参与权，确保股东能够依法行使表决权，保护所有股东、特别是中小股东的合法权益。

## 2. 关于控股股东与上市公司的关系

控股股东行为规范，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动；公司与控股股东在资产、财务、机构和业务方面做到独立，公司董事会、监事会和经理层是独立运作。

## 3. 关于董事与董事会

公司严格按照《公司章程》规定的程序选举董事；公司董事会制订了《董事会议事规则》；董事能够认真出席董事会议和股东大会，学习有关法律法规，了解作为董事的权利、义务和责任，能够勤勉履职。

## 4. 关于监事与监事会

公司严格按照《公司章程》规定的程序选举监事。公司监事会依据《公司章程》及《监事会议事规则》的规定，对公司财务及董事、总裁及其他高级管理人员履行职务的合规性和合法性进行监督，维护公司及股东的合法权益。

## 5. 关于信息披露与透明度

公司按照《股份转让公司信息披露实施细则》，从制度上保证公司真实、准确、完整、及时地履行信息披露义务，公司的信息披露公告均在指定媒体刊登，保证所有股东有平等的机会获得信息。

### **(二) 股东大会情况简介**

报告期内，公司共召开了一次股东大会，情况如下：

公司2019年年度股东大会于2020年6月16日在沈阳市和平区三好街55号公司会议室召开，会议决议公告刊登在2020年6月16日的全国中小企业股份转让系统信息披露平台上。

### **(三) 独立董事履行职责情况**

报告期内，公司聘任2名独立董事，能够认真履行独立董事职责。

### **(四) 董事会提出的重要意见和建议**

报告期内，公司共召开四次董事会，审议通过了有关议案，针对议案没有否决或提出其他意见建议的情况。

(1) 2020 年 4 月 28 日，公司召开了第八届董事会第四次会议，会议审议通过了《2019 年年度报告》、《2019 年度董事会工作报告》、《2019 年度利润分配预案》、《公司 2020 年一季度报告》和《沈阳国弘投资发展有限公司分立预案》、《关于提议召开公司 2019 年度股东大会的议案》。

(2) 2020 年 6 月 5 日，公司召开了第八届董事会第五次会议，审议通过了《关于将公司持有的沈阳国弘投资发展有限公司全部股权转让至沈阳百花电器集团销售公司的提案》，并提交 2019 年度股东大会讨论。

(3) 2020 年 8 月 28 日，公司召开了第八届董事会第六次会议，审议通过了《2020 年半年度报告》。

(4) 2020 年 10 月 30 日，公司召开了第八届董事会第七次会议，审议通过了公司《2020 年三季度报告》。

## (五) 监事会工作情况

### 1. 监事会会议召开情况

本报告期内公司监事会共召开了三次会议，具体情况如下：

2020 年 4 月 28 日，召开第八届监事会第四次会议，审议通过《2019 年监事会工作报告》、《2019 年年度报告》、《2019 年度利润分配预案》、《2020 年一季度报告》和《沈阳国弘投资发展有限公司分立预案》。

2020 年 8 月 28 日召开第八届监事会第五次会议，审议通过了《2019 年半年度报告》。

2020 年 10 月 30 日，公司召开第八届监事会第六次会议，审议通过了公司《2020 年第三季度报告》。

### 2. 对本年度有关事项的独立意见

本报告期内公司监事会成员列席了股东大会、董事会会议。认真履行

《公司法》、《公司章程》所赋予的职责，对公司董事、高级管理人员履职情况进行了监督。

(1) 公司监事会认为：在 2020 年度公司严格按照《公司法》、《公司章程》及中国证监会、中国证券业协会、深交所的相关规定进行运作，公司管理层决策程序合法。报告期内监事会认真督促公司董事、高级管理人员执行公司职务时遵守法律、法规、公司章程，维护公司利益。

(2) 报告期内，公司财务会计制度基本符合国家相关规定。

(3) 截止报告期末，目前公司的部分企业仍处于停产状态。

(4) 对公司关联方占用资金一直无法清欠事项，监事会将继续积极支持，督促公司董事会采取后续措施追讨。

#### (六) 公司绩效考评和激励约束机制情况

公司建立了公正、透明的董事、监事、经理、高级管理人员绩效评价标准和激励约束机制；高管人员聘任公开、透明，符合法律、法规的规定。

#### (七) 公司内部控制情况

##### 1. 监事会就年度内监督事项的意见

2020年度，公司监事会全体成员列席了公司召开的所有董事会与股东大会，并根据有关法律法规，对董事会、股东大会的召开程序、决议事项和会议决议的执行情况进行监督，同时对公司各项重大经营决策进行了咨询和监督，对公司董事、经理执行职务的情况进行了监督。监事会认为，公司董事会能按照《公司法》、《证券法》和《公司章程》的规定和国家相关的法律法规进行规范运作，严格执行股东大会的各项决议和授权，公司决策程序合法，建立了规范和完善的内控管理制度，公司董事及经理等高级管理人员在执行公司职务时没有违反国家法律法规、公司章程或损害公司利益的行为。

##### 2. 公司保持独立性、自主经营能力的说明

(1) 公司业务独立：本公司在业务方面独立于控股股东，具有独立

完整的自主经营能力。

(2) 公司资产完整：本公司与控股股东产权关系明确。关联方资金占用问题目前尚没有得到解决。

(3) 公司人员基本独立：公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定选举、聘任产生；公司总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员在公司工作，其中部分人员在公司领取薪酬，公司与员工建立了劳动关系，员工工资单独造册、单独发放。

(4) 公司机构独立：公司的办公机构、经营场所与控股股东完全分开，公司拥有独立的劳动、人事、工资管理体系。

(5) 公司财务独立：公司设有独立的财务会计部门，配备了合格的财务人员，独立开展财务工作和进行财务决策，不受股东或其他单位干预或控制。公司建立了规范的会计核算体系和财务管理制度，并实施严格的财务监督管理。公司在银行单独开立账户，拥有独立的银行账户，不存在与股东共用银行账户的情况。公司作为独立的纳税人，依法独立纳税。

### 3. 董事会对内部管理制度的评价

董事会认为：公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。但内部控制管理是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

#### (1) 关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体政策，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

#### (2) 关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下做到有序工作、严格管理，并进一步完善公司财务管理体系。

### （3）关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

## 第十节 财务报告

长白计算机股份有限公司  
审 计 报 告  
2020 年度

目 录

	页次
一、 审计报告	1-4
二、 合并资产负债表	5-6
三、 合并利润表	7
四、 合并现金流量表	8
五、 合并股东权益变动表	9-10
六、 资产负债表	11-12
七、 利润表	13
八、 现金流量表	14
九、 股东权益变动表	15-16
十、 财务报表附注	17-71
十一、 财务报表附注补充资料	72-73

委托单位：长白计算机股份有限公司

审计单位：利安达会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：（010）85886680

传真号码：（010）85886690

网 址：<http://www.Reanda.com>

# 审计报告

利安达审字[2021] 第 2349 号

长白计算机股份有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了长白计算机股份有限公司（以下简称“长白股份”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2020 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了长白股份 2020 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2020 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于长白股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二所述，存在可能导致对长白股份持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。长白计算机股份有限公司正积极努力运作整合有效资产，利用公司现有资源，继续寻找合作伙伴，寻求新的经济增长点。该事项不影响已发表的审计意见。

## 四、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注“八、2、注（1）”所述，长白股份投资的乐金电子（沈阳）有限公司于 2016 年 5 月 4 日由董事会批准成立清算委员会，清算委员会委员包括金镇永和韩昌熙，金镇永担任清算委员会负责人。因此，乐金电子（沈阳）有限公司的财务报表以清算基础编制。本段内容不影响已发表的审



