

目 录

一、审计报告·····	第 1—10 页
二、财务报表·····	第 11—18 页
（一）合并及母公司资产负债表·····	第 11—12 页
（二）合并及母公司利润表·····	第 13 页
（三）合并及母公司现金流量表·····	第 14 页
（四）合并及母公司所有者权益变动表·····	第 15—18 页
三、财务报表附注·····	第 19—149 页

审 计 报 告

天健审〔2020〕2-490号

亚光科技集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了亚光科技集团股份有限公司（以下简称亚光科技公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度、2018 年度、2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，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，公允反映了亚光科技公司 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2017 年度、2018 年度、2019 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，我们独立于亚光科技公司，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 2017 年度、2018 年度、2019 年度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。

(一) 2017 年度

1. 商誉减值

(1) 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十八)及附注五(一)18。

截至 2017 年 12 月 31 日，亚光科技合并财务报表商誉余额 260,104.75 万元，减值准备金额 30.58 万元，商誉账面价值 260,074.17 万元，占期末合并报表资产总额 39.02%。

亚光科技公司管理层（以下简称管理层）在确定商誉资产组的使用价值时作了重大判断。计算中采用的关键假设包括详细预测期收入增长率及后续预测期收入增长率、毛利率、费用率、折现率等预估性参数，由于亚光科技公司商誉金额重大，且管理层需要作出重大判断，为此我们将商誉的减值确定为关键审计事项。

(2) 审计应对

针对商誉减值，我们实施的审计程序主要包括：

- 1) 复核管理层以前年度对未来现金流量现值的预测和实际经营结果，评价管理层过往预测的准确性；
- 2) 了解并评价管理层聘用的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性；
- 3) 评价管理层在减值测试中使用方法的合理性和一致性；
- 4) 评价管理层在减值测试中采用的关键假设的合理性，复核相关假设是否与行业状况、经营情况、运营计划、经审批预算、管理层使用的与财务报表相关的其他假设等相符；
- 6) 测试管理层在减值测试中使用数据的准确性、完整性和相关性，并复核减值测试中有关信息的内在一致性；
- 7) 测试管理层对预计未来现金流量现值的计算是否准确；
- 8) 检查与商誉减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

2. 应收账款坏账准备

(1) 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十)及附注五(一)3。

截至 2017 年 12 月 31 日, 亚光科技公司合并财务报表中应收账款余额 107,290.61 万元, 坏账准备金额 8,817.19 万元, 账面价值 98,473.42 万元, 占期末资产总额 14.77%。

鉴于公司期末应收账款账面价值较高, 若不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较为重大, 且坏账准备计提过程涉及管理层的重大判断, 为此我们确定应收账款的减值为关键审计事项。

(2) 审计应对

针对应收账款坏账准备, 我们实施的审计程序主要包括:

1) 对公司信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性进行了评估和测试;

2) 对重点客户单位进行抽样检查, 检查其收入确认、应收账款确认与销售合同、验收、回款原始凭证的对应关系, 对账龄记录进行复核;

3) 分析应收账款坏账准备会计估计的合理性, 包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等;

4) 对单项金额重大的应收账款单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。若其无减值迹象, 则按信用风险特征组合方法对其计提坏账准备;

5) 分析资产负债表日坏账准备金额与应收账款余额之间的比率, 比较前期坏账准备计提数和实际发生数, 分析应收账款坏账准备计提是否充分;

6) 分析应收账款的账龄和客户信誉情况, 并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况, 评价应收账款坏账准备计提的合理性;

7) 获取并复核坏账准备计提表, 检查计提方法是否按照坏账政策执行, 重新计算坏账计提金额是否准确。

3. 存货跌价准备

(1) 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十一)及附注五(一)7。

截至 2017 年 12 月 31 日,亚光科技公司合并财务报表中存货余额 63,057.00 万元,存货跌价准备 76.23 万元,账面价值 62,980.77 万元,占期末资产总额的 9.45%。

鉴于存货账面余额金额重大,且存货跌价准备计提过程涉及管理层的重大判断,我们将存货跌价准备确定为关键审计事项。

(2) 审计应对

针对存货跌价准备,我们实施的审计程序主要包括:

1) 对存货实物收发存控制、入账价值及成本分配、存货跌价准备测试相关的内部控制的设计与执行进行了评价和测试;

2) 对期末存货实施监盘程序,检查期末存货的数量、质量、状况及产品有效期等;

3) 取得期末存货的库龄清单,对库龄较长的存货进行实质性分析,分析存货跌价准备计提是否合理;

4) 分析公司期末结存主要产品对应的主要原材料单价变动情况和成本构成情况,了解主要产品和主要原材料的价格走势及经营利润实现情况,判断产生存货跌价的风险;

5) 分析公司期末结存主要产品对应的市场售价波动情况及毛利率波动趋势,了解主营产品技术参数、近期的销售情况及客户稳定性,判断产生存货跌价的风险;

6) 获取公司执行存货减值测试相关数据,复核并检查是否按相关会计政策执行,其采用的预计销售价格、预估生产成本、预计销售费用及预计税金等数据是否合理。

(二) 2018 年度

1. 商誉减值

(1) 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十八)及附注五(一)18。

截至 2018 年 12 月 31 日,亚光科技公司合并财务报表中商誉的账面价值为 260,074.17 万元,占期末合并报表资产总额的 35.26%。

管理层聘请了第三方评估机构进行协助,通过比较分摊商誉的相关资产组的

可收回金额与该资产组及商誉的账面价值，对商誉进行减值测试。

可收回金额的确定涉及按照关键假设对资产组未来现金流量现值的预测，由于管理层在预测过程中需要作出重大判断和假设，因此，我们将商誉的减值确定为关键审计事项。

(2) 审计应对

针对商誉减值，我们实施的审计程序主要包括：

1) 复核管理层以前年度对未来现金流量现值的预测和实际经营结果，评价管理层过往预测的准确性；

2) 了解并评价管理层聘用的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性；

3) 评价管理层在减值测试中使用方法的合理性和一致性；

4) 评价管理层在减值测试中采用的关键假设的合理性，复核相关假设是否与行业状况、经营情况、运营计划、经审批预算、管理层使用的与财务报表相关的其他假设等相符；

5) 测试管理层在减值测试中使用数据的准确性、完整性和相关性，并复核减值测试中有关信息的内在一致性；

6) 测试管理层对预计未来现金流量现值的计算是否准确；

7) 检查与商誉减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

2. 收入确认

(1) 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十三)、附注五(二)1及附注十二(一)2。

亚光科技公司的营业收入主要来自于军工电子产品制造及船舶制造。2018年度，亚光科技公司营业收入金额为人民币 141,174.93 万元。

由于营业收入是亚光科技公司关键业绩指标之一，可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

(2) 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是

否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

2) 检查主要的销售合同，识别与商品所有权上的主要风险和报酬转移相关的条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

3) 以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，军工电子产品销售检查销售合同、出库单、运输单、客户验收单等；对于造价较低、建造时间较短的船舶销售，检查销售合同、出库单及船舶交接书等；对于造价较高，建造周期在 12 个月以上的船舶建造合同，检查生产成本预算表、完工进度计算表，完工进度验收单等；

4) 以抽样方式检查已销售产品的运输单号，在运输公司官网查询其运输路径、信息是否与发运信息记录一致；

5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

6) 以抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入核对至出库单、运输单、客户验收单、船舶交接书等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认；

7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(三) 2019 年度

1. 商誉减值

(1) 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十八)及附注五(一)18。

截至 2019 年 12 月 31 日，亚光科技公司商誉账面价值为 260,074.17 万元，占期末合并报表资产总额的 34.04%。

管理层聘请了第三方评估机构进行协助，通过比较分摊商誉的相关资产组的可收回金额与该资产组及商誉的账面价值，对商誉进行减值测试。

可收回金额的确定涉及按照关键假设对资产组未来现金流量现值的预测，由于管理层在预测过程中需要作出重大判断和假设，因此，我们将商誉的减值确定为关键审计事项。

(2) 审计应对

针对商誉减值，我们实施的审计程序主要包括：

1) 复核管理层以前年度对未来现金流量现值的预测和实际经营结果，评价管理层过往预测的准确性；

- 2) 了解并评价管理层聘用的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性；
- 3) 评价管理层在减值测试中使用方法的合理性和一致性；
- 4) 评价管理层在减值测试中采用的关键假设的合理性，复核相关假设是否与行业状况、经营情况、运营计划、经审批预算、管理层使用的与财务报表相关的其他假设等相符；
- 5) 测试管理层在减值测试中使用数据的准确性、完整性和相关性，并复核减值测试中有关信息的内在一致性；
- 6) 测试管理层对预计未来现金流量现值的计算是否准确；
- 7) 检查与商誉减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

2. 存货可变现净值

(1) 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十一)及附注五(一)7。

截至 2019 年 12 月 31 日，亚光科技公司存货账面余额为人民币 83,681.61 万元，账面价值为人民币 83,681.61 万元，占期末合并报表资产总额的 10.95%。

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。管理层在考虑持有存货目的的基础上，根据历史售价、实际售价、合同约定售价、相同或类似产品的市场售价、未来市场趋势等确定估计售价，并按照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存货的可变现净值。

鉴于存货账面余额金额重大，且存货跌价准备计提过程涉及管理层的重大判断，我们将存货跌价准备确定为关键审计事项。

(2) 审计应对

针对存货可变现净值，我们实施的审计程序主要包括：

- 1) 了解与存货可变现净值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；
- 2) 复核管理层以前年度对存货可变现净值的预测和实际经营结果，评价管理层过往预测的准确性；
- 3) 以抽样方式复核管理层对存货估计售价的预测，将估计售价与历史数据、期后情况、市场信息等进行比较；

4) 评价管理层对存货至完工时将要发生的成本、销售费用和相关税费估计的合理性；

5) 测试管理层对存货可变现净值的计算是否准确；

6) 结合存货监盘，检查期末存货中是否存在库龄较长、型号陈旧、产量下降、生产成本或售价波动、技术或市场需求变化等情形，评价管理层是否已合理估计可变现净值；

7) 检查与存货可变现净值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层的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，管理层负责评估亚光科技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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

亚光科技公司治理层（以下简称治理层）负责监督亚光科技公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实

施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对亚光科技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亚光科技公司不能持续经营。

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

(六) 就亚光科技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 2017 年度、2018 年度、2019 年度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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师：

二〇二〇年七月十日

资产负债表（资产）

会企01表
单位：人民币元

编制单位：亚光科技集团股份有限公司

资 产	注释号	2019年12月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：							
货币资金	1	309,214,399.73	128,181,906.35	316,092,882.67	163,412,253.45	206,924,201.69	30,097,184.36
交易性金融资产							
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产							
衍生金融资产							
应收票据	2	409,670,697.25		233,385,975.84	2,370,000.00	345,787,980.91	
应收账款	3	1,228,251,991.81	111,695,635.96	1,074,557,683.39	81,818,060.80	984,734,158.26	120,082,000.25
应收款项融资	4	8,759,499.50	3,000,000.00				
预付款项	5	103,493,042.52	77,208,526.65	63,831,589.77	4,126,021.75	69,008,597.13	3,552,987.47
其他应收款	6	1,196,434,362.92	1,196,434,373.47	573,555,176.65	657,008,162.77	53,542,170.61	181,221,904.84
存货	7	836,816,087.12	111,001,291.34	731,916,010.95	103,231,293.08	629,807,694.54	204,846,062.81
合同资产							
持有待售资产							
一年内到期的非流动资产	8	36,219,537.79		34,796,364.08			
其他流动资产	9	68,693,387.12	1,113.19	16,393,506.41	3,301,259.11	42,076,768.21	26,757,695.98
流动资产合计		3,106,298,005.76	1,627,522,846.96	3,044,529,189.76	1,015,267,050.96	2,331,881,571.35	566,557,835.71
非流动资产：							
债权投资							
可供出售金融资产	10			27,991,627.98		21,746,162.60	
其他债权投资							
持有至到期投资							
长期应收款	11	22,966,099.10	2,495,000.00	58,926,217.64	2,495,000.00	9,378,800.00	
长期股权投资			3,531,661,553.36		3,856,865,850.72		3,980,734,065.84
其他权益工具投资	12	27,991,627.96					
其他非流动金融资产							
投资性房地产	13	57,903,768.57		60,335,330.13		62,766,891.83	
固定资产	14	990,810,096.38	254,439,895.94	879,852,599.54	232,648,152.92	967,064,154.30	252,353,366.99
在建工程	15	349,812,197.92	111,585,129.52	217,689,046.17	6,163,646.72	154,308,244.49	2,151,689.32
生产性生物资产							
油气资产							
使用权资产							
无形资产	16	363,936,585.59	27,475,507.16	385,720,886.89	28,226,405.86	468,201,886.95	29,051,828.84
开发支出	17	25,150,129.00	26,415,094.34				
商誉	18	2,600,741,681.16		2,600,741,681.16		2,600,741,681.16	
长期待摊费用	19	5,459,136.81		6,273,574.25		8,230,403.28	
递延所得税资产	20	74,967,047.68	2,359,345.43	16,193,100.36	1,921,139.22	13,393,044.15	2,067,733.40
其他非流动资产	21	13,177,142.33	4,582,792.46	78,154,621.11	7,802,792.46	27,237,620.35	4,839,548.42
非流动资产合计		4,532,915,512.50	3,961,014,318.21	4,331,878,685.23	4,136,122,987.90	4,333,068,889.11	4,271,198,232.81
资产总计		7,639,213,518.26	5,588,537,165.17	7,376,407,874.99	5,151,390,038.86	6,664,950,460.46	4,837,756,068.52

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

资产负债表（负债和所有者权益）

编制单位：亚光科技集团股份有限公司

会企01表
单位：人民币元

负债和所有者权益	注释号	2019年12月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动负债：							
短期借款	22	877,523,171.49	489,902,716.77	785,800,000.00	379,300,000.00	730,468,936.83	248,800,000.00
交易性金融负债							
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债							
衍生金融负债							
应付票据	23	174,472,645.67	32,000,000.00	134,682,811.89		90,815,259.64	
应付账款	24	290,112,055.94	20,135,944.69	284,594,084.48	32,115,592.64	314,804,081.31	35,752,730.20
预收款项	25	67,566,727.79	45,371,477.86	73,222,921.27	32,016,489.63	56,182,068.21	19,173,682.03
合同负债							
应付职工薪酬	26	39,301,041.61	4,364,086.51	37,088,892.01	3,737,178.93	36,416,974.07	4,222,483.88
应交税费	27	20,953,184.19	3,985,550.67	58,467,321.72	2,039,432.09	75,598,163.75	1,970,821.79
其他应付款	28	77,102,880.15	573,327,416.58	218,687,227.30	329,852,687.94	218,952,503.76	164,710,880.95
持有待售负债							
一年内到期的非流动负债	29	372,537,755.42	36,670,805.55	330,714,446.84	16,633,333.32	188,330,639.75	
其他流动负债	30	140,378,681.75					
流动负债合计		2,059,948,144.01	1,205,757,998.63	1,923,257,705.51	795,694,714.55	1,711,568,627.32	474,630,598.85
非流动负债：							
长期借款	31	359,760,873.52	74,138,647.23	367,589,665.90		178,589,665.90	
应付债券							
其中：优先股							
永续债							
租赁负债							
长期应付款	32	90,935,456.21	17,325,439.91	211,396,751.50	34,406,061.66	40,633,405.28	
长期应付职工薪酬							
预计负债	33	1,000,000.00		1,000,000.00		1,000,000.00	
递延收益	34	60,507,886.96	30,125,950.00	62,944,209.40	32,628,950.00	64,670,948.50	32,711,950.00
递延所得税负债							
其他非流动负债							
非流动负债合计		512,204,216.69	121,590,037.14	642,930,626.80	67,035,011.66	284,894,019.68	32,711,950.00
负债合计		2,572,152,360.70	1,327,348,035.77	2,566,188,332.31	862,729,726.21	1,996,462,647.00	507,342,548.85
所有者权益(或股东权益)：							
实收资本(或股本)	35	1,007,630,823.00	1,007,630,823.00	559,794,902.00	559,794,902.00	559,794,902.00	559,794,902.00
其他权益工具							
其中：优先股							
永续债							
资本公积	36	3,274,464,731.44	3,259,185,788.58	3,730,859,855.11	3,707,021,709.58	3,733,289,334.83	3,707,021,709.58
减：库存股	37	476,805.00	476,805.00				
其他综合收益	38	-2,830,095.97		-2,901,603.40		-2,930,533.47	
专项储备	39	3,453,681.23		4,632,813.40		5,803,176.75	
盈余公积	40	11,990,798.57	11,990,798.57	11,990,798.57	11,990,798.57	11,990,798.57	11,990,798.57
一般风险准备							
未分配利润	41	683,378,724.95	-17,141,475.75	422,937,758.01	9,852,902.50	281,724,265.14	51,606,109.52
归属于母公司所有者权益合计		4,977,611,858.22		4,727,314,523.69		4,589,671,943.82	
少数股东权益		89,449,299.34		82,905,018.99		78,815,869.64	
所有者权益合计		5,067,061,157.56	4,261,189,129.40	4,810,219,542.68	4,288,660,312.65	4,668,487,813.46	4,330,413,519.67
负债和所有者权益总计		7,639,213,518.26	5,588,537,165.17	7,376,407,874.99	5,151,390,038.86	6,664,950,460.46	4,837,756,068.52

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

利润表

编制单位：亚光科技集团股份有限公司

会企02表
单位：人民币元

项 目	注释号	2019年度		2018年度		2017年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	1	2,205,591,182.45	374,899,658.61	1,411,749,302.83	357,488,383.87	1,047,130,488.08	318,681,468.47
减：营业成本	1	1,660,591,574.66	335,609,202.31	931,256,850.08	316,144,581.06	749,839,986.30	267,070,753.67
税金及附加	2	14,412,342.86	3,413,946.64	13,266,120.98	3,149,151.05	12,953,101.38	4,791,982.98
销售费用	3	57,975,478.40	14,348,433.54	49,284,976.09	11,958,961.98	30,990,248.31	14,026,565.23
管理费用	4	115,246,689.24	23,352,683.52	117,714,931.06	21,214,792.49	88,639,814.86	25,240,443.83
研发费用	5	65,469,333.78	5,341,781.39	37,681,420.60	6,783,358.31	13,471,445.67	4,067,127.68
财务费用	6	74,113,217.95	20,221,213.72	54,085,044.43	9,720,238.03	46,124,013.89	14,481,357.90
其中：利息费用		87,180,277.46	25,987,398.45	77,251,318.53	33,491,335.44	45,541,939.84	14,268,468.09
利息收入		426,775.67	242,625.21	24,751,246.00	23,861,307.36	282,426.36	77,398.62
加：其他收益	7	10,867,330.47	3,253,000.00	8,750,548.25	3,429,800.00	16,152,132.28	6,469,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	8	1,207,249.62		1,967,159.63	-5,530,766.21		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益							
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益							
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）							
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）							
信用减值损失（损失以“-”号填列）	9	-39,676,611.44	16,233,072.89				
资产减值损失（损失以“-”号填列）	10			-26,472,897.13	-16,512,906.02	-16,226,072.19	9,076,710.68
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11	48,651.12	51,097.12	-2,277,003.49	-2,792.20	793.50	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		190,229,165.33	-7,850,432.50	190,427,766.85	-30,099,363.48	105,038,731.26	4,548,947.86
加：营业外收入	12	1,007,154.62	10,000.00	7,531,209.94		2,723,630.98	0.08
减：营业外支出	13	1,885,062.10		954,943.06	311,352.05	1,451,981.87	1,110,052.62
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		189,351,257.85	-7,840,432.50	197,004,033.73	-30,410,715.53	106,310,380.37	3,438,895.32
减：所得税费用	14	-91,297,044.53	-438,206.21	42,245,866.44	146,594.18	21,223,621.23	-1,256,979.05
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		280,648,302.38	-7,402,226.29	154,758,167.29	-30,557,309.71	85,086,759.14	4,695,874.37
（一）按经营持续性分类：							
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		280,648,302.38	-7,402,226.29	154,758,167.29	-30,557,309.71	85,086,759.14	4,695,874.37
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）		279,614,081.69		152,409,390.18		87,407,104.86	
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		1,034,220.69		2,348,777.11		-2,320,345.72	
五、其他综合收益的税后净额	15	73,752.11		29,311.11		852,382.67	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		71,507.43		28,930.07		841,301.70	
（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		71,507.43		28,930.07		841,301.70	
1.权益法下可转损益的其他综合收益							
2.其他债权投资公允价值变动							
3.可供出售金融资产公允价值变动损益							
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额							
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
6.其他债权投资信用减值准备							
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）							
8.外币财务报表折算差额		71,507.43		28,930.07		841,301.70	
9.其他							
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		2,244.68		381.04		11,080.97	
六、综合收益总额		280,722,054.49	-7,402,226.29	154,787,478.40	-30,557,309.71	85,939,141.81	4,695,874.37
归属于母公司所有者的综合收益总额		279,685,589.12		152,438,320.25		88,248,406.56	
归属于少数股东的综合收益总额		1,036,465.37		2,349,158.15		-2,309,264.75	
七、每股收益：							
（一）基本每股收益		0.28		0.15		0.13	
（二）稀释每股收益		0.28		0.15		0.13	

