

北京元六鸿远电子科技股份有限公司
2020 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-84



信永中和会计师事务所

ShineWing

certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2021BJAG10066

北京元六鸿远电子科技有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了北京元六鸿远电子科技有限公司(以下简称鸿远电子公司)财务报表,包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表,2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母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,公允反映了鸿远电子公司2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020年度的合并及母公司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,我们独立于鸿远电子公司,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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。

1. 收入确认	
关键审计事项	审计中的应对
鸿远电子公司 2020 年度合并口径主营业务收入为 1,694,183,775.63 元。公司业务分为自产业务和代理业务。自产业务下,公司根据订单、出库单并经客户确认收到货物后进行收入确认;代理情况下,公司根据订单、出库单并经客户签字确认收入。公司自产业务和代理业务均采用直接向客户销售的模式进行,并按公司与客户商定的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。由于收入是重要的财务指标之一,存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险,因此我们将收入确认识别为关键审计事项。 相关信息披露参见财务报表附注四、28 及附注六、33。	(1) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性; (2) 从鸿远电子公司业务系统提取销售数据并将重新计算的结果与财务报表列示的收入进行核对,检查是否存在重大差异; (3) 从销售合同或销售订单中选取样本,核对相关合同、发货单、发票等信息,评价收入确认的真实性和完整性; (4) 向重要客户实施函证程序,询证本年销售金额及往来款项余额; (5) 针对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试,评估销售收入是否在恰当的期间确认; (6) 对收入和成本执行分析性程序,包括:本年按月收入、成本、毛利率波动分析,主要产品本年收入、成本、毛利率与上年比较分析等分析性程序,评价收入确认的准确性。
2. 应收款项的坏账准备	
关键审计事项	审计中的应对
2020 年度,鸿远电子公司合并财务报表中应收票据、应收账款及合同资产等应收款项合计余额为 1,536,938,280.86 元,坏账准备为 81,595,355.16 元,净值为 1,455,342,925.70 元,占 2020 年合并营业收入的 85.61%,占 2020 年末资产总额的 46.11%。由于鸿远电子公司管理层在确定应收款项预计可收回金额时需要运用重要会计估计和判断,且应收款项不能按期收回或者无法收回对财务报表的影响较为重大,因此我们将应收款项的减值识别为关键审计事项。 相关信息披露参见财务报表附注四、10、11、12 及附注六、3、4、9。	(1) 评价管理层对应收款项管理内部控制制度的设计和运行的有效性; (2) 通过查阅销售合同、检查以往货款的回收情况、与管理层沟通等程序了解和评价管理层对应收款项坏账准备计提的会计估计是否合理; (3) 复核鸿远电子公司对应收款项坏账准备的计提过程,并结合当前经济状况和其他前瞻性资料来评估管理层利用预期信用损失模型计提应收款项坏账准备的合理性; (4) 对应收账款期末余额、应收票据期末余额及前后手选取样本执行函证程序; (5) 对超过信用期及账龄较长的应收款项分析是否存在减值迹象。

四、 其他信息

鸿远电子公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括鸿远电子公司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。

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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,管理层负责评估鸿远电子公司的持续经营能力,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鸿远电子公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督鸿远电子公司的财务报告过程。

六、 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:

(1) 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。

（2）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。

（3）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。

（4）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，就可能导致对鸿远电子公司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鸿远电子公司不能持续经营。

（5）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。

（6）就鸿远电子公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

(此页无正文，为《审计报告》之签字盖章页)

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 北京

中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇二一年三月二十五日

合并资产负债表
2020年12月31日

编制单位：北京元六鸿远电子科技有限公司

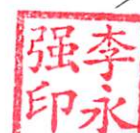
单位：人民币元

项	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	826,989,132.41	276,011,993.94
交易性金融资产	六、2	57,960,000.00	58,541,041.10
衍生金融资产		-	-
应收票据	六、3	552,839,380.23	365,953,827.24
应收账款	六、4	895,498,413.36	583,113,384.01
应收款项融资	六、5	100,162,134.77	54,331,279.31
预付款项	六、6	25,434,752.01	6,498,046.54
其他应收款	六、7	12,772,138.24	8,317,884.72
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	六、8	214,624,114.99	201,137,121.47
合同资产	六、9	7,005,132.11	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、10	405,297.58	520,816,215.63
流动资产合计		2,693,690,495.70	2,074,720,793.96
非流动资产：			
发放贷款和垫款		-	-
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
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	六、11	233,987,080.07	129,630,969.55
在建工程	六、12	104,441,493.47	87,888,867.02
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产	六、13	25,593,173.39	25,382,850.35
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	六、14	677,442.80	246,132.18
递延所得税资产	六、15	20,253,226.18	15,459,848.51
其他非流动资产	六、16	77,448,375.05	26,303,730.24
非流动资产合计		462,400,790.96	284,912,397.85
资产总计		3,156,091,286.66	2,359,633,191.81

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：北京元通远电子科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款	六、17	132,000,000.00	64,000,000.00
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据	六、18	117,355,221.15	-
应付账款	六、19	186,922,317.79	97,876,567.20
预收款项	六、20	-	1,466,559.41
合同负债	六、21	3,794,618.98	-
应付职工薪酬	六、22	71,535,310.48	50,415,325.93
应交税费	六、23	31,038,428.96	14,078,970.61
其他应付款	六、24	1,443,950.55	860,926.90
其中：应付利息		151,527.63	141,725.07
应付股利		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	六、25	-	2,000,000.00
其他流动负债		-	-
流动负债合计		544,089,847.91	230,698,350.05
非流动负债：			
长期借款	六、26	-	28,000,000.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	六、27	20,378,778.08	18,553,908.68
递延所得税负债	六、15	3,924,638.04	2,498,121.14
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		24,303,416.12	49,052,029.82
负 债 合 计		568,393,264.03	279,750,379.87
股东权益：			
股本	六、28	231,476,000.00	165,340,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、29	1,261,372,752.04	1,303,415,418.71
减：库存股		-	-
其他综合收益	六、30	-1,293,718.58	-600,336.94
专项储备		-	-
盈余公积	六、31	115,738,000.00	74,316,502.49
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、32	980,404,989.17	537,411,227.68
归属于母公司股东权益合计		2,587,698,022.63	2,079,882,811.94
少数股东权益		-	-
股东权益合计		2,587,698,022.63	2,079,882,811.94
负债和股东权益总计		3,156,091,286.66	2,359,633,191.81

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表

2020年12月31日

编制单位：北京元鸿远电子科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		689,807,227.72	222,278,960.94
交易性金融资产		57,960,000.00	58,514,205.48
衍生金融资产		-	-
应收票据		561,589,380.23	363,570,072.55
应收账款	十七、1	851,736,399.16	597,257,031.37
应收款项融资		48,299,501.46	28,442,956.48
预付款项		23,753,217.78	37,989,682.54
其他应收款	十七、2	336,099.48	337,378.55
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产			
存货		179,453,789.35	159,851,704.00
合同资产		5,521,297.57	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		143,644.36	475,387,767.64
流动资产合计		2,418,600,557.11	1,943,629,759.55
非流动资产：			
债权投资		75,770,034.73	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十七、3	360,490,000.00	257,790,000.00
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		69,144,528.88	65,254,122.92
在建工程		20,135,121.15	10,225,054.03
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		6,358,482.81	5,670,068.97
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		87,870.79	154,808.09
递延所得税资产		17,885,547.94	13,068,465.72
其他非流动资产		23,176,102.26	754,414.15
非流动资产合计		573,047,688.56	352,916,933.88
资 产 总 计		2,991,648,245.67	2,296,546,693.43

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：北京元鸿远电子科技有限公司

单位：人民币元

项	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款		72,000,000.00	44,000,000.00
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		108,836,058.68	-
应付账款		88,581,035.90	43,216,909.62
预收款项		-	198,962.87
合同负债		2,547,903.27	-
应付职工薪酬		56,941,888.99	39,741,343.56
应交税费		28,314,347.52	13,734,149.42
其他应付款		1,262,658.43	736,995.29
其中：应付利息		81,097.08	111,322.29
应付股利		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	2,000,000.00
其他流动负债		-	-
流动负债合计		358,483,892.79	143,628,360.76
非流动负债：			
长期借款		-	28,000,000.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		19,988,378.04	18,130,975.32
递延所得税负债		3,924,638.04	2,498,121.14
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		23,913,016.08	48,629,096.46
负债合计		382,396,908.87	192,257,457.22
股东权益：			
股本		231,476,000.00	165,340,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		1,261,562,752.04	1,303,605,418.71
减：库存股		-	-
其他综合收益		-607,449.02	-351,207.34
专项储备		-	-
盈余公积		115,738,000.00	74,316,502.49
未分配利润		1,001,082,033.78	561,378,522.35
股东权益合计		2,609,251,336.80	2,104,289,236.21
负债和股东权益总计		2,991,648,245.67	2,296,546,693.43

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



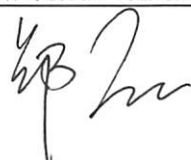
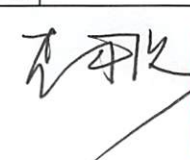
合并利润表

2020年度

编制单位：北京元鸿通电子科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年度	2019年度
一、营业总收入		1,700,035,358.09	1,054,459,334.18
其中：营业收入	六、33	1,700,035,358.09	1,054,459,334.18
二、营业总成本		1,105,585,850.54	726,451,037.45
其中：营业成本	六、33	905,304,978.84	522,155,801.02
税金及附加	六、34	15,962,411.44	10,675,476.16
销售费用	六、35	60,586,417.22	72,216,974.22
管理费用	六、36	88,028,611.54	90,301,371.74
研发费用	六、37	45,131,287.26	32,048,396.64
财务费用	六、38	-9,427,855.76	-946,982.33
其中：利息费用		5,903,924.83	11,035,958.42
利息收入		16,458,378.24	14,502,940.27
加：其他收益	六、39	15,449,471.31	23,374,069.47
投资收益（损失以“-”号填列）	六、40	712,800.00	-
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		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、41	-581,041.10	581,041.10
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、42	-25,545,146.45	-12,129,216.48
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、43	-10,739,955.11	-6,544,304.25
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、44	11,234.14	-336,113.88
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		573,756,870.34	332,953,772.69
加：营业外收入	六、45	1,200,000.00	2,000,059.80
减：营业外支出	六、46	1,357,279.27	581,146.79
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		573,599,591.07	334,372,685.70
减：所得税费用	六、47	87,530,932.07	55,703,904.35
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		486,068,659.00	278,668,781.35
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		486,068,659.00	278,668,781.35
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. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		486,068,659.00	278,668,781.35
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-	-
六、其他综合收益的税后净额		-693,381.64	1,466,603.87
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-693,381.64	1,466,603.87
（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		-693,381.64	1,466,603.87
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		-686,149.50	1,466,603.87
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（现金流量套期损益的有效部分）		-	-
6. 外币财务报表折算差额		-7,232.14	-
7. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		485,375,277.36	280,135,385.22
归属于母公司股东的综合收益总额		485,375,277.36	280,135,385.22
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		2.10	1.34
（二）稀释每股收益（元/股）		2.10	1.34