计意见。

## 五、其他信息

长白股份管理层对其他信息负责。其他信息包括 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

## 六、管理层和治理层对财务报表的责任

长白股份管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估长白股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算长白股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督长白股份的财务报告过程。

## 七、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对长白股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致长白股份不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六) 就长白股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

利安达会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

（项目合伙人）：

潘义

中国·北京

中国注册会计师：

潘佳新

2021 年 04 月 27 日

## 合并资产负债表

2020 年 12 月 31 日

编制单位：长白计算机股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	38,071,585.93	21,542,449.30
交易 金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2		
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	六、3	95,639,818.37	160,958,956.96
其中：应收利息			
应收股利			
存货	六、4		
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、5	94,564.95	96,023.38
<b>流动资产合计</b>		<b>133,805,969.25</b>	<b>82,597,429.64</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、6	152,345,703.56	148,612,796.39
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、7		5,760,709.00
固定资产	六、8	983,406.76	4,836,189.95
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、9		4,677,685.99
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、10		19,168.97
其他非流动资产	六、11		142,781.54
<b>非流动资产合计</b>		<b>153,329,110.32</b>	<b>164,049,331.84</b>
<b>资产 总计</b>		<b>287,135,079.57</b>	<b>346,646,761.48</b>

## 合并资产负债表（续）

2020 年 12 月 31 日

编制单位：长白计算机股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、12		2,218,238.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、13	638,948.56	11,768,944.27
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬	六、14	135,835.97	1,380,397.03
应交税费	六、15	9,524.55	
其他应付款	六、16	1,170,000.00	110,721,528.10
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>1,954,309.08</b>	<b>126,089,107.40</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	六、17		21,251,553.76
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			<b>21,251,553.76</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,954,309.08</b>	<b>147,340,661.16</b>
<b>股东权益：</b>			
股本	六、18	60,599,286.00	60,599,286.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、19	106,037,461.29	96,991,387.61
减 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、20	14,638,071.90	14,638,071.90
一般风险准备			
未分配利润	六、21	100,194,508.28	23,522,050.92
归属于母公司股东权益合计		281,469,327.47	195,750,796.43
少数股东权益		3,711,443.02	3,555,303.89
<b>股东权益合计</b>		<b>285,180,770.49</b>	<b>199,306,100.32</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>287,135,079.57</b>	<b>346,646,761.48</b>

载于第 17 页至第 73 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分第 5 页至第 16 页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：孙晓明

主管会计工作负责人：范贵东

会计机构负责人：赵宪禄

## 合并利润表

编制单位：长白计算机股份有限公司

2020 年度

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
<b>一、营业总收入</b>	六、22	<b>969,206.43</b>	<b>2,160,923.90</b>
其中：营业收入	六、22	969,206.43	2,160,923.90
<b>二、营业总成本</b>		<b>2,402,189.28</b>	<b>3,954,103.96</b>
其中：营业成本	六、22	304,788.41	650,381.25
税金及附加	六、23	336,622.20	652,719.93
销售费用			
管理费用	六、24	2,280,802.45	3,048,164.37
研发费用			
财务费用	六、25	-520,023.78	-397,161.59
其中：利息费用			
利息收入	六、25	524,530.61	401,175.89
加：其他收	六、26	1,453.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	六、27	59,630,405.64	766,561.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填			
列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填	六、28	3,741,586.39	-1,102,397.49
列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、29	23,636.90	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>61,964,099.08</b>	
加：营业外收入	六、30	1.00	3,068,714.90
减：营业外支	六、31	1.00	66,365.00
<b>四、利润总额（亏损总 以“-”号填列）</b>		<b>61,964,099.08</b>	<b>873,333.55</b>
减：所得税费用	六、32		39,500.00
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>61,964,099.08</b>	<b>833,833.55</b>
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填			
列）			
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填			
列）			
（二）按所有权归属分类			
1、归属于母公司股东的净利润（ 亏损以“-”号填		61,807,959.95	1,436,562.15
列）			
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		156,139.13	-602,728.60
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属母公司股东的其他综合收益的税后净			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4、其他债权投资信用减值准备			
5、现金流量套期储备			
6、外币财务报表折算差额			
7、其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>61,964,099.08</b>	<b>833,833.55</b>
归属于母公司股东的综合收益总额		61,807,959.95	1,436,562.15
归属于少数股东的综合收益总额		156,139.13	-602,728.60
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		1.02	0.02
（二）稀释每股 益（元/股）		1.02	0.02

载于第 17 页至第 73 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分第 5 页至第 16 页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：孙晓明 主管会计工作负责人：范贵东 会计机构负责人：赵宪禄

## 合并现金流量表

2020 年度

编制单位：长白计算机股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳 收到的现金		894,5 2.99	1,559,921.47
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		72,973,344.44	2,100,806.00
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>73,867,927.43</b>	<b>3,660,727.47</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		213,181.42	230,803.63
支付给职工以及为职工支付的现金		1,144.56	844,922.34
支付的各项税费		396,578.12	1,016,728.00
支付其他与经营活动有关的现金		55,595,510.42	1,958,507.99
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>56,776,414.52</b>	<b>4,050,961.96</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>17,091,512.91</b>	<b>-390,234.49</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益 到的现金			
处置固定资产 无形资产和其他长期资			
处置子公司及其他营业单位收到的现			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资			
取得子公司及其他营业单位支付的现			
支付其他与投资活动有关的现金		562,376.28	
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>562,376.28</b>	
<b>投资活动产生 现金流量净额</b>		<b>-562,376.28</b>	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息 付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股 、			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>16,529,136.63</b>	<b>-390,234.49</b>
加：期初现金及现金等价物余额		21,542,449.30	21,932,683.79
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>38 071,585.93</b>	<b>21,542,449.30</b>

载于第 17 页至第 73 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分第 5 页至第 16 页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：孙晓明

主管会计工作负责人：范贵东

会计机构负责人：赵宪禄

## 资产负债表

2020 年 12 月 31 日

编制单位：长白计算机股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,006,369.63	90,445.22
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、1		
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十二、2	102,693,794.18	110,194,968.39
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		94,564.95	94,564.95
<b>流动资产合计</b>		<b>103,794,728.76</b>	<b>110,379,978.56</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	175,416,780.95	185,125,538.76
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		404.00	404.00
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			142,781.54
<b>非流动资产合计</b>		<b>175,417,184.95</b>	<b>185,271,724.30</b>
<b>资产总计</b>		<b>279,211,913.71</b>	<b>295,651,702.8</b>

## 资产负债表（续）

2020 年 12 月 31 日

编制单位：长白计算机股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			5,409,245.89
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		135,835.97	246,617.47
应交税费			
其他应付款		1,170,000.00	9,124,109.55
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>1,305,835.97</b>	<b>14,799,972.91</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>1,305,835.97</b>	<b>14,779,972.91</b>
<b>股东权益：</b>			
股本		60,599,286.00	60,599,286.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		91,684,319.03	91,684,319.03
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		14,638,071.90	14,638,071.90
未分配利润		110,984,400.81	113,950,053.02
<b>股东权益合计</b>		<b>277,906,077.74</b>	<b>280,871,729.95</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>279,211,913.71</b>	<b>295,651,702.86</b>

载于第 17 页至第 73 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分第 5 页至第 16 页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：孙晓明