2019年度发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并日前实现的净利润为：1,701,321.01元，2018年度被合并方实现的净利润为：-14,020,659.64元，2017年度被合并方实现的净利润为：-18,175,217.24元。

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

会企03表
单位:人民币元

编制单位: 亚光科技集团股份有限公司

项 目	注释号	2019年度		2018年度		2017年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
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		2,060,193,687.47	402,502,891.92	1,565,209,432.24	468,185,253.40	778,842,754.11	305,322,568.15
收到的税费返还		38,748.38		10,646,170.99		6,083,153.14	
收到其他与经营活动有关的现金	1	561,498,599.20	272,837,830.27	43,170,824.09	30,480,607.36	71,617,430.42	280,721,191.23
经营活动现金流入小计		2,621,731,035.05	675,340,722.19	1,619,026,427.32	498,665,860.76	856,543,337.67	586,043,759.38
购买商品、接受劳务支付的现金		1,737,227,758.33	413,471,262.95	875,775,827.87	210,419,088.85	614,483,576.09	335,664,862.45
支付给职工以及为职工支付的现金		239,962,668.01	32,493,175.23	224,961,480.10	28,933,883.60	122,713,601.17	35,024,203.61
支付的各项税费		54,264,939.56	3,496,772.88	95,447,083.16	8,119,741.35	46,869,489.74	8,578,229.85
支付其他与经营活动有关的现金	2	298,339,119.59	543,145,994.49	677,454,892.52	352,743,349.39	77,554,696.38	67,706,733.41
经营活动现金流出小计		2,329,794,485.49	992,607,205.55	1,873,639,283.65	600,216,063.19	861,621,363.38	446,974,029.32
经营活动产生的现金流量净额		291,936,549.56	-317,266,483.36	-254,612,856.33	-101,550,202.43	-5,078,025.71	139,069,730.06
二、投资活动产生的现金流量:							
收回投资收到的现金				673,200.00			
取得投资收益收到的现金		1,207,249.62		1,854,959.63			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		319,265.89	403,580.90	131,497,451.37		427,814.00	20,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			325,204,297.36		123,469,378.91	4,030,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金	3	103,409.81				79,696,385.77	7,000,000.00
投资活动现金流入小计		1,629,925.32	325,607,878.26	134,025,611.00	123,469,378.91	84,154,199.77	7,020,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		299,480,542.54	164,676,858.17	221,992,726.41	14,778,934.90	88,102,715.02	13,151,170.85
投资支付的现金				6,806,465.38	5,131,930.00		7,568,215.12
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		299,480,542.54	164,676,858.17	228,799,191.79	19,910,864.90	88,102,715.02	20,719,385.97
投资活动产生的现金流量净额		-297,850,617.22	160,931,020.09	-94,773,580.79	103,558,514.01	-3,948,515.25	-13,699,385.97
三、筹资活动产生的现金流量:							
吸收投资收到的现金							
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金							
取得借款收到的现金		1,046,300,000.00	679,300,000.00	1,105,800,000.00	442,300,000.00	737,211,233.94	344,200,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	4	163,744,934.69		302,001,388.88	47,405,000.00		
筹资活动现金流入小计		1,210,044,934.69	679,300,000.00	1,407,801,388.88	489,705,000.00	737,211,233.94	344,200,000.00
偿还债务支付的现金		922,115,875.00	475,300,000.00	851,519,576.58	311,800,000.00	709,375,306.26	454,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		133,265,096.07	65,707,799.91	75,849,211.83	43,325,742.49	32,573,079.96	14,372,076.67
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润				658,000.00			
支付其他与筹资活动有关的现金	5	167,685,139.36	21,186,895.69	17,374,446.11			
筹资活动现金流出小计		1,223,066,110.43	562,194,695.60	944,743,234.52	355,125,742.49	741,948,386.22	468,872,076.67
筹资活动产生的现金流量净额		-13,021,175.74	117,105,304.40	463,058,154.36	134,579,257.51	-4,737,152.28	-124,672,076.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		614,465.59	-188.23	868,290.71		852,382.67	
五、现金及现金等价物净增加额		-18,320,777.81	-39,230,347.10	114,540,007.95	136,587,569.09	-12,911,310.56	698,267.42
加: 期初现金及现金等价物余额		298,341,813.70	163,412,253.45	183,801,805.75	26,824,684.36	196,713,116.31	26,126,416.94
六、期末现金及现金等价物余额		280,021,035.89	124,181,906.35	298,341,813.70	163,412,253.45	183,801,805.75	26,824,684.36

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

合并所有者权益变动表

会合04表
单位：人民币元

编制单位：亚光科技集团股份有限公司

项 目	2019年度											2018年度														
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计			
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备		未分配利润	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合 收益	专项 储备	盈余公积			一般风 险准备	未分配利润	
	优先 股	永续 债	其他										优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末余额	559,794,902.00				3,709,439,855.11		-2,901,603.40	4,632,813.40	11,990,798.57		458,799,887.91	89,872,587.41	4,831,629,241.00	559,794,902.00				3,711,869,334.83		-2,930,533.47	5,803,176.75	11,990,798.57		310,555,217.59	78,793,955.87	4,675,876,852.14
加：会计政策变更										419,037.21	2,762.79	421,800.00														
前期差错更正																										
同一控制下企业合并					21,420,000.00					-35,862,129.90	-6,967,568.42	-21,409,698.32						21,420,000.00					-28,830,952.45	21,913.77	-7,389,038.68	
其他																										
二、本年期初余额	559,794,902.00				3,730,859,855.11		-2,901,603.40	4,632,813.40	11,990,798.57	423,356,795.22	82,907,781.78	4,810,641,342.68	559,794,902.00				3,733,289,334.83		-2,930,533.47	5,803,176.75	11,990,798.57		281,724,265.14	78,815,869.64	4,668,487,813.46	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	447,835,921.00				-456,395,123.67	476,805.00	71,507.43	-1,179,132.17		260,021,929.73	6,541,517.56	256,419,814.88					-2,429,479.72		28,930.07	-1,170,363.35			141,213,492.87	4,089,149.35	141,731,729.22	
（一）综合收益总额							71,507.43			279,614,081.69	1,036,465.37	280,722,054.49							28,930.07					152,409,390.18	2,349,158.15	154,787,478.40
（二）所有者投入和减少资本					-8,559,202.67	476,805.00					3,858,851.24	-5,177,156.43						-2,429,479.72							2,429,479.72	
1. 所有者投入的普通股						476,805.00					2,000,000.00	1,523,195.00														
2. 其他权益工具持有者投入资本																										
3. 股份支付计入所有者权益的金额																										
4. 其他					-8,559,202.67						1,858,851.24	-6,700,351.43						-2,429,479.72							2,429,479.72	
（三）利润分配										-19,592,151.96	-1,316,000.00	-20,908,151.96												-11,195,897.31	-658,000.00	-11,853,897.31
1. 提取盈余公积																										
2. 提取一般风险准备																										
3. 对所有者（或股东）的分配										-19,592,151.96	-1,316,000.00	-20,908,151.96												-11,195,897.31	-658,000.00	-11,853,897.31
4. 其他																										
（四）所有者权益内部结转	447,835,921.00				-447,835,921.00																					
1. 资本公积转增资本（或股本）	447,835,921.00				-447,835,921.00																					
2. 盈余公积转增资本（或股本）																										
3. 盈余公积弥补亏损																										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																										
5. 其他综合收益结转留存收益																										
6. 其他																										
（五）专项储备								-1,179,132.17			-31,724.44	-1,210,856.61													-31,488.52	-1,201,851.87
1. 本期提取								3,925,519.32			105,615.74	4,031,135.06													101,193.64	3,862,352.84
2. 本期使用								-5,104,651.49			-137,340.18	-5,241,991.67													-132,682.16	-5,064,204.71
（六）其他																										
四、本期期末余额	1,007,630,823.00				3,274,464,731.44	476,805.00	-2,830,095.97	3,453,681.23	11,990,798.57	683,378,724.95	89,449,299.34	5,067,061,157.56	559,794,902.00				3,730,859,855.11		-2,901,603.40	4,632,813.40	11,990,798.57		422,937,758.01	82,905,018.99	4,810,219,542.68	

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：亚光科技集团股份有限公司

会合04表
单位：人民币元

项 目	2017年度												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	301,725,410.00				627,938,826.83		-3,771,835.17		11,521,211.13		214,467,698.36	27,586,954.53	1,179,468,265.68
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并					21,420,000.00						-19,680,950.64	9,047,129.20	10,786,178.56
其他													
二、本年期初余额	301,725,410.00				649,358,826.83		-3,771,835.17		11,521,211.13		194,786,747.72	36,634,083.73	1,190,254,444.24
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	258,069,492.00				3,083,930,508.00		841,301.70	5,803,176.75	469,587.44		86,937,517.42	42,181,785.91	3,478,233,369.22
（一）综合收益总额							841,301.70				87,407,104.86	-2,309,264.75	85,939,141.81
（二）所有者投入和减少资本	258,069,492.00				3,083,930,508.00							44,323,573.82	3,386,323,573.82
1. 所有者投入的普通股	258,069,492.00				3,083,930,508.00							44,323,573.82	3,386,323,573.82
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									469,587.44		-469,587.44		
1. 提取盈余公积									469,587.44		-469,587.44		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备								-421,592.09				-11,342.90	-432,934.99
1. 本期提取								1,480,770.55				39,840.00	1,520,610.55
2. 本期使用								-1,902,362.64				-51,182.90	-1,953,545.54
（六）其他								6,224,768.84				178,819.74	6,403,588.58
四、本期期末余额	559,794,902.00				3,733,289,334.83		-2,930,533.47	5,803,176.75	11,990,798.57		281,724,265.14	78,815,869.64	4,668,487,813.46

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：亚光科技集团股份有限公司

会企04表
单位：人民币元

项 目	2019年度									2018年度													
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	
		优先 股	永续 债	其他									优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	559,794,902.00				3,707,021,709.58				11,990,798.57	9,852,902.50	4,288,660,312.65	559,794,902.00				3,707,021,709.58				11,990,798.57	51,606,109.52	4,330,413,519.67	
加：会计政策变更																							
前期差错更正																							
其他																							
二、本年期初余额	559,794,902.00				3,707,021,709.58				11,990,798.57	9,852,902.50	4,288,660,312.65	559,794,902.00				3,707,021,709.58				11,990,798.57	51,606,109.52	4,330,413,519.67	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	447,835,921.00				-447,835,921.00	476,805.00				-26,994,378.25	-27,471,183.25										-41,753,207.02	-41,753,207.02	
（一）综合收益总额										-7,402,226.29	-7,402,226.29										-30,557,309.71	-30,557,309.71	
（二）所有者投入和减少资本						476,805.00					-476,805.00												
1. 所有者投入的普通股						476,805.00					-476,805.00												
2. 其他权益工具持有者投入资本																							
3. 股份支付计入所有者权益的金额																							
4. 其他																							
（三）利润分配										-19,592,151.96	-19,592,151.96											-11,195,897.31	-11,195,897.31
1. 提取盈余公积																							
2. 对所有者（或股东）的分配										-19,592,151.96	-19,592,151.96											-11,195,897.31	-11,195,897.31
3. 其他																							
（四）所有者权益内部结转	447,835,921.00				-447,835,921.00																		
1. 资本公积转增资本（或股本）	447,835,921.00				-447,835,921.00																		
2. 盈余公积转增资本（或股本）																							
3. 盈余公积弥补亏损																							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																							
5. 其他综合收益结转留存收益																							
6. 其他																							
（五）专项储备																							
1. 本期提取																							
2. 本期使用																							
（六）其他																							
四、本期期末余额	1,007,630,823.00				3,259,185,788.58	476,805.00			11,990,798.57	-17,141,475.75	4,261,189,129.40	559,794,902.00				3,707,021,709.58				11,990,798.57	9,852,902.50	4,288,660,312.65	

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

会企04表
单位：人民币元

编制单位：亚光科技集团股份有限公司

项 目	2017年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	301,725,410.00				623,091,201.58				11,521,211.13	47,379,822.59	983,717,645.30
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	301,725,410.00				623,091,201.58				11,521,211.13	47,379,822.59	983,717,645.30
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	258,069,492.00				3,083,930,508.00			469,587.44	4,226,286.93	4,226,286.93	3,346,695,874.37
（一）综合收益总额									4,695,874.37		4,695,874.37
（二）所有者投入和减少资本	258,069,492.00				3,083,930,508.00						3,342,000,000.00
1. 所有者投入的普通股	258,069,492.00				3,083,930,508.00						3,342,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配								469,587.44	-469,587.44		
1. 提取盈余公积								469,587.44	-469,587.44		
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	559,794,902.00				3,707,021,709.58				11,990,798.57	51,606,109.52	4,330,413,519.67

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

亚光科技集团股份有限公司

财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

亚光科技集团股份有限公司(以下简称公司或本公司)原名太阳鸟游艇股份有限公司,总部位于湖南省沅江市。公司现持有统一社会信用代码为 91430900750606108C 的营业执照,注册资本 1,007,630,823.00 元,股份总数 1,007,630,823 股(每股面值 1 元)。其中有限售条件的流通股份 A 股 429,421,418 股,无限售条件的流通股份 A 股 578,209,405 股。公司股票已于 2010 年 9 月 28 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属电子半导体及元件行业。主要经营活动制造、销售半导体器件及成套电路板、通讯器材(不含无线电发射设备制造)、半导体零配件、保安设备、有线电视设备生产、销售及工程设计、安装、调试;建筑智能化工程设计、安装、调试、维修;计算机信息系统集成;生产销售电子电器、高技术无人装备、智能装备、自动驾驶系统;生产销售自产的复合材料、金属材料及多混材料的游艇、商务艇、特种船、水上高速装备及平台、设备配件、电器设备;船舶与动力设备维修维护;船舶设计领域内的技术开发与产品设计、技术咨询、技术服务、技术转让。产品主要有:微波混合集成电路模块及组件、半导体器件及复合材料、金属材料及多混材料的游艇、商务艇、特种船。

公司将成都亚光电子股份有限公司(以下简称成都亚光电子)、珠海太阳鸟游艇制造有限公司(以下简称珠海太阳鸟)、珠海凤凰融资租赁有限公司(以下简称凤凰融资租赁)、长沙太阳鸟游艇有限责任公司等子公司纳入报告期合并财务报表范围,情况详见本财务报表附注六和七之说明。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2017 年 1 月 1 日起至 2019 年 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号—

—合并财务报表》编制。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

(九) 金融工具

1. 2019 年度

(1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：1) 以摊余成本计量的金融资产；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；3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；2) 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；3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺；4) 以摊余成本计量的金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或

金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

2) 金融资产的后续计量方法

① 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

③ 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

④ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

3) 金融负债的后续计量方法

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

② 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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

③ 不属于上述①或②的财务担保合同，以及不属于上述①并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：A. 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；B. 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

④ 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

4) 金融资产和金融负债的终止确认

① 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

A. 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

B. 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

② 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司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，分别下列情况处理：1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；2) 保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的

差额计入当期损益：① 终止确认部分的账面价值；② 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

(5) 金融工具减值

1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，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。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其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，公司按照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，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——合并财务报表范围内应收款项组合	合并范围内关联方[注]	

[注]：系本公司合并财务报表范围内。

3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

① 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状

应收商业承兑汇票		况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失
应收账款——合并财务报表范围内应收款项组合	合并范围内关联方[注]	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失
融资租赁应收款	逾期期数	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失

[注]:系本公司合并财务报表范围内。

② 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	5
1-2年	10
2-3年	30
3年以上	50

(6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件的,公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;(2)公司计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移,公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

2. 2017年度和2018年度

(1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(包括交易性金融资产和在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

金融资产)、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类: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和在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)、其他金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时,按照公允价值计量;对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债,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或金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量,且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用,但下列情况除外:1)持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法,按摊余成本计量;2)在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本计量。

公司采用实际利率法,按摊余成本对金融负债进行后续计量,但下列情况除外:1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,按照公允价值计量,且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用;2)与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债,按照成本计量;3)不属于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的财务担保合同,或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺,在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量:①按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额;②初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失,除与套期保值有关外,按照如下方法处理:1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失,计入公允价值变动收益;在资产持有期间所取得的利息或现金股利,确认为投资收益;处置时,将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动收益。2)可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益;持有期间按实际利率法计算的利息,计入投资收益;可供出售权益工具投资的现金股利,于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益;处置时,将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司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，分别下列情况处理：1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；2) 未放弃对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 所转移金融资产的账面价值；2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 终止确认部分的账面价值；2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

(5) 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

3) 可供出售金融资产

① 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- A. 债务人发生严重财务困难；
- B. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- C. 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- D. 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- E. 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- F. 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

② 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损

失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(十) 应收款项

1. 2019 年度

详见本财务报表附注三(九)1(5)之说明。

2. 2017 年度和 2018 年度

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款金额 100 万元以上、其他应收款金额 50 万元以上
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3 年以上	50	50

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对应收银行承兑汇票、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以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其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以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其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照使用次数分次法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

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

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合

并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，在合并日，根据合并后应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值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的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。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额,计入当期损益。对于剩余股权,对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的,转为权益法核算;不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的,按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权,且不属于“一揽子交易”的在丧失控制权之前,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,调整资本公积(资本溢价),资本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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收益,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,应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权,且属于“一揽子交易”的将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十三) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量,采用成本模式进行后续计量,并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5	3.17-4.75
机器设备及专用设备	年限平均法	10	5	9.5
运输工具	年限平均法	5-10	5	9.5-19
计算机及电子设备	年限平均法	5	5	19
其他设备	年限平均法	5-20	5	4.75-19

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上 (含 75%)]；(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)]；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

(十五) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费

用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者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，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、知识产权和软件使用权等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
软件使用权	10
知识产权	5
土地使用权	40-50

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(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。

(十八) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的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，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末, 将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分, 其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本, 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益, 并且在后续会计期间不允许转回至损益, 但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利, 在下列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: (1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时; (2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利, 符合设定提存计划条件的, 按照设定提存计划的有关规定进行会计处理; 除此之外的其他长期福利, 按照设定受益计划的有关规定进行会计处理, 为简化相关会计处理, 将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十一) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务, 履行该义务很可能导致经济利益流出公司, 且该义务的金额能够可靠的计量时, 公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司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初始计量, 并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十二) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付, 在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用, 相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付, 在等待期内的每个资产负债表日, 以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础, 按权益工具授予日的公允价值, 将当期取得的服

务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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的，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，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(二十三) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量),采用完工百分比法确认提供劳务的收入,并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的,若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿,按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本;若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时,确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定;使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(4) 建造合同

1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的,根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的,若合同成本能够收回的,合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认,合同成本在其发生的当期确认为合同费用;若合同成本不可能收回的,在发生时立即确认为合同费用,不确认合同收入。

2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计:合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计:与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3) 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

4) 资产负债表日,合同预计总成本超过合同总收入的,将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同,按其差额计提存货跌价准备;待执行的亏损合同,按其差额确认预计负债。

2. 收入确认的具体方法

公司收入主要由销售电子类产品、安防工程和船舶及其配件组成,其具体收入确认方法为:

(1) 对于微波混合集成电路模块及组件、半导体器件等电子元器件的销售及安防工程项

目，在经客户验收后确认收入。

(2) 对于船舶类产品的销售，分以下情况确认：

1) 内销

① 对于造价较低、建造时间较短，不需按建造合同确认收入的船舶销售，在经购货方在船舶交接书上确认后确认收入。

② 对于造价较高，建造周期在 12 个月以上的建造合同，在资产负债表日依据《企业会计准则第 15 号——建造合同》的规定按完工百分比法确认合同收入和合同成本。

2) 外销

① 对于造价较低、建造时间较短，不需按建造合同确认收入的船舶销售，公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定时，作为商品所有权上主要风险和报酬转移给购货方的时点。

② 对于造价较高，建造周期在 12 个月以上的建造合同，在资产负债表日依据《企业会计准则第 15 号——建造合同》的规定按完工百分比法确认合同收入和合同成本。

(二十四) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。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，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关

成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 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公司提供贷款的，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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十六) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以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。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（二十七）安全生产费

公司按照财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

（二十八）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

（二十九）重要会计政策变更说明

1. 本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行财政部制定的《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》，自 2017 年 6 月 12 日起执行经修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》。本次会计政策变更采用未来适用法处理。

2. 本公司编制 2017 年度报表执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失以及非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。此项会计政策变更采用追溯调整法。