法定代表人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人：  强李印永

母公司利润表

2020年度

编制单位：北京元六鸿通电子科技有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年度	2019年度
一、营业收入	十七、4	1,412,522,319.50	863,388,086.80
减：营业成本	十七、4	658,406,012.44	368,598,699.48
税金及附加		12,769,707.90	8,309,089.27
销售费用		55,223,586.30	53,704,295.79
管理费用		67,134,743.69	70,021,855.58
研发费用		44,405,801.44	32,280,198.29
财务费用		-11,748,518.73	-2,642,733.02
其中：利息费用		3,333,147.06	9,291,092.49
利息收入		16,110,551.76	13,799,345.61
加：其他收益		14,754,527.50	23,200,488.71
投资收益（损失以“-”号填列）		712,800.00	-
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）		-554,205.48	554,205.48
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-23,811,487.09	-17,705,952.41
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-9,987,019.39	-5,943,665.46
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-446.52	-366,286.29
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		567,445,155.48	332,855,471.44
加：营业外收入		1,249,420.00	2,058,319.50
减：营业外支出		1,208,356.77	495,298.88
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		567,486,218.71	334,418,492.06
减：所得税费用		84,707,809.77	51,462,383.17
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		482,778,408.94	282,956,108.89
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		482,778,408.94	282,956,108.89
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-256,241.68	1,514,659.28
（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		-256,241.68	1,514,659.28
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		-256,241.68	1,514,659.28
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（现金流量套期损益的有效部分）		-	-
6. 外币财务报表折算差额		-	-
7. 其他		-	-
六、综合收益总额		482,522,167.26	284,470,768.17
七、每股收益		-	-
（一）基本每股收益（元/股）		-	-
（二）稀释每股收益（元/股）		-	-

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表
2020年度

编制单位：北京元六鸿远电子科技有限公司

单位：人民币元

项	附注	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,274,002,476.57	944,646,054.10
收到的税费返还		6,209,887.57	13,146,773.09
收到其他与经营活动有关的现金	六、48	20,992,006.43	38,052,082.18
经营活动现金流入小计		1,301,204,370.57	995,844,909.37
购买商品、接受劳务支付的现金		702,413,480.48	467,941,300.27
支付给职工以及为职工支付的现金		177,145,558.69	165,484,289.99
支付的各项税费		200,329,921.35	133,606,308.96
支付其他与经营活动有关的现金	六、48	68,139,787.42	53,721,145.83
经营活动现金流出小计		1,148,028,747.94	820,753,045.05
经营活动产生的现金流量净额		153,175,622.63	175,091,864.32
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,600,000,000.00	1,000,000,000.00
取得投资收益收到的现金		8,729,084.71	8,408,739.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		34,000.00	29,880.00
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		-	-
投资活动现金流入小计		1,608,763,084.71	1,008,438,619.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		163,940,504.93	68,671,389.26
投资支付的现金		1,080,000,000.00	1,577,960,000.00
质押贷款净增加额		-	-
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		-	-
投资活动现金流出小计		1,243,940,504.93	1,646,631,389.26
投资活动产生的现金流量净额		364,822,579.78	-638,192,769.53
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	760,020,532.46
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款所收到的现金		142,000,000.00	114,500,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	六、48	2,030.00	-
筹资活动现金流入小计		142,002,030.00	874,520,532.46
偿还债务所支付的现金		104,000,000.00	233,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		5,315,861.80	91,668,224.03
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	六、48	-	21,398,434.45
筹资活动现金流出小计		109,315,861.80	346,166,658.48
筹资活动产生的现金流量净额		32,686,168.20	528,353,873.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-7,232.14	-
五、现金及现金等价物净增加额		550,677,138.47	65,252,968.77
加：期初现金及现金等价物余额		276,011,993.94	210,759,025.17
六、期末现金及现金等价物余额		826,689,132.41	276,011,993.94

法定代表人：

郑红
之郑
印红

主管会计工作负责人：

李永强
强李
印永

会计机构负责人：

李永强
强李
印永

母公司现金流量表

2020年度

编制单位：北京元六鸿远电子科技有限公司

单位：人民币元

项	附注	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,015,076,578.70	762,165,958.42
收到的税费返还		6,209,887.57	13,146,773.09
收到其他与经营活动有关的现金		19,401,576.57	36,982,938.54
经营活动现金流入小计		1,040,688,042.84	812,295,670.05
购买商品、接受劳务支付的现金		476,844,770.00	309,891,498.00
支付给职工以及为职工支付的现金		128,027,362.49	124,192,906.15
支付的各项税费		186,438,236.72	122,809,743.51
支付其他与经营活动有关的现金		35,576,830.65	33,116,389.45
经营活动现金流出小计		826,887,199.86	590,010,537.11
经营活动产生的现金流量净额		213,800,842.98	222,285,132.94
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,515,000,000.00	1,000,000,000.00
取得投资收益收到的现金		8,524,742.24	8,408,739.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,793,402.51	27,800.00
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		-	-
投资活动现金流入小计		1,527,318,144.75	1,008,436,539.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		50,341,082.45	16,479,197.18
投资支付的现金		1,217,700,000.00	1,717,460,000.00
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		-	-
投资活动现金流出小计		1,268,041,082.45	1,733,939,197.18
投资活动产生的现金流量净额		259,277,062.30	-725,502,657.45
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	760,020,532.46
取得借款收到的现金		82,000,000.00	94,500,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		82,000,000.00	854,520,532.46
偿还债务支付的现金		84,000,000.00	194,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,849,638.50	90,346,665.97
支付其他与筹资活动有关的现金		-	21,208,434.45
筹资活动现金流出小计		87,849,638.50	305,655,100.42
筹资活动产生的现金流量净额		-5,849,638.50	548,865,432.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		467,228,266.78	45,647,907.53
加：期初现金及现金等价物余额		222,278,960.94	176,631,053.41
六、期末现金及现金等价物余额		689,507,227.72	222,278,960.94

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表

2020年度

编制单位：北京元六鸿远电子科技股份有限公司

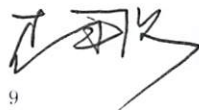
单位：人民币元

项 目	2020年度							股东权益合计
	归属于母公司股东权益							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	其他	
一、上年年末余额	165,340,000.00	1,303,415,418.71	-	-600,336.94	74,316,502.49	537,411,227.68	-	2,079,882,811.94
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	165,340,000.00	1,303,415,418.71	-	-600,336.94	74,316,502.49	537,411,227.68	-	2,079,882,811.94
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	66,136,000.00	-42,042,666.67	-	-693,381.64	41,421,497.51	442,993,761.49	-	507,815,210.69
（一）综合收益总额	-	-	-	-693,381.64	-	486,068,659.00	-	485,375,277.36
（二）股东投入和减少资本	-	24,093,333.33	-	-	-	-	-	24,093,333.33
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	-	24,093,333.33	-	-	-	-	-	24,093,333.33
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	41,421,497.51	-43,074,897.51	-	-1,653,400.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	41,421,497.51	-41,421,497.51	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-1,653,400.00	-	-1,653,400.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	66,136,000.00	-66,136,000.00	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	66,136,000.00	-66,136,000.00	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
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. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	231,476,000.00	1,261,372,752.04	-	-1,293,718.58	115,738,000.00	980,404,989.17	-	2,587,698,022.63

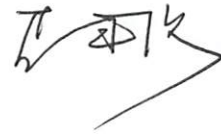
法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




合并股东权益变动表（续）

2020年度

编制单位：北京元鸿远电子科技股份有限公司

单位：人民币元

	2019年度						股东权益合计
	归属于母公司股东权益						
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	其他	
一、上年年末余额	124,000,000.00	570,843,418.71	-	46,020,891.60	369,708,057.22	-	1,110,572,367.53
加：会计政策变更	-	-	-2,066,940.81	-	-	-	-2,066,940.81
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	124,000,000.00	570,843,418.71	-2,066,940.81	46,020,891.60	369,708,057.22	-	1,108,505,426.72
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	41,340,000.00	732,572,000.00	1,466,603.87	28,295,610.89	167,703,170.46	-	971,377,385.22
（一）综合收益总额	-	-	1,466,603.87	-	278,668,781.35	-	280,135,385.22
（二）股东投入和减少资本	41,340,000.00	732,572,000.00	-	-	-	-	773,912,000.00
1. 股东投入的普通股	41,340,000.00	703,660,000.00	-	-	-	-	745,000,000.00
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	-	28,912,000.00	-	-	-	-	28,912,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	28,295,610.89	-110,965,610.89	-	-82,670,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	28,295,610.89	-28,295,610.89	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-82,670,000.00	-	-82,670,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
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. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	165,340,000.00	1,303,415,418.71	-600,336.94	74,316,502.49	537,411,227.68	-	2,079,882,811.94

法定代表人：

郑红



主管会计工作负责人：

10

李永



会计机构负责人：

李永



母公司股东权益变动表

2020年度

编制单位：北京元六鸿远电子科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2020年度						股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	其他	
一、上年年末余额	165,340,000.00	1,303,605,418.71	-351,207.34	74,316,502.49	561,378,522.35	-	2,104,289,236.21
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	165,340,000.00	1,303,605,418.71	-351,207.34	74,316,502.49	561,378,522.35	-	2,104,289,236.21
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	66,136,000.00	-42,042,666.67	-256,241.68	41,421,497.51	439,703,511.43	-	504,962,100.59
（一）综合收益总额	-	-	-256,241.68	-	482,778,408.94	-	482,522,167.26
（二）股东投入和减少资本	-	24,093,333.33	-	-	-	-	24,093,333.33
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	-	24,093,333.33	-	-	-	-	24,093,333.33
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	41,421,497.51	-43,074,897.51	-	-1,653,400.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	41,421,497.51	-41,421,497.51	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-1,653,400.00	-	-1,653,400.00
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	66,136,000.00	-66,136,000.00	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	66,136,000.00	-66,136,000.00	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
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. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	231,476,000.00	1,261,562,752.04	-607,449.02	115,738,000.00	1,001,082,033.78	-	2,609,251,336.80

法定代表人：

郑红印

主管会计工作负责人：

李永印

会计机构负责人：

李永印

母公司股东权益变动表（续）

2020年度

编制单位：北京元六鸿远电子科技有限公司

单位：人民币元

项 目	2019年度						股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	其他	
一、上年年末余额	124,000,000.00	571,033,418.71	-	46,020,891.60	389,388,024.35	-	1,130,442,334.66
加：会计政策变更	-	-	-1,865,866.62	-	-	-	-1,865,866.62
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	124,000,000.00	571,033,418.71	-1,865,866.62	46,020,891.60	389,388,024.35	-	1,128,576,468.04
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	41,340,000.00	732,572,000.00	1,514,659.28	28,295,610.89	171,990,498.00	-	975,712,768.17
（一）综合收益总额	-	-	1,514,659.28	-	282,956,108.89	-	284,470,768.17
（二）股东投入和减少资本	41,340,000.00	732,572,000.00	-	-	-	-	773,912,000.00
1. 股东投入的普通股	41,340,000.00	703,660,000.00	-	-	-	-	745,000,000.00
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	-	28,912,000.00	-	-	-	-	28,912,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	28,295,610.89	-110,965,610.89	-	-82,670,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	28,295,610.89	-28,295,610.89	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-82,670,000.00	-	-82,670,000.00
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
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. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	165,340,000.00	1,303,605,418.71	-351,207.34	74,316,502.49	561,378,522.35	-	2,104,289,236.21

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



北京元六鸿远电子科技有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示）

一、公司的基本情况

北京元六鸿远电子科技有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为北京元六鸿远电子技术有限公司，于 2001 年 12 月 6 日经北京市工商行政管理局丰台分局批准成立。

2016 年 5 月 12 日公司股东大会决议本公司整体变更设立为股份有限公司，变更前后各股东的持股比例不变，以经审计的有限公司净资产出资，其中 12,000 万元折为股份有限公司股本，净资产大于股本部分作为资本公积。2016 年 5 月 12 日瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对此出资进行审验，并出具瑞华验字[2016]01280006 号的验资报告。公司于 2016 年 5 月 30 日取得北京市工商行政管理局丰台分局核发的营业执照。