主管会计工作负责人：范贵东

会计机构负责人：赵宪禄



## 利润表

2020 年度

编制单位：长白计算机股份有限公司

金额单位：

人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
<b>一、营业收入</b>			
减：营业成本			
税金及附加		39,840.66	49,535.10
销售费用			
管理费用		953,876.99	638,175.69
研发费用			
财务费用		-3,626.60	505.26
其中：利息费用			
利息收入		4,875.60	584.74
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、4	-9,711,756.81	766,561.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		2,985,242.48	-282,532.34
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-7,716,605.38</b>	<b>-204,187.19</b>
加：营业外收入		1,453.00	
减：营业外支出			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-7,715,152.38</b>	<b>-204,187.19</b>
减：所得税费用			
<b>四、净利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-7,715,152.38</b>	<b>-204,187.19</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,715,152.38	-204,187.19
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能重分类转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4、其他债权投资信用减值准备			
5、现金流量套期储备			
6、外币财务报表折算差额			
7、其他			
<b>六、 合收益总额</b>		<b>-7,715,152.38</b>	<b>-204,187.19</b>

载于第 17 页至第 73 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分第 5 页至第 16 页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：孙晓明

主管会计工作负责人：范贵东

会计机构负责人：赵宪禄

## 现金流量表

编制单位：长白计算机股份有限公司 2020 年度 金额单位：人民币元

项 目	本年数	上年数
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	3,421,082.30	812,384.74
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>3,421,082.30</b>	<b>812,384.74</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	317,112.80	327,422.55
支付的各项税费	39,840.66	49,535.10
支付其他与经营活动有关的现金	2,148,204.43	601,843.14
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>2,505,157.89</b>	<b>978,800.79</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>15,924.41</b>	<b>-166,416.05</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
<b>投资活动现金流入小计</b>		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
<b>投资活动现金流出小计</b>		
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
<b>筹资活动现金流入小计</b>		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金		
<b>筹资活动现金流出小计</b>		
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>915,924.41</b>	<b>-166,416.05</b>
加：期初现金及现金等价物余额	90,445.22	256,861.27
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>1,006,369.63</b>	<b>90,445.22</b>

载于第 17 页至第 73 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分第 5 页至第 16 页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：孙晓明

主管会计工作负责人：范贵东

会计机构负责人：赵宪禄

## 合并股东权益变动表

编制单位：长白计算机股份有限公司

2020 年度

金额单位：人民币元

项 目	本年数												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优 先股	永 续债	其 他										
一、上年年末余额	60,599,286.00				96,991,387.61				14,638,071.90		23,522,050.92	3,555,303.89	199,306,100.32
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	60,599,286.0				96,991,387.61				14,638,071.90		23,522,050.92	3,555,303.89	19,306,100.32
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					9,046,073.68						76,672,457.36	156,139.13	85,874,670.17
（一）综合收益总额											61,807,959.95	15,139.13	61,964,099.08
（二）股东投入和减少资本													
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益金额													
4、其他													
（三）利润分配													
1、提取盈余公积													
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配													
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
1、资本公积转增资本（或股本）													
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他					9,046,073.68						14,864,497.41		23,910,571.09
四、本年年末余额	60,599,286.00				106,037,461.29				14,638,071.90		100,194,508.28	3,711,443.02	285,180,770.49

载于第 17 页至第 73 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分 第 5 页至第 16 页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：孙晓明

主管会计工作负责人：范贵东

会计机构负责人：赵宪禄

## 合并股东权益变动表（续）

编制单位：长白计算机股份有限公司

2020 年度

金额单位：人民币元

项 目	上年数												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	60,599,286.00				96,991,387.61				14,638,071.90		20,950,993.42	3,229,809.02	196,409,547.95
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他											1,134,495.35	928,223.47	2,062,718.82
二、本年初余额	60,599,286.00				96,991,387.61				14,638,071.90		22,085,488.77	4,158,032.49	198,472,266.77
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											1,436,562.15	-602,728.60	833,833.55
（一）综合收益总额											1,436,562.15	-602,728.60	833,833.55
（二）股东投入和减少资本													
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他													
（三）利润分配													
1、提取盈余公积													
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配													
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
1、资本公积转增资本（或股本）													
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	60,599,286.00				96,991,387.61				14,638,071.90		23,522,050.92	3,555,303.89	199,306,100.32

载于第 17 页至第 73 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分 第 5 页至第 16 页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：孙晓明

主管会计工作负责人：范贵东

会计机构负责人：赵宪禄

## 股东权益变动表

编制单位：长白计算机股份有限公司

2020 年度

金额单位：人民币元

项 目	本年数											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公积	一般 风险准 备	未分配利润	股东权益合计
		优 先股	永 续债	其 他								
一、上年年末余额	60,599,286.00				91,684,319.03				14,638,071.90		113,950,053.02	280,871,729.95
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	60,599,286.00				91,684,319.03				14,638,071.90		113,950,053.02	280,871,729.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-2,965,652.21	-2,965,652.21
（一）综合收益总额											-7,715,152.38	-7,715,152.38
（二）股东投入和减少资本												
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配												
1、提取盈余公积												
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配												
4、其他												
（四）股东权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他											4,749,500.17	4,749,500.17
四、本年年末余额	60,599,286.00				91,684,319.03				14,638,071.90		110,984,400.81	277,906,077.74

载于第 17 页至第 73 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分 第 5 页至第 16 页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：孙晓明

主管会计工作负责人：范贵东

会计机构负责人：赵宪禄

## 股东权益变动表（续）

编制单位：长白计算机股份有限公司

2020 年度

金额单位：人民币元

项 目	上年数											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公积	一般 风险准 备	未分配利润	股东权益合计
		优 先股	永 续债	其 他								
一、上年年末余额	60,599,286.00				91,684,319.03				14,638,071.90		114,154,240.21	281,075,917.14
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	60,599,286.00				91,684,319.03				14,638,071.90		114,154,240.21	281,075,917.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-204,187.19	-204,187.19
（一）综合收益总额											-204,187.19	-204,187.19
（二）股东投入和减少资本												
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配												
1、提取盈余公积												
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配												
4、其他												
（四）股东权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	60,599,286.00				91,684,319.03				14,638,071.90		113,950,053.02	280,871,729.95

载于第 17 页至第 73 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分 第 5 页至第 16 页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：孙晓明

主管会计工作负责人：范贵东

会计机构负责人：赵宪禄

**长白计算机股份有限公司**  
**2020年度财务报表附注**  
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、公司基本情况

长白计算机股份有限公司(以下简称公司或本公司)是1992年6月23日经沈阳市经济体制改革委员会沈体改发(1992)33号文件批准,由长白计算机集团公司将其所属的八个全资子公司合并改组,以定向募集方式设立的股份有限公司,公司于1992年7月30日在沈阳市工商行政管理局注册登记(注册号为11774827),注册资本为8,018万元人民币,公司设立时的股本结构为:国有法人股6,018万股、内部职工股2,000万股。1992年9月15日,经沈阳市经济体制改革委员会沈体改发[1992]46号文件批准,公司扩股发行社会法人股3,000万元,注册资本变更为11,018万元。1993年4月2日,沈阳市证券委员会以沈证委发(1993)6号文件同意本公司已发行的3000万元社会法人股参加社会法人股流通试点,在全国证券交易自动报价系统(STAQ系统)内流通。1993年11月5日,经沈阳市经济体制改革委员会沈体改发[1993]61号文件批准,公司将国有法人股1,000万股、内部职工股以持股人自愿方式通过股份公司收购转成社会法人股(依此文件有1,900万内部职工股转为社会法人股),在STAQ系统流通。1994年4月28日,根据公司第三届股东大会决议,每10股送1股,注册资本变更为12,119.80万元。1999年9月8日,根据国家有关规定,公司在STAQ系统流通的法人股暂停交易。1999年12月24日,经沈阳市经济体制改革委员会沈体改发[1999]55号文件批准,本公司按2:1比例缩减股本。截止2013年12月31日,公司注册资本为6059.9286万元,总股本为6059.9286万股,其中:国有法人股2759.9286万股,社会法人股3245万股,内部职工股55万股。