3. 本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2017 年度财务报表受的影响主要体现在将实际收到的与资产相关的政

府补助 7,000,000.00 元在现金流量表中的列报由“收到其他与投资活动有关的现金”调整为“收到其他与经营活动有关的现金”。

4. 本公司根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)、《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 号)和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表, 此项会计政策变更采用追溯调整法。

5. 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。详见本财务报表附注十二(二)执行新金融工具准则的影响。

6. 本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行经修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》, 自 2019 年 6 月 17 日起执行经修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税[注]	销售货物或提供应税劳务	17%、16%、13%、11%、10%、9%、6%、3%
土地使用税	应税土地面积	1 元/m ² 、2.5 元/m ² 、3 元/m ² 、4 元/m ² 、6 元/m ²
房产税	从价计征的, 按房产原值一次减除 20%后余值的 1.2%计缴; 从租计征的, 按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、16.5%、15%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2019 年度	2018 年度	2017 年度
亚光科技集团股份有限公司	15%	15%	25%
珠海太阳鸟游艇制造有限公司	15%	15%	15%
益阳中海船舶有限责任公司	15%	15%	15%

珠海普兰帝船舶工程有限公司	15%	25%	25%
成都亚光电子股份有限公司	15%	15%	15%
成都中航信虹科技股份有限公司	15%	15%	15%
成都华光瑞芯微电子股份有限公司	15%	15%	15%
成都亚瑞电子有限公司	20%	20%	20%
成都信虹通讯有限责任公司	20%	20%	20%
拉斐尔（意大利）游艇有限公司	按所在国税率	按所在国税率	按所在国税率
普兰帝（美国）游艇有限公司	按所在国税率	按所在国税率	按所在国税率
普蘭帝（香港）游艇有限公司	按所在地税率	按所在地税率	按所在地税率
ENFINEON TECHNOLOGY LIMITED	按所在地税率	/	/
除上述以外的其他纳税主体	25%	25%	25%

注：根据《财政部 税务总局关于调整增值税税率的通知》(财税〔2018〕32号)，自2018年5月1日起纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%和11%税率的，税率分别调整为16%、10%；公司及子公司销售商品和维修加工等收入2018年1-4月按17%的税率缴纳增值税，自2018年5月1日起按16%的税率缴纳增值税；公司及子公司租赁及其他服务收入适用6%的增值税税率。

根据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(财税〔2019〕39号)，自2019年4月1日起纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%税率的，税率调整为13%；原适用10%税率的，税率调整为9%。；公司及子公司销售商品和维修加工等收入2019年1-3月按16%的税率缴纳增值税，自2019年4月1日起按13%的税率缴纳增值税；公司及子公司租赁及其他服务收入适用6%的增值税税率。

(二) 税收优惠

1. 所得税优惠

(1) 本公司于2018年10月取得编号为GR201843000369的高新技术企业证书，2018年至2021年企业所得税税率为15%。

(2) 全资子公司珠海太阳鸟公司于2015年10月取得编号为GR201544000332的高新技术企业证书，2015年至2017年企业所得税税率为15%；于2018年11月取得编号为GR201844007615的高新技术企业证书，2018年至2021年企业所得税税率为15%。

(3) 全资子公司益阳中海船舶有限责任公司于2015年10月取得编号为

GR201543000294 的高新技术企业证书，2015 年至 2017 年企业所得税税率为 15%；于 2018 年 12 月取得编号为 GR201843001533 的高新技术企业证书，2018 年至 2021 年企业所得税税率为 15%。

(4) 控股子公司成都亚光电子及成都华光瑞芯微电子股份有限公司(以下简称华光瑞芯)属于设立在西部地区国家鼓励类产业的内资企业。根据《财政部 国家税务总局 海关总署关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税〔2011〕58 号)的规定，2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。成都亚光电子及华光瑞芯公司自 2011 年度起减按 15%的税率计缴企业所得税。

(5) 控股子公司成都亚光电子于 2017 年 12 月取得编号为 GR201751001433 的高新技术企业证书，2017 年至 2020 年企业所得税税率为 15%。

(6) 控股子公司华光瑞芯于 2015 年 10 月取得编号为 GR201551000758 的高新技术企业证书，2015 年至 2017 年企业所得税税率为 15%；于 2018 年 12 月取得编号为 GR201851001175 的高新技术企业证书，2018 年至 2021 年企业所得税税率为 15%。

(7) 控股子公司成都中航信虹科技股份有限公司于 2016 年 11 月取得编号为 GR201651000078 的高新技术企业证书，2016 年至 2018 年企业所得税税率为 15%；于 2019 年 10 月取得编号为 GR201951000949 的高新技术企业证书，2019 年至 2022 年企业所得税税率为 15%。

(8) 控股子公司珠海普兰帝船舶工程有限公司(以下简称珠海普兰帝)于 2019 年 12 月取得编号为 GR201944007746 的高新技术企业证书，2019 年至 2022 年企业所得税税率为 15%。

(9) 根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号)规定，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。2019 年度控股子公司成都亚瑞电子有限公司(以下简称亚瑞电子)、成都信虹通讯有限责任公司(以下简称成都信虹)适用该项优惠政策。

(10) 根据《财政部、税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》(财税〔2018〕77 号)规定，自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额低于 100 万元(含 100 万元)的小型微利企业，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。2018 年度亚瑞电子适用该项优惠政策。

(11) 根据《关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》(财税〔2017〕34号文)规定,为了进一步支持小型微利企业发展,自2017年1月1日至2019年12月31日,对年应纳税所得额低于50万元(含)的小型微利企业,其所得减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。2017年度亚瑞电子、成都信虹通讯有限责任公司适用该项优惠政策。

2. 增值税优惠

经成都市成华区国税局减免〔2014〕219号文件审核,控股子公司成都亚光电子股份有限公司从2014年6月1日起,享受军品项目减免项目收入免缴增值税优惠。

3. 其他

根据珠海市人民政府《珠海市人民政府关于调整珠海市城镇土地使用税适用税额标准的通知》(珠府函〔2017〕387号)的文件规定,自2017年1月1日至2022年12月31日期间城镇土地使用税税额标准按该通知执行。全资子公司珠海太阳鸟游艇制造有限公司土地使用税的单位税额标准本年由2.5元/m²调整至1元/m²,全资子公司珠海先歌游艇制造股份有限公司土地使用税单位税额本年由3元/m²调整至1元/m²。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
库存现金	3,040,818.52	1,151,460.35	1,449,993.11
银行存款	276,980,217.37	297,190,353.35	182,351,812.64
其他货币资金	29,193,363.84	17,751,068.97	23,122,395.94
合 计	309,214,399.73	316,092,882.67	206,924,201.69
其中:存放在境外的款项总额	15,362,754.82	2,777,885.38	6,256,086.84

(2) 其他说明

其他货币资金系信用证及票据保证金。

2. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2019. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	409,670,697.25	100.00			409,670,697.25
其中：商业承兑汇票	409,670,697.25	100.00			409,670,697.25
合 计	409,670,697.25	100.00			409,670,697.25

(续上表)

项 目	2018. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
	银行承兑汇票	10,601,456.71	
商业承兑汇票	222,784,519.13		222,784,519.13
合 计	233,385,975.84		233,385,975.84

(续上表)

项 目	2017. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
	银行承兑汇票	50,292,698.37	
商业承兑汇票	295,495,282.54		295,495,282.54
合 计	345,787,980.91		345,787,980.91

(2) 公司已质押的应收票据情况

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
银行承兑汇票			
商业承兑汇票	12,000,000.00		
小 计	12,000,000.00		

(3) 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	2019. 12. 31		2018. 12. 31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票			62,092,211.80	
商业承兑汇票		147,163,973.37	61,395,233.62	
小 计		147,163,973.37	123,487,445.42	

(续上表)

项 目	2017. 12. 31	
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	8,963,580.02	
商业承兑汇票	18,578,266.20	
小 计	27,541,846.22	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。

商业承兑汇票的承兑人主要是国有大中型企业，由于该类企业具有较高的信用，到期不获支付的可能性较低。本公司 2017、2018 年度已背书或贴现的商业汇票予以终止确认，系其主要用于日常经营活动，但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	8,505,642.74	0.62	8,505,642.74	100.00	
按组合计提坏账准备	1,368,710,328.76	99.38	140,458,336.95	10.26	1,228,251,991.81
合 计	1,377,215,971.50	100.00	148,963,979.69	10.82	1,228,251,991.81

(续上表)

种 类	2018. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	1,240,000.00	0.11	1,240,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,180,220,927.12	99.53	105,728,243.73	8.96	1,074,492,683.39
单项金额不重大但单项计	4,380,111.55	0.36	4,315,111.55	98.52	65,000.00

提坏账准备					
合 计	1,185,841,038.67	100.00	111,283,355.28	9.38	1,074,557,683.39

(续上表)

种 类	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	1,530,000.00	0.14	1,530,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,070,833,061.75	99.81	86,098,903.49	8.04	984,734,158.26
单项金额不重大但单项计提坏账准备	543,000.00	0.05	543,000.00	100.00	
合 计	1,072,906,061.75	100.00	88,171,903.49	8.22	984,734,158.26

2) 单项计提坏账准备的应收账款

① 2019年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
成都集思科技有限公司	1,773,511.64	1,773,511.64	100.00	预计无法收回
武汉航道船厂	1,240,000.00	1,240,000.00	100.00	预计无法收回
湖北泰信科技信息发展有限责任公司	591,975.00	591,975.00	100.00	预计无法收回
其他	4,900,156.10	4,900,156.10	100.00	预计无法收回
小 计	8,505,642.74	8,505,642.74	100.00	

② 2018年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
武汉航道船厂	1,240,000.00	1,240,000.00	100.00	预计无法收回
其他	4,380,111.55	4,315,111.55	98.52	预计无法收回
小 计	5,620,111.55	5,555,111.55	98.84	

③ 2017年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
武汉航道船厂	1,530,000.00	1,530,000.00	100	预计无法收回
浙江鸿霖船舶工程有限公司	500,000.00	500,000.00	100	预计无法收回

湖南远洋运输公司	43,000.00	43,000.00	100	预计无法收回
小 计	2,073,000.00	2,073,000.00	100	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

① 2019年12月31日

账 龄	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	964,530,247.97	48,226,512.40	5.00
1-2年	203,294,075.23	20,329,407.53	10.00
2-3年	142,702,928.73	42,810,878.59	30.00
3年以上	58,183,076.83	29,091,538.43	50.00
小 计	1,368,710,328.76	140,458,336.95	10.26

② 2018年12月31日及2017年12月31日

账 龄	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	791,055,554.50	39,552,777.73	5.00	783,431,925.79	39,226,717.61	5.00
1-2年	278,798,119.98	27,879,812.00	10.00	226,715,012.95	22,671,501.30	10.00
2-3年	84,439,861.61	25,331,958.48	30.00	30,711,884.68	9,213,565.41	30.00
3年以上	25,927,391.03	12,963,695.52	50.00	29,974,238.33	14,987,119.17	50.00
小 计	1,180,220,927.12	105,728,243.73	8.96	1,070,833,061.75	86,098,903.49	8.04

(2) 账龄情况

项 目	2019.12.31 账面余额
1年以内	964,530,247.97
1-2年	203,316,024.82
2-3年	142,821,028.73
3年以上	66,548,669.98
小 计	1,377,215,971.50

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2019年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	5,555,111.55	2,950,531.19						8,505,642.74
按组合计提坏账准备	105,728,243.73	35,307,463.55				577,370.33		140,458,336.95
小计	111,283,355.28	38,257,994.74				577,370.33		148,963,979.69

② 2018 年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	2,073,000.00	3,772,111.55			290,000.00			5,555,111.55
按组合计提坏账准备	86,098,903.49	19,629,340.24						105,728,243.73
小计	88,171,903.49	23,401,451.79			290,000.00			111,283,355.28

③ 2017 年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他[注]	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	2,073,000.00							2,073,000.00
按组合计提坏账准备	14,266,012.25	14,396,562.81		57,436,328.43				86,098,903.49
小计	16,339,012.25	14,396,562.81		57,436,328.43				88,171,903.49

[注]：2017 年度因购买成都亚光电子 97.38% 股权，合并转入成都亚光电子账面的应收账款原值 724,678,891.56 元，应收账款坏账准备 57,436,328.43 元。

2) 报告期重要的坏账准备收回或转回情况

2018 年度

单位名称	收回或转回金额	收回方式
武汉航道船厂	290,000.00	银行转账汇款
小计	290,000.00	

(4) 报告期实际核销的应收账款情况

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
实际核销的应收账款金额	577,370.33		

(5) 应收账款金额前 5 名情况

① 2019年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
第一名	85,515,929.00	6.21	4,275,796.45
第二名	72,803,480.54	5.29	5,291,756.66
第三名	69,831,235.83	5.07	3,491,561.79
第四名	66,132,350.20	4.80	16,120,095.01
第五名	64,559,619.60	4.69	3,227,980.98
小计	358,842,615.17	26.06	32,407,190.89

② 2018年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
第一名	94,960,643.00	8.01	11,181,511.00
第二名	72,036,584.99	6.07	4,732,138.07
第三名	66,013,133.47	5.57	3,300,656.67
第四名	64,796,936.05	5.46	3,239,846.80
第五名	56,199,025.05	4.74	10,877,256.53
小计	354,006,322.56	29.85	33,331,409.07

③ 2017年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
第一名	118,534,609.00	11.05	9,102,643.70
第二名	51,064,487.30	4.76	3,154,923.05
第三名	49,702,084.62	4.63	2,931,218.35
第四名	49,348,225.05	4.60	4,975,627.52
第五名	39,541,032.03	3.69	2,259,375.21
小计	308,190,438.00	28.73	22,423,787.83

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

1) 类别明细

项 目	2019. 12. 31					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值 变动	账面价值	减值准备
应收票据	8,759,499.50				8,759,499.50	
合 计	8,759,499.50				8,759,499.50	

2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

项 目	2019. 12. 31		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	8,759,499.50		
小 计	8,759,499.50		

(2) 2019年12月31日公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	35,039,793.58
小 计	35,039,793.58

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

5. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	2019. 12. 31				2018. 12. 31			
	账面余额	比例(%)	减值 准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值 准备	账面价值
1 年以内	99,392,106.75	96.04		99,392,106.75	50,917,670.98	79.77		50,917,670.98
1-2 年	2,174,511.63	2.10		2,174,511.63	11,282,240.60	17.68		11,282,240.60
2-3 年	360,274.55	0.35		360,274.55	360,356.67	0.56		360,356.67
3 年以上	1,566,149.59	1.51		1,566,149.59	1,271,321.52	1.99		1,271,321.52
合 计	103,493,042.52	100.00		103,493,042.52	63,831,589.77	100.00		63,831,589.77

(续上表)

账 龄	2017. 12. 31
-----	--------------

	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1 年以内	63,549,590.19	92.09		63,549,590.19
1-2 年	3,257,803.54	4.72		3,257,803.54
2-3 年	303,226.04	0.44		303,226.04
3 年以上	1,897,977.36	2.75		1,897,977.36
合 计	69,008,597.13	100		69,008,597.13

(2) 预付款项金额前 5 名情况

1) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
第一名	38,290,000.00	37.00
第二名	35,685,000.00	34.48
第三名	3,800,884.95	3.67
第四名	2,850,000.00	2.75
第五名	2,280,043.00	2.20
小 计	82,905,927.95	80.10

2) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
第一名	8,988,017.61	14.08
第二名	7,015,000.00	10.99
第三名	5,518,275.79	8.65
第四名	4,424,018.40	6.93
第五名	3,763,471.70	5.90
小 计	29,708,783.50	46.54

3) 2017 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
第一名	6,823,000.00	9.89
第二名	4,248,300.00	6.16

第三名	2,368,000.00	3.43
第四名	1,018,213.26	1.48
第五名	953,328.78	1.38
小 计	15,410,842.04	22.33

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	25,112.60	0.02	25,112.60	100.00	
其中：其他应收款	25,112.60	0.02	25,112.60	100.00	
按组合计提坏账准备	120,776,797.91	99.98	15,597,434.99	12.91	105,179,362.92
其中：其他应收款	120,776,797.91	99.98	15,597,434.99	12.91	105,179,362.92
合 计	120,801,910.51	100.00	15,622,547.59	12.93	105,179,362.92

(续上表)

种 类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	498,575,941.45	85.05			498,575,941.45
按信用风险特征组合计提坏账准备	87,667,029.52	14.95	12,687,794.32	14.47	74,979,235.20
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	586,242,970.97	100.00	12,687,794.32	2.16	573,555,176.65

(续上表)

种 类	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					

按信用风险特征组合计提坏账准备	63,160,619.59	100.00	9,618,448.98	15.23	53,542,170.61
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	63,160,619.59	100.00	9,618,448.98	15.23	53,542,170.61

2) 单项计提坏账准备的其他应收款

① 2019年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
詹雁兵	25,112.60	25,112.60	100.00	预计无法收回
小计	25,112.60	25,112.60	100.00	

② 2018年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
湖南太阳鸟控股有限公司	498,575,941.45			单独测试未发生减值
小计	498,575,941.45			

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

① 2019年12月31日

组合名称	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合			
其中：1年以内	67,464,111.86	3,373,205.60	5.00
1-2年	25,960,648.54	2,596,064.87	10.00
2-3年	20,239,271.25	6,071,781.38	30.00
3年以上	7,112,766.26	3,556,383.14	50.00
小计	120,776,797.91	15,597,434.99	12.91

② 2018年12月31日及2017年12月31日

A. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	48,681,029.96	2,434,051.50	5.00	41,235,495.39	2,061,774.74	5.00
1-2年	20,903,971.70	2,090,397.17	10.00	7,582,556.99	758,255.71	10.00
2-3年	4,388,341.41	1,316,502.42	30.00	1,864,325.52	559,297.67	30.00

3 年以上	13,693,686.45	6,846,843.23	50.00	12,478,241.69	6,239,120.86	50.00
小 计	87,667,029.52	12,687,794.32	14.47	63,160,619.59	9,618,448.98	15.23

(2) 账龄情况

项 目	2019.12.31 账面余额
1 年以内	67,464,111.86
1-2 年	25,960,648.54
2-3 年	20,239,271.25
3 年以上	7,137,878.86
小 计	120,801,910.51

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2019 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失(未发生信用 减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
期初数	2,434,051.50	2,090,397.17	8,163,345.65	12,687,794.32
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-1,298,032.43	1,298,032.43		
--转入第三阶段		-2,023,927.13	2,023,927.13	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	2,258,816.40	1,231,562.40	-2,363,842.10	1,126,536.70
本期收回			1,829,846.44	1,829,846.44
本期转回				
本期核销	21,629.87			21,629.87
其他变动				
期末数	3,373,205.60	2,596,064.87	9,653,277.12	15,622,547.59

② 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	9,618,448.98	3,069,345.34						12,687,794.32
小 计	9,618,448.98	3,069,345.34						12,687,794.32

③ 2017 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他[注]	转回	核销	其他	
其他应收款	4,078,398.41	1,278,009.38		4,262,041.19				9,618,448.98
小 计	4,078,398.41	1,278,009.38		4,262,041.19				9,618,448.98

[注]：2017 年度因购买成都亚光电子 97.38% 股权，合并转入成都亚光电子账面其他应收款原值 54,385,173.18 元，坏账准备 4,262,041.19 元。

(4) 报告期实际核销的其他应收款情况

1) 报告期实际核销的其他应收款金额

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
实际核销的其他应收款金额	21,629.87		

(5) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
往来款	48,084,718.16	519,100,480.11	15,526,929.89
保证金、押金	36,146,160.68	36,641,703.85	25,548,503.24
个人备用金借支	22,098,201.97	18,295,215.21	7,142,240.86
代垫款项	5,781,827.77	4,872,945.43	6,641,350.13
其他	8,017,801.93	6,659,426.37	8,301,595.47
股权转让款	673,200.00	673,200.00	
合 计	120,801,910.51	586,242,970.97	63,160,619.59

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
韩军平	往来款	11,673,097.22	4 年以内	9.66	588,154.86
B-b 公司	往来款	7,015,000.00	3 年以内	5.81	2,104,500.00
远东国际租赁有限公司	保证金	5,555,555.00	2 年以内	4.60	555,555.50

湖南金瀚船艇制造有限公司	往来款	4,211,993.37	1年以内	3.49	210,599.67
君创国际融资租赁有限公司	押金保证金	3,725,000.00	2年以内	3.08	372,500.00
小计		32,180,645.59		26.64	3,831,310.03

2) 2018年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
湖南太阳鸟控股有限公司	往来款	498,575,941.45	1年以内	85.05	
刘毅	往来款	8,880,000.00	5年以内	1.51	4,440,000.00
远东国际租赁有限公司	保证金	5,555,555.00	1年以内	0.95	277,777.75
重庆市河道管理站	保证金	4,248,300.00	2年以内	0.72	424,830.00
君创国际融资租赁有限公司	保证金	3,725,000.00	1年以内	0.64	186,250.00
小计		520,984,796.45		88.87	5,328,857.75