2016 年 12 月 19 日公司股东大会决议增资 400 万元，增资后公司注册资本变更为 12,400 万元，本次增资由瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）进行审验，并出具瑞华验字[2016]01280012 号验资报告。

2017 年 3 月 20 日和 2019 年 3 月 6 日公司股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可（2019）781 号文核准，本公司于 2019 年 5 月 9 日首次公开发行股票 4,134 万股，每股面值 1.00 元，变更后注册资本为 16,534 万元。

2020 年 5 月 19 日公司股东大会决议，本公司于 2020 年 6 月 3 日以总股本 16,534 万股为基数，向全体股东每 10 股转增 4 股，转增后公司注册资本变更为 23,147.60 万元。

公司统一社会信用代码为 911101068022402680；注册地址为北京市丰台区海鹰路 1 号院 5 号楼 3 层；运营地址为北京市大兴生物医药产业基地天贵街 1 号；法定代表人为郑红先生。

公司属电子元器件行业，公司的经营范围包括：电子元器件生产；销售电子元器件、电子产品；技术咨询；技术服务；技术开发；技术转让。

二、合并财务报表范围

2020 年度纳入合并范围的子公司共 8 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

三、财务报表的编制基础

（1）编制基础

本公司及子公司（以下简称“本集团”）财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

北京元六鸿远电子科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 持续经营

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持,本集团自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

四、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括:金融资产减值准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外,本集团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。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本集团以 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。

4. 记账本位币

本集团的记账本位币为人民币,编制财务报表采用的货币为人民币。本集团及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。本集团的香港子公司采用本公司记账本位币以外的货币作为记账本位币,在编制本财务报表时,香港子公司的外币财务报表按照附注四、9 进行了折算。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中

北京元六鸿远电子科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。合并成本大于合并中取得的被购买方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,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,经复核后,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,将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时,子公司与本集团采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本集团的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如:通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整,在编制比较报表时,以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限,将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中,并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算,本集团在达到合并之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如:通过多次交易

北京元六鸿远电子科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,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;与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动,在购买日所属当期转为投资损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本集团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,在合并财务报表中,处置价款与处置长期股权投资相对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,调整资本溢价或股本溢价,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,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或合并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损益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团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,如果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,应当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投资损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债,以及按份额确认持有的资产和承担的负债,根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的,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。

8. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

北京元六鸿远电子科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日, 外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币, 所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外, 直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类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”外, 均按业务发生时的即期汇率折算; 利润表中的收入与费用项目, 采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额, 在其他综合收益项目中列示。外币现金流量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, 在现金流量表中单独列示。

10. 金融资产和金融负债

本集团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

本集团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, 本集团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

本集团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。本集团对于此类金融资产, 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

本集团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。本集团对此类金融资

北京元六鸿远电子科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

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,本集团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。本集团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

本集团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,本集团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,本集团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,该负债由本集团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,本集团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。

本集团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,本集团终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本集团(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。本集团对原金融负债(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,本集团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

当本集团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,同时本集团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

北京元六鸿远电子科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

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, 本集团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, 本集团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, 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集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行(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。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

11. 金融资产减值

本集团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金融资产, 主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资等。

(1) 减值准备的确认方法

本集团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, 是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同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, 本集团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, 本集团在每个资产负债表日评估金融资产(含其他适用项目, 下同)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, 本集团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, 本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用

北京元六鸿远电子科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

损失的金额计量损失准备。本集团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,本集团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。

(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,本集团采用未来 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

本集团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,本集团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,本集团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

本集团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
商业承兑汇票 账龄组合	本组合以商业承兑汇票账龄作为风险特征;商业承兑汇票账龄按照其结转的应收账款的账龄连续计算

② 应收账款

对于应收账款,无论是否存在重大融资成分,本集团均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。

北京元六鸿远电子科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

除了单项评估信用风险的应收账款外,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
应收账款账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
应收账款关联方组合	本组合为合并范围内的关联方应收账款

③应收款项融资

本集团对于应收款项融资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。基于应收款项融资的信用风险特征,将其划分为不同组合:

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较小的银行或财务公司

④其他应收款

本集团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
保证金、押金及备用金组合	日常经常活动中应收取的各类保证金、备用金等款项
其他应收款关联方组合	合并范围内的关联方其他应收款

⑤债权投资

本集团依据其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债权投资外,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
信用风险评级组合	本组合以自初始购入后债券评级是否下调作为信用风险特征
债权投资关联方组合	本组合为合并范围内的关联方债权投资

12. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产是指本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利,且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。

北京元六鸿远电子科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示,净额为借方余额的,根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示;净额为贷方余额的,根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

(2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于合同资产,本集团均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。

除了单项评估信用风险的合同资产外,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
合同资产账龄组合	本组合以合同资产的账龄作为信用风险特征

13. 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本集团不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的,本集团将其作为合同取得成本确认为一项资产。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本,不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的,本集团将其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该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源;

③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时,本集团对超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失:

①本集团因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价;

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本

14. 债权投资

(1) 债权投资确认方法及标准

债权投资, 是指本集团以收取合同现金流量为目标, 不以出售该金融资产为目的的金融资产等。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值, 在“一年内到期的非流动资产”项目反映。企业购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资的期末账面价值, 在“其他流动资产”项目反映。

本集团本年度无对外的债权投资。

(2) 债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

债权投资的预期信用损失的确定方法, 详见附注四、11 “金融资产减值”。

15. 存货

本集团存货主要包括原材料、在产品、库存商品及周转材料等。

存货实行永续盘存制, 存货在取得时按实际成本计价; 领用或发出存货, 采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定; 用于生产而持有的材料存货, 其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

16. 持有待售资产

本集团若主要通过出售(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; 本集团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。

本集团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

北京元六鸿远电子科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

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, 本集团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。

17. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排, 并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% (含) 以上但低于 50% 的表决权时, 通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20% 以下表决权的, 还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的, 为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资, 在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的, 长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权, 最终形成企业合并的, 应在取得控制权的报告期, 补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如: 通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权, 最终形成企业合并, 属于一揽子交易的, 本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一览交易的, 在合并日, 根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价

北京元六鸿远电子科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额, 调整资本公积, 资本公积不足冲减的, 冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资, 以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权, 最终形成企业合并的, 应在取得控制权的报告期, 补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如: 通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权, 最终形成企业合并, 属于一揽子交易的, 本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的, 按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和, 作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的, 原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整, 在处置该项投资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。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的, 原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外, 以支付现金取得的长期股权投资, 按照实际支付的购买价款作为投资成本; 以发行权益性证券取得的长期股权投资, 按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本; 投资者投入的长期股权投资, 按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本; 以非货币性资产交换取得的长期股权投资, 应根据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。

本集团对子公司投资采用成本法核算, 对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资, 在追加投资时, 按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润, 按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资, 随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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, 按照本集团的会计政策及会计期间, 并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分, 对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资, 其账面价值与实际取得价款的差额, 计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资, 因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的, 处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因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可供出售金融资产核算, 剩余股权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

北京元六鸿远电子科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,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,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,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,改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。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交易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,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。

18. 固定资产

本集团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。

本集团固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团,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。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20	5.00	4.75
2	机器设备	5-10	5.00	19.00-9.50
3	运输设备	4	5.00	23.75
4	办公和电子设备	3-5	5.00	31.67-19.00

本集团于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、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。

北京元六鸿远电子科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的,租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧;否则,租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

19. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

20. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用,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;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月,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。

专门借款当期实际发生的利息费用,扣除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加权平均利率计算确定。

21. 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

本集团对无形资产按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。

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集团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

北京元六鸿远电子科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

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，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额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。

年末，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。

本集团无形资产摊销方法如下：

类别	摊销方法	使用寿命（年）
土地使用权	直线摊销法	土地使用权证登记的使用年限
软件	直线摊销法	10

本集团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，不能满足条件的开发阶段的支出计入当期损益。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。

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

22. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

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

北京元六鸿远电子科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

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。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

23. 长期待摊费用

本集团的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。

24. 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的,在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点,按照已收或应收的金额确认合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示,净额为借方余额的,根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示;净额为贷方余额的,根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

25. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

短期薪酬主要包括职工工资、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、职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象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费、失业保险。本集团离职后福利分类为设定提存计划,对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

北京元六鸿远电子科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

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,在本集团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,和本集团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。本集团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)。

本集团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。

26. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本集团将其确认为负债:该义务是本集团承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;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。

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同,且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的,将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失(如有)的部分,确认为预计负债。

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划,在满足前述预计负债的确认条件的情况下,按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务,只有在本集团承诺出售部分业务(即签订了约束性出售协议时),才确认与重组相关的义务。

27. 股份支付

本集团为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具,分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付,并以授予日的公允价值计量。

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在授予后立即可行权时,在授予日计入相关成本或费用,相应增加资本公积。在等待期内每个资产负债表日,本集团根据最新取得的可行权

北京元六鸿远电子科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

职工人数变动等后续信息做出最佳估计, 修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用, 并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付, 如果其他方服务的公允价值能够可靠计量, 按照其他方服务在取得日的公允价值计量, 如果其他方服务的公允价值不能可靠计量, 但权益工具的公允价值能够可靠计量的, 按照权益工具在服务取得日的公允价值计量, 计入相关成本或费用, 相应增加股东权益。

以现金结算的股份支付, 按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权, 在授予日计入相关成本或费用, 相应增加负债; 如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权, 在等待期的每个资产负债表日, 以对可行权情况的最佳估计为基础, 按照本集团承担负债的公允价值金额, 将当期取得的服务计入成本或费用, 相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日, 对负债的公允价值重新计量, 其变动计入当期损益。

本集团对股份支付计划进行修改时, 若修改增加了所授予权益工具的公允价值, 按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式, 则仍继续对取得的服务进行会计处理, 视同该变更从未发生, 除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内, 如果取消了授予的权益工具, 本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理, 将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益, 同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的, 本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

涉及本集团与本集团股东或实际控制人的股份支付交易, 结算企业与接受服务企业其中一在本集团内, 另一在本集团外的, 在本集团合并财务报表中按照以下规定进行会计处理:

结算企业以其本身权益工具结算的, 将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理; 除此之外, 作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的, 按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资, 同时确认资本公积(其他资本公积)或负债。

接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的, 将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理; 接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的, 将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本集团内各企业之间发生的股份支付交易,接受服务企业和结算企业不是同一企业的,在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量,比照上述原则处理。

28. 收入确认原则和计量方法

(1) 一般原则

收入是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本集团在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务的控制权时,按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的,本集团在合同开始日,按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务,对于附有质量保证条款的销售,如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务,该质量保证构成单项履约义务。否则,本集团按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项以及本集团预期将退还给客户的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的,本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日,本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

本集团根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权,来判断从事交易时本集团的身份是主要责任人还是代理人。本集团在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的,本集团为主要责任人,按照已收或应收对价总额确认收入;否则,本集团为代理人,按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入,该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

满足下列条件之一时,本集团属于在某一时段内履行履约义务;否则,属于在某一时点履行履约义务:

- ①客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

北京元六鸿远电子科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

③在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本集团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。

对于在某一时段内履行的履约义务,本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时,本集团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。

对于在某一时点履行的履约义务,本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时,本集团考虑下列迹象:

- ①本集团就该商品或服务享有现时收款权利。
- ②本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。
- ③本集团已将该商品的实物转移给客户。
- ④本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- ⑤客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示,合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示,净额为借方余额的,根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示;净额为贷方余额的,根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

(2) 具体原则

本集团从事电子元器件和电子产品的销售,自产业务和代理业务均采用直接向客户销售的模式进行,商品销售收入于商品发出并经客户签收确认后予以确认,即在客户取得相关商品的控制权时确认收入。