法定代表人:孙晓明;

经营范围:计算机软硬件系统及外部设备、信息通讯设备、自动化智能仪器仪表和电子产品、信息家电、金融电子化设备、大屏幕彩色电视机的开发、制造;网络系统集成;技术咨询,工程项目承包,成果转让;批发兼零售家用电器、机电产品、日用电子器具。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动。)

本公司的母公司为沈阳长盛投资发展有限公司,所属的集团总部为沈阳国盛经济技术开发有限公司。本公司集团总部位于沈阳市皇姑区华山路190号。

本公司2020年度纳入合并范围的子公司共2户,详见本附注八“在其他主

体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加 1 户，减少 1 户，详见本附注七“合并范围的变更”。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、持续经营

本公司正积极努力运作整合有效资产，利用公司现有资源，继续寻找合作伙伴，寻求新的经济增长点。在可以预见的将来没有破产清算或终止运营的计划，因此本公司财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日的财务状况及 2020 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 四、重要会计政策和会计估计

### 1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及



境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

##### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

##### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资

产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、15“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公

司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、15“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独

看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、15、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、15（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为人民币金额。

## (2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

外币货币性项目，公司在确认收入时，按当日汇率直接计算收入和应收账款人民币金额，在实际收到外币销售款时，直接兑换人民币，冲销账面应收账款时的差额做汇兑损失。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的股票、基金等外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益。

## (3) 外币财务报表的折算方法

本公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目“其他综合收益”中单独列示。以外币表示的现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

## 9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以

出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## (2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

### （4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### （7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

### 10、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### （1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现



现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

#### (2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

#### (3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

#### (4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

#### (5) 各类金融资产信用损失的确定方法

##### ① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
----	---------

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	组合 1: 按账龄分析法计提坏账准备
	组合 2: 关联方款项

### ②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1	按账龄分析法计提坏账准备
组合 2	关联方款项

### ③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1	按账龄分析法计提坏账准备
组合 2	关联方款项
组合 3	日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金。

## 11、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品及自制半成品、库存商品等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法及个别认定法计价。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

中期末及年末，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。

本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 12、合同资产与合同负债

### (1) 合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10、金融资产减值。

### (2) 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 13、合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企

业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

#### 14、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以

下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

## 15、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

### （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权

投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

#### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

#### ② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入

当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因

采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转计入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 16、投资性房地产

### (1) 投资性房地产种类和计量模式

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。本公司采用成本模式对投资性房地产进行计量。

### (2) 采用成本模式的折旧或摊销方法

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产相同。

## 17、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 各类固定资产的折旧方法



固定资产从达到预定可使用状态的次月起，在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率、折旧方法如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5.00	2.375-4.75
机器设备	年限平均法	7-10	5.00	9.5-13.57
电子设备	年限平均法	5-10	5.00	9.5-19
运输设备	年限平均法	3-5	5.00	19-31.67
其他	年限平均法	3-5	5.00	19-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### （3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

### （4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### （5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 18、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产

减值”。

## 19、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 20、无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预

见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

### 21、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

### 22、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税

费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 23、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

### 24、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 25、收入

企业与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 26、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 27、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 暂时性差异

暂时性差异包括资产与负债的账面价值与计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认，但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

### (2) 递延所得税资产的确认依据

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

### (3) 递延所得税负债的确认依据

本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

1) 商誉的初始确认；

2) 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损））。

对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，不确认递延所得税负债。

### (4) 递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

## 28、租赁

租赁是指在约定的期间内，出租人将资产使用权让与承租人以获取租金的协

议，包括经营性租赁与融资性租赁两种方式。

#### (1) 经营租赁的会计处理方法

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### (2) 融资租赁的会计处理方法

##### 1) 承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的采用租赁内含利率作为折现率，否则采用租赁合同规定的利率作为折现率。

未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

##### 2) 出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

### 29、重要会计政策、会计估计的变更

#### (1) 会计政策变更

本公司 2020 年度无应披露的重大会计政策变更事项。

#### (2) 会计估计变更

本公司 2020 年度无应披露的重大会计估计变更事项。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
----	--------



税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2020年1月1日，“年末”指2020年12月31日；“本年”指2020年度，“上年”指2019年度。

### 1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	7,110.49	5,020.31
银行存款	38,064,475.44	21,537,428.99
其他货币资金		
合计	38,071,585.93	21,542,449.30
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额		

### 2、应收账款

#### (1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合1：按账龄分析法计提坏账准备					
组合2：关联方款项					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计		—		—	

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1: 按账龄分析法计提坏账准备	981,397.88	11.03	981,397.88	100.00	
组合 2: 关联方款项					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	7,918,383.92	88.97	7,918,383.92	100.00	
合计	8,899,781.80	100.00	8,899,781.80	100.00	

## (2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备的应收账款	981,397.88			-32,245.80	-949,152.08	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	7,918,383.92				-7,918,383.92	
合计	8,899,781.80			-32,245.80	-8,867,536.00	

注 1: 本公司于 2020 年 2 月 29 日将部分资产 13,694,887.14 元和负债 13,694,887.14 元, 剥离给沈阳国弘投资发展有限公司。其中: 剥离出应收账款 1,431,320.47 元, 坏账准备 1,431,320.47 元。

注 2: 沈阳国弘投资发展有限公司上年末应收账款账面余额 6,487,063.45 元, 坏账准备 6,487,063.45 元, 本公司于 2020 年 5 月 31 日将全资子公司沈阳国弘投资发展有限公司股权以壹元价格转让给关联公司沈阳百花电器集团销售公司, 因此, 本年末应收账款不包含沈阳国弘投资发展有限公司。

注 3: 沈阳长达计算机外部设备有限公司应收账款账面余额 981,397.88 元, 坏账准备 981,397.88 元, 其中: 应收账款账面余额 949,152.08 元、坏账准备 949,152.08 元转入待处理财产损益; 应收账款账面余额 32,245.80 元、坏账准备 32,245.80 元本期已核销。

综上所述，本年末应收账款账面余额为 0.00 元，坏账准备为 0.00 元。

### 3、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	95,639,818.37	160,958,956.96
合计	95,639,818.37	160,958,956.96

#### (1) 其他应收款

##### ①其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
个人借款		6,468,523.70
单位往来	106,879,636.66	197,496,650.50
其他		507,898.68
合计	106,879,636.66	204,473,072.88

##### ②其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	11,239,818.29	10.52	11,239,818.29	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	95,639,818.37	89.48			95,639,818.37
组合 1: 按账龄分析法计提坏账准备					
组合 2: 关联方款项	90,589,855.37	84.76			90,589,855.37
组合 3: 日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金	5,049,963.00	4.72			5,049,963.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	106,879,636.66	100.00	11,239,818.29	10.52	95,639,818.37

(续)

类别	年初余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	19,885,804.26	9.73	19,885,804.26	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	162,365,111.65	79.41	1,500,654.69	2.19	160,864,456.96
组合 1: 按账龄分析法计提坏账准备	51,764,032.22	25.32	443,212.07	0.86	51,320,820.15
组合 2: 关联方款项	110,601,079.43	54.09	1,057,442.62	0.96	109,543,636.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	22,222,156.97	10.86	22,127,656.97	99.57	94,500.00
合计	204,473,072.88	100.00	43,514,115.92	21.28	160,958,956.96

## A、年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款 (按单位)	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
沈阳天星计算机外部设备公司	11,239,818.29	11,239,818.29	100.00	账龄 5 年以上预计无法收回
合计	11,239,818.29	11,239,818.29	—	—