3) 2017年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
湖南太阳鸟控股有限公司	代垫款项	5,447,046.24	1年以内	8.62	272,352.31
刘毅	往来款	8,880,000.00	4年以内	14.06	4,440,000.00
中安消技术有限公司	押金保证金	4,118,804.39	2年以内	6.52	411,880.44
西部证券股份有限公司	中介机构费	3,396,226.42	1年以内	5.38	169,811.32
吴明毅	备用金	960,000.00	1年以内	1.52	48,000.00
小计		22,802,077.05		36.10	5,342,044.07

7. 存货

(1) 明细情况

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	157,123,584.81		157,123,584.81	183,055,655.21		183,055,655.21
在产品	468,897,360.88		468,897,360.88	328,249,071.76		328,249,071.76

库存商品	178,573,541.86		178,573,541.86	188,096,877.42		188,096,877.42
发出商品	32,092,832.01		32,092,832.01	32,385,639.00		32,385,639.00
其他周转材料	128,767.56		128,767.56	128,767.56		128,767.56
合 计	836,816,087.12		836,816,087.12	731,916,010.95		731,916,010.95

(续上表)

项 目	2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	149,412,175.53		149,412,175.53
在产品	274,224,967.94	762,263.48	273,462,704.46
库存商品	179,010,188.23		179,010,188.23
发出商品	27,777,088.48		27,777,088.48
其他周转材料	145,537.84		145,537.84
合 计	630,569,958.02	762,263.48	629,807,694.54

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

① 2018 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	762,263.48			762,263.48		
小 计	762,263.48			762,263.48		

② 2017 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	762,263.48					762,263.48
库存商品	3,643,550.81			3,643,550.81		
小 计	4,405,814.29			3,643,550.81		762,263.48

2) 确定可变现净值的具体依据、报告期转回或转销存货跌价准备的原因

存货可变现净值以估计售价减去预计仍需投入成本及费用、税金后的价值确定。

8. 一年内到期的非流动资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期应收款	38,556,015.80	259,410.00	38,296,605.80	38,556,115.06		38,556,115.06
未实现融资收益	-2,077,068.01		-2,077,068.01	-3,759,750.98		-3,759,750.98
合计	36,478,947.79	259,410.00	36,219,537.79	34,796,364.08		34,796,364.08

9. 其他流动资产

(1) 明细情况

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
逾期租金	28,138,736.86		
待抵扣增值税进项税	20,286,423.97	16,298,637.32	41,983,012.31
预缴所得税	13,551,304.50	94,869.09	93,755.90
科研项目垫资	6,716,921.79		
合计	68,693,387.12	16,393,506.41	42,076,768.21

(2) 2019年12月31日期末逾期租金包括两项：1) 2019年12月31日太阳鸟控股尚未支付本公司控股子公司凤凰融资租赁的第4-6期售后回租租赁款26,971,436.86元，由于太阳鸟控股系本公司的控股股东，租金预期可以全部收回，因此未单项计提坏账准备。2) 三亚康大国际游艇航务有限公司尚未支付凤凰融资租赁第10、11期租赁款1,297,000.00元，逾期租金已计提坏账准备129,700.00元。

10. 可供出售金融资产

项目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	27,991,627.98		27,991,627.98	21,746,162.60		21,746,162.60
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的	27,991,627.98		27,991,627.98	21,746,162.60		21,746,162.60
合计	27,991,627.98		27,991,627.98	21,746,162.60		21,746,162.60

11. 长期应收款

(1) 明细情况

项 目	2019. 12. 31			2018. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	23,723,657.95	324,770.00	23,398,887.95	62,279,674.50	843,600.00	61,436,074.50
其中：未实现 融资收益	-432,788.85		-432,788.85	-2,509,856.86		-2,509,856.86
合 计	23,290,869.10	324,770.00	22,966,099.10	59,769,817.64	843,600.00	58,926,217.64

(续上表)

项 目	2017. 12. 31			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	11,030,000.00	551,500.00	10,478,500.00	
其中：未实现 融资收益	-1,099,700.00		-1,099,700.00	4.75
合 计	9,930,300.00	551,500.00	9,378,800.00	

(2) 坏账准备变动情况

1) 2019 年度

项 目	期初数[注]	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提 坏账准备	421,800.00	-97,030.00						324,770.00
其中：三亚康 大国际游艇 航务有限公 司	421,800.00	-97,030.00						324,770.00
小 计	421,800.00	-97,030.00						324,770.00

[注]：2019 年度期初数与 2018 年度期末数的差异调节表详见本财务报表附注十二(二)之说明。

2) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
长期应收款	551,500.00	292,100.00						843,600.00
小 计	551,500.00	292,100.00						843,600.00

3) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	

长期应收款		551,500.00						551,500.00
小 计		551,500.00						551,500.00

12. 其他权益工具投资

(1) 明细情况

项 目	2019.12.31	2019.1.1	2019 年度 股利收入	2019 年度从其他综合收益转入 留存收益的累计利得和损失	
				金额	原因
珠海九洲船员培 训中心有限公司	1,200,600.00	1,200,600.00			
瑞特克斯(成都) 电子有限公司	1,209,150.50	1,209,150.50	811,129.90		
达迩科技(成都) 有限公司	25,581,877.46	25,581,877.48	396,119.72		
小 计	27,991,627.96	27,991,627.98	1,207,249.62		

(2) 公司将上述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权益工具投资的原因系预计长期持有、在可预见的未来不会处置的战略性投资。

13. 投资性房地产

(1) 2019 年度

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数	73,752,505.06	2,932,414.91	76,684,919.97
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	73,752,505.06	2,932,414.91	76,684,919.97
累计折旧和累计摊销			
期初数	15,700,041.65	649,548.19	16,349,589.84
本期增加金额	2,372,965.53	58,596.03	2,431,561.56
1) 计提或摊销	2,372,965.53	58,596.03	2,431,561.56
本期减少金额			
期末数	18,073,007.18	708,144.22	18,781,151.40

账面价值			
期末账面价值	55,679,497.88	2,224,270.69	57,903,768.57
期初账面价值	58,052,463.41	2,282,866.72	60,335,330.13

(2) 2018 年度

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数	73,752,505.06	2,932,414.91	76,684,919.97
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	73,752,505.06	2,932,414.91	76,684,919.97
累计折旧和累计摊销			
期初数	13,327,075.97	590,952.17	13,918,028.14
本期增加金额	2,372,965.68	58,596.02	2,431,561.70
1) 计提或摊销	2,372,965.68	58,596.02	2,431,561.70
本期减少金额			
期末数	15,700,041.65	649,548.19	16,349,589.84
账面价值			
期末账面价值	58,052,463.41	2,282,866.72	60,335,330.13
期初账面价值	60,425,429.09	2,341,462.74	62,766,891.83

(3) 2017 年度

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数			
本期增加金额	73,752,505.06	2,932,414.91	76,684,919.97
1) 企业合并增加	73,752,505.06	2,932,414.91	76,684,919.97
本期减少金额			
期末数	73,752,505.06	2,932,414.91	76,684,919.97
累计折旧和累计摊销			

期初数			
本期增加金额	13,327,075.97	590,952.17	13,918,028.14
1) 计提或摊销	593,241.40	14,649.01	607,890.41
2) 企业合并增加	12,733,834.57	576,303.16	13,310,137.73
本期减少金额			
期末数	13,327,075.97	590,952.17	13,918,028.14
账面价值			
期末账面价值	60,425,429.09	2,341,462.74	62,766,891.83
期初账面价值			

14. 固定资产

(1) 明细情况

1) 2019 年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备 及专用设备	运输工具	计算机及电子设备	其他设备	合 计
账面原值						
期初数	829,658,184.10	581,455,033.99	42,081,749.00	179,327,947.69	60,586,128.54	1,693,109,043.32
本期增加金额	106,823,523.60	43,618,425.38	2,627,588.64	6,475,802.92	60,598,574.01	220,143,914.55
1) 购置		23,558,101.56	2,627,588.64	5,009,910.66	32,872,653.00	64,068,253.86
2) 在建工程转入	106,823,523.60	20,060,323.82		1,465,892.26	27,725,921.01	156,075,660.69
本期减少金额	2,293,073.15	2,131,241.09	363,753.98	141,260.88	3,232.80	4,932,561.90
1) 处置或报废	2,293,073.15	2,131,241.09	363,753.98	141,260.88	3,232.80	4,932,561.90
期末数	934,188,634.55	622,942,218.28	44,345,583.66	185,662,489.73	121,181,469.75	1,908,320,395.97
累计折旧						
期初数	262,808,155.79	340,054,856.06	29,663,796.77	137,579,728.18	43,149,906.98	813,256,443.78
本期增加金额	42,148,504.20	46,284,199.48	2,585,509.42	11,252,180.81	4,919,527.50	107,189,921.41
1) 计提	42,148,504.20	46,284,199.48	2,585,509.42	11,252,180.81	4,919,527.50	107,189,921.41
本期减少金额	626,000.44	1,836,904.41	338,120.28	131,969.31	3,071.16	2,936,065.60
1) 处置或报废	626,000.44	1,836,904.41	338,120.28	131,969.31	3,071.16	2,936,065.60

期末数	304,330,659.55	384,502,151.13	31,911,185.91	148,699,939.68	48,066,363.32	917,510,299.59
账面价值						
期末账面价值	629,857,975.00	238,440,067.15	12,434,397.75	36,962,550.05	73,115,106.43	990,810,096.38
期初账面价值	566,850,028.31	241,400,177.93	12,417,952.23	41,748,219.51	17,436,221.56	879,852,599.54

2) 2018 年度

项目	房屋及建筑物	机器设备 及专用设备	运输工具	计算机及电子设备	其他设备	合 计
账面原值						
期初数	854,009,371.40	570,084,691.92	34,765,608.80	182,024,114.37	41,003,790.17	1,681,887,576.66
本期增加金额	50,247,898.51	21,112,727.57	9,391,410.43	1,730,657.21	20,761,680.69	103,244,374.41
1) 购置		11,268,708.87	9,391,410.43	902,988.44	19,078,651.56	40,641,759.30
2) 在建工程转入	50,247,898.51	9,844,018.70		827,668.77	1,683,029.13	62,602,615.11
本期减少金额	74,599,085.81	9,742,385.50	2,075,270.23	4,426,823.89	1,179,342.32	92,022,907.75
1) 处置或报废	74,599,085.81	9,742,385.50	2,075,270.23	4,426,823.89	1,179,342.32	92,022,907.75
期末数	829,658,184.10	581,455,033.99	42,081,749.00	179,327,947.69	60,586,128.54	1,693,109,043.32
累计折旧						
期初数	233,436,248.87	292,281,631.74	28,297,642.62	122,818,976.91	37,988,922.22	714,823,422.36
本期增加金额	43,081,085.76	53,007,709.60	2,613,378.02	15,445,320.98	5,695,608.23	119,843,102.59
1) 计提	43,081,085.76	53,007,709.60	2,613,378.02	15,445,320.98	5,695,608.23	119,843,102.59
本期减少金额	13,709,178.84	5,234,485.28	1,247,223.87	684,569.71	534,623.47	21,410,081.17
1) 处置或报废	13,709,178.84	5,234,485.28	1,247,223.87	684,569.71	534,623.47	21,410,081.17
期末数	262,808,155.79	340,054,856.06	29,663,796.77	137,579,728.18	43,149,906.98	813,256,443.78
账面价值						
期末账面价值	566,850,028.31	241,400,177.93	12,417,952.23	41,748,219.51	17,436,221.56	879,852,599.54
期初账面价值	620,573,122.53	277,803,060.18	6,467,966.18	59,205,137.46	3,014,867.95	967,064,154.30

3) 2017 年度

项目	房屋及建筑物	机器设备 及专用设备	运输工具	计算机及电子设备	其他设备	合 计
账面原值						
期初数	545,297,715.22	344,642,866.07	27,720,384.36	20,120,891.62	34,481,274.70	972,263,131.97

本期增加金额	310,046,442.18	239,368,730.25	7,543,820.44	162,767,072.06	6,526,383.11	726,252,448.04
1) 购置		1,599,016.70	961,507.82	556,035.79	343,746.10	3,460,306.41
2) 在建工程转入	97,529,221.67	54,159,358.12		205,662.29	4,582,982.64	156,477,224.72
3) 企业合并增加	212,517,220.51	183,610,355.43	6,582,312.62	162,005,373.98	1,599,654.37	566,314,916.91
本期减少金额	1,334,786.00	13,926,904.40	498,596.00	863,849.31	3,867.64	16,628,003.35
1) 处置或报废	1,334,786.00	13,926,904.40	498,596.00	863,849.31	3,867.64	16,628,003.35
期末数	854,009,371.40	570,084,691.92	34,765,608.80	182,024,114.37	41,003,790.17	1,681,887,576.66
累计折旧						
期初数	114,794,092.36	150,728,771.21	19,655,347.92	12,713,778.15	32,289,336.51	330,181,326.15
本期增加金额	119,910,203.21	154,845,101.50	8,879,809.98	110,899,630.12	5,706,614.24	400,241,359.05
1) 计提	30,364,031.35	39,950,184.57	2,993,039.78	7,639,922.47	4,521,171.15	85,468,349.32
2) 企业合并增加	89,546,171.86	114,894,916.93	5,886,770.20	103,259,707.65	1,185,443.09	314,773,009.73
本期减少金额	1,268,046.70	13,292,240.97	237,515.28	794,431.36	7,028.53	15,599,262.84
1) 处置或报废	1,268,046.70	13,292,240.97	237,515.28	794,431.36	7,028.53	15,599,262.84
期末数	233,436,248.87	292,281,631.74	28,297,642.62	122,818,976.91	37,988,922.22	714,823,422.36
账面价值						
期末账面价值	620,573,122.53	277,803,060.18	6,467,966.18	59,205,137.46	3,014,867.95	967,064,154.30
期初账面价值	430,503,622.86	193,914,094.86	8,065,036.44	7,407,113.47	2,191,938.19	642,081,805.82

(2) 融资租入固定资产

1) 2019年12月31日

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备及专用设备	424,787,893.56	259,629,712.11		165,158,181.45
计算机及电子设备	76,842,145.83	52,970,385.86		23,871,759.97
其他设备	2,428,915.22	1,055,096.39		1,373,818.83
小计	504,058,954.61	313,655,194.36		190,403,760.25

2) 2018年12月31日

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备及专用设备	424,787,893.56	242,089,611.16		182,698,282.40
计算机及电子设备	76,842,145.83	44,301,310.86		32,540,834.97

其他设备	2,428,915.22	672,592.35		1,756,322.87
小 计	504,058,954.61	287,063,514.37		216,995,440.24

15. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	2019.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
军工技改项目	72,987,389.16		72,987,389.16	75,999,408.74		75,999,408.74
中海2号车间建设工程	59,400,000.00		59,400,000.00	280,000.00		280,000.00
下水码头设备	56,068,259.59		56,068,259.59			
机器及专用设备	32,870,374.43		32,870,374.43	14,878,931.64		14,878,931.64
连湾厂房建设工程	32,776,609.09		32,776,609.09	20,499,281.72		20,499,281.72
中海1号车间改造工程	31,613,281.81		31,613,281.81	306,306.31		306,306.31
长沙1号基地工程	22,239,399.00		22,239,399.00	90,495,034.35		90,495,034.35
金属船舶基地填土工程项目	22,180,000.00		22,180,000.00			
湖太码头	6,630,143.63		6,630,143.63	2,210,202.23		2,210,202.23
凤巢会所	5,863,173.27		5,863,173.27	5,844,305.35		5,844,305.35
金蝶软硬件项目	2,776,713.43		2,776,713.43	2,776,713.43		2,776,713.43
智能制造（信息化）一期项目	1,042,198.20		1,042,198.20			
先歌及尼斯厂区升级改造工程				1,941,747.57		1,941,747.57
其他/零星工程	3,364,656.31		3,364,656.31	2,457,114.83		2,457,114.83
合 计	349,812,197.92		349,812,197.92	217,689,046.17		217,689,046.17

(续上表)

项 目	2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
军工技改项目	41,783,723.69		41,783,723.69
中海2号车间建设工程			
下水码头设备			

机器及专用设备	2,141,608.23		2,141,608.23
连湾厂房建设工程	21,692,580.09		21,692,580.09
中海1号车间改造工程			
长沙1号基地工程	69,719,597.07		69,719,597.07
金属船舶基地填土工程项目			
湖太码头			
凤巢会所	5,359,242.82		5,359,242.82
金蝶软硬件项目	2,108,000.00		2,108,000.00
智能制造(信息化)一期项目			
先歌及尼斯厂区升级改造工程	9,521,456.31		9,521,456.31
其他/零星工程	1,982,036.28		1,982,036.28
合计	154,308,244.49		154,308,244.49

(2) 重要在建工程项目报告期变动情况

1) 2019年度

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
军工技改项目	132,145.00	75,999,408.74	235,155.37	1,849,345.46	1,397,829.49	72,987,389.16
中海2号车间建设工程	6,781.00	280,000.00	60,019,995.00	899,995.00		59,400,000.00
下水码头设备	8,500.00		56,068,259.59			56,068,259.59
机器及专用设备		14,878,931.64	37,553,327.75	19,561,884.96		32,870,374.43
连湾厂房建设工程	20,246.87	20,499,281.72	36,309,727.11	24,032,399.74		32,776,609.09
中海1号车间改造工程	4,838.00	306,306.31	31,642,639.61	335,664.11		31,613,281.81
长沙1号基地工程	16,657.72	90,495,034.35	35,661,369.48	103,917,004.83		22,239,399.00
金属船舶基地填土工程项目	2,218.00		22,180,000.00			22,180,000.00
湖太码头		2,210,202.23	5,810,329.92	1,390,388.52		6,630,143.63
凤巢会所		5,844,305.35	18,867.92			5,863,173.27
金蝶软硬件项目	428.00	2,776,713.43				2,776,713.43
智能制造(信息化)一期项目	2,758.00		1,042,198.20			1,042,198.20

先歌及尼斯厂区 升级改造工程	1,060.83	1,941,747.57	1,067,961.16	3,009,708.73		
其他/零星工程		2,457,114.83	2,120,603.92	1,079,269.34	133,793.10	3,364,656.31
小 计		217,689,046.17	289,730,435.03	156,075,660.69	1,531,622.59	349,812,197.92

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计 金额	本期利息资本化 金额	本期利息资本化 率(%)	资金来源
军工技改项目	6.08	6.08				技改项目拨款
中海2号车间建 设工程	88.92	88.92				自有资金
下水码头设备	65.96	65.96				自有资金
机器及专用设备						自有资金
连湾厂房建设工 程	83.99	83.99				自有资金
中海1号车间改 造工程	66.04	66.04				自有资金
长沙1号基地工 程	72.68	72.68	11,892,308.26	4,537,732.26	4.90	自有资金及借款
金属船舶基地填 土工程项目	100.00	100.00				自有资金
湖太码头						
凤巢会所						自有资金
金蝶软硬件项目	64.88	64.88				
智能制造(信息 化)一期项目	3.78	3.78				自有资金
先歌及尼斯厂区 升级改造工程	92.44	92.44				
其他/零星工程						自有资金
小 计			11,892,308.26	4,537,732.26		

2) 2018年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
长沙1号基地 工程	11,489.72	69,719,597.07	20,775,437.28			90,495,034.35
军工技改项目	132,145.00	41,783,723.69	38,086,709.50	3,871,024.45		75,999,408.74
连湾厂房建设 工程	15,000.00	21,692,580.09	19,208,126.60	20,401,424.97		20,499,281.72

机器及专用设备		2,141,608.23	19,602,597.76	6,865,274.35		14,878,931.64
鸟巢会所		5,246,035.28	598,270.07			5,844,305.35
金蝶软硬件项目	428.00	2,108,000.00	668,713.43			2,776,713.43
湖太码头	242.00		2,210,202.23			2,210,202.23
先歌及尼斯厂区升级改造工 程	1,000.00	9,521,456.31	18,867.92	7,598,576.66		1,941,747.57
中海1号车间 改造工程			306,306.31			306,306.31
中海2号车间 建设工程			588,490.56	308,490.56		280,000.00
大型船台	1,990.00		19,782,873.25	19,782,873.25		
清淤工程	195.00		1,907,281.56	1,907,281.56		
其他/零星工程		2,095,243.82	2,229,540.32	1,867,669.31		2,457,114.83
小 计		154,308,244.49	125,983,416.79	62,602,615.11		217,689,046.17