29. 政府补助

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中,与资产相关的政府补助,是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本集团按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类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。

北京元六鸿远电子科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团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。但对于年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。

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费用和损失的,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。

与本集团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。

本集团取得政策性优惠贷款贴息,如果财政将贴息资金直接拨付给本集团的,本集团将对应的贴息冲减相关借款费用;如果财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的,本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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或对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助)调整资产账面价值;属于其他情况的,直接计入当期损益。

30. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团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,确认递延所得税资产。

31. 租赁

本集团的租赁业务包括融资租赁业务、经营租赁业务。

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。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化, 在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益; 其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本集团作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日, 将租赁开始日租赁资产的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。此外, 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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日, 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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

32. 其他重要会计政策和会计估计

本集团在运用会计政策过程中, 由于经营活动内在的不确定性, 本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验, 并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而, 这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异, 进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

北京元六鸿远电子科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核,会计估计的变更仅影响变更当期的,其影响数在变更当期予以确认;既影响变更当期又影响未来期间的,其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日,本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下:

(1) 租赁的归类

本集团根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定,将租赁归类为经营租赁和融资租赁,在进行归类时,管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人,或者本集团是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬,作出分析和判断。

(2) 金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估,应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计,需考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时,本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(3) 存货跌价准备

本集团根据存货会计政策,按照成本与可变现净值孰低计量,对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货,计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据,并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(4) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具,本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计,并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性,其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的,本集团不将成本作为其公允价值的最佳估计。

(5) 长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产,除每年进行的减值测试外,当其存在减值迹象

北京元六鸿远电子科技有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

时,也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产,当存在迹象表明其账面金额不可收回时,进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额,即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者,表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额,参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格,减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时,需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料,包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时,本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量,同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(6) 折旧和摊销

本集团对固定资产和无形资产在考虑其残值后,在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命,以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化,则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(7) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内,本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额,结合纳税筹划策略,以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(8) 所得税

本集团在正常的经营活动中,有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异,则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

北京元六鸿远电子科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

33. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 执行新收入准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号）（以下简称“新收入准则”），要求境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。

本集团于 2020 年 1 月 1 日起开始执行前述新收入准则。

本集团依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。本集团依据新收入准则的规定，根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。

本集团对收入来源及客户合约流程进行复核以评估新收入准则对财务报表的影响。本集团的收入主要为销售电子元器件和电子产品的销售取得的收入，收入仍于商品发出并经客户签收后确认。采用新收入准则对本集团除财务报表列报以外无重大影响。

(2) 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

本集团首次执行新收入准则对当期期初的留存收益金额未产生影响。本集团对 2020 年 1 月 1 日合并和公司财务报表项目的影响如下，未受影响的报表项目未包含在内：

a、对合并财务报表的影响

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
应收账款	583,113,384.01	576,718,126.97	-6,395,257.04
合同资产		2,230,815.87	2,230,815.87
其他非流动资产	26,303,730.24	30,468,171.41	4,164,441.17
预收账款	1,466,559.41		-1,466,559.41
合同负债		1,297,840.20	1,297,840.20
应交税费	14,078,970.61	14,247,689.82	168,719.21

b、对母公司财务报表的影响

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
应收账款	597,257,031.37	592,285,287.32	-4,971,744.05
合同资产		1,847,719.47	1,847,719.47
其他非流动资产	754,414.15	3,878,438.73	3,124,024.58
预收账款	198,962.87		-198,962.87
合同负债		176,073.34	176,073.34
应交税费	13,734,149.42	13,757,038.95	22,889.53

北京元六鸿远电子科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示）

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按适用税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	2019 年 1 月 -2019 年 3 月：6%、10%、16% 的税率 2019 年 4 月至今：6%、9%、13% 的税率
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	5%、7%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表

2. 不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
北京元六鸿远电子科技股份有限公司	15.00%
北京元陆鸿远电子技术有限公司	25.00%
上海鸿汇荣和电子技术有限公司	25.00%
创思（北京）电子技术有限公司	25.00%
创思（香港）电子科技有限公司	16.50%
元六鸿远（苏州）电子科技有限公司	25.00%
北京鸿远泽通电子科技有限公司	25.00%
元六鸿远（成都）电子科技有限公司	25.00%
成都鸿远信科半导体有限公司	25.00%

3. 税收优惠

本公司于2020年7月31日取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书GR202011001269），有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》有关高新技术企业税收优惠的规定，公司在高新技术企业资格有效期内可减按15%的税率计缴企业所得税。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2020 年 1 月 1 日，“年末”系指 2020 年 12 月 31 日，“本年”系指 2020 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2019 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	8,732.18	9,548.11
银行存款	826,980,400.23	276,002,445.83
其中：可随时用于支付的银行存款	826,680,400.23	276,002,445.83
使用受限的银行存款	300,000.00	
合计	826,989,132.41	276,011,993.94
其中：存放在境外的款项总额	259,952.28	

注：截至 2020 年 12 月 31 日，本集团有 39,840.04 美元存放于香港银行账户，归属于创思（香港）电子科技有限公司。

2、交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	57,960,000.00	58,541,041.10
其中：权益性工具投资	57,960,000.00	57,960,000.00
衍生金融资产		581,041.10
合计	57,960,000.00	58,541,041.10

注：权益性工具投资指公司年末持有的于 2019 年 12 月 6 日从第三方公司拉萨星晴网络有限公司购买的成都宏明电子股份有限公司（以下简称“宏明电子”）的 178.20 万股股份的公允价值。公司持有的股份数量占宏明电子股本总额的 2.00%。

北京元六鸿远电子科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
商业承兑票据	552,839,380.23	365,953,827.24
合计	552,839,380.23	365,953,827.24

注: 商业承兑票据包括商业承兑汇票以及国内大型企业集团与商业银行合作打造的供应链金融综合服务平台签发的商业付款承诺单, 包括云信、航信等各类商业信用产品。核心企业承诺在约定的时间、无条件地支付承诺的金额至指定账户, 付款承诺单可流转、可拆分, 可融资, 具有类似商业承兑汇票的特点。截至报告期末, 公司持有的该等商业付款承诺单金额为 31,413,079.26 元 (2019 年末: 18,777,678.92 元)。

(2) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
商业承兑票据背书	17,540,971.57	
商业承兑票据贴现	2,394,642.99	
合计	19,935,614.56	

注: 商业承兑票据出票人或签发人基本为大型军工集团所属企业或国有大中型企业等, 历史上该等商业承兑票据的出票人或签发人均未发生过到期未兑付的情形。因此, 管理层认为商业承兑票据背书转让或无追索权贴现后, 该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移, 应当终止确认该金融资产。

尽管依据《票据法》相关规定, 上述商业承兑票据背书转让后到该等票据到期不获支付, 公司仍将对持票人承担连带责任, 但管理层认为到期不获支付的可能性较低, 该等或有事项不满足确认为预计负债的条件, 因此公司未予以确认。

(3) 年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项目	年末转应收账款金额
商业承兑汇票	980,338.72
合计	980,338.72

北京元六鸿远电子科技有限公司财务报表附注
2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日
(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

(4) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	594,993,306.09	100.00	42,153,925.86	7.08	552,839,380.23
其中: 以账龄特征为基础的预期信用损失组合的应收票据	594,993,306.09	100.00	42,153,925.86	7.08	552,839,380.23
合计	594,993,306.09	100.00	42,153,925.86	7.08	552,839,380.23

(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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	394,861,013.94	100.00	28,907,186.70	7.32	365,953,827.24
其中: 以账龄特征为基础的预期信用损失组合的应收票据	394,861,013.94	100.00	28,907,186.70	7.32	365,953,827.24
合计	394,861,013.94	100.00	28,907,186.70	7.32	365,953,827.24

其中: 按组合计提应收票据坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	334,059,314.44	10,021,779.43	3.00
1 至 2 年	234,995,708.95	23,499,570.90	10.00
2 至 3 年	19,849,687.18	3,969,937.44	20.00
3 至 4 年	2,851,914.86	1,425,957.43	50.00
4 年以上	3,236,680.66	3,236,680.66	100.00
合计	594,993,306.09	42,153,925.86	7.08

北京元六鸿远电子科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

(5) 本年计提、收回、转回的应收票据坏账准备

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	28,907,186.70	13,246,739.16			42,153,925.86
合计	28,907,186.70	13,246,739.16			42,153,925.86

4、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				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	934,723,189.10	100.00	39,224,775.74	4.20	895,498,413.36
其中：以账龄特征为基础的预期信用损失组合的应收账款	934,723,189.10	100.00	39,224,775.74	4.20	895,498,413.36
合计	934,723,189.10	100.00	39,224,775.74	4.20	895,498,413.36

(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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	605,649,698.22	100.00	28,931,571.25	4.78	576,718,126.97
其中：以账龄特征为基础的预期信用损失组合的应收账款	605,649,698.22	100.00	28,931,571.25	4.78	576,718,126.97
合计	605,649,698.22	100.00	28,931,571.25	4.78	576,718,126.97

注：本集团首次执行新收入准则对年初数据进行了追溯调整，详见附注四、33、重要会计政策和会计估计变更。

北京元六鸿远电子科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	886,174,975.47	26,585,249.26	3.00
1 至 2 年	31,516,626.93	3,151,662.69	10.00
2 至 3 年	7,448,639.62	1,489,727.93	20.00
3 至 4 年	3,169,622.46	1,584,811.24	50.00
4 年以上	6,413,324.62	6,413,324.62	100.00
合计	934,723,189.10	39,224,775.74	4.20

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	28,931,571.25	12,298,407.29		2,005,202.80	39,224,775.74
合计	28,931,571.25	12,298,407.29		2,005,202.80	39,224,775.74

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,005,202.80

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
中国航天科工集团有限公司	145,700,674.50	15.59	5,002,648.44
中国航天科技集团有限公司	127,832,254.90	13.68	4,182,415.93
京东方科技集团股份有限公司	100,568,052.83	10.76	3,017,041.58
中国中车股份有限公司	79,105,261.30	8.46	2,373,195.97
中国电子科技集团有限公司	65,078,213.11	6.96	2,317,221.11
合计	518,284,456.64	55.45	16,892,523.03

北京元六鸿远电子科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

5、应收款项融资

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	100,162,134.77	54,331,279.31
合计	100,162,134.77	54,331,279.31

注: 1、截至 2020 年 12 月 31 日, 本集团已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票期末终止确认金额为 132,965,930.20 元。

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况:

项目	年末余额		
	成本	公允价值变动	公允价值
银行承兑汇票	101,782,163.92	-1,620,029.15	100,162,134.77

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	25,108,311.13	98.72	6,036,830.08	92.90
1 至 2 年	189,861.00	0.75	461,216.46	7.10
2 年以上	136,579.88	0.53		
合计	25,434,752.01	100.00	6,498,046.54	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 21,485,166.09 元, 占预付款项年末余额合计数的比例 84.47%。

7、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	12,772,138.24	8,317,884.72
合计	12,772,138.24	8,317,884.72

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金、押金及备用金	12,772,138.24	8,317,884.72
合计	12,772,138.24	8,317,884.72

北京元六鸿远电子科技有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

(2) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	12,772,138.24	100.00			12,772,138.24
其中: 保证金、押金及备用金	12,772,138.24	100.00			12,772,138.24
合计	12,772,138.24	100.00			12,772,138.24

(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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	8,317,884.72	100.00			8,317,884.72
其中: 保证金、押金及备用金	8,317,884.72	100.00			8,317,884.72
合计	8,317,884.72	100.00			8,317,884.72