## B、组合 2 中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方款项	90,589,855.37		
合计	90,589,855.37		

## C、组合 3 中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金	5,049,963.00		
合计	5,049,963.00		

## ③本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 0.00 元；本年收回或转回坏账准备金额 3,689,910.50 元，本年核销坏账准备 48,945.34 元；本公司本年资产剥离时，剥离出坏账准备

17,024,693.67 元；处置沈阳国弘投资发展有限公司减少期初坏账准备 5,709,965.65 元；本年转入待处理财产损益 6,478,639.64 元，其他减少-677,857.17 元。

注 1：本公司于 2020 年 2 月 29 日将部分资产 13,694,887.14 元和负债 13,694,887.14 元，剥离给沈阳国弘投资发展有限公司。其中：剥离出其他应收款 30,576,799.27 元，坏账准备 17,024,693.67 元。

注 2：沈阳国弘投资发展有限公司上年末其他应收款账面余额 33,441,219.36 元，坏账准备 5,709,965.65 元，本公司于 2020 年 5 月 31 日将全资子公司沈阳国弘投资发展有限公司股权以壹元价格转让给关联公司沈阳百花电器集团销售公司，因此，本年末其他应收款不包含沈阳国弘投资发展有限公司。

注 3：沈阳长达计算机外部设备有限公司其他应收款账面余额 79,184,845.03 元，坏账准备 9,294,971.82 元，其中：其他应收款账面余额 6,478,639.64 元、坏账准备 6,478,639.64 元转入待处理财产损益；其他应收款账面余额 48,945.34 元、坏账准备 48,945.34 元本期已核销。

#### ④按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
沈阳长盛投资发展有限公司	往来款	90,589,855.37	1-2 年	84.76	
沈阳天星计算机外部设备公司	往来款	11,239,818.29	3 年以上	10.52	11,239,818.29
辽宁省高级人民法院	往来款	5,049,963.00	3 年以上	4.72	
合计	——	106,879,636.66	——	100.00	11,239,818.29

## 4、存货

### (1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合 同履约成本减值 准备	账面价值
原材料			
在产品			
库存商品			
周转材料			
合计			

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	439,745.69	439,745.69	
在产品	2,302,684.03	2,302,684.03	
库存商品	12,218,441.03	12,218,441.03	
周转材料	11,562.72	11,562.72	
合计	14,972,433.47	14,972,433.47	

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	439,745.69				439,745.69	
在产品	2,302,684.03				2,302,684.03	
库存商品	12,218,441.03				12,218,441.03	
周转材料	11,562.72				11,562.72	
合计	14,972,433.47				14,972,433.47	

注 1: 本公司于 2020 年 2 月 29 日将部分资产 13,694,887.14 元和负债 13,694,887.14 元, 剥离给沈阳国弘投资发展有限公司。其中: 剥离出存货账面金额 10,138,638.30 元, 存货跌价准备 10,138,638.30 元。

注 2: 沈阳国弘投资发展有限公司上年末存货账面金额 4,833,795.17 元, 存货跌价准备 4,833,795.17 元, 本公司于 2020 年 5 月 31 日将全资子公司沈阳国弘投资发展有限公司股权以壹元价格转让给关联公司沈阳百花电器集团销售公司, 因此, 本年末存货不包含沈阳国弘投资发展有限公司。

## 5、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
应交增值税负值重分类	94,564.95	96,023.38
合计	94,564.95	96,023.38

注: 本年减少原因为本年处置沈阳国弘投资发展有限公司所致。

## 6、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动
-------	------	--------

		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动
一、合营企业						
小计						
二、联营企业						
沈阳长白高新科 技有限公司	930,153.51					
乐金电子（沈阳） 有限公司	155,22 6,945.19			3,732,907.17		
小计	156,157,098.70			3,732,907.17		
合计	156,157,098.70			3,732,907.17		

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末 余额
	宣告发放现金股 利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
小计					
二、联营企业					
沈阳长白高新科技 有限公司			-930,153.51		
乐金电子（沈阳）有 限公司				158,959,852.36	6,614,148.80
小计			-930,153.51	158,959,852.36	6,614,148.80
合计			-930,153.51	158,959,852.36	6,614,148.80

注：本公司于2020年2月29日剥离出长期股权投资-沈阳长白高新科技有  
限公司账面金额930,153.51元，长期股权投资减值准备930,153.51元。

## 7、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1、年初余额	7,321,580.92			7,321,580.92
2、本年增加金额				
(1) 外购				

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出	7,321,580.92			7,321,580.92
4、年末余额				
二、累计折旧和累计摊销				
1、年初余额	1,560,871.92			1,560,871.92
2、本年增加金额	96, 608.25			96, 608.25
(1) 计提或摊销	96, 608.25			96, 608.25
3、本年减少金额	1,657,480.17			1,657,480.17
(1) 处置				
(2) 其他转出	1,657,480.17			1,657,480.17
4、年末余额				
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值				
2、年初账面价值	5,760,709.00			5,760,709.00

注：沈阳国弘投资发展有限公司上年末投资性房地产账面价值 5,760,709.00 元，本公司于 2020 年 5 月 31 日将全资子公司沈阳国弘投资发展有限公司股权以壹元价格转让给关联公司沈阳百花电器集团销售公司，因此，本年末投资性房地产不包含沈阳国弘投资发展有限公司，本年末本公司投资性房地产账面金额为 0.00 元。

### 8、固定资产

项目	年末余额	年初余额
----	------	------



项目	年末余额	年初余额
固定资产	983,406.76	4,836,189.95
固定资产清理		
合计	983,406.76	4,836,189.95

### (1) 固定资产

#### ① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	18,138,176.99	102,521.73	947,190.68	5,864,113.89	25,052,003.29
2、本年增加金额	9,104,310.00		501,009.68		9,605,319.68
(1) 购置					
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加	9,104,310.00		501,009.68		9,605,319.68
3、本年减少金额	18,138,176.99	82,742.24	597,613.68	5,836,212.44	24,654,745.35
(1) 处置或报废	18,138,176.99	82,742.24	597,613.68	5,836,212.44	24,654,745.35
4、年末余额	9,104,310.00	19,779.49	850,586.68	27,901.45	10,002,577.62
二、累计折旧					
1、年初余额	13,983,248.04	70,623.33	678,859.22	3,676,172.44	18,408,903.03
2、本年增加金额	8,360,474.85		466,474.58		8,826,949.43
(1) 计提	252,243.95		61,499.85		313,743.80
(2) 企业合并增加	8,108,230.90		404,974.73		8,513,205.63
3、本年减少金额	13,983,248.04	52,821.78	529,954.64	3,650,657.14	18,216,681.60
(1) 处置或报废	13,983,248.04	52,821.78	529,954.64	3,650,657.14	18,216,681.60
4、年末余额	8,360,474.85	17,801.55	615,379.16	25,515.30	9,019,170.86
三、减值准备					-
1、年初余额				1,806,910.31	1,806,910.31
2、本年增加金额					-
(1) 计提					
3、本年减少金额				1,806,910.31	1,806,910.31
(1) 处置或报废				1,806,910.31	1,806,910.31
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	743,835.15	1,977.94	235,207.52	2,386.15	983,406.76

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
2、年初账面价值	4,154,928.95	31,898.40	268,331.46	381,031.14	4,836,189.95

### ②未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	743,835.15	办理中
合计	743,835.15	

注：本年减少主要原因为本年处置沈阳国弘投资发展有限公司所致。

## 9、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	知识产权					合计
		专利权	商标权	著作权	……	小计	
一、账面原值							
1、年初余额	5,740,945.62						5,740,945.62
2、本年增加金额							
(1) 购置							
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
3、本年减少金额	5,740,945.62						5,740,945.62
(1) 处置							
(2) 失效且终止确认的部分							
4、年末余额							
二、累计摊销							
1、年初余额	1,063,259.63						1,063,259.63
2、本年增加金额							
(1) 计提							
3、本年减少金额	1,111,110.43						1,111,110.43
(1) 处置							
(2) 失效且终止确认的部分							
4、年末余额							
三、减值准备							
1、年初余额							