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本化 率(%)	资金来源
长沙1号基地 工程	78.76	78.76	7,354,576.00	4,612,648.44	4.90	自有资金及借款
军工技改项目	6.06	6.06				技改项目拨款
连湾厂房建设 工程	89.17	89.17				自有资金
机器及专用设 备						
鸟巢会所						
金蝶软硬件项 目	64.88	64.88				自有资金
湖太码头	91.33	91.33				自有资金
先歌及尼斯厂 区升级改造工 程	95.40	95.40				自有资金
中海1号车间 改造工程						
中海2号车间 建设工程						

大型船台	99.41	99.41				自有资金
清淤工程	97.81	97.81				自有资金
其他/零星工程						自有资金
小 计			7,354,576.00	4,612,648.44		

3) 2017 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
长沙 1 号基地工程	9,200.00	40,019,108.52	29,700,488.55			69,719,597.07
军工技改项目	132,145.00		41,989,385.98	205,662.29		41,783,723.69
连湾厂房建设工程	10,000.00	96,734,508.04	17,807,574.58	92,849,502.53		21,692,580.09
先歌及尼斯厂区升级改造工程	981.00		9,521,456.31			9,521,456.31
凤巢会所		7,440,532.69	446,709.07	2,641,206.48		5,246,035.28
机器及专用设备		44,987,662.28	16,594,387.39	55,752,666.80	3,687,774.64	2,141,608.23
金蝶软硬件项目	428.00		2,108,000.00			2,108,000.00
金属船舶基地填土工程项目	2,300.00	21,088,916.03		4,358,782.37	16,730,133.66	
其他/零星工程		197,906.60	2,566,741.47	669,404.25		2,095,243.82
小 计		210,468,634.16	120,734,743.35	156,477,224.72	20,417,908.30	154,308,244.49

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
长沙 1 号基地工程	75.78	75.78	2,741,927.56	2,741,927.56		自有资金
军工技改项目	3.16	3.16				技改项目拨款
连湾厂房建设工程	96.73	96.73				自有资金
先歌及尼斯厂区升级改造工程	97.09	97.09				自有资金
凤巢会所						自有资金
机器及专用设备						自有资金

金蝶软硬件项目	49.25	49.25				自有资金
金属船舶基地填土工程项目	91.69	91.69				自有资金
其他/零星工程						自有资金
小 计						

16. 无形资产

(1) 2019 年度

项目	土地使用权	软件使用权	知识产权	合计
账面原值				
期初数	406,593,597.55	8,968,708.77	68,813,458.12	484,375,764.44
本期增加金额		164,881.11	2,000,000.00	2,164,881.11
1) 购置		164,881.11		164,881.11
2) 其他增加			2,000,000.00	2,000,000.00
本期减少金额				
期末数	406,593,597.55	9,133,589.88	70,813,458.12	486,540,645.55
累计摊销				
期初数	54,163,033.56	4,322,912.71	40,168,931.28	98,654,877.55
本期增加金额	9,089,010.97	1,080,813.15	13,779,358.29	23,949,182.41
1) 计提	9,089,010.97	1,080,813.15	13,779,358.29	23,949,182.41
本期减少金额				
期末数	63,252,044.53	5,403,725.86	53,948,289.57	122,604,059.96
账面价值				
期末账面价值	343,341,553.02	3,729,864.02	16,865,168.55	363,936,585.59
期初账面价值	352,430,563.99	4,645,796.06	28,644,526.84	385,720,886.89

2019年12月31日,通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为0.66%。

(2) 2018 年度

项目	土地使用权	软件使用权	知识产权	合计
账面原值				

期初数	478,249,579.32	5,623,952.58	68,813,458.12	552,686,990.02
本期增加金额	1,330,000.00	3,383,796.19		4,713,796.19
1) 购置	1,330,000.00	158,345.57		1,488,345.57
2) 内部研发		3,225,450.62		3,225,450.62
本期减少金额	72,985,981.77	39,040.00		73,025,021.77
1) 处置	72,985,981.77	39,040.00		73,025,021.77
期末数	406,593,597.55	8,968,708.77	68,813,458.12	484,375,764.44
累计摊销				
期初数	54,281,588.85	3,797,274.56	26,406,239.66	84,485,103.07
本期增加金额	9,321,029.80	549,078.15	13,762,691.62	23,632,799.57
1) 计提	9,321,029.80	549,078.15	13,762,691.62	23,632,799.57
本期减少金额	9,439,585.09	23,440.00		9,463,025.09
1) 处置	9,439,585.09	23,440.00		9,463,025.09
期末数	54,163,033.56	4,322,912.71	40,168,931.28	98,654,877.55
账面价值				
期末账面价值	352,430,563.99	4,645,796.06	28,644,526.84	385,720,886.89
期初账面价值	423,967,990.47	1,826,678.02	42,407,218.46	468,201,886.95

2018年12月31日,通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为0.67%。

(3) 2017年度

项目	土地使用权	软件使用权	商标权	知识产权	合计
账面原值					
期初数	386,117,869.85	3,617,083.72	297,130.00		390,032,083.57
本期增加金额	92,131,709.47	2,006,868.86		68,813,458.12	162,952,036.45
1) 购置		641,674.30			641,674.30
2) 在建工程转入	16,730,133.66				16,730,133.66
3) 企业合并增加	75,401,575.81	1,365,194.56		68,813,458.12	145,580,228.49
本期减少金额			297,130.00		297,130.00
1) 处置			297,130.00		297,130.00
期末数	478,249,579.32	5,623,952.58		68,813,458.12	552,686,990.02

累计摊销					
期初数	34,073,068.70	2,767,967.18	297,130.00		37,138,165.88
本期增加金额	20,208,520.15	1,029,307.38		26,406,239.66	47,644,067.19
1) 计提	9,693,467.46	317,817.40		5,281,247.93	15,292,532.79
2) 企业合并增加	10,515,052.69	711,489.98		21,124,991.73	32,351,534.40
本期减少金额			297,130.00		297,130.00
1) 处置			297,130.00		297,130.00
期末数	54,281,588.85	3,797,274.56		26,406,239.66	84,485,103.07
账面价值					
期末账面价值	423,967,990.47	1,826,678.02		42,407,218.46	468,201,886.95
期初账面价值	352,044,801.15	849,116.54			352,893,917.69

17. 开发支出

(1) 明细情况

2019 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
智慧船舶驾驶控制系统		6,970,141.75				6,970,141.75
海事探测雷达		13,500,004.66				13,500,004.66
船舶雷达系统 T/R 芯片		4,679,982.59				4,679,982.59
合 计		25,150,129.00				25,150,129.00

(2) 其他说明

为实现船舶自动驾驶，2018 年 6 月本公司完成内部立项，开始智慧船舶研究，启动包括智慧船舶驾驶系统、海事探测雷达及雷达系统 TR 芯片等船用研发项目，旨在建立具备海事导航、自动避障能力、卫星通信和航行管理自动化系统功能，满足现代船舶自动驾驶需求的智能系统。2019 年 4 月，正式完成智慧船舶驾驶控制系统、海事探测雷达、船舶雷达系统 T/R 芯片技术方案的前期研究，开始满足资本化条件。期末整体研发进度已达 95%。

18. 商誉

(1) 商誉账面原值

1) 2019 年度

被投资单位名称	期初数	本期企业合并形成	本期减少	期末数
广东宝达游艇制造有限公司	64,642,395.14			64,642,395.14
成都亚光电子股份有限公司	2,536,099,286.02			2,536,099,286.02
成都信虹通讯有限责任公司	305,808.66			305,808.66
合 计	2,601,047,489.82			2,601,047,489.82

2) 2018 年度

被投资单位名称	期初数	本期企业合并形成	本期减少	期末数
广东宝达游艇制造有限公司	64,642,395.14			64,642,395.14
成都亚光电子股份有限公司	2,536,099,286.02			2,536,099,286.02
成都信虹通讯有限责任公司	305,808.66			305,808.66
合 计	2,601,047,489.82			2,601,047,489.82

3) 2017 年度

被投资单位名称	期初数	本期企业合并形成	本期减少	期末数
广东宝达游艇制造有限公司	64,642,395.14			64,642,395.14
成都亚光电子股份有限公司		2,536,099,286.02		2,536,099,286.02
成都信虹通讯有限责任公司		305,808.66		305,808.66
合 计	64,642,395.14	2,536,405,094.68		2,601,047,489.82

(2) 商誉减值准备

1) 2019 年度

被投资单位名称	期初数	本期增加计提	本期减少处置	期末数
成都信虹通讯有限责任公司	305,808.66			305,808.66
小 计	305,808.66			305,808.66

2) 2018 年度

被投资单位名称	期初数	本期增加计提	本期减少处置	期末数
成都信虹通讯有限责任公司	305,808.66			305,808.66

小 计	305,808.66			305,808.66
-----	------------	--	--	------------

3) 2017 年度

被投资单位名称	期初数	本期企业合并	本期减少	期末数
		增加	处置	
成都信虹通讯有限责任公司		305,808.66		305,808.66
小 计		305,808.66		305,808.66

(3) 商誉减值测试过程

1) 2019 年度

① 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	广东宝达游艇制造有限公司	成都亚光电子股份有限公司
资产组或资产组组合的账面价值	18,160,574.16	340,207,205.88
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	64,642,395.14	2,604,332,805.53
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	82,802,969.30	2,944,540,011.41
资产组或资产组组合是否与以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是	是
2018 年度商誉减值测试时资产组或资产组组合构成	不适用	不适用
导致资产组或资产组组合构成发生变化的原因	不适用	不适用

② 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的 2020-2024 年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率广东宝达为 14.70%，预测期以后的现金流量根据增长率为零推断得出，该增长率和船舶制造行业总体长期平均增长率相当；成都亚光电子为 13.23%，预测期以后的现金流量根据增长率为零推断得出，该增长率和电子制造行业总体长期平均增长率相当。

减值测试中采用的其他关键数据包括：预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

根据公司聘请的评估机构测试结果可知，包含商誉的广东宝达资产组组合可收回金额为 85,312,400.00 元，高于账面价值 2,509,430.70 元，本期无需确认商誉减值损失。

根据公司聘请的评估机构测试结果可知,包含商誉的成都亚光电子资产组可收回金额为 2,985,290,000.00 元,高于账面价值 40,749,988.59 元,本期无需确认商誉减值损失。

2) 2018 年度

① 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	广东宝达游艇制造有限公司	成都亚光电子股份有限公司
资产组或资产组组合的账面价值	8,608,880.94	377,437,976.94
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	64,642,395.14	2,604,332,805.52
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	73,251,276.08	2,981,770,782.46
资产组或资产组组合是否与以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是	是
2017 年度商誉减值测试时资产组或资产组组合构成	不适用	不适用
导致资产组或资产组组合构成发生变化的原因	不适用	不适用

② 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算,其预计现金流量根据公司批准的 2019 年-2023 年期现金流量预测为基础,现金流量预测使用的折现率广东宝达为 15.68%,预测期以后的现金流量根据增长率为零推断得出,该增长率和船舶制造行业总体长期平均增长率相当;成都亚光电子为 13.91%,预测期以后的现金流量根据增长率为零推断得出,该增长率和电子制造行业总体长期平均增长率相当。

减值测试中采用的其他关键数据包括:预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

根据公司聘请的评估机构测试结果可知,包含商誉的广东宝达资产组组合可收回金额为 77,138,400.00 元,高于账面价值 3,887,123.92 元,本期无需确认商誉减值损失。

根据公司聘请的评估机构测试结果可知,包含商誉的成都亚光电子资产组可收回金额为 3,001,640,000.00 元,高于账面价值 19,869,217.54 元,本期无需确认商誉减值损失。

3) 2017 年度

① 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	广东宝达游艇制造有限公司	成都亚光电子股份有限公司
--------------	--------------	--------------

资产组或资产组组合的账面价值[注]	72,437,233.74	828,099,564.38
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	64,642,395.14	2,604,332,805.52
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	137,079,628.88	3,432,432,369.90
资产组或资产组组合是否与以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是	是
购买日/2016年度商誉减值测试时资产组或资产组组合构成	不适用	不适用
导致资产组或资产组组合构成发生变化的原因	不适用	不适用

[注]：本期商誉减值测试时确认资产组或资产组组合账面价值的方法与2018、2019年度不同，资产组账面价值系以股东权益价值为基础计算得出。

② 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的2018年-2022年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率广东宝达为12%，预测期以后的现金流量根据增长率为零推断得出，该增长率和船舶制造行业总体长期平均增长率相当；成都亚光电子为12.00%，预测期以后的现金流量根据增长率为零推断得出，该增长率和电子制造行业总体长期平均增长率相当。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

根据公司聘请的评估机构测试结果可知，包含商誉的广东宝达资产组组合可收回金额为152,632,100.00元，高于账面价值15,552,471.12元，本期无需确认商誉减值损失。

根据公司聘请的评估机构测试结果可知，包含商誉的成都亚光电子资产组可收回金额为3,514,395,900.00元，高于账面价值81,963,530.10元，本期无需确认商誉减值损失。

19. 长期待摊费用

(1) 2019年度

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
游艇会员费	4,833,247.95		211,978.43		4,621,269.52
租入固定资产改良	88,257.40		52,777.78		35,479.62

代理服务费	351,113.33		351,113.33		
土地租金	199,631.23		20,475.07		179,156.16
其他	801,324.34	8,697.35	186,790.18		623,231.51
合 计	6,273,574.25	8,697.35	823,134.79		5,459,136.81

(2) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
游艇会员费	5,045,226.42		211,978.47		4,833,247.95
租入固定资产改良	299,368.51		211,111.11		88,257.40
代理服务费	1,873,491.39		1,522,378.06		351,113.33
土地租金	220,106.23		20,475.00		199,631.23
咨询服务费	792,210.73		792,210.73		
其他		930,327.02	129,002.68		801,324.34
合 计	8,230,403.28	930,327.02	2,887,156.05		6,273,574.25

(3) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
游艇会员费	5,257,205.03		211,978.45		5,045,226.58
租入固定资产改良	767,971.89		468,603.38		299,368.51
代理服务费	3,749,642.74		1,876,151.51		1,873,491.23
土地租金	240,581.23		20,475.00		220,106.23
咨询服务费	1,589,380.54		797,169.81		792,210.73
合 计	11,604,781.43		3,374,378.15		8,230,403.28

20. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2019.12.31		2018.12.31	
	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	128,605,317.19	19,743,209.49	97,526,052.86	16,193,100.36
可抵扣亏损	368,158,921.27	55,223,838.19		

合 计	496,764,238.46	74,967,047.68	97,526,052.86	16,193,100.36
-----	----------------	---------------	---------------	---------------

(续上表)

项 目	2017.12.31	
	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产
资产减值准备	82,382,975.64	13,393,044.15
合 计	82,382,975.64	13,393,044.15

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
资产减值准备-应收账款坏账准备	20,358,662.50	13,757,302.42	5,788,927.85
资产减值准备-其他应收款坏账准备	15,622,547.59	12,687,794.32	4,857,360.33
资产减值准备-长期应收款坏账准备	713,880.00		551,500.00
资产减值准备-存货跌价准备			762,263.48
可抵扣亏损	255,368,335.13	158,260,142.27	109,465,322.57
小 计	292,063,425.22	184,705,239.01	121,425,374.23

(3) 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	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31	备注
2018年			1,385,516.25	
2019年		7,679,944.30	7,679,944.30	
2020年	9,696,838.06	9,696,838.06	9,696,838.06	
2021年	31,470,563.12	31,470,563.12	31,470,563.12	
2022年	59,232,460.84	59,232,460.84	59,232,460.84	
2023年	38,646,593.06	38,646,593.06		
2024年	26,910,186.20			
2028年		11,533,742.89		
2029年	89,411,693.85			
小 计	255,368,335.13	158,260,142.27	109,465,322.57	

21. 其他非流动资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
-----	------------	------------	------------

预付工程款	4,837,792.46	77,641,574.98	6,985,422.14
预付设备款	8,339,349.87	513,046.13	20,252,198.21
合 计	13,177,142.33	78,154,621.11	27,237,620.35

22. 短期借款

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
质押借款	30,000,000.00	3,000,000.00	
抵押借款	496,300,000.00	524,800,000.00	446,468,936.83
保证借款	350,000,000.00	258,000,000.00	284,000,000.00
应付利息	1,223,171.49		
合 计	877,523,171.49	785,800,000.00	730,468,936.83

23. 应付票据

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
商业承兑汇票	154,472,645.67	121,483,073.29	78,669,108.88
银行承兑汇票	20,000,000.00	13,199,738.60	12,146,150.76
合 计	174,472,645.67	134,682,811.89	90,815,259.64

24. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
货款	290,112,055.94	284,594,084.48	314,804,081.31
合 计	290,112,055.94	284,594,084.48	314,804,081.31

(2) 2019 年末账龄超过 1 年的应付账款 7,168,892.14 元，2018 年末超过 1 年的应付账款 46,756,872.50 元，2017 年末账龄超过 1 年的应付账款 56,091,722.52 元，主要为应付材料采购尾款。

25. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
船只款	52, 108, 512. 76	70, 291, 013. 06	49, 793, 669. 32
材料货款	15, 458, 215. 03	2, 931, 908. 21	6, 388, 398. 89
合 计	67, 566, 727. 79	73, 222, 921. 27	56, 182, 068. 21

(2) 2019 年末账龄超过 1 年的预收款项 16, 137, 801. 30 元, 2018 年末账龄超过 1 年的预收款项 14, 243, 093. 08 元, 2017 年账龄超过 1 年的预收款项 7, 193, 345. 32 元, 主要系船只预收款。

26. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	36, 776, 938. 51	221, 458, 177. 90	219, 197, 001. 88	39, 038, 114. 53
离职后福利—设定提存计划	311, 953. 50	20, 674, 028. 52	20, 723, 054. 94	262, 927. 08
辞退福利		31, 320. 00	31, 320. 00	
其他		200. 00	200. 00	
合 计	37, 088, 892. 01	242, 163, 726. 42	239, 951, 576. 82	39, 301, 041. 61

2) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	36, 160, 884. 81	204, 309, 132. 20	203, 693, 078. 50	36, 776, 938. 51
离职后福利—设定提存计划	256, 089. 26	21, 078, 651. 56	21, 022, 787. 32	311, 953. 50
辞退福利				
其他				
合 计	36, 416, 974. 07	225, 387, 783. 76	224, 715, 865. 82	37, 088, 892. 01

3) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	9, 106, 039. 75	139, 560, 311. 11	112, 505, 466. 05	36, 160, 884. 81
离职后福利—设定提存计划	609, 671. 55	9, 981, 192. 04	10, 334, 774. 33	256, 089. 26
辞退福利		132, 734. 93	132, 734. 93	

其他				
合 计	9,715,711.30	149,674,238.08	122,972,975.31	36,416,974.07

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	36,125,695.93	184,405,399.79	182,399,838.04	38,131,257.68
职工福利费		14,548,663.01	14,548,661.01	2.00
社会保险费	1,446.40	10,451,520.95	10,289,247.90	163,719.45
其中：医疗保险费	1,335.60	8,642,100.96	8,479,726.54	163,710.02
工伤保险费	22.16	1,004,486.85	1,004,499.58	9.43
生育保险费	88.64	804,933.14	805,021.78	
住房公积金	237,015.00	9,407,956.00	9,377,685.00	267,286.00
工会经费和职工教育经费	412,781.18	2,644,138.15	2,581,069.93	475,849.40
其他		500.00	500.00	
小 计	36,776,938.51	221,458,177.90	219,197,001.88	39,038,114.53

2) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	35,549,096.51	174,555,523.35	173,978,923.93	36,125,695.93
职工福利费	37,098.49	7,202,162.60	7,239,261.09	
社会保险费	0.02	10,148,719.26	10,147,272.88	1,446.40
其中：医疗保险费	0.02	8,264,000.54	8,262,664.96	1,335.60
工伤保险费		1,167,050.23	1,167,028.07	22.16
生育保险费		717,668.49	717,579.85	88.64
住房公积金	68,208.75	9,276,452.25	9,107,646.00	237,015.00
工会经费和职工教育经费	506,481.04	2,687,298.86	2,780,998.72	412,781.18
短期带薪缺勤		13,585.00	13,585.00	
其他		425,390.88	425,390.88	
小 计	36,160,884.81	204,309,132.20	203,693,078.50	36,776,938.51

3) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	8,704,109.67	125,689,111.61	98,844,124.77	35,549,096.51
职工福利费	17,653.49	4,366,943.11	4,347,498.11	37,098.49
社会保险费		4,858,726.21	4,858,726.19	0.02
其中：医疗保险费		3,819,789.28	3,819,789.26	0.02
工伤保险费		823,631.57	823,631.57	
生育保险费		215,305.36	215,305.36	
住房公积金	304,179.53	3,401,954.85	3,637,925.63	68,208.75
工会经费和职工教育经费	80,097.06	1,143,323.19	716,939.21	506,481.04
其他		100,252.14	100,252.14	
小 计	9,106,039.75	139,560,311.11	112,505,466.05	36,160,884.81