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	11,638,230.31		
1 至 2 年	278,874.23		
2 至 3 年	122,935.11		
3 至 4 年	622,703.09		
4 年以上	109,395.50		
合计	12,772,138.24		

北京元六鸿远电子科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

(4) 其他应收款坏账准备情况

其他应收款按照信用风险特征划分为保证金、押金及备用金组合, 主要为本集团支付给供应商的保证金、房东的租房押金以及员工备用金等, 本集团认为该等组合信用风险较低且自初始确认后未显著增加, 因此本集团未对该等组合计提坏账准备。

(5) 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
第一名	押金	7,440,971.57	1 年以内	58.26	
第二名	押金	3,703,466.00	3 年以内	29.00	
第三名	押金	415,354.64	3-4 年	3.25	
第四名	押金	250,000.00	1 年以内	1.96	
第五名	押金	147,678.23	1-2 年	1.16	
合计		11,957,470.44		93.63	

8、存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	128,075,226.65	24,308,726.00	103,766,500.65
原材料	82,581,067.72		82,581,067.72
在产品	24,105,652.82		24,105,652.82
周转材料	4,170,893.80		4,170,893.80
合计	238,932,840.99	24,308,726.00	214,624,114.99

北京元六鸿远电子科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	118,362,928.94	18,522,591.64	99,840,337.30
原材料	76,013,966.76		76,013,966.76
在产品	23,113,331.76		23,113,331.76
周转材料	2,169,485.65		2,169,485.65
合计	219,659,713.11	18,522,591.64	201,137,121.47

(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		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	18,522,591.64	10,715,943.76		4,929,809.40		24,308,726.00
合计	18,522,591.64	10,715,943.76		4,929,809.40		24,308,726.00

9、合同资产

(1) 合同资产按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	7,221,785.67	100.00	216,653.56	3.00	7,005,132.11
其中：以账龄特征为基础的预 期信用损失组合的合同资产	7,221,785.67	100.00	216,653.56	3.00	7,005,132.11
合计	7,221,785.67	100.00	216,653.56	3.00	7,005,132.11

北京元六鸿远电子科技股份有限公司财务报表附注
2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日
(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

(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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,342,726.70	100.00	111,910.83	4.78	2,230,815.87
其中：以账龄特征为基础的预 期信用损失组合的合同资产	2,342,726.70	100.00	111,910.83	4.78	2,230,815.87
合计	2,342,726.70	100.00	111,910.83	4.78	2,230,815.87

注: 1、本集团首次执行新收入准则对年初数据进行了追溯调整, 详见附注四、33、重要会计政策和会计估计变更。

2、本集团合同资产主要核算与客户在签订销售合同时约定的质量保证金, 在质量保证期内本集团产品未发生重大质量问题, 则在质量保证期满后, 本集团取得无条件收取对价的权利时, 将合同资产转为应收账款。

(2) 合同资产坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	111,910.83	104,742.73			216,653.56
合计	111,910.83	104,742.73			216,653.56

10、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
进项税额	405,297.58	547,311.53
结构性存款-本金		520,000,000.00
结构性存款-应计利息		268,904.10
合计	405,297.58	520,816,215.63

11、固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	233,987,080.07	129,630,969.55
合计	233,987,080.07	129,630,969.55

北京元六鸿远电子科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公和电子设备	合计
一、账面原值:					
1.年初余额	109,788,079.28	101,717,045.54	8,317,275.05	8,550,880.77	228,373,280.64
2.本年增加金额	78,044,110.26	46,371,708.93	1,236,782.31	1,614,858.48	127,267,459.98
购置		16,039,657.24	1,236,782.31	1,614,858.48	18,891,298.03
在建工程转入	78,044,110.26	30,332,051.69			108,376,161.95
3.本年减少金额		6,809,029.35	377,087.16	676,814.47	7,862,930.98
处置或报废		258,973.62	377,087.16	661,600.79	1,297,661.57
其他减少		6,550,055.73		15,213.68	6,565,269.41
4.年末余额	187,832,189.54	141,279,725.12	9,176,970.20	9,488,924.78	347,777,809.64
二、累计折旧					
1.年初余额	40,891,139.45	45,282,081.85	6,202,094.01	6,366,995.78	98,742,311.09
2.本年增加金额	5,260,056.60	11,793,662.18	861,257.27	968,118.68	18,883,094.73
计提	5,260,056.60	11,793,662.18	861,257.27	968,118.68	18,883,094.73
3.本年减少金额		2,833,469.76	358,232.80	642,973.69	3,834,676.25
处置或报废		118,784.45	358,232.80	628,520.69	1,105,537.94
其他减少		2,714,685.31		14,453.00	2,729,138.31
4.年末余额	46,151,196.05	54,242,274.27	6,705,118.48	6,692,140.77	113,790,729.57
三、减值准备					
1.年初余额					
2.本年增加金额					
3.本年减少金额					
4.年末余额					
四、账面价值					
1.年末账面价值	141,680,993.49	87,037,450.85	2,471,851.72	2,796,784.01	233,987,080.07
2.年初账面价值	68,896,939.83	56,434,963.69	2,115,181.04	2,183,884.99	129,630,969.55

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	年末账面价值
办公楼(5 号楼 3 层)	624,580.32
办公楼(5 号楼 5 层)	3,044,755.06
合计	3,669,335.38

北京元六鸿远电子科技股份有限公司财务报表附注
2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日
(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
苏州生产及办公用房	78,044,110.26	产权手续在办理过程中

12、在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	93,388,257.70	87,888,867.02
工程物资	11,053,235.77	
合计	104,441,493.47	87,888,867.02

(1) 在建工程情况

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
安装工程	11,170,519.81		11,170,519.81	13,177,742.68		13,177,742.68
软件工程	5,483,754.53		5,483,754.53	5,092,675.10		5,092,675.10
土建工程	76,733,983.36		76,733,983.36	69,618,449.24		69,618,449.24
合计	93,388,257.70		93,388,257.70	87,888,867.02		87,888,867.02

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定 资产	其他 减少	
苏州生产基地土建工程	69,618,449.24	81,043,404.17	78,044,110.26		72,617,743.15
合计	69,618,449.24	81,043,404.17	78,044,110.26		72,617,743.15

(续表)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例 (%)	工程 进度	利息资 本化累 计金额	本年利息 资本化率 (%)	资金来源
苏州生产基地土建工程	230,000,000.00	65.51				募集资金 及自筹
合计	230,000,000.00	65.51				—

注: 本集团的全资子公司元六鸿远(苏州)电子科技有限公司在苏州建立厂房, 截至本年末已发生支出 150,661,853.41 元。

北京元六鸿远电子科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

(3) 工程物资情况

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
工程物资	11,053,235.77		11,053,235.77			
合计	11,053,235.77		11,053,235.77			

注: 工程物资为截至 2020 年 12 月 31 日, 本公司已收到但尚未安装的设备。

13、无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.年初余额	22,786,021.94	7,600,783.61	30,386,805.55
2.本年增加金额		1,585,101.89	1,585,101.89
购置		1,585,101.89	1,585,101.89
3.本年减少金额		285,900.00	285,900.00
处置		285,900.00	285,900.00
4.年末余额	22,786,021.94	8,899,985.50	31,686,007.44
二、累计摊销			
1.年初余额	3,161,573.67	1,842,381.53	5,003,955.20
2.本年增加金额	458,090.76	803,340.59	1,261,431.35
计提	458,090.76	803,340.59	1,261,431.35
3.本年减少金额		172,552.50	172,552.50
处置		172,552.50	172,552.50
4.年末余额	3,619,664.43	2,473,169.62	6,092,834.05
三、减值准备			
1.年初余额			
2.本年增加金额			
3.本年减少金额			
4.年末余额			
四、账面价值			
1.年末账面价值	19,166,357.51	6,426,815.88	25,593,173.39
2.年初账面价值	19,624,448.27	5,758,402.08	25,382,850.35

注: 本年末通过本集团内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%。

北京元六鸿远电子科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

14、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	其他减少	年末余额
装修费		621,419.48	114,661.26		506,758.22
移动学习平台	135,255.48		52,356.99		82,898.49
宽带及邮箱服务费	66,599.97	36,792.45	35,732.12		67,660.30
专利数据库	44,276.73		24,150.94		20,125.79
合计	246,132.18	658,211.93	226,901.31		677,442.80

15、递延所得税资产

(1) 递延所得税资产

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	106,032,262.63	16,654,669.40	76,682,173.27	12,312,648.86
应收款项融资	1,620,029.15	333,542.71	745,357.92	145,020.98
递延收益	20,378,778.08	3,095,856.72	18,553,908.68	2,825,379.64
内部交易未实现利润	1,147,612.01	169,157.35	1,335,682.21	176,799.03
合计	129,178,681.87	20,253,226.18	97,317,122.08	15,459,848.51

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产	26,164,253.61	3,924,638.04	16,654,140.93	2,498,121.14
合计	26,164,253.61	3,924,638.04	16,654,140.93	2,498,121.14

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	33,618,118.18	28,153,734.16
合计	33,618,118.18	28,153,734.16

北京元六鸿远电子科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
2020 年		4,710,248.01	
2021 年	136,165.15	162,207.15	
2022 年	1,327,642.55	1,327,642.55	
2023 年	5,313,014.79	8,522,030.21	
2024 年	13,431,606.24	13,431,606.24	
2025 年	13,409,689.45		
合计	33,618,118.18	28,153,734.16	

16、其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付设备工程款	57,188,486.62	19,493,502.52
进项税额	16,619,255.35	6,810,227.72
质量保证金	3,640,633.08	4,164,441.17
合计	77,448,375.05	30,468,171.41

注：1、进项税额为元六鸿远（苏州）电子科技有限公司和元六鸿远（成都）电子科技有限公司进项税额，因预计其在未来一年内无足够的销项税额进行抵扣，因此重分类为其他非流动资产。

2、收款权利在一年以上的质量保证金被重分类为其他非流动资产。

3、本集团首次执行新收入准则对年初数据进行了追溯调整，详见附注四、33、重要会计政策和会计估计变更。

17、短期借款

项目	年末余额	年初余额
保证借款	132,000,000.00	64,000,000.00
合计	132,000,000.00	64,000,000.00

注：保证借款的担保方为本公司实际控制人郑红及其配偶耿燕枫。

北京元六鸿远电子科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

18、应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	117,355,221.15	
合计	117,355,221.15	

注：本年末无已到期未支付的应付票据。

19、应付账款

项目	年末余额	年初余额
货款	141,051,584.81	80,393,453.41
服务费	6,621,291.75	1,811,097.01
其他	39,249,441.23	15,672,016.78
合计	186,922,317.79	97,876,567.20

注：本年末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

20、预收款项

项目	年末余额	年初余额
货款		
合计		

注：本集团首次执行新收入准则对年初数据进行了追溯调整，详见附注四、33、重要会计政策和会计估计变更。

21、合同负债

项目	年末余额	年初余额
客户预收款项	3,794,618.98	1,297,840.20
合计	3,794,618.98	1,297,840.20

注：本集团首次执行新收入准则对年初数据进行了追溯调整，详见附注四、33、重要会计政策和会计估计变更。

北京元六鸿远电子科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

22、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	49,263,130.88	196,921,526.88	174,649,503.93	71,535,153.83
离职后福利-设定提存计划	1,152,195.05	1,219,991.87	2,372,030.27	156.65
辞退福利		327,589.10	327,589.10	
合计	50,415,325.93	198,469,107.85	177,349,123.30	71,535,310.48