项目	土地使用权	知识产权					合计
		专利权	商标权	著作权	……	小计	
2、本年增加金额							
(1) 计提							
3、本年减少金额							
(1) 处置							
4、年末余额							
四、账面价值							
1、年末账面价值							
2、年初账面价值	4,677,685.99						4,677,685.99

注：沈阳国弘投资发展有限公司上年末无形资产账面价值 4,677,685.99 元，本公司于 2020 年 5 月 31 日将全资子公司沈阳国弘投资发展有限公司股权以壹元价格转让给关联公司沈阳百花电器集团销售公司，因此，本年末无形资产不包含沈阳国弘投资发展有限公司，本年末本公司无形资产账面金额为 0.00 元。

## 10、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备			76,675.88	19,168.97
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
合计			76,675.88	19,168.97

注：沈阳国弘投资发展有限公司上年末递延所得税资产账面价值 19,168.97 元，本公司于 2020 年 5 月 31 日将全资子公司沈阳国弘投资发展有限公司股权以壹元价格转让给关联公司沈阳百花电器集团销售公司，因此，本年末递延所得税资产不包含沈阳国弘投资发展有限公司，本年末本公司递延所得税资产账面金额为 0.00 元。

## 11、其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
待处理固定资产损益		142,781.54
合计		142,781.54

注：本公司于 2020 年 2 月 29 日剥离出待处理固定资产损益账面金额

142,781.54 元。

## 12、短期借款

### (1) 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款		2,218,238.00
合计		2,218,238.00

注：沈阳国弘投资发展有限公司上年末短期借款账面价值 2,218,238.00 元，本公司于 2020 年 5 月 31 日将全资子公司沈阳国弘投资发展有限公司股权以壹元价格转让给关联公司沈阳百花电器集团销售公司，因此，本年末短期借款不包含沈阳国弘投资发展有限公司，本年末本公司短期借款账面金额为 0.00 元。

## 13、应付账款

项目	年末余额	年初余额
企业往来款	638,948.56	11,756,144.27
个人往来款		12,800.00
合计	638,948.56	11,768,944.27

### 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
斯大精密大连有限公司	634,704.79	无法联系到企业
合计	634,704.79	——

注 1：本公司于 2020 年 2 月 29 日将部分资产 13,694,887.14 元和负债 13,694,887.14 元，剥离给沈阳国弘投资发展有限公司。其中：剥离出应付账款 5,409,245.89 元。

注 2：沈阳国弘投资发展有限公司上年末应付账款账面余额 5,720,749.82 元，本公司于 2020 年 5 月 31 日将全资子公司沈阳国弘投资发展有限公司股权以壹元价格转让给关联公司沈阳百花电器集团销售公司，因此，本年末应付账款不包含沈阳国弘投资发展有限公司。

## 14、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	1,408,478.56	535,552.10	1,780,113.16	163,917.50

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
二、离职后福利-设定提存计划	-28,081.53	7,923.30	7,923.30	-28,081.53
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,380,397.03	543,475.40	1,788,036.46	135,835.97

## (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	583,771.67	467,006.00	1,036,396.67	14,381.00
2、职工福利费	293,927.59	55,085.80	349,013.39	
3、社会保险费	26,396.36	4,113.66	4,113.66	26,396.36
其中：医疗保险费	26,396.36	3,770.80	3,770.80	26,396.36
工伤保险费		342.86	342.86	
生育保险费				
4、住房公积金	240,507.05	8,220.00	125,586.91	123,140.14
5、工会经费和职工教育经费	263,875.89	1,126.64	265,002.53	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	1,408,478.56	535,552.10	1,780,113.16	163,917.50

## (3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		7,683.20	7,683.20	
2、失业保险费	-28,081.53	240.10	240.10	-28,081.53
3、企业年金缴费				
合计	-28,081.53	7,923.30	7,923.30	-28,081.53

注：沈阳国弘投资发展有限公司上年末应付职工薪酬账面余额 1,133,779.56 元，本公司于 2020 年 5 月 31 日将全资子公司沈阳国弘投资发展有限公司股权以壹元价格转让给关联公司沈阳百花电器集团销售公司，因此，本年末应付职工薪酬不包含沈阳国弘投资发展有限公司。

## 15、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税		
房产税	9,341.55	
企业所得税		

项目	年末余额	年初余额
个人所得税	183.00	
合计	9,524.55	

## 16、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,170,000.00	110,721,528.10
合计	1,170,000.00	110,721,528.10

### (1) 其他应付款

#### ①按款项性质列示

项目	年末余额	年初余额
个人借款		59,108,830.77
单位往来	1,170,000.00	50,495,940.73
其他		1,116,756.60
合计	1,170,000.00	110,721,528.10

#### ②账龄超过1年的重要其他应付款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
市信托投资公司	1,000,000.00	资金短缺
合计	1,000,000.00	——

注 1：本公司于 2020 年 2 月 29 日将部分资产 13,694,887.14 元和负债 13,694,887.14 元，剥离给沈阳国弘投资发展有限公司。其中：剥离出其他应付款 8,285,641.25 元。

注 2：沈阳国弘投资发展有限公司上年末其他应付款账面余额 87,305,787.17 元，本公司于 2020 年 5 月 31 日将全资子公司沈阳国弘投资发展有限公司股权以壹元价格转让给关联公司沈阳百花电器集团销售公司，因此，本年末应付账款不包含沈阳国弘投资发展有限公司。

## 17、长期借款

项目	年末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款		21,251,553.76

项目	年末余额	年初余额
合计		21,251,553.76

注：沈阳国弘投资发展有限公司上年末长期借款账面价值 21,251,553.76 元，本公司于 2020 年 5 月 31 日将全资子公司沈阳国弘投资发展有限公司股权以壹元价格转让给关联公司沈阳百花电器集团销售公司，因此，本年末短期借款不包含沈阳国弘投资发展有限公司，本年末本公司长期借款账面金额为 0.00 元。

## 18、股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	60,599,286.00						60,599,286.00

## 19、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价				
其他资本公积	96,991,387.61	9,046,073.68		106,037,461.29
合计	96,991,387.61	9,046,073.68		106,037,461.29

注：本期增加为沈阳国弘投资发展有限公司于 2020 年 5 月 31 日分立出沈阳众盈科技有限公司，同时，于 2020 年 5 月 31 日将全资子公司沈阳国弘投资发展有限公司股权以壹元价格转让给关联公司沈阳百花电器集团销售公司，在合并过程中增加资本公积 9,046,073.68 元。

## 20、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	14,638,071.90			14,638,071.90
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	14,638,071.90			14,638,071.90

## 21、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	23,522,050.92	20,950,993.42
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		1,134,495.35
调整后年初未分配利润	23,522,050.92	22,085,488.77
加：本年归属于母公司股东的净利润	61,807,959.95	1,436,562.15

项目	本年	上年
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他	- 14,864,497.41	
年末未分配利润	100,194,508.28	23,522,050.92

注 1：其他减少主要为沈阳国弘投资发展有限公司于 2020 年 5 月 31 日分立出沈阳众盈科技有限公司，同时，于 2020 年 5 月 31 日将全资子公司沈阳国弘投资发展有限公司股权以壹元价格转让给关联公司沈阳百花电器集团销售公司，在合并过程中减少-9,988,507.09 元。本公司的分公司长白计算机股份有限公司深圳分公司在本年度注销，减少未分配利润- 4,749,500.17 元。