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	297,577.70	19,917,236.02	19,963,273.00	251,540.72
失业保险费	14,375.80	756,792.50	759,781.94	11,386.36
小 计	311,953.50	20,674,028.52	20,723,054.94	262,927.08

2) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	241,845.90	20,336,083.45	20,280,351.65	297,577.70
失业保险费	14,243.36	742,568.11	742,435.67	14,375.80
小 计	256,089.26	21,078,651.56	21,022,787.32	311,953.50

3) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	582,713.40	9,566,210.01	9,907,077.51	241,845.90
失业保险费	26,958.15	414,982.03	427,696.82	14,243.36
小 计	609,671.55	9,981,192.04	10,334,774.33	256,089.26

27. 应交税费

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
增值税	9,978,855.04	13,046,104.87	29,998,704.08
企业所得税	6,840,536.62	38,494,923.40	38,062,360.18
城市维护建设税	1,892,162.14	1,732,265.20	3,292,281.95
教育费附加	1,351,542.96	1,237,330.90	2,365,628.71
房产税	443,338.83	3,080,364.62	774,958.94
印花税	300,299.63	385,314.44	97,660.21
代扣代缴个人所得税	144,308.39	185,118.72	427,858.41
环保税	2,140.58	2,092.88	
土地使用税		303,806.69	535,228.01
其他			43,483.26
合 计	20,953,184.19	58,467,321.72	75,598,163.75

28. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
应付利息		2,242,423.45	1,261,388.17
其他应付款	77,102,880.15	216,444,803.85	217,691,115.59
合 计	77,102,880.15	218,687,227.30	218,952,503.76

(2) 应付利息

1) 明细情况

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
借款利息		2,242,423.45	1,261,388.17
小 计		2,242,423.45	1,261,388.17

(3) 其他应付款

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
股权收购款	31,207,415.00	31,207,415.00	31,207,415.00
往来款	17,484,961.25	143,531,589.99	144,036,608.51
押金保证金	9,248,209.27	13,029,761.24	15,346,690.27

工程款	7,956,490.65	10,960,904.45	18,407,467.23
其他	11,205,803.98	17,715,133.17	8,692,934.58
合 计	77,102,880.15	216,444,803.85	217,691,115.59

29. 一年内到期的非流动负债

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
一年内到期的长期借款	86,337,648.61	44,250,000.00	34,300,639.75
一年内到期的其他非流动负债-国拨资金[注]	154,030,000.00	154,030,000.00	154,030,000.00
一年内到期的长期应付款	132,170,106.81	132,434,446.84	
合 计	372,537,755.42	330,714,446.84	188,330,639.75

注：一年内到期的其他非流动负债中的国拨资金 154,030,000.00 系成都产业投资集团有限公司（以下简称成都产业投资）拟为公司子公司成都亚光电子股份的转股资金，相关国拨资产转股事宜详见本财务报表附注十二(三)1 之说明。

30. 其他流动负债

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
商业票据背书及贴现款	147,163,973.37		
票据贴现未确认融资费用	-6,785,291.62		
合 计	140,378,681.75		

31. 长期借款

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
抵押借款	268,600,000.00	351,000,000.00	162,000,000.00
保证借款	74,000,000.00		
信用借款	16,589,665.90	16,589,665.90	16,589,665.90
应付利息	571,207.62		
合 计	359,760,873.52	367,589,665.90	178,589,665.90

32. 长期应付款

(1) 明细情况

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
长期应付款	41, 235, 456. 21	169, 873, 768. 36	
专项应付款	49, 700, 000. 00	41, 522, 983. 14	40, 633, 405. 28
合 计	90, 935, 456. 21	211, 396, 751. 50	40, 633, 405. 28

(2) 长期应付款

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
融资租赁款	42, 908, 752. 27	181, 682, 767. 49	
未确认融资费用	-1, 673, 296. 06	-11, 808, 999. 13	
合 计	41, 235, 456. 21	169, 873, 768. 36	

(3) 专项应付款

1) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
军工技改项目	41, 522, 983. 14	44, 524, 081. 76	36, 347, 064. 90	49, 700, 000. 00	技改项目拨款
小 计	41, 522, 983. 14	44, 524, 081. 76	36, 347, 064. 90	49, 700, 000. 00	

2) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
军工技改项目	40, 633, 405. 28	17, 915, 000. 00	17, 025, 422. 14	41, 522, 983. 14	技改项目拨款
小 计	40, 633, 405. 28	17, 915, 000. 00	17, 025, 422. 14	41, 522, 983. 14	

3) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
军工技改项目		58, 744, 182. 18	18, 110, 776. 90	40, 633, 405. 28	技改项目拨款
小 计		58, 744, 182. 18	18, 110, 776. 90	40, 633, 405. 28	

(4) 其他说明

军工技改项目拨款，2019 年末余额包含由中国航空工业集团有限公司（以下中航工业集团）拨款 7209 项目 46,900,000.00 元，待所涉军工技改项目验收后，中航工业集团授权其子公司中国航空技术深圳有限公司（以下简称中航技术）所享有的成都亚光电子的股份的国有转股资金。相关国拨资产转股事宜详见本财务报表附注十二(三)1 之说明。

33. 预计负债

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31	形成原因
产品质量保证	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	产品延期交付
合 计	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	

34. 递延收益

(1) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	62,544,209.40		5,136,322.44	57,407,886.96	收到与资产相关的政府补助
政府补助	400,000.00	2,700,000.00		3,100,000.00	收到与收益相关的政府补助
合 计	62,944,209.40	2,700,000.00	5,136,322.44	60,507,886.96	

(2) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	64,670,948.50	2,800,000.00	4,926,739.10	62,544,209.40	收到与资产相关的政府补助
政府补助		400,000.00		400,000.00	收到与收益相关的政府补助
合 计	64,670,948.50	3,200,000.00	4,926,739.10	62,944,209.40	

(3) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	47,831,724.28	19,619,881.72	2,780,657.50	64,670,948.50	收到与资产相关的政府补助
政府补助	2,000,000.00		2,000,000.00		收到与收益相关的政府补助
合 计	49,831,724.28	19,619,881.72	4,780,657.50	64,670,948.50	

政府补助情况详见本财务报表附注五(五)3之说明。

35. 股本

(1) 明细情况

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31

股份总数	1,007,630,823	559,794,902	559,794,902
------	---------------	-------------	-------------

(2) 其他说明

2019年5月24日，公司召开2018年年度股东大会审议通过《2018年利润分配预案》，以截至2018年12月31日公司总股本559,794,902股为基数，向全体股东每10股派发现金股利0.35元(含税)，同时以资本公积金向全体股东每10股转增8股，转增后公司总股本增加至1,007,630,823股。

36. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
资本溢价（股本溢价）	3,267,861,942.04	3,724,257,065.71	3,726,686,545.43
其他资本公积	6,602,789.40	6,602,789.40	6,602,789.40
合 计	3,274,464,731.44	3,730,859,855.11	3,733,289,334.83

(2) 增减变动说明

1) 2019 年度

本期收购同受最终控制方控制的湖南五湖旅游文化发展有限公司（以下简称五湖旅游公司）51%股权、湖南凤巢游艇中心有限公司（以下简称湖南凤巢）51%股权，并分别支付对价1,081,200.00元、5,380,000.00元，公司按照《企业会计准则20号——企业合并》中关于同一控制下企业合并的会计处理方法，减少资本公积6,461,200.00元。

本期收购皮长春、赵镜持有的五湖旅游公司49%股权，交易对价为1,038,800.00元，并购日少数股东享有的净资产份额之间的差额，作为购买少数股东股权权益性交易，减少资本公积4,032,725.39元。

在本期收购基准日前，太阳鸟控股公司免除了对五湖旅游公司3,793,573.96元利息费用，五湖旅游公司计入资本公积，公司按份额享有1,934,722.72元。

本期资本公积转增股本447,835,921.00元，详见本财务报表附注五(一)35(2)之说明。

2) 2018 年度

本期资本公积-股本溢价减少系本期对将普蘭帝（香港）游艇有限公司（以下简称香港普蘭帝）的股权转让给非全资子公司成都亚光电子导致的权益变动，其中香港普蘭帝的影响金额2,082,097.73元，凤凰融资租赁影响金额347,381.99元。

(3) 其他说明

2019年资本溢价（股本溢价）中包含中航工业集团持有的国有独享资本9,030,900.00元，系成都亚光电子获批的军工技改1420项目资金，待所涉军工技改项目验收后，由中航工业集团授权其子公司中航技术所享有的成都亚光电子股份的国有转股资金。相关国拨资产转股事宜详见本财务报表附注十二(三)1之说明。

37. 库存股

(1) 明细情况

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
股权激励库存股	476,805.00		
合计	476,805.00		

(2) 2018年11月25日，公司第三届董事会第四十一次会议审议通过了《关于以集中竞价方式回购公司股份方案》，计划通过深圳证券交易所集中竞价交易方式回购部分已发行社会公众股份，用于实施股权激励计划、员工持股计划。截至2019年12月31日，公司通过股票回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购公司股份71,700股，支付的总金额为476,805.00元。

38. 其他综合收益

(1) 2019年度

项目	期初数	本期发生额						期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	-2,901,603.40	73,752.11				71,507.43	2,244.68	-2,830,095.97
其中：外币财务报表折算差额	-2,901,603.40	73,752.11				71,507.43	2,244.68	-2,830,095.97
其他综合收益合计	-2,901,603.40	73,752.11				71,507.43	2,244.68	-2,830,095.97

(2) 2018年度

项目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前发生额	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	税后归属于少数股东	

将重分类进损益的其他综合收益	-2,930,533.47	29,311.11			28,930.07	381.04	-2,901,603.40
其中：外币财务报表折算差额	-2,930,533.47	29,311.11			28,930.07	381.04	-2,901,603.40
其他综合收益合计	-2,930,533.47	29,311.11			28,930.07	381.04	-2,901,603.40

(3) 2017 年度

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前发生额	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	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	-3,771,835.17	852,382.67			841,301.70	11,080.97	-2,930,533.47
其中：外币财务报表折算差额	-3,771,835.17	852,382.67			841,301.70	11,080.97	-2,930,533.47
其他综合收益合计	-3,771,835.17	852,382.67			841,301.70	11,080.97	-2,930,533.47

39. 专项储备

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
安全生产费	3,453,681.23	4,632,813.40	5,803,176.75
合 计	3,453,681.23	4,632,813.40	5,803,176.75

40. 盈余公积

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
法定盈余公积	11,990,798.57	11,990,798.57	11,990,798.57
合 计	11,990,798.57	11,990,798.57	11,990,798.57

41. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
调整前上期末未分配利润	458,799,887.91	310,555,217.59	214,467,698.36
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-35,443,092.69	-28,830,952.45	-19,680,950.64

调整后期初未分配利润	423,356,795.22	281,724,265.14	194,786,747.72
加：本期归属于母公司所有者的净利润	279,614,081.69	152,409,390.18	87,407,104.86
减：提取法定盈余公积			469,587.44
应付普通股股利	19,592,151.96	11,195,897.31	
期末未分配利润	683,378,724.95	422,937,758.01	281,724,265.14

(2) 调整期初未分配利润明细

1) 2019 年度

① 由于会计政策变更，影响期初未分配利润 419,037.21 元。

② 由于同一控制下合并导致的合并范围变更，影响期初未分配利润-35,862,129.90 元。

2) 2018 年度

由于同一控制下合并导致的合并范围变更，影响期初未分配利润-28,830,952.45 元。

3) 2017 年度

由于同一控制下合并导致的合并范围变更，影响期初未分配利润-19,680,950.64 元。

(3) 其他说明

1) 根据 2018 年 4 月 23 日公司第三届第三十四次董事会会议审议通过 2017 年度利润分配预案，并经 2017 年度股东大会审议批准的 2017 年度利润分配方案，按 2017 年度实现净利润提取 10% 的法定盈余公积，向全体股东每 10 股派人民币现金红利 0.2 元（含税），实际共派发现金 11,195,897.31 元。

2) 根据 2019 年 4 月 29 日公司第四届第一次董事会会议审议通过 2018 年度利润分配预案，并经 2018 年度股东大会审议批准的 2018 年度利润分配方案，按 2018 年度实现净利润提取 10% 的法定盈余公积，每 10 股派人民币现金红利 0.35 元（含税），实际共派发现金 19,592,151.96 元，同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 8 股，转增后公司总股本将增加至 1,007,630,823 股。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	2,161,270,971.87	1,621,647,341.67	1,409,745,058.72	930,140,333.21	1,019,956,999.33	730,160,887.33

其他业务收入	44,320,210.58	38,944,232.99	2,004,244.11	1,116,516.87	27,173,488.75	19,679,098.97
合 计	2,205,591,182.45	1,660,591,574.66	1,411,749,302.83	931,256,850.08	1,047,130,488.08	749,839,986.30

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2019 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	387,257,414.88	17.56
第二名	153,819,824.60	6.97
第三名	151,612,071.53	6.87
第四名	96,580,322.52	4.38
第五名	77,030,262.77	3.49
小 计	866,299,896.30	39.28

2) 2018 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	130,691,826.83	9.26
第二名	80,957,766.82	5.73
第三名	64,286,622.58	4.55
第四名	56,907,873.72	4.03
第五名	55,090,644.29	3.90
小 计	387,934,734.24	27.48

3) 2017 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	105,108,438.68	10.04
第二名	42,054,153.35	4.02
第三名	40,259,683.67	3.84
第四名	38,985,465.11	3.72
第五名	33,415,844.17	3.19
小 计	259,823,584.98	24.81

2. 税金及附加

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
房产税	6,939,169.31	7,016,784.90	4,340,243.27
土地使用税	3,317,247.06	3,247,297.50	1,897,812.13
城市维护建设税	1,832,810.94	1,243,311.68	2,503,435.70
教育费附加	1,309,095.00	873,603.32	2,130,503.73
印花税	927,488.84	805,464.13	2,015,040.94
车船税	74,544.40	69,561.88	66,065.61
环保税及其他	11,987.31	10,097.57	
合 计	14,412,342.86	13,266,120.98	12,953,101.38

3. 销售费用

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	19,254,299.60	16,883,206.07	6,768,731.03
招待费	8,638,927.77	6,266,421.54	2,893,061.78
售后服务费	8,092,710.43	3,625,041.60	3,427,101.00
营销费	5,884,267.47	5,061,231.30	3,683,563.97
运杂费	4,364,626.12	4,892,336.45	6,269,069.02
差旅费	4,341,037.99	5,090,189.77	3,052,302.71
中标费	2,664,161.51	2,561,017.53	2,707,201.93
办公费	572,584.83	714,745.30	410,329.51
通信费	317,731.10	265,574.97	287,249.84
广告费	61,650.46	314,372.31	443,650.27
其它费用	3,783,481.12	3,610,839.25	1,047,987.25
合 计	57,975,478.40	49,284,976.09	30,990,248.31

5. 管理费用

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	42,226,826.19	41,996,344.00	23,128,421.00

折旧摊销费	45,108,390.52	49,622,776.63	41,215,243.44
办公费用	4,312,125.41	2,082,521.06	1,956,852.46
业务招待费	3,691,679.36	1,849,773.64	352,089.46
租赁费用	649,488.34	349,766.96	1,338,933.79
中介机构费及咨询费	3,564,602.85	6,874,442.28	7,032,330.39
车辆消耗	2,470,055.40	3,855,966.29	2,234,392.79
差旅费用	1,587,357.67	1,603,163.35	770,886.28
其他	11,636,163.50	9,480,176.85	10,610,665.25
合 计	115,246,689.24	117,714,931.06	88,639,814.86

5. 研发费用

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
材料费用	24,992,960.51	4,068,565.34	275,878.89
职工薪酬	16,692,985.05	9,468,610.78	8,976,718.71
设计费用	9,154,669.35	13,926,148.88	444,925.80
委外加工费	8,086,058.35	3,910,186.13	1,077,715.79
咨询费用	1,637,585.84	1,878,497.62	369,157.30
折旧摊销费	1,379,714.10	516,536.90	146,480.60
评审费用	331,936.92	224,123.95	1,215,453.27
专利费用	235,929.96	833,553.89	193,466.79
其他	2,957,493.70	2,855,197.11	771,648.52
合 计	65,469,333.78	37,681,420.60	13,471,445.67

6. 财务费用

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息支出	105,048,597.25	77,251,318.53	45,541,939.84
减：利息收入	32,686,210.92	24,751,246.00	282,426.36
减：汇兑收益	970,743.60	868,290.71	-8,313.82
手续费及其他	2,721,575.22	2,453,262.61	856,186.59

合 计	74,113,217.95	54,085,044.43	46,124,013.89
-----	---------------	---------------	---------------

7. 其他收益

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
与日常经营活动相关的政府补助	10,867,330.47	8,750,548.25	16,152,132.28
合 计	10,867,330.47	8,750,548.25	16,152,132.28

计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(五)3之说明。

8. 投资收益

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
金融工具持有期间的投资收益	1,207,249.62	---	---
其中：其他权益工具投资	1,207,249.62	---	---
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	---	1,854,959.63	
处置可供出售金融资产取得的投资收益	---	112,200.00	
合 计	1,207,249.62	1,967,159.63	

9. 信用减值损失

项 目	2019 年度
坏账损失	-39,676,611.44
合 计	-39,676,611.44

10. 资产减值损失

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
坏账损失	---	-26,472,897.13	-16,226,072.19
合 计		-26,472,897.13	-16,226,072.19

11. 资产处置收益

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
固定资产处置收益	48,651.12	-584,720.49	793.50

无形资产处置收益		-1,692,283.00	
合 计	48,651.12	-2,277,003.49	793.50

12. 营业外收入

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
本期收回前期已核销应收款项			2,507,647.00
保险赔偿款	913,402.80	7,198,316.66	
非流动资产毁损报废利得		15,373.03	186,530.61
债务重组利得			22,640.26
其他	93,751.82	317,520.25	6,813.11
合 计	1,007,154.62	7,531,209.94	2,723,630.98

13. 营业外支出

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
非流动资产毁损报废损失	1,725,881.53	415,741.44	788,564.62
捐赠支出	109,000.00	29,000.00	105,000.00
罚款支出	37,685.60	355,167.38	279,123.46
债务重组损失			173,773.00
其他	12,494.97	155,034.24	105,520.79
合 计	1,885,062.10	954,943.06	1,451,981.87

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用[注]	-32,523,097.21	45,045,922.65	22,907,875.97
递延所得税费用	-58,773,947.32	-2,800,056.21	-1,684,254.74
合 计	-91,297,044.53	42,245,866.44	21,223,621.23

[注]：2019 年度当期所得税费用-32,523,097.21 元，主要系控股子公司成都亚光电子根据四川博业律师事务所 2019 年 5 月 20 日出具的税前扣除法律意见书（（2019）博业法意

字 025 号), 四川德维绵道税务师事务所 2019 年 5 月 22 日出具专项鉴证报告 (川德维绵道税鉴 2019 字第 031 号), 于 2019 年 5 月 22 日办理了 2018 年度汇算清缴, 申报对其历史期间因向其原子公司成都欣华欣化工材料有限公司 (以下简称成都欣华欣) 提供担保所产生的债权损失在所得税前扣除, 2019 年度冲回成都亚光电子 2018 年已计提所得税费用 40,261,449.45 元所致。

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利润总额	189,351,257.85	197,004,033.73	106,310,380.37
按母公司适用税率计算的所得税费用	28,402,688.68	49,251,008.43	26,577,595.09
子公司适用不同税率的影响	582,175.56	-9,419,846.42	-523,253.45
调整以前期间所得税的影响	-39,460,992.45	-1,121,053.43	-890,494.68
非应税收入的影响	-181,087.44	-278,243.94	
研发加计扣除的影响	-9,892,315.99	-2,891,962.51	-424,096.16
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	351,604.20	302,761.66	900,143.87
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-94,862,109.87		-13,094,999.85
本期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	23,949,319.30	6,407,270.65	4,300,240.74
其他	-186,326.52	-4,068.00	4,378,485.67
所得税费用	-91,297,044.53	42,245,866.44	21,223,621.23

15. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)38 之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
收到的往来款	498,642,246.98		35,900,000.00
收到的利息收入	25,083,047.48	4,348,538.08	281,022.75
收回的信用证、保函、票据保证金	17,253,492.60	5,371,326.97	9,415,577.62

收到的融资租赁款、保证金	10,287,678.95	17,859,118.28	1,159,100.00
政府补助	8,431,008.03	6,948,609.15	18,296,187.98
收到保险赔偿款	913,402.80	7,198,316.66	
收回的保证金		237,425.36	5,090,000.00
其他	887,722.36	1,207,489.59	1,475,542.07
合 计	561,498,599.20	43,170,824.09	71,617,430.42