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	48,021,798.65	167,791,472.71	145,786,796.70	70,026,474.66
职工福利费		5,710,750.26	5,710,750.26	
社会保险费	813,682.15	9,113,809.59	8,937,529.06	989,962.68
其中：医疗保险费	727,591.98	8,969,832.59	8,738,432.11	958,992.46
工伤保险费	27,386.74	27,958.56	55,344.36	0.94
生育保险费	58,703.43	116,018.44	143,752.59	30,969.28
住房公积金		12,001,740.40	11,991,618.80	10,121.60
工会经费和职工教育经费	427,650.08	2,303,753.92	2,222,809.11	508,594.89
合计	49,263,130.88	196,921,526.88	174,649,503.93	71,535,153.83

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	1,098,017.16	1,163,543.03	2,261,410.11	150.08
失业保险费	54,177.89	56,448.84	110,620.16	6.57
合计	1,152,195.05	1,219,991.87	2,372,030.27	156.65

注：本集团按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本集团分别按员工上年月平均工资的16%、0.5%-0.8%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

北京元六鸿远电子科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

23、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	15,943,362.51	4,930,276.83
企业所得税	12,948,390.52	8,230,124.24
城市维护建设税	1,047,066.60	327,501.44
教育费附加	463,501.86	142,846.73
个人所得税	327,106.23	521,709.43
地方教育费附加	309,001.24	95,231.15
合计	31,038,428.96	14,247,689.82

注：本集团首次执行新收入准则对年初数据进行了追溯调整，详见附注四、33、重要会计政策和会计估计变更。

24、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	151,527.63	141,725.07
其他应付款	1,292,422.92	719,201.83
合计	1,443,950.55	860,926.90

(1) 应付利息分类

项目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息	151,527.63	102,537.57
分期付息到期还本的长期借款利息		39,187.50
合计	151,527.63	141,725.07

(2) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
押金	316,498.00	316,498.00
其他	975,924.92	402,703.83
合计	1,292,422.92	719,201.83

25、一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款（附注六、26）		2,000,000.00
合计		2,000,000.00

北京元六鸿远电子科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

26、长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款		28,000,000.00
合计		28,000,000.00

27、递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
收益相关政府补助	1,133,290.79	5,501,000.00	3,555,593.35	3,078,697.44	科研项目
资产相关政府补助	17,420,617.89		120,537.25	17,300,080.64	锅炉改造以及产业化项目
合计	18,553,908.68	5,501,000.00	3,676,130.60	20,378,778.08	

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	年末余额	与资产相关/与收益相关
产业化项目	16,997,684.53		88,003.93	16,909,680.60	与资产相关
科研项目	1,133,290.79	5,501,000.00	3,555,593.35	3,078,697.44	与收益相关
锅炉改造项目	422,933.36		32,533.32	390,400.04	与资产相关
合计	18,553,908.68	5,501,000.00	3,676,130.60	20,378,778.08	

28、股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	165,340,000.00			66,136,000.00		66,136,000.00	231,476,000.00

注：根据本集团 2020 年 5 月 19 日召开的 2019 年度股东大会审议通过的《关于公司 2019 年度利润分配及资本公积金转增股本的预案》，公司以总股本 165,340,000 股为基数，每股派发现金红利 0.01 元（含税），以资本公积金向全体股东每股转增 0.4 股，共计派发现金红利 1,653,400 元，转增 66,136,000 股，本次分配后总股本为 231,476,000 股。

北京元六鸿远电子科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

29、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	1,303,415,418.71	24,093,333.33	66,136,000.00	1,261,372,752.04
其他资本公积		24,093,333.33	24,093,333.33	
合计	1,303,415,418.71	48,186,666.66	90,229,333.33	1,261,372,752.04

注：1、本年资本公积-股本溢价增加 24,093,333.33 元，2015 年 11 月 17 日，公司股东大会审议通过了增资决议，同意公司实际控制人和中高层管理人员及主管等骨干人员以每 1 元注册资本 45 元的价格分别认缴注册资本 810,000.00 元和 1,390,000.00 元。公司董事会按照 2015 年电子元器件行业并购标的企业平均市盈率作为参考，按照每份额公允价值 149.00 元确认实际控制人郑红和郑小丹股份支付 84,240,000.00 元，并一次性计入 2015 年管理费用；其他员工实际出资额与其享有的净资产公允价值之间的差额 144,560,000.00 元，按照 60 个月的服务期限按月摊销计入报告期各期管理费用，同时计入资本公积-其他资本公积，年末将计入“资本公积-其他资本公积”金额转入“资本公积-股本溢价”。2020 年度摊销及转入金额为 24,093,333.33 元，已全部摊销完毕。

2、本年资本公积-股本溢价减少 66,136,000.00 元系资本公积转增股本所致，详见附注六、28、股本注释说明。

3、本年资本公积-其他资本公积增加 24,093,333.33 元，系公司本年摊销股份支付费用 24,093,333.33 元，计入资本公积 24,093,333.33 元。本年资本公积-其他资本公积减少说见本注释 1 说明。

北京元六鸿远电子科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

30、其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额				年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
将重分类进损益的其他综合收益	-600,336.94	-914,871.41	-32,968.04	-188,521.73	-693,381.64	-1,293,718.58
其中：其他债权投资公允价值变动	-600,336.94	-907,639.27	-32,968.04	-188,521.73	-686,149.50	-1,286,486.44
外币财务报表折算差额		-7,232.14			-7,232.14	-7,232.14
其他综合收益合计	-600,336.94	-914,871.41	-32,968.04	-188,521.73	-693,381.64	-1,293,718.58

31、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	74,316,502.49	41,421,497.51		115,738,000.00
合计	74,316,502.49	41,421,497.51		115,738,000.00

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

北京元六鸿远电子科技有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

32、未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	537,411,227.68	369,708,057.22
加: 年初未分配利润调整数		
本年年初余额	537,411,227.68	369,708,057.22
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	486,068,659.00	278,668,781.35
减: 提取法定盈余公积	41,421,497.51	28,295,610.89
对股东的分配	1,653,400.00	82,670,000.00
本年年末余额	980,404,989.17	537,411,227.68

33、营业收入、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	1,694,183,775.63	904,669,294.56	1,050,571,428.37	521,918,855.51
其他业务	5,851,582.46	635,684.28	3,887,905.81	236,945.51
合计	1,700,035,358.09	905,304,978.84	1,054,459,334.18	522,155,801.02

(2) 主营业务情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
自产业务	886,152,074.18	178,108,591.14	588,508,104.57	123,737,049.75
代理业务	808,031,701.45	726,560,703.42	462,063,323.80	398,181,805.76
合计	1,694,183,775.63	904,669,294.56	1,050,571,428.37	521,918,855.51

34、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	7,543,895.62	4,636,972.94
教育费附加	3,301,372.87	2,011,753.75
地方教育费附加	2,200,915.26	1,321,527.53
房产税	1,911,823.86	1,598,423.32
印花税	830,009.51	932,124.00
土地使用税	155,177.19	155,069.28
车船使用税	15,980.00	16,611.66
环保税	3,237.13	2,993.68
合计	15,962,411.44	10,675,476.16

北京元六鸿远电子科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

35、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
人工费用	40,297,788.28	52,153,754.04
业务招待费	6,741,746.44	5,861,683.10
服务费	4,966,122.99	340,771.76
差旅费	1,948,161.78	2,951,511.16
折旧摊销费	1,204,448.30	1,732,815.74
车辆使用费	907,922.86	1,614,481.65
业务宣传费	906,695.95	1,928,435.39
办公费	169,235.37	132,882.29
运输费		3,385,447.26
其他	3,444,295.25	2,115,191.83
合计	60,586,417.22	72,216,974.22

注：1、按照新收入准则的有关规定，人工费用中依据销售收入计算的销售人员提成属于合同取得成本，合同履行过程中发生的运输费用属于合同履约成本，本期摊销均计入公司营业成本项目，而上期该等费用计入销售费用项目。

2、差旅费、车辆使用费及业务宣传费与上期相比任有所减少，主要系受新冠肺炎疫情影响，业务人员外出及宣传活动频次减少所致，相应委托他方从事技术或市场推广服务增加，服务费用较上年同期增加较多。

36、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
人工费用	35,785,950.77	36,592,837.39
股份支付	24,093,333.33	28,912,000.00
折旧摊销	4,616,587.76	3,753,085.46
中介服务费	4,289,996.02	4,484,578.03
物业服务费	3,927,183.95	3,373,802.24
办公费	1,086,063.69	1,015,766.84
其他	14,229,496.02	12,169,301.78
合计	88,028,611.54	90,301,371.74

北京元六鸿远电子科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

37、研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
人工费用	20,914,961.64	16,789,705.99
直接投入费用	16,062,310.58	13,758,577.75
外协费用	5,716,980.88	
折旧费	1,979,742.65	1,244,805.68
其他	457,291.51	255,307.22
合计	45,131,287.26	32,048,396.64

38、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	5,903,924.83	11,298,072.66
减: 利息收入	16,458,378.24	14,502,940.27
财政贴息		262,114.24
利息净支出	-10,554,453.41	-3,466,981.85
手续费	720,035.44	78,877.38
担保费	406,562.21	804,894.48
其他		1,636,227.66
合计	-9,427,855.76	-946,982.33

39、其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
增值税及附加税退税	6,344,887.57	13,252,523.09
其他政府补助	9,104,583.74	10,121,546.38
合计	15,449,471.31	23,374,069.47

40、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	712,800.00	
合计	712,800.00	

41、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	-581,041.10	581,041.10
其中: 衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-581,041.10	581,041.10
合计	-581,041.10	581,041.10

北京元六鸿远电子科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

42、信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失	-13,246,739.16	-9,306,788.01
应收账款坏账损失	-12,298,407.29	-2,822,428.47
合计	-25,545,146.45	-12,129,216.48

43、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-10,715,943.76	-6,544,304.25
合同资产坏账损失	-104,742.73	
其他非流动资产坏账损失	80,731.38	
合计	-10,739,955.11	-6,544,304.25

44、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
固定资产处置收益	11,234.14	-336,113.88	11,234.14
合计	11,234.14	-336,113.88	11,234.14

45、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
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
政府补助	1,200,000.00	2,000,000.00	1,200,000.00
其他		59.80	
合计	1,200,000.00	2,000,059.80	1,200,000.00

46、营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	286,616.77	280,096.79	286,616.77
对外捐赠支出	1,070,662.50	301,050.00	1,070,662.50
合计	1,357,279.27	581,146.79	1,357,279.27

北京元六鸿远电子科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

47、所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	90,709,271.11	56,329,756.51
递延所得税费用	-3,178,339.04	-625,852.16
合计	87,530,932.07	55,703,904.35

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	573,599,591.07
按法定/适用税率计算的所得税费用	86,039,938.66
子公司适用不同税率的影响	827,435.49
非应税收入的影响	-106,920.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,314,383.49
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,125,591.73
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,352,422.36
研发支出加计扣除	-4,639,068.70
安置残疾人员所支付的工资加计扣除的纳税影响	-131,667.50
所得税费用	87,530,932.07

48、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	8,913,869.13	30,480,520.74
利息收入	8,717,487.69	5,825,296.44
房租收入	1,976,364.40	1,735,865.00
其他	1,384,285.21	10,400.00
合计	20,992,006.43	38,052,082.18

北京元六鸿远电子科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
付现费用	66,748,738.31	52,999,671.60
保证金及备用金	365,049.11	431,474.23
其他	1,026,000.00	290,000.00
合计	68,139,787.42	53,721,145.83

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
担保费	2,030.00	
合计	2,030.00	

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
上市发行费及进项税		20,533,828.45
担保及公证费		864,606.00
合计		21,398,434.45