注 2：本期调整年初数 1,134,495.35 元，为持股比例 55%的下属子公司沈阳长达计算机外部设备有限公司以前年度计提应收天星计算机公司坏账准备时计入以前年度损益调整 2,062,718.82 元，该笔款项无需计提坏账准备，因此，冲回该笔坏账准备，调整以前年度损益调整。并调整增加沈阳长达计算机外部设备有限公司资产负债表其他应收款期初数 2,062,718.82 元，调整增加未分配利润期初数 2,062,718.82 元。

## 22、营业收入和营业成本

### (1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	969,206.43	304,788.41	2,160,923.90	650,381.25
合计	969,206.43	304,788.41	2,160,923.90	650,381.25

## 23、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	4,872.16	25,715.52
教育费附加	3,251.60	18,368.24
房产税	172,728.24	314,344.19
土地使用税	154,576.80	275,004.48
车船使用税	900.00	6,820.00
印花税	293.40	1,100.50



项目	本年发生额	上年发生额
其他		11,367.00
合计	336,622.20	652,719.93

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

## 24、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	568,148.36	830,633.62
折旧费	663,183.84	829,386.45
资产摊销	57,420.96	114,841.92
差旅费	6,236.50	6,400.00
办公费	25,335.36	63,351.06
保险费	5,666.69	5,795.10
水电费		358.8
通讯费	4,363.10	6,737.74
物业管理费	5,741.25	
审计费	676,856.44	56,912.62
劳务费	45,202.05	93,372.41
顾问费	5,000.00	255,000.00
租赁费		32,222.22
采暖费		4,895.06
车辆费	37,709.98	46,786.08
工会经费	1,331.92	
修理费	4,681.00	
其他	173,925.00	701,471.29
合计	2,280,802.45	3,048,164.37

## 25、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出		
减：利息收入	524,530.61	401,175.89
银行手续费	4,506.83	4,014.30
合计	-520,023.78	-397,161.59

## 26、其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
稳岗补贴	1,453.00	
合计	1,453.00	

**27、投资收益**

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	3,732,907.17	764,761.20
处置长期股权投资产生的投资收益	55,897,498.47	1,800.00
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量 产生的利得		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	59,630,405.64	766,561.20

注：处置长期股权投资产生的投资收益为本公司于2020年5月31日将全资子公司沈阳国弘投资发展有限公司股权以壹元价格转让给关联公司沈阳百花电器集团销售公司。

**28、资产减值损失**

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失		
持有待售资产减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
合同取得成本减值损失		
其他	3,741,586.39	-1,102,397.49
合计	3,741,586.39	-1,102,397.49

注：本年收回或转回坏账准备金额 3,741,586.39 元

**29、资产处置收益**

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
处置非流动资产净收益	23,636.90		23,636.90
合计	23,636.90		23,636.90

### 30、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
债务重组利得	1.00	3,066,000.00	1.00
无需支付的应付款项		2,714.90	
合计	1.00	3,068,714.90	1.00

### 31、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
债务重组损失	1.00		1.00
非流动资产毁损报废损失		66,197.80	
罚款支出		167.20	
合计	1.00	66,365.00	1.00

### 32、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用		39,500.00
合计		39,500.00

### 33、现金流量表项目

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
银行存款利息所收到到的现金	487,141.49	401,175.89
收到往来款	72,432,607.86	852,460.66
收到的其他与经营活动有关的现金	53,595.09	847,169.45
合计	72,973,344.44	2,100,806.00

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
租赁费		32,222.22

项目	本年发生额	上年发生额
差旅费	6,236.50	6,400.00
交通运输费		46,786.08
办公费	21,098.72	63,351.06
保险费	5,666.69	5,795.10
水电费		358.80
通讯费	4,363.10	6,737.74
审计费	291,000.00	56,912.62
劳务费		93,372.41
顾问费	5,000.00	255,000.00
采暖费		4,895.06
修理费	4,681.00	
银行相关业务手续费所支付的现金	4,504.33	4,014.30
支付往来款	55,167,071.49	420,378.04
支付的其他与经营活动有关的现金	85,888.59	962,284.56
合计	55,595,510.42	1,958,507.99

### 34、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	61,964,099.08	833,833.55
加：资产减值准备	-3,741,586.39	1,102,397.49
信用减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	781,664.74	1,061,246.25
无形资产摊销	57,420.96	114,841.92
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）	-26,187.90	66,197.80
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-59,630,405.64	-766,561.20

补充资料	本年金额	上年金额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		35,900.00
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		241,689.76
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	71,264,855.49	-2,062,230.01
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-53,578,347.43	-1,017,550.05
其他		
经营活动产生的现金流量净额	17,091,512.91	-390,234.49
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	38,071,585.93	21,542,449.30
减：现金的年初余额	21,542,449.30	21,932,683.79
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	16,529,136.63	-390,234.49

## (2) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	38,071,585.93	21,542,449.30
其中：库存现金	7,110.49	5,020.31
可随时用于支付的银行存款	38,064,475.44	21,537,428.99
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	38,071,585.93	21,542,449.30
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 35、所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
固定资产	743,835.15	办理中
合计	743,835.15	

## 七、合并范围的变更

### 1、处置子公司

#### (1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
沈阳国弘投资发展有限公司	1.00	100.00	转让	2020-5-31	股权转让协议	75,609,936.41

#### (续)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
沈阳国弘投资发展有限公司						

### 2、其他原因的合并范围变动

沈阳国弘投资发展有限公司于2020年5月31日分立出沈阳众盈科技有限公司，同时，于2020年5月31日将全资子公司沈阳国弘投资发展有限公司股权以壹元价格转让给关联公司沈阳百花电器集团销售公司。

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
沈阳长达计算机外部设备有限公司	沈阳市	沈阳市	电子业		55.00	投资设立
沈阳众盈科技有限公司	沈阳市	沈阳市	电子业	100.00		分立

#### (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
沈阳长达计算机外部设备有限公司	45.00	156,139.13		3,711,443.02

## (3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
沈阳长达计算机外部设备有限公司	8,714,425.69	172,357.03	8,886,782.72	639,131.56		639,131.56

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
沈阳长达计算机外部设备有限公司	70,121,527.61	244,723.17	70,366,250.78	64,528,294.28		64,528,294.28

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
沈阳长达计算机外部设备有限公司		346,975.84	346,975.84	8,435,771.29		-1,339,396.88	-1,339,396.88	-208,690.35

## 2、在合营企业或联营企业中的权益

## (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
乐金电子(沈阳)有限公司	沈阳市	沈阳市	电子业	21.13%		权益法

## (2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
		乐金电子(沈阳)有限公司
流动资产	881,430,911.61	874,580,798.72
其中: 现金和现金等价物		
非流动资产		

项 目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	乐金电子（沈阳）有限公司	乐金电子（沈阳）有限公司
资产合计	881,430,911.61	874,580,798.72
流动负债	170,716,452.85	181,532,725.05
非流动负债		
负债合计	170,716,452.85	181,532,725.05
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	710,714,458.76	693,048,073.67
按持股比例计算的净资产份额	150,173,965.14	146,441,057.97
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润	17,666,385.09	3,619,314.71
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	17,666,385.09	3,619,314.71
本年度收到的来自联营企业的股利		

注：乐金电子（沈阳）有限公司经营期限于 2015 年 12 月 29 日到期，该公司于 2016 年 5 月 4 日经董事会批准成立清算委员会，清算委员会委员包括金镇永和韩昌熙，金镇永担任清算委员会负责人。因此，该公司 2020 年度财务报表以清算基础编制。所有资产以可收回的金额计量，负债以预计需要清偿的金额计量。