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
付现的期间费用	100,469,880.04	87,296,375.87	55,096,797.90
支付的往来款	165,547,156.23	487,169,427.64	
支付的信用证、保函、票据保证金	28,695,787.47		7,295,053.01
支付融资租赁款		100,000,000.00	
支付的投标保证金			13,160,254.50
其他	3,626,295.85	2,989,089.01	2,002,590.97
合 计	298,339,119.59	677,454,892.52	77,554,696.38

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
取得子公司收到的现金净额			79,696,385.77
非同一控制下企业合并子公司现金	103,409.81		
合 计	103,409.81		79,696,385.77

4. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
应付票据筹资性活动	153,744,934.69		
收回预付股权款	10,000,000.00		
收到融资租赁款		302,001,388.88	
合 计	163,744,934.69	302,001,388.88	

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
偿还融资租赁款	149,708,334.36	17,374,446.11	
预付股权款	10,000,000.00		
支付同一控制下企业合并股权款	7,500,000.00		
回购库存股	476,805.00		
合 计	167,685,139.36	17,374,446.11	

6. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019 年度	2018 年度	2017 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	280,648,302.38	154,758,167.29	85,086,759.14
加: 资产减值准备	39,676,611.44	26,472,897.13	16,226,072.19
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	109,504,290.91	122,216,068.27	86,061,590.72
无形资产摊销	24,007,778.44	23,691,395.58	15,307,181.80
长期待摊费用摊销	823,134.79	2,887,156.05	3,374,378.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-48,651.12	2,277,003.49	-793.50
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	1,725,881.53	400,368.41	602,034.01
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)			
财务费用(收益以“-”号填列)	104,077,853.65	76,383,028.17	45,550,253.66
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,207,249.62	-1,967,159.63	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-58,773,947.32	-2,800,056.21	-1,684,254.74
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)			
存货的减少(增加以“-”号填列)	-119,683,031.02	-102,108,316.41	74,668,455.53
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-100,142,025.23	-555,747,997.82	-241,264,025.96

经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	12,520,872.73	94,952.70	-88,572,741.72
其他	-1,193,272.00	-1,170,363.35	-432,934.99
经营活动产生的现金流量净额	291,936,549.56	-254,612,856.33	-5,078,025.71
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:			
现金的期末余额	280,021,035.89	298,341,813.70	183,801,805.75
减: 现金的期初余额	298,341,813.70	183,801,805.75	196,713,116.31
加: 现金等价物的期末余额			
减: 现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	-18,320,777.81	114,540,007.95	-12,911,310.56

(2) 报告期支付的取得子公司的现金净额

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	2,635.00		
其中: ENFINEON TECHNOLOGY LIMITED	2,635.00		
成都亚光电子股份有限公司			
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	106,044.81		79,696,385.77
其中: ENFINEON TECHNOLOGY LIMITED	106,044.81		
成都亚光电子股份有限公司			79,696,385.77
取得子公司支付的现金净额	-103,409.81		-79,696,385.77

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1) 现金	280,021,035.89	298,341,813.70	183,801,805.75
其中: 库存现金	3,040,818.52	1,151,460.35	1,449,993.11
可随时用于支付的银行存款	276,980,217.37	297,190,353.35	182,351,812.64
可随时用于支付的其他货币资金			

2) 现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
3) 期末现金及现金等价物余额	280,021,035.89	298,341,813.70	183,801,805.75
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物			

(4) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
背书转让的商业汇票金额	164,244,938.01	86,127,151.96	5,456,680.20
其中：支付货款	17,080,964.64	86,127,151.96	5,456,680.20
筹资性背书转让	147,163,973.37		

(四) 合并所有者权益变动表项目注释

2019 年收购本公司的母公司湖南太阳鸟控股有限公司两家子公司五湖旅游、湖南凤巢公司股权并纳入合并报表范围，属同一控制下企业合并，导致 2017 年、2018 年资本公积均调增 21,420,000.00 元，2018 年年初未分配利润调减 28,830,952.45 元、少数股东权益调增 21,913.77 元，2017 年年初未分配利润调减 19,680,950.64 元、少数股东权益调增 9,047,129.20 元。

针对以上同一控制下合并，对合并资产负债表的 2017 年、2018 年数据进行调整，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在，具体交易情况及调整项目，详见本财务报表附注六(二)之说明。

(五) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 2019 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	29,193,363.84	保函、信用证及票据保证金
应收票据	12,000,000.00	银行借款质押
固定资产	565,398,895.84	银行借款抵押、售后回租
投资性房地产	49,078,199.37	银行借款抵押
无形资产	213,353,217.45	银行借款抵押

合 计	869,023,676.50	
-----	----------------	--

(2) 2018年12月31日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	17,751,068.97	保函及信用保证金
应收账款	22,760,000.00	银行借款质押
投资性房地产	49,078,199.37	银行借款抵押
固定资产	597,907,563.82	银行借款抵押
无形资产	170,314,042.30	银行借款抵押、售后回租
合 计	857,810,874.46	

(3) 2017年12月31日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	25,035,378.44	重大专项资金、信用证及票据保证金
固定资产	315,223,321.84	银行借款抵押
无形资产	152,614,249.13	银行借款抵押
合 计	492,872,949.41	

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

1) 2019年12月31日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			15,402,050.66
其中：美元	1,684,934.89	6.97620	11,754,442.75
欧元	462,133.61	7.81550	3,611,805.22
港币	38,107.16	0.89578	34,135.63
澳元	341.31	4.88430	1,667.06
应收账款			19,997,504.96
其中：美元	696,745.40	6.97620	4,860,635.26
欧元	1,936,775.60	7.81550	15,136,869.70

2) 2018年12月31日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			2,780,181.78
其中：美元	44,447.32	6.8632	305,050.85
欧元	313,778.25	7.8473	2,462,312.06
英镑	324.91	8.6762	2,818.98
港币	9,056.07	0.8762	7,934.93
澳元	427.97	4.8250	2,064.96
应收账款			15,198,459.17
其中：欧元	1,936,775.60	7.8473	15,198,459.17

3) 2017年12月31日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			7,189,865.01
其中：美元	125,717.44	6.5342	821,462.88
欧元	814,363.44	7.8023	6,353,907.88
英镑	62.39	8.4792	529.03
港币	16,128.02	0.8359	13,481.41
澳元	95.00	5.0928	483.81
应收账款			43,780,317.94
其中：美元	6,668,690.81	6.5342	43,574,559.47
欧元	6,240.00	7.8023	48,686.35
港币	187,905.54	0.8359	157,072.12

(2) 境外经营实体说明

2019年公司新增控股子公司 ENFINEON TECHNOLOGY LIMITED（以下简称香港恩飞凌）的主要经营地在香港，客户及供应商主要使用美元交易，香港恩飞凌公司财务记账本位币为美元。

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 2019年度

① 与资产相关的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期新 增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
第二期项目用地政府补助	19,348,569.24		419,102.52	18,929,466.72	其他收益	珠科工信(2016)846号
太阳鸟麓谷游艇工业园	16,603,200.00			16,603,200.00	本期无摊销	长高新管发(2016)46号
大型双体多混材料高端船舶建设项目	6,081,750.00		901,000.00	5,180,750.00	其他收益	
西区项目	4,674,273.41		684,039.96	3,990,233.45	其他收益	
ODU项目	4,292,416.75		1,030,179.96	3,262,236.79	其他收益	
游艇公务艇制造基地建设 项目	3,400,000.00		400,000.00	3,000,000.00	其他收益	沅特办(2017)2号
新型工业化引导资金	1,700,000.00		200,000.00	1,500,000.00	其他收益	沅特办(2017)2号
2018年军民融合产业发展 专项资金	1,200,000.00		120,000.00	1,080,000.00	本期无摊销	湘财企指(2018)19号
80吨海关沿海监管艇项目 资金	1,000,000.00		100,000.00	900,000.00	其他收益	湘财企指(2018)59号
内河船舶制造基地建设 项目	850,000.00		100,000.00	750,000.00	其他收益	沅特办(2017)2号
重点科技创新计划项目立 项补助	500,000.00		500,000.00		其他收益	川财建(2016)43号
科技服务业发展专项资金	500,000.00			500,000.00	本期无摊销	成高科(2015)109号
公共租赁住房建设补贴 资金	450,000.00		150,000.00	300,000.00	其他收益	
高性能复合材料船艇扩能 建设项目	440,000.00		220,000.00	220,000.00	其他收益	
湖南沅江金洲船舶制造 产业开发有限公司补偿款	440,000.00		80,000.00	360,000.00	其他收益	
科技计划项目资金	300,000.00			300,000.00	本期无摊销	川财教(2018)5号
科技服务业发展立 项资金	300,000.00			300,000.00	本期无摊销	成科计(2018)28号
新型复合材料产业化项目 专项拨款	224,000.00		112,000.00	112,000.00	其他收益	
高性能复合材料船艇扩能 及产业化升级项目 资金	160,000.00		80,000.00	80,000.00	其他收益	
财源建设项目贴息	60,000.00		30,000.00	30,000.00	其他收益	
技改项目补助资金	20,000.00		10,000.00	10,000.00	其他收益	

小 计	62,544,209.40		5,136,322.44	57,407,886.96		
-----	---------------	--	--------------	---------------	--	--

② 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说明
科技计划项目资金		2,000,000.00		2,000,000.00	递延收益	川科计（2018）4号
重点科技创新计划项目立项补助		500,000.00		500,000.00	递延收益	川科资（2019）28号
政务应急融合通信网及扁平化指挥调度系统项目资金	400,000.00			400,000.00	递延收益	成科计（2018）8号
科技服务业发展立项资金		200,000.00		200,000.00	递延收益	川财建（2019）201号
小 计	400,000.00	2,700,000.00		3,100,000.00		

③ 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
2019年成都市军民融合产业政策资金项目	1,023,500.00	其他收益	成委厅（2016）85号
税收优惠	878,185.49	其他收益	
成华区勇当成都建设国家中心城市排头兵项目	720,500.00	其他收益	成华委发（2017）1号
稳岗补贴	502,698.86	其他收益	成就发（2019）18号
珠海市扩大进口专项资金	455,223.00	其他收益	
2018年产业兴市暨产业扶贫三年行动专项资金	300,000.00	其他收益	益发改工（2018）397号
2019年成都高新区产业培育鼓励楼宇聚集优质企业项目	300,000.00	其他收益	成高科新（2019）1号
2019年广东省实施标准化战略专项资金	240,000.00	其他收益	粤财行（2015）212号
2018-2019年成华区应用技术研究与应用开发资金项目	200,000.00	其他收益	成华经科（2018）161号
2018年第二批省知识产权战略推进专项资金	200,000.00	其他收益	湘财教指（2018）31号
2018年珠海市推动高新技术企业树标提质项目	200,000.00	其他收益	珠科工信（2018）579号
珠海市中小企业“四位一体”融资贷款贴息资金	200,000.00	其他收益	珠经贸字（2009）420号
2019年成都市工业设计中心自身能力建设项	142,500.00	其他收益	成经信财（2019）7号
2018年沅江市高新技术企业奖励	100,000.00	其他收益	沅科工联发（2018）10号

2019年知识产权战略推进项目	100,000.00	其他收益	湘财教指(2019)26号
其他	168,400.68	其他收益	
小计	5,731,008.03		

2) 2018年度

① 与资产相关的政府补助

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
第二期项目用地政府补助	19,767,671.76		419,102.52	19,348,569.24	其他收益	珠科工信(2016)846号
太阳鸟麓谷游艇工业园	16,603,200.00			16,603,200.00	本期无摊销	长高新管发(2016)46号
大型双体多混材料高端船舶建设项目	6,982,750.00		901,000.00	6,081,750.00	其他收益	
西区项目	5,358,313.37		684,039.96	4,674,273.41	其他收益	
ODU项目	5,322,596.71		1,030,179.96	4,292,416.75	其他收益	
游艇公务艇制造基地建设	3,800,000.00		400,000.00	3,400,000.00	其他收益	沅特办(2017)2号
新型工业化引导资金	1,900,000.00		200,000.00	1,700,000.00	其他收益	沅特办(2017)2号
2018年军民融合产业发展专项资金		1,200,000.00		1,200,000.00	本期无摊销	湘财企指(2018)19号
80吨海关沿海监管艇项目资金		1,000,000.00		1,000,000.00	本期无摊销	湘财企指(2018)59号
内河船舶制造基地建设	950,000.00		100,000.00	850,000.00	其他收益	沅特办(2017)2号
重点科技创新计划项目立项补助	500,000.00			500,000.00	本期无摊销	川财建(2016)43号
科技服务业发展专项资金	500,000.00			500,000.00	本期无摊销	成高科(2015)109号
公共租赁住房建设补贴资金	600,000.00		150,000.00	450,000.00	其他收益	
高性能复合材料船艇扩能建设项目	660,000.00		220,000.00	440,000.00	其他收益	
湖南沅江金洲船舶制造产业开发有限公司补偿款	520,000.00		80,000.00	440,000.00	其他收益	
科技计划项目资金		300,000.00		300,000.00	本期无摊销	川财教(2018)5号
科技服务业发展立项资金		300,000.00		300,000.00	本期无摊销	

新型复合材料产业化项目 专项拨款	336,000.00		112,000.00	224,000.00	其他收益	
高性能复合材料船艇扩能 及产业化升级项目资金	240,000.00		80,000.00	160,000.00	其他收益	
财源建设项目贴息	90,000.00		30,000.00	60,000.00	其他收益	
技改项目补助资金	30,000.00		10,000.00	20,000.00	其他收益	
百人计划及人才计划	510,416.66		510,416.66		其他收益	成高科(2012) 55号
小 计	64,670,948.50	2,800,000.00	4,926,739.10	62,544,209.40		

② 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期 结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说明
政务应急融合通信网及扁平 化指挥调度系统项目资金		400,000.00		400,000.00		成科计(2018)8号
小 计		400,000.00		400,000.00		

③ 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
政务应急融合通信网及扁平化指挥 调度系统项目资金	600,000.00	其他收益	成科计(2018)8号
稳岗补贴	598,513.15	其他收益	
太阳鸟游艇股份有限公司国家级小 型船艇动员中心	500,000.00	其他收益	湘财建指(2017)171号
国家级小型船艇动员中心	500,000.00	其他收益	湘财建一指(2018)46号
2018年第四批省应用科技与开发资 金项目经费拨付	500,000.00	其他收益	成科财函(2018)22号
成都市成华区经济和科学技术局拨 企业扶持奖励资金	280,000.00	其他收益	成华经科(2018)103号
2018年进口贴息	157,696.00	其他收益	
湖南省工业设计中心	100,000.00	其他收益	益财企指(2018)69号
军民融合产业政策项目资金	100,000.00	其他收益	成财企(2018)22号
2018年第四批省应用科技与开发资 金项目经费拨付	100,000.00	其他收益	成科财函(2018)22号
其他	387,600.00	其他收益	
小 计	3,823,809.15		

3) 2017年度

① 与资产相关的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期新增补 助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
新型复合材料产业化项目专项拨款	448,000.00		112,000.00	336,000.00	其他收益	
技改项目补助资金	40,000.00		10,000.00	30,000.00	其他收益	
财源建设项目贴息	120,000.00		30,000.00	90,000.00	其他收益	
高性能复合材料船艇扩能及产业化升级项目资金	320,000.00		80,000.00	240,000.00	其他收益	
高性能复合材料船艇扩能建设项目	880,000.00		220,000.00	660,000.00	其他收益	
公共租赁住房建设补贴资金	750,000.00		150,000.00	600,000.00	其他收益	
湖南沅江金洲船舶制造产业开发有限公司补偿款	600,000.00		80,000.00	520,000.00	其他收益	
大型双体多混材料高端船舶建设项目	7,883,750.00		901,000.00	6,982,750.00	其他收益	
太阳鸟麓谷游艇工业园	16,603,200.00			16,603,200.00	本期无摊销	长高新管发(2016)46号
第二期项目用地政府补助	20,186,774.28		419,102.52	19,767,671.76	其他收益	珠科工信(2016)846号
新型工业化引导资金		2,000,000.00	100,000.00	1,900,000.00	其他收益	沅特办(2017)2号
内河船舶制造基地建设项目		1,000,000.00	50,000.00	950,000.00	其他收益	沅特办(2017)2号
游艇公务艇制造基地建设项目		4,000,000.00	200,000.00	3,800,000.00	其他收益	沅特办(2017)2号
西区项目		5,529,323.36	171,009.99	5,358,313.37	其他收益	
ODU项目		5,580,141.70	257,544.99	5,322,596.71	其他收益	
重点科技创新计划项目立项补助		500,000.00		500,000.00	本期无摊销	
百人计划及人才计划		510,416.66		510,416.66	本期无摊销	
科技服务业发展专项资金		500,000.00		500,000.00	本期无摊销	
小 计	47,831,724.28	19,619,881.72	2,780,657.50	64,670,948.50		

② 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初	本期	本期结转	期末	本期结转	说明
-----	----	----	------	----	------	----

	递延收益	新增补助		递延收益	列报项目	
新一轮技术改造 新增专项资金	2,000,000.00		2,000,000.00		其他收益	新一轮技术改造新增专 项资金
小 计	2,000,000.00		2,000,000.00			

③ 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
关于珠江西岸发展金	2,298,200.00	其他收益	珠科工信〔2017〕148号
公共服务平台打造建设项目	1,800,000.00	其他收益	沅特办〔2017〕2号
2016 新一轮技术改造融资租赁专题 市级配套资金	1,000,000.00	其他收益	珠科工信〔2016〕846号
2017 年军民融合专项资金	720,000.00	其他收益	成财企〔2017〕119号
企业稳岗补贴	585,975.56	其他收益	关于申请 2016 年企业稳定岗位 补贴的通告
2016 年企业研究开发省级财政补助 资金	522,200.00	其他收益	珠科工贸信字〔2010〕480号
现代游艇工业设计中心	500,000.00	其他收益	湘财企指〔2016〕52号
国民经济总动员项目资金	500,000.00	其他收益	湘财建指〔2016〕119号
创新平台建设专项资金	500,000.00	其他收益	益财建指〔2017〕360号
2017 年成都市第二批科技项目经费 拨付	500,000.00	其他收益	关于 2017 年成都市第二批科技 项目经费拨付手续的通知
首台(套)重大技术装备产品奖励	400,000.00	其他收益	湘财企指〔2016〕60号
对外投资合作奖励	300,000.00	其他收益	湘财外指〔2017〕23号
2017 年第一批省级科技计划项目资 金	300,000.00	其他收益	关于办理 2017 年第一批省级科 技计划项目资金拨付手续的通 知
科技创新与技改技术支撑能力建设 专项资金	226,000.00	其他收益	沅特办〔2017〕2号
其他	1,219,099.22	其他收益	
小 计	11,371,474.78		

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
计入当期损益的政府补助金额	10,867,330.47	8,750,548.25	16,152,132.28

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 报告期发生的非同一控制下企业合并

(1) 基本情况

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
1) 2019 年度				
ENFINEON TECHNOLOGY LIMITED	2019 年 1 月 1 日	2,635.00	100.00	非同一控制下合并
2) 2017 年度				
成都亚光电子股份有限公司	2017 年 9 月 25 日	3,342,000,000.00	97.38	非同一控制下合并

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至当期期末被购买方的收入	购买日至当期期末被购买方的净利润
1) 2019 年度				
ENFINEON TECHNOLOGY LIMITED	2019 年 1 月 1 日	实际控制	118,899,224.82	11,654,288.90
2) 2017 年度				
成都亚光电子股份有限公司[注]	2017 年 9 月 25 日	实际控制	459,507,133.69	120,929,581.72

[注]:成都亚光电子股份有限公司在购买日前受以湖南太阳鸟控股有限公司为主导的资金购买团控制不足一年,且其为完成重组过程中的暂时性控制,故将其认定为非同一控制下企业合并。自 2017 年 9 月 25 日起将成都亚光电子股份有限公司及下属子公司成都华光瑞芯微电子股份有限公司、成都亚光电子系统有限公司等,纳入合并报表范围。

2. 合并成本及商誉

(1) 明细情况

项 目	2019 年度
	ENFINEON TECHNOLOGY LIMITED
合并成本	
现金	2,635.00
合并成本合计	2,635.00
减:取得的可辨认净资产公允价值份额	16,774.83
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-14,139.83

(续上表)

项 目	2017 年度
	成都亚光电子股份有限公司
合并成本	
发行的权益性证券的公允价值	3,342,000,000.00
合并成本合计	3,342,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	805,900,713.98
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	2,536,099,286.02

(2) 合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明

经中国证券监督管理委员会核发的《关于核准太阳鸟游艇股份有限公司向湖南太阳鸟控股有限公司发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可〔2016〕1340号）核准，2017年公司向湖南太阳鸟控股有限公司、南京瑞联三号投资中心（有限合伙）、天通控股股份有限公司、海宁东方天力创新产业投资合伙企业（有限合伙）、海宁东证蓝海并购投资合伙企业（有限合伙）、北京浩蓝瑞东投资管理中心（有限合伙）、北京浩蓝铁马投资管理中心（有限合伙）、深圳市华腾五号投资中心（有限合伙）、宁波梅山保税港区深华腾十二号股权投资中心（有限合伙）、周蓉以定向增发方式发行人民币普通股（A股）股票258,069,492股，每股面值1元，发行价为每股人民币12.95元，用以购买成都亚光电子股份有限公司97.38%股权。故其购买日时合并成本公允价值按发行股数乘以每股发行价格确定。