49、现金流量补充资料

(1) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	486,068,659.00	278,668,781.35
加: 资产减值准备	10,739,955.11	6,544,304.25
信用减值损失	25,545,146.45	12,129,216.48
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,883,094.73	17,679,796.34
无形资产摊销	1,261,431.35	1,145,158.31
长期待摊费用摊销	226,901.31	57,420.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-11,234.14	336,113.88
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	286,616.77	280,096.79
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	581,041.10	-581,041.10
财务费用(收益以“-”填列)	-3,668,554.04	1,190,346.96
投资损失(收益以“-”填列)	-712,800.00	
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-4,604,855.94	-3,268,994.28

北京元六鸿远电子科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	1,426,516.90	2,498,121.14
存货的减少(增加以“-”填列)	-24,202,937.28	-28,653,210.96
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-622,302,437.16	-201,481,841.31
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	237,740,875.74	59,668,129.72
其他	25,918,202.73	28,879,466.68
经营活动产生的现金流量净额	153,175,622.63	175,091,864.32
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
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		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	826,689,132.41	276,011,993.94
减: 现金的年初余额	276,011,993.94	210,759,025.17
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	550,677,138.47	65,252,968.77

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
现金	826,689,132.41	276,011,993.94
其中: 库存现金	8,732.18	9,548.11
可随时用于支付的银行存款	826,680,400.23	276,002,445.83
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	826,689,132.41	276,011,993.94
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		

50、所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	300,000.00	保函保证金
合计	300,000.00	

北京元六鸿远电子科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

51、外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	—	—	259,952.28
其中: 美元	39,840.04	6.5249	259,952.28

52、政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
增值税等相关税减免退税	6,344,887.57	其他收益	6,344,887.57
科研项目拨款	5,501,000.00	递延收益	2,422,302.56
政府支持资金	4,276,618.81	其他收益	4,276,618.81
企业上市补贴款	1,200,000.00	营业外收入	1,200,000.00
稳岗补贴	871,906.71	其他收益	871,906.71

七、合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

本年发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
成都鸿远信科半导体有限公司	2020-11-16	0.00	100.00	现金购买	2020-11-16	工商登记变更完成	0.00	0.00

注: 2020 年 11 月 13 日本集团之子公司元六鸿远(成都)电子科技有限公司(以下简称“鸿远成都”)通过代理公司与独立第三方自然人股东任果签署关于成都优果互动文化传播有限公司(后更名为成都鸿远信科半导体有限公司, 以下简称“鸿远信科”)的股权转让协议, 鸿远成都以 1.00 元的现金对价取得鸿远信科的全部股权。股权工商登记变更完成日为 2020 年 11 月 16 日, 该日鸿远信科所有资产、负债项目均为 0.00 元。鸿远成都支付代理公司居间服务费 6,148.00 元, 计入当期损益; 自然人股东任果未收取 1.00 元的股权转让款, 因此实际的股权取得成本为 0.00 元。自 2020 年 11 月 16 日至 2020 年 12 月 31 日, 鸿远信科未开展任何实质性的业务活动, 也没有任何的资产和负债项目。

北京元六鸿远电子科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

2. 其他原因的合并范围变动

2020 年度新设成立合并单位 3 家, 新设成立情况如下:

名称	年末净资产	本年净利润
北京鸿远泽通电子科技有限公司 (注 1)	19,302,460.03	-697,539.97
元六鸿远 (成都) 电子科技有限公司 (注 2)	39,855,643.57	-144,356.43
创思 (香港) 电子科技有限公司 (注 3)	259,952.28	-1,051.58

注 1: 2020 年 7 月本公司出资 2,000.00 万元设立北京鸿远泽通电子科技有限公司, 持股比例 100.00%。自 2020 年 7 月起将其纳入合并财务报表范围;

注 2: 2020 年 9 月本公司出资 4,000.00 万人民币设立元六鸿远 (成都) 电子科技有限公司, 持股比例 100.00%。自 2020 年 9 月起将其纳入合并财务报表范围;

注 3: 2020 年 11 月本公司之子公司创思 (北京) 电子技术有限公司出资 4.00 万美元设立创思 (香港) 电子科技有限公司, 持股比例 100.00%。自 2020 年 11 月起将其纳入合并财务报表范围。

八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

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	
北京元陆鸿远电子技术有限公司	北京	北京	电子元器件的技术研发、产品生产和销售	100		设立
上海鸿汇荣和电子技术有限公司	上海	上海	电子元件销售	100		设立
创思 (北京) 电子技术有限公司	北京	北京	电子元件销售	100		设立
创思 (香港) 电子科技有限公司	香港	香港	电子元件销售		100	设立
元六鸿远 (苏州) 电子科技有限公司	苏州	苏州	电子元器件和电子材料的技术研发、产品生产和销售	100		设立
元六鸿远 (成都) 电子科技有限公司	成都	成都	电子元器件、集成电路、微波组件等产品研发、生产及销售	100		设立
成都鸿远信科半导体有限公司	成都	成都	电子元器件、集成电路等产品的研发、生产及销售		100	收购
北京鸿远泽通电子科技有限公司	北京	北京	电子元件销售	100		设立

九、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括银行存款、借款、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具相关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

本集团的金融工具导致的主要风险为市场风险、信用风险和流动性风险。

1、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

市场风险对本集团而言，主要为利率风险。

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要为应收款项融资（详见本附注六、5）。本集团的政策是保持该等金融工具的利率风险敞口。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

①市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

②对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；

③以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

北京元六鸿远电子科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

在上述假设的基础上,在其他变量不变的情况下,利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下:

人民币:元

项目	利率变动	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
应收款项融资	增加 50 基点		-1,510,439.55		-77,853.31
	减少 50 基点		1,510,439.55		77,853.31
长期借款	增加 50 基点			-239,369.44	-239,369.44
	减少 50 基点			239,369.44	239,369.44

2、信用风险

信用风险,是指交易对手方未能履行合同义务而导致本集团产生财务损失的风险。

本集团对信用风险按组合分类进行管理,信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本集团信用风险主要来自于银行存款和应收款项。其中银行存款主要存放于实力雄厚、信誉度高的大中型商业银行,预期不存在重大信用风险。

对于应收款项,集团制定了相关政策以控制信用风险敞口,集团基于对债务人的财务状况、信用记录、从第三方获取担保的可能性等评估债务人的资信状况。另外,集团定期对债务人信用记录进行监控,对于信用记录不良的债务人,本集团采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式,确保整体信用风险在可控的范围之内。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。

本集团应收账款中,欠款金额前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的 55.45% (2019 年: 52.65%); 本集团其他应收款中,欠款金额前五大公司的其他应收款占本集团其他应收款总额的 93.63% (2019 年: 90.91%)。

3、流动性风险

管理流动风险时,本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控,以满足本集团经营需要,并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本集团将银行借款作为主要资金来源。2020 年 12 月 31 日,本集团尚未使用的银行借款额度为人民币 260,151,258.52 元 (2019 年 12 月 31 日: 人民币 256,000,000.00 元)。

北京元六鸿远电子科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

于 2020 年 12 月 31 日, 本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

项目	账面价值	1 年以内	1 年至 5 年	合计
短期借款	132,000,000.00	134,520,837.92		134,520,837.92
应付票据	117,355,221.15	117,355,221.15		117,355,221.15
应付账款	186,922,317.79	186,922,317.79		186,922,317.79
其他应付款	1,443,950.55	1,443,950.55		1,443,950.55
合计	437,721,489.49	440,242,327.41		440,242,327.41

十、公允价值的披露

1、年末以公允价值计量的资产和负债的金额和公允价值计量层次

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量	—	—	—	—
(一) 交易性金融资产			57,960,000.00	57,960,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			57,960,000.00	57,960,000.00
(1) 权益工具投资			57,960,000.00	57,960,000.00
(二) 应收款项融资		100,162,134.77		100,162,134.77
持续以公允价值计量的资产总额		100,162,134.77	57,960,000.00	158,122,134.77

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目, 采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息。

3、不适用持续和非持续第二层次公允价值计量项目, 采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

项目	2020 年 12 月 31 日 公允价值	估值技术	输入值
应收款项融资	100,162,134.77	现金流量折现法	贴现率

北京元六鸿远电子科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目, 采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

因本年被投资单位经营环境、经营情况和财务状况未发生重大变化, 故公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

5、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本集团以摊余成本计量的金融资产和负债主要包括: 应收票据、应收账款、其他应收款、合同资产、短期借款、应付票据、应付账款、合同负债其他应付款等, 且该等以摊余成本计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值差异很小。

十一、关联方及关联交易

1、本集团的实际控制人情况

本集团实际控制人为郑红先生和郑小丹女士。

2、本集团的子公司情况

详见附注八、在其他主体中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
郑红	公司实际控制人、董事
耿燕枫	公司实际控制人、董事郑红配偶
刘辰	公司持股 5%以上股东、董事、总经理

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

本报告期内, 本集团与关联方未发生购销商品、提供和接受劳务的交易。

(2) 关联担保情况

2020 年度担保情况

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
郑红、耿燕枫	3,637,241.54	2020-2-18	2020-8-18	是
郑红、耿燕枫	1,000,000.00	2020-3-12	2020-7-12	是
郑红、耿燕枫	386,490.74	2020-3-12	2020-9-12	是
郑红、耿燕枫	5,000,000.00	2020-3-25	2021-3-25	否
郑红、耿燕枫	10,000,000.00	2020-3-25	2021-3-25	否
郑红	10,000,000.00	2020-3-31	2021-3-31	否

北京元六鸿远电子科技有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
郑红、耿燕枫	536,593.92	2020-4-13	2020-10-13	是
郑红、耿燕枫	3,593,830.89	2020-4-23	2021-4-23	否
郑红、耿燕枫	5,000,000.00	2020-4-28	2021-4-27	否
郑红、耿燕枫	1,233,194.13	2020-5-12	2020-11-12	是
郑红、耿燕枫	5,905,722.95	2020-5-20	2020-12-23	是
郑红、耿燕枫	4,094,277.05	2020-5-25	2020-12-23	是
郑红	5,000,000.00	2020-6-10	2021-6-7	否
郑红	5,000,000.00	2020-6-11	2021-6-7	否
郑红、耿燕枫	15,000,000.00	2020-6-19	2021-6-19	否
郑红、耿燕枫	8,696,583.19	2020-6-22	2021-1-5	否
郑红、耿燕枫	5,000,000.00	2020-6-29	2021-3-25	否
郑红、耿燕枫	5,095,644.60	2020-7-1	2021-1-1	否
郑红	10,000,000.00	2020-7-1	2021-7-1	否
郑红、耿燕枫	4,250,000.00	2020-7-7	2021-1-7	否
郑红、耿燕枫	4,900,000.00	2020-7-10	2021-2-10	否
郑红、耿燕枫	10,000,000.00	2020-7-17	2021-2-17	否
郑红、耿燕枫	5,000,000.00	2020-7-29	2021-7-29	否
郑红、耿燕枫	10,000,000.00	2020-8-11	2021-8-11	否
郑红	10,000,000.00	2020-9-15	2021-9-14	否
郑红	10,000,000.00	2020-9-23	2021-9-23	否
郑红	3,744,604.41	2020-10-16	2021-4-15	否
郑红、耿燕枫	16,000,000.00	2020-10-21	2021-8-5	否
郑红、耿燕枫	15,000,000.00	2020-11-5	2021-1-5	否
郑红	4,774,558.06	2020-11-12	2021-5-11	否
郑红、耿燕枫	10,000,000.00	2020-11-12	2021-8-5	否
郑红、耿燕枫	5,000,000.00	2020-11-19	2021-1-5	否
郑红、耿燕枫	10,000,000.00	2020-11-19	2021-1-18	否
郑红、耿燕枫	6,000,000.00	2020-11-26	2021-8-5	否
郑红、耿燕枫	26,000,000.00	2020-12-11	2021-2-8	否
郑红、耿燕枫	1,300,000.00	2020-12-14	2021-1-15	否
郑红、耿燕枫	10,000,000.00	2020-12-23	2021-8-5	否