## 九、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
沈阳长盛投资发展有限公司	沈阳市	电子业	17,000 万元	45.54	45.54

### 2、本公司的子公司情况



详见附注八、1、在子公司中的权益。

### 3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、2、在合营企业或联营企业中的权益。**4、其他关联方情况**

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
长白计算机集团公司销售总公司	母公司的全资子公司
沈阳半导体试验厂	母公司的全资子公司
长白集团实业总公司	母公司的全资子公司
沈阳软件发展公司	母公司的全资子公司
长白计算机集团系统集成工程公司	母公司的全资子公司
沈阳自动控制研究设计院有限公司	母公司的全资子公司
沈阳计算机通讯设备总公司	母公司的全资子公司
深圳市长白计算机实业有限公司	母公司的控股子公司
沈阳长白高新技术有限公司	母公司的控股子公司

### 5、关联方应收应付款项

#### (1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
沈阳长白高新科技有限公司			551,315.70	551,315.70
合计			551,315.70	551,315.70
其他应收款：				
沈阳长盛投资发展有限公司	90,589,855.37		104,979,855.37	3,007,736.96
深圳市长白计算机实业有限公司			8,645,985.97	8,645,985.97
长白计算机集团系统集成工程公司			5,621,224.06	112,424.48
沈阳计算机通讯设备总公司			9,819.00	9,819.00
沈阳长白高新科技有限公司			6,497,239.64	6,497,239.64
合计	90,589,855.37		125,754,124.04	18,273,206.05

#### (2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
其他应付款：		
沈阳软件发展公司		1,512,000.00
长白计算机集团公司销售总公司		1,411,112.96
沈阳半导体试验厂		1,160,000.00

项目名称	年末余额	年初余额
长白集团实业总公司		238,390.03
沈阳长白高新科技有限公司		505,714.34
合计		4,827,217.33

## 十、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

沈阳长达计算机外部设备有限公司于2020年10月22日召开各投资方及全体董事会议，决定终止经营，成立清算组进行清算，并于2020年12月8日在《辽沈晚报》刊登了注销解散公告。目前，其税务及工商注销工作正在进行。

## 十二、公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计		—		—	

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,431,320.47	100.00	1,431,320.47	100.00	

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	1,431,320.47	100.00	1,431,320.47	100.00	

## (3) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,431,320.47				-1,431,320.47	
合计	1,431,320.47				-1,431,320.47	

注：本公司于 2020 年 2 月 29 日将部分资产 13,694,887.14 元和负债 13,694,887.14 元，剥离给沈阳国弘投资发展有限公司。其中：剥离出应收账款 1,431,320.47 元，坏账准备 1,431,320.47 元。

## 2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	102,693,794.18	110,194,968.39
合计	102,693,794.18	110,194,968.39

## (1) 其他应收款

## ①其他应收款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	11,239,818.29	9.87	11,239,818.29	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	102,693,794.18	90.13			102,693,794.18
组合 1：按账龄分析法计提坏账准备					
组合 2：关联方款项	97,643,831.18	85.70			97,643,831.18
组合 3：日常经常活动中应收取各类押金、代垫款、	5,049,963.00	4.72			5,049,963.00

质保金					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	113,933,612.47	—	11,239,818.29	—	102,693,794.18

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	19,885,804.26	14.06	19,885,804.26	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	113,497,430.68	80.24	3,302,462.29	2.91	110,194,968.39
组合 1: 按账龄分析法计提坏账准备	53,601,369.61	37.90	406,401.22	0.76	53,194,968.39
组合 2: 关联方款项	59,896,061.07	42.35	2,896,061.07	4.84	57,000,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	8,061,487.89	5.70	8,061,487.89	100.00	
合 计	141,444,722.83	—	31,249,754.44	—	110,194,968.39

## A、年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款 (按单位)	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
沈阳天星计算机外部设备公司	11,239,818.29	11,239,818.29	100.00	账龄 5 年以上预计无法收回
合 计	11,239,818.29	11,239,818.29	—	—

## B、组合 2 中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方款项	90,589,855.37		
合 计	90,589,855.37		

## C、组合 3 中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
日常经常活动中应收取的各类	5,049,963.00		

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
押金、代垫款、质保金			
合计	5,049,963.00		

②本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 0.00 元；本年收回或转回坏账准备金额 2,985,242.48 元，本年资产剥离时，剥离出坏账准备 17,024,693.67 元。

注：本公司于 2020 年 2 月 29 日将部分资产 13,694,887.14 元和负债 13,694,887.14 元，剥离给沈阳国弘投资发展有限公司。其中：剥离出其他应收款 30,576,799.27 元，坏账准备 17,024,693.67 元。

③按欠款方归集年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
沈阳长盛投资发展有限公司	往来款	57,979,855.37	1-2 年	50.89	
沈阳众盈科技有限公司	往来款	39,663,975.81	1 年以内	34.81	
沈阳天星计算机外部设备公司	往来款	11,239,818.29	3 年以上	9.87	11,239,818.29
辽宁省高级人民法院	往来款	5,049,963.00	3 年以上	4.43	
合计	——	113,933,612.47	——	100.00	11,239,818.29

### 3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	23,071,077.39		23,071,077.39	36,515,742.37		36,515,742.37
对联营、合营企业投资				156,157,098.70	7,544,302.31	148,612,796.39
合计	23,071,077.39		23,071,077.39	192,672,841.07	7,544,302.31	185,128,538.76

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提 减值准备	减值准备 年末余额
沈阳国弘投资发展有限公司	36,515,742.37		36,515,742.37			
沈阳众盈科技有		23,071,077.39		23,071,077.39		

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提 减值准备	减值准备 年末余额
有限公司						
合计	36,515,742.37	23,071,077.39	36,515,742.37	23,071,077.39		

## (3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加 投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动
一、合营企业						
小计						
二、联营企业						
沈阳长白高新科技 有限公司	930,153.51					
乐金电子(沈阳)分 公司	155,226,945.19			3,732,907.17		
小计	156,157,098.70			3,732,907.17		
合计	156,157,098.70			3,732,907.17		

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末 余额
	宣告发放现金股 利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
小计					
二、联营企业					
沈阳长白高新科技 有限公司			-930,153.51		
乐金电子(沈阳)分 公司				158,959,852.36	6,614,148.80
小计			-930,153.51	158,959,852.36	6,614,148.80
合计			-930,153.51	158,959,852.36	6,614,148.80

注：本公司于2020年2月29日剥离出长期股权投资-沈阳长白高新科技有  
限公司账面金额930,153.51元，长期股权投资减值准备930,153.51元。

## 4、投资收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	3,732,907.17	764,761.20
权益法核算的长期股权投资收益	-13,444,663.98	1,800.00

项目	本期发生额	上年同期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益		
成本法核算的长期股权投资收益		
合计	-9,711,756.81	766,561.20

注：处置长期股权投资产生的投资收益为本公司于2020年5月31日将全资子公司沈阳国弘投资发展有限公司股权以壹元价格转让给关联公司沈阳百花电器集团销售公司。

### 十三、补充资料

#### 1、本年非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	55,921,135.37	本期处置国弘公司产生
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		

项 目	金 额	说 明
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	55,921,135.37	
所得税影响额	13,980,283.84	
少数股东权益影响额（税后）	2,169.69	
合 计	41,938,681.84	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	30.05	1.02	1.02
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	9.66	0.33	0.33

## 十四、财务报表的批准

本财务报表于2021年04月27日由董事会通过及批准发布。



公司名称：长白计算机股份有限公司

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

日期：2021年04月27日

日期：2021年04月27日

日期：2021年04月27日

## 第十一节 备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、财务负责人签名并盖章的财务报表。
- (二) 年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- (三) 文件备置地址：公司董事会办公室

长白计算机股份有限公司  
董事会  
二〇二一年四月二十九日