北京元六鸿远电子科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

2019 年度担保情况

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
郑红、耿燕枫	14,000,000.00	2019-1-4	2019-10-29	是
郑红、耿燕枫	7,000,000.00	2019-1-17	2020-1-17	是
郑红、耿燕枫	6,500,000.00	2019-2-19	2019-9-18	是
郑红	10,000,000.00	2019-3-13	2020-3-13	是
郑红、耿燕枫	10,000,000.00	2019-3-25	2020-3-25	是
郑红	10,000,000.00	2019-3-22	2020-3-22	是
郑红、耿燕枫	7,000,000.00	2019-4-10	2020-4-10	是
郑红、耿燕枫	3,000,000.00	2019-4-12	2020-4-12	是
郑红	10,000,000.00	2019-4-16	2020-4-16	是
郑红、耿燕枫	1,000,000.00	2019-9-25	2020-3-24	是
郑红、耿燕枫	1,000,000.00	2019-9-25	2020-9-24	是
郑红、耿燕枫	1,000,000.00	2019-9-25	2021-3-24	是
郑红、耿燕枫	19,000,000.00	2019-9-25	2021-9-24	是
郑红、耿燕枫	1,000,000.00	2019-9-25	2022-3-24	是
郑红、耿燕枫	7,000,000.00	2019-9-25	2022-9-24	是
郑红、耿燕枫	5,000,000.00	2019-10-24	2020-10-24	是
郑红、耿燕枫	2,000,000.00	2019-12-12	2020-12-11	是

注: 1、截止本报告期末, 郑红及耿燕枫等关联方为集团提供的担保余额分别为人民币 249,355,221.15 元及 190,836,058.68 元;

2、本报告期内, 郑红、耿燕枫及刘辰等关联方为公司提供的最高额担保分别为人民币 249,355,221.15 元、190,836,058.68 元及 0.00 元(上年同期最高额担保分别为: 人民币 230,100,000.00 元、187,100,000.00 元及 33,000,000.00 元)。

(3) 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	8,536,953.88	8,363,530.00
关键管理人员报酬-股份支付	6,898,666.67	8,278,400.00

北京元六鸿远电子科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

十二、股份支付

1、股份支付总体情况

项目	情况
公司本年授予的各项权益工具总额	无
公司本年行权的各项权益工具总额	无
公司本年失效的各项权益工具总额	无
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	无
公司年末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

2、以权益结算的股份支付情况

项目	情况
授予日权益工具公允价值的确定方法	参考同行业平均市盈率确定企业股份公允价值
对可行权权益工具数量的确定依据	公司董事会确定的骨干人员
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	228,800,000.00 元
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	24,093,333.33 元

注: 2015 年 11 月 17 日, 公司股东大会审议通过了增资决议, 同意公司实际控制人和中高层管理人员及主管等骨干人员以每 1 元注册资本 45 元的价格分别认缴注册资本 810,000.00 元和 1,390,000.00 元。公司董事会按照 2015 年电子元器件行业并购标的企业平均市盈率作为参考, 按照每份额公允价值 149.00 元确认实际控制人郑红和郑小丹股份支付 84,240,000.00 元, 并一次性计入 2015 年管理费用; 其他员工实际出资额与其享有的净资产公允价值之间的差额 144,560,000.00 元, 按照 60 个月的服务期限按月摊销计入报告期各期管理费用, 同时计入资本公积, 2020 年度摊销金额为 24,093,333.33 元, 已全部摊销完毕。

十三、或有事项

截至 2020 年 12 月 31 日, 本集团无需要披露的重大或有事项。

十四、承诺事项

1、资本承诺

项目名称	年末余额	上年年末余额
已签约但尚未于财务报表中确认的		
—购建长期资产承诺	45,381,323.10	28,005,167.35
—大额发包合同	34,845,378.56	72,429,342.06
合计	80,226,701.66	100,434,509.41

2、经营租赁承诺

至资产负债表日止，本集团对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项目名称	年末余额	上年年末余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：	4,827,026.38	4,897,843.19
资产负债表日后第 1 年	3,778,223.62	2,842,418.02
资产负债表日后第 2 年	943,202.76	2,055,425.17
资产负债表日后第 3 年	84,000.00	
资产负债表日后第 4 年	21,600.00	

十五、资产负债表日后事项

经公司第二届董事会第十三次会议审议通过 2020 年度利润分配预案：以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数，向股权登记日在册全体股东每 10 股派发现金红利人民币 3.70 元（含税）。该预案尚待本公司股东大会批准。

十六、其他重要事项

1、分部信息

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务划分为两个经营分部，本集团的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本集团确定了两个报告分部，分别为自产业务分部和代理业务分部。这些报告分部是以业务性质为基础确定的。

本集团自产业务主要产品包括多层瓷介电容器以及直流滤波器等，广泛应用于航天、航空、船舶、兵器、电子信息、轨道交通、新能源等行业，满足军工及民用高端工程对产品的技术要求和应用需求；代理业务主要产品为多种系列的电子元器件，面向工业类及消费类民用市场。

北京元六鸿远电子科技有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

2、本年度报告分部的财务信息

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。但分部报告利润表包括各分部的营业收入及营业成本，未包括营业税金及附加、营业费用及其他费用及支出的分摊；分部资产包括货币资金（仅含用于生产项目的募集资金及明确用途的保证金）、应收账款、预付款项、其他应收款、合同资产、存货以及固定资产等长期资产（不含递延所得税资产）；分部负债包括应付票据、应付账款、合同负债、其他应付款（不含应付利息）和递延收益。

项目	自产业务	代理业务	未分摊金额	分部间抵销	合计
营业收入	886,152,074.18	808,031,701.45	5,851,582.46		1,700,035,358.09
营业成本	178,108,591.14	726,560,703.42	635,684.28		905,304,978.84
资产总额	1,369,566,289.50	413,405,675.00	1,373,119,322.16		3,156,091,286.66
负债总额	70,092,334.04	252,216,965.81	246,083,964.18		568,393,264.03

十七、母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				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	886,086,031.21	100.00	34,349,632.05	3.88	851,736,399.16
其中：以账龄特征为基础的预期信用损失组合的应收账款	805,629,005.19	90.92	34,349,632.05	4.26	771,279,373.14
关联方组合	80,457,026.02	9.08			80,457,026.02
合计	886,086,031.21	100.00	34,349,632.05	3.88	851,736,399.16

北京元六鸿远电子科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

(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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	617,419,653.33	100.00	25,134,366.01	4.07	592,285,287.32
其中: 以账龄特征为基础的预期信用损失组合的应收账款	504,465,041.06	81.71	25,134,366.01	4.98	479,330,675.05
关联方组合	112,954,612.27	18.29			112,954,612.27
合计	617,419,653.33	100.00	25,134,366.01	4.07	592,285,287.32

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	760,502,532.83	22,815,075.98	3.00
1 至 2 年	30,628,196.58	3,062,819.66	10.00
2 至 3 年	6,224,676.05	1,244,935.21	20.00
3 至 4 年	2,093,597.07	1,046,798.54	50.00
4 年以上	6,180,002.66	6,180,002.66	100.00
合计	805,629,005.19	34,349,632.05	4.26

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账	25,134,366.01	10,557,367.32		1,342,101.28	34,349,632.05
合计	25,134,366.01	10,557,367.32		1,342,101.28	34,349,632.05

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,342,101.28

北京元六鸿远电子科技有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
中国航天科工集团有限公司	145,699,174.50	16.44	5,002,603.44
中国航天科技集团有限公司	126,229,316.48	14.25	4,134,327.78
京东方科技集团股份有限公司	100,568,052.83	11.35	3,017,041.58
中国中车股份有限公司	79,105,261.30	8.93	2,373,195.97
中国电子科技集团有限公司	65,034,342.61	7.34	2,315,905.00
合计	516,636,147.72	58.31	16,843,073.77

2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	336,099.48	337,378.55
合计	336,099.48	337,378.55

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金、押金及备用金	336,099.48	337,378.55
合计	336,099.48	337,378.55

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	94,483.53		
1 至 2 年	119,100.00		
2 至 3 年	3,300.00		
3 至 4 年	48,766.45		
4 年以上	70,449.50		
合计	336,099.48		

北京元六鸿远电子科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

(3) 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
第一名	保证金	100,000.00	1-2 年	29.75	
第二名	保证金	63,000.00	4 年以上	18.74	
第三名	保证金	41,366.45	3-4 年	12.31	
第四名	押金	11,500.00	1 年以内	3.42	
第五名	押金	3,600.00	1 年以内	1.07	
合计		219,466.45		65.29	

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	360,490,000.00		360,490,000.00	257,790,000.00		257,790,000.00
合计	360,490,000.00		360,490,000.00	257,790,000.00		257,790,000.00

(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
北京元陆鸿远电子技术有限公司	80,000,000.00			80,000,000.00
上海鸿汇荣和电子技术有限公司	1,690,000.00			1,690,000.00
创思(北京)电子技术有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00
元六鸿远(苏州)电子科技有限公司	126,100,000.00	42,700,000.00		168,800,000.00
北京鸿远泽通电子科技有限公司		20,000,000.00		20,000,000.00
元六鸿远(成都)电子科技有限公司		40,000,000.00		40,000,000.00
合计	257,790,000.00	102,700,000.00		360,490,000.00

北京元六鸿远电子科技有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

4、营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,402,802,637.75	653,920,742.81	859,488,160.76	368,361,753.96
其他业务	9,719,681.75	4,485,269.63	3,899,926.04	236,945.52
合计	1,412,522,319.50	658,406,012.44	863,388,086.80	368,598,699.48

十八、财务报告批准

本财务报告于二〇二一年三月二十五日由本公司董事会批准报出。

北京元六鸿远电子科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-275,382.63	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	6,344,887.57	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	10,024,656.12	
委托他人投资或管理资产的损益	3,132,955.77	
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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,070,662.50	
小计	18,156,454.33	
所得税影响	2,759,103.04	
合计	15,397,351.29	

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(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	20.83	2.10	2.10
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	20.17	2.03	2.03

北京元六鸿远电子科技股份有限公司

二〇二一年三月二十五日



证书序号: 0014624



会计师事务所 执业证书

名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谭小青

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

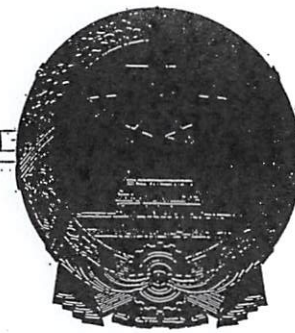
批准执业日期: 2011年07月07日



说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。





证书序号: 000380

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：叶韶勋

证书号：16

发证时间：

证书有效期至：二〇二一年十月十五日





统一社会信用代码

91110101592354581W

营业执照

(副本) (3-1)



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

名称 信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 张克、叶韶勋、顾仁荣、李晓英、谭小青

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律法规规定的其它业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期 2012年03月02日

合伙期限 2012年03月02日至 2042年03月01日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



登记机关



2021 年 01 月 08 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日
/ /

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名: 黄简
证书编号: 100000882077

年 月 日
/ /

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs



姓名: 黄简
Sex: 女
出生日期: 1968-10-27
工作单位: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号: 110102681027242



年 月 日
/ /

证书编号: 100000882077
北京注册会计师协会
Date of Issuance: 1995 03 01