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	2019 年度	
	ENFINEON TECHNOLOGY LIMITED	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产		
货币资金	106,044.81	106,044.81
应收款项	1,324,934.86	1,324,934.86
负债		
应付款项	1,414,204.84	1,414,204.84
净资产	16,774.83	16,774.83
减：少数股东权益		

取得的净资产	16,774.83	16,774.83
--------	-----------	-----------

(续上表)

项 目	2017 年度	
	成都亚光电子股份有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产		
货币资金	95,945,917.96	95,945,917.96
应收票据	146,138,176.13	146,138,176.13
应收款项	667,242,563.13	667,242,563.13
预付账款	10,618,679.59	10,618,679.59
其他应收	50,123,131.99	50,123,131.99
存货	229,462,340.84	229,462,340.84
其他流动资产	802,772.90	802,772.90
可供出售金融资产	20,545,562.60	20,545,562.60
投资性房地产	63,374,782.24	63,374,782.24
固定资产	251,517,149.90	203,867,897.56
在建工程	32,503,180.45	32,503,180.45
无形资产	113,228,694.09	23,433,326.05
递延所得税资产	8,691,778.34	8,691,778.34
其他非流动资产	23,312,658.56	23,312,658.56
负债		
应付款项	863,271,758.02	863,271,758.02
减：子公司少数股东权益	22,652,231.67	22,652,231.67
归属于母公司所有者净资产	827,583,399.03	690,138,778.65
减：少数股东权益	21,682,685.05	18,081,636.00
取得的净资产	805,900,713.98	672,057,142.65

(二) 同一控制下企业合并

1. 报告期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得	构成同一控制下	合并日	合并日的确定依据
--------	---------	---------	-----	----------

	的权益比例	企业合并的依据		
1) 2019 年度				
湖南五湖旅游文化发展有限公司	100.00	合并前后受同一方的非暂时性最终控制	2019 年 9 月 30 日	取得控制
湖南凤巢游艇中心有限公司	51.00	合并前后受同一方的非暂时性最终控制	2019 年 9 月 30 日	取得控制

(续上表)

被合并方名称	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
1) 2019 年度				
湖南五湖旅游文化发展有限公司		4,905,919.81		-1,296,111.41
湖南凤巢游艇中心有限公司	225,471.69	-3,204,598.80	420,754.69	-12,968,137.97

2. 合并成本

项 目	2019 年度	
	湖南五湖旅游文化发展有限公司	湖南凤巢游艇中心有限公司
合并成本	1,081,200.00	5,380,000.00
现金	1,081,200.00	5,380,000.00

3. 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项 目	2019 年度			
	湖南五湖旅游文化发展有限公司		湖南凤巢游艇中心有限公司	
	合并日	2018.12.31	合并日	2018.12.31
资产				
货币资金	167,996.22	76,487.19	320,646.37	101,433.43
应收款项	95,000.00	9,147,125.00	297,369.93	229,196.83
预付款项				563,382.75
存货	44,300,000.00	44,300,000.00		
固定资产	105,619.59	109,705.77	11,408,896.35	12,912,645.78
在建工程			5,957,512.89	5,957,512.89
无形资产	23,501,286.21	23,921,564.25	21,464,022.63	21,833,898.42
其他流动资产			3,110,205.65	3,110,698.32

负债				
应付款项	74,279,953.84	92,364,427.80	45,135,234.42	44,118,750.22
预收账款			38,000.00	
净资产	-6,110,051.82	-14,809,545.59	-2,614,580.60	590,018.20
减：少数股东权益		-7,256,677.34	-1,281,144.49	289,108.92
取得的净资产	-6,110,051.82	-7,552,868.25	-1,333,436.11	300,909.28

(三) 其他原因的合并范围变动

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例(%)
(1) 2019 年度				
深圳亚光智能技术有限公司	新设	2019 年 4 月 28 日	10,200,000.00	51.00
成都亚光迈威科技有限公司	新设	2019 年 4 月 9 日	50,000,000.00	100.00
成都浩翰芯光微电子科技有限公司	新设	2019 年 9 月 3 日	6,000,000.00	60.00
(2) 2018 年度				
成都芯戎科技有限公司	新设	2018 年 7 月 12 日	10,200,000.00	51.00
北京亚光电子科技有限公司	新设	2018 年 8 月 16 日	25,500,000.00	51.00
长沙亚光电子有限责任公司	新设	2018 年 2 月 6 日	30,000,000.00	100.00

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

(1) 基本情况

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	
珠海凤凰融资租赁有限公司	珠海	珠海市横琴新区宝华路 6 号 105 室-1599	非银行金融业	75.00	25.00	设立
长沙太阳鸟游艇有限责任公司	长沙	长沙市高新开发区麓谷坐标 A 座 903 室	船舶制造业	100.00		设立
珠海太阳鸟游艇制造有限公司	珠海	珠海市金湾区平沙镇鸡啼门大桥西	船舶制造业	100.00		设立

珠海普兰帝船舶工程有限公司	珠海	珠海市平沙镇游艇工业区珠海太阳鸟游艇制造有限公司综合楼 201 室	船舶制造业		45.95	设立
广东宝达游艇制造有限公司	珠海	珠海市平沙镇珠海大道 8012 号厂房一楼 1 号厂房	船舶制造业		100.00	非同一控制下合并
珠海宝达游艇制造有限公司	珠海	珠海市金湾区平沙镇珠海大道 8012 号	船舶制造业		100.00	非同一控制下合并
珠海先歌游艇制造股份有限公司	珠海	珠海市金湾区平沙镇海棠路 3230 号	船舶制造业		100.00	非同一控制下合并
益阳中海船舶有限责任公司	益阳	益阳市赫山区志溪路 128 号	船舶制造业		100.00	非同一控制下合并
湖南五湖旅游文化发展有限公司	益阳	沅江市经济开发区	商务服务业		100.00	同一控制下合并
湖南凤巢游艇中心有限公司	长沙	长沙市岳麓区银杉路 31 绿地时代广场 5、6 栋 1619 号	电子产品等修理业		51.00	同一控制下合并
成都亚光电子股份有限公司	成都	成都市成华区东虹路 66 号	电子元器件制造业	97.38		非同一控制下合并
成都华光瑞芯微电子股份有限公司	成都	成都高新西区天虹路 5 号	集成电路制造		50.00	非同一控制下合并
成都亚光电子系统有限公司	成都	成都高新西区天虹路 5 号	项目投资及咨询		100.00	非同一控制下合并
成都中航信虹科技股份有限公司	成都	成都高新西区天虹路 5 号	电子产品		67.10	非同一控制下合并
普蘭帝(香港)游艇有限公司	香港	335-339Queen's Road West, Hong Kong	销售及服务		100.00	同一控制下合并
ENFINEON TECHNOLOGY LIMITED	香港	九龙旺角花园街 2-16 号好景商业中心 29 楼 14 室	电子产品		100.00	非同一控制下合并
北京亚光电子科技有限公司	北京	北京市海淀区学清路 8 号科技财富中心 B 座 1503-5 号	技术服务		51.00	设立
长沙亚光电子有限责任公司	长沙	长沙高新开发区麓龙路 199 号麓谷商务中心 A 栋 903 号	电子产品		100.00	设立

(2) 其他说明

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位,以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据

2014 年 7 月 12 日本公司与深圳船舶工业贸易公司和深圳市福莱恩投资中心(有限合伙)出资成立珠海普兰帝船舶有限公司,注册资本 10,000.00 万元,其中本公司以货币出资 5,100.00 万元,占注册资本的 51%;截至 2018 年 12 月 31 日,珠海普兰帝实收资本 5,550.00 万元,公司出资 2,550.00 万元,占比 45.95%,少数股东持股 54.05%。

公司对珠海普兰帝的财务和经营决策拥有实质性权利,且公司有能力该实质性权利影响其回报金额,故将其纳入合并财务报表范围。

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	报告期归属于少数股东的损益		
		2019 年度	2018 年度	2017 年度
珠海普兰帝船舶工程有限公司	54.05%	-13,106,553.85	1,726,866.09	1,737,194.71
成都亚光电子股份有限公司	2.62%	10,409,607.10	5,489,016.90	5,088,800.59

(续上表)

子公司名称	报告期向少数股东宣告分派的股利		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度
珠海普兰帝船舶工程有限公司			
成都亚光电子股份有限公司			

(续上表)

子公司名称	少数股东权益余额		
	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
珠海普兰帝船舶工程有限公司	17,755,570.42	30,862,124.27	29,135,258.18
成都亚光电子股份有限公司	40,793,467.98	30,413,033.00	49,579,851.25

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	2019.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
珠海普兰帝船舶工程有限公司	257,737,409.64	14,431,474.68	272,168,884.32	239,321,079.04		239,321,079.04
成都亚光电子股份有限公司	2,325,483,999.38	532,335,030.93	2,857,819,030.31	1,026,445,349.36	245,997,608.68	1,272,442,958.04

(续上表)

子公司名称	2018.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
珠海普兰帝船舶工程有限公司	187,510,743.28	16,022,119.64	203,532,862.92	146,437,933.02		146,437,933.02
成都亚光电子股份有限公司	1,928,936,372.38	510,211,685.92	2,439,148,058.30	875,299,150.91	379,047,045.90	1,254,346,196.81

(续上表)

子公司名称	2017.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

珠海普兰帝船舶 工程有限公司	94,390,085.36	4,047,340.85	98,437,426.21	44,537,198.58		44,537,198.58
成都亚光电子股 份有限公司	1,397,646,508.82	498,275,405.69	1,895,921,914.51	848,382,993.48	70,414,397.92	918,797,391.40

(2) 损益和现金流量情况

子公司 名称	2019 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
珠海普兰帝船舶工程有 限公司	191,562,541.28	-24,247,124.62	-24,247,124.62	-29,522,168.15
成都亚光电子股份有限 公司	1,723,419,237.61	397,935,741.82	398,033,158.66	147,144,610.32

(续上表)

子公司 名称	2018 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
珠海普兰帝船舶工程有 限公司	155,147,856.49	3,194,702.27	3,194,702.27	21,714,733.47
成都亚光电子股份有限 公司	1,083,335,135.83	209,661,889.82	209,661,889.82	-242,571,873.09

(续上表)

子公司 名称	2017 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
珠海普兰帝船舶工程有 限公司	74,887,726.31	3,213,810.21	3,213,810.21	1,904,051.71
成都亚光电子股份有限 公司	459,507,133.69	120,929,581.72	120,929,581.72	77,255,304.81

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(主要包括交易对手担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)6、五(一)11之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2019年12月31日，本公司应收账款的26.06%(2018年12月31日：29.85%；2017年12月31日：28.73%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司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价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法

偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	2019. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	877, 523, 171. 49	903, 404, 352. 20	903, 404, 352. 20		
应付票据	174, 472, 645. 67	174, 472, 645. 67	174, 472, 645. 67		
应付账款	290, 112, 055. 94	290, 112, 055. 94	290, 112, 055. 94		
其他应付款	77, 102, 880. 15	77, 102, 880. 15	77, 102, 880. 15		
其他流动负债	140, 378, 681. 75	147, 163, 973. 37	147, 163, 973. 37		
一年内到期的非流动负债	372, 537, 755. 42	379, 921, 976. 97	379, 921, 976. 97		
长期借款	359, 760, 873. 52	400, 698, 137. 91	20, 563, 475. 00	255, 756, 678. 12	124, 377, 984. 79
长期应付款	41, 235, 456. 21	42, 908, 752. 27		42, 908, 752. 27	
小 计	2, 333, 123, 520. 15	2, 415, 784, 774. 48	1, 992, 741, 359. 30	298, 665, 430. 39	124, 377, 984. 79

(续上表)

项 目	2018. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	785, 800, 000. 00	807, 882, 803. 62	807, 882, 803. 62		
应付票据	134, 682, 811. 89	134, 682, 811. 89	134, 682, 811. 89		
应付账款	284, 594, 084. 48	284, 594, 084. 48	284, 594, 084. 48		
其他应付款	218, 687, 227. 30	218, 687, 227. 30	218, 687, 227. 30		
一年内到期的非流动负债	330, 714, 446. 84	357, 945, 951. 96	357, 945, 951. 96		
长期借款	367, 589, 665. 90	437, 431, 132. 49	20, 207, 375. 00	332, 036, 786. 80	85, 186, 970. 69
长期应付款	169, 873, 768. 36	181, 682, 767. 49		181, 682, 767. 49	
小 计	2, 291, 942, 004. 77	2, 422, 906, 779. 23	1, 824, 000, 254. 25	513, 719, 554. 29	85, 186, 970. 69

(续上表)

项 目	2017. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	730,468,936.83	750,871,042.28	750,871,042.28		
应付票据	90,815,259.64	90,815,259.64	90,815,259.64		
应付账款	314,804,081.31	314,804,081.31	314,804,081.31		
其他应付款	218,952,503.76	218,952,503.76	218,952,503.76		
一年内到期的 非流动负债	188,330,639.75	189,182,348.18	189,182,348.18		
长期借款	178,589,665.90	209,790,415.90	8,347,150.00	87,107,805.56	114,335,460.34
小 计	1,721,961,087.19	1,774,415,651.07	1,572,972,385.17	87,107,805.56	114,335,460.34

(三) 市场风险

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。

市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2019年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币818,100,000.00元（2018年12月31日：人民币669,050,000.00元；2017年12月31日：人民币328,800,000.00元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(五)2之说明。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
湖南太阳鸟控股有限公司	沅江市琼湖路	新材料研究	2,000 万元	20.50	20.50

(2) 本公司实际控制人是自然人李跃先。李跃先通过持有太阳鸟控股股权间接持有本公司 20.50% 的股份；李跃先直接持有公司总股本的 2.64%，因此李跃先直接及间接持有公司总股本为 23.14%。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
赵镜	实际控制人配偶
皮长春	本公司董事
成都集思科技有限公司	母公司的子公司
湖南海斐新材料有限公司	母公司的子公司
湖南凤巢置业有限公司	母公司的子公司

(二) 关联交易情况

1. 股权收购

(1) 2019 年 8 月 21 日，公司全资子公司珠海太阳鸟与太阳鸟控股、公司高管皮长春、自然人赵镜签订股权转让协议，以 2019 年 3 月 31 日为基准日收购太阳鸟控股、皮长春、赵镜分别持有五湖旅游 51.00%、29.00%、20.00% 的股权，收购基准日五湖旅游净资产为 -5,857,427.53 元。根据开元资产评估有限公司出具的《湖南五湖旅游文化发展有限公司股东全部权益价值资产评估报告》(开元评报字〔2019〕413 号)，经采用资产基础法评估，五湖旅游公司净资产于基准日的市场价值评估结论为 212.35 万元，经股权转让交易双方友好协商确定，五湖旅游 100.00% 股权的最终交易价格为 212 万元。

(2) 2019 年 8 月 21 日，公司全资子公司珠海太阳鸟与太阳鸟控股签订股权转让协议，以 2019 年 3 月 31 日为基准日收购太阳鸟控股持有湖南凤巢 51.00% 的股权，收购基准日湖南凤巢净资产为 -1,204,790.07 元。根据开元资产评估有限公司出具的《湖南凤巢游艇中心

有限公司股东全部权益价值资产评估报告》(开元评报字〔2019〕414号),经采用资产基础法评估,湖南凤巢净资产于基准日的市场价值评估结论为1,055.69万元,经股权转让交易双方友好协商确定,湖南凤巢51.00%股权的最终交易价格为538万元。

2. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2019年度	2018年度	2017年度
成都集思科技有限公司	材料款及接受劳务			1,600,000.00

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2019年度	2018年度	2017年度
湖南太阳鸟控股有限公司	会议服务收入		344,339.62	165,424.53

(3) 融资租赁或资金拆借的关联交易

关联方	关联交易内容	2019年度	2018年度	2017年度
湖南太阳鸟控股有限公司	融资租赁利息收入	3,012,974.34	2,282,339.62	
湖南太阳鸟控股有限公司	资金拆借利息收入[注]	17,107,830.02	23,535,219.57	

[注]: 关联方资金拆借期间按年化利率10%计提的资金占用利息。

3. 关联担保情况

(1) 本公司及子公司作为担保方

被担保方	担保金额 (万元)	借款金额 (万元)	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已经 履行完毕
湖南太阳鸟控股有限公司	3,600.00	3,000.00	2019/3/13	2021/3/13	否
合计	3,600.00	3,000.00			

五湖旅游于2019年3月13号将其土地使用权抵押给中国工商银行股份有限公司沅江支行,用于为太阳鸟控股提供3,600万元最高额借款抵押担保。本公司的子公司珠海太阳鸟于2019年9月30日通过同一控制下企业合并将五湖旅游纳入合并报表范围。该担保事项系同一控制下企业合并日前发生,截至2020年5月28日,该笔抵押担保已解除。

(2) 本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额 (万元)	借款金额 (万元)	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已经 履行完毕
湖南太阳鸟控股有限公司	24,000.00	18,000.00	2019/9/23	2022/9/22	否
湖南太阳鸟控股有限公司	15,000.00	11,000.00	2018/6/1	2020/6/1	否

湖南太阳鸟控股有限公司	10,000.00	10,000.00	2019/6/25	2022/6/25	否
湖南太阳鸟控股有限公司	10,000.00	5,151.94	2018/12/25	2020/12/25	否
湖南太阳鸟控股有限公司	5,555.56	2,222.22	2018/9/5	2020/10/11	否
湖南太阳鸟控股有限公司	5,000.00	2,000.00	2019/5/13	2024/5/12	否
湖南太阳鸟控股有限公司	4,990.00	3,326.67	2018/9/29	2021/9/28	否
湖南太阳鸟控股有限公司	2,000.00	2,000.00	2019/8/28	2020/8/21	否
合 计	76,545.56	53,700.83			

4. 关键管理人员报酬

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
关键管理人员报酬	458.24 万元	364.26 万元	408.56 万元

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	成都集思科技有限公司					100,000.00	
应收账款	成都集思科技有限公司					2,386,545.75	288,826.72
	湖南太阳鸟控股有限公司			65,000.00			
小 计				65,000.00		2,386,545.75	288,826.72
预付款项	湖南太阳鸟控股有限公司					550,000.00	
其他应收款	成都集思科技有限公司					79,708.67	6,783.58
	湖南太阳鸟控股有限公司			498,575,941.45		5,447,046.24	272,352.31
小 计				498,575,941.45		5,526,754.91	279,135.89
其他流动资产	湖南太阳鸟控股有限公司	26,971,436.86					
一年内到期的非流动资产	湖南太阳鸟控股有限公司	34,104,347.79		32,531,364.08			
长期应收款	湖南太阳鸟控股有限公司	17,665,669.07		51,770,016.87			

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
应付账款	成都集思科技有限公司			1, 817, 734. 72
其他应付款	湖南太阳鸟控股有限公司		101, 169, 807. 05	89, 434, 255. 40
	湖南海斐新材料有限公司		8, 796, 000. 00	8, 796, 000. 00
	湖南凤巢置业有限公司		11, 000, 000. 00	11, 000, 000. 00
	赵镜		11, 000, 000. 00	11, 000, 000. 00
小 计			131, 965, 807. 05	120, 230, 255. 40

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

1. 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

本公司控股子公司成都亚光电子 2019 年 10 月 29 日收到四川省成都市中级人民法院案号为（2019）川 01 民初 648 号传票，系中国瑞达投资发展有限公司（以下简称瑞达投资）对成都亚光电子以侵权责任纠纷为由提起诉讼，要求其返还三笔“中央级财政资金”2,155.41 万元及其利息 451.73 万元，合计 2,607.14 万元。该三笔财政资金系成都亚光电子前身国营 970 厂于 1987 至 1993 年间取得，1998 年在按国家批复改制时，根据《国有资产转让协议》和改制方案，将 1,006.68 万元转为资本金计入实收资本，剩余部分用于了公司内部职工安置。该案已于 2019 年 11 月 28 日在四川省成都市中级人民法院开庭审理，12 月 6 日成都亚光电子已依据法院指令补充书面质证意见。经咨询诉讼代理律师，该案件结果难以预估，主要系成都亚光电子与同类案件的其他被告抗辩理由不同，不仅包括资金在实体上被地方政府作为地方资产进行处置、用于冲抵职工安置费，而且原告的诉讼主体资格、合同相对性原则、诉讼时效问题、最高人民法院 2012 年就拨改贷资金发出通知的法律适用问题均不同。截至财务报表对外报出日，尚无审理结果。

根据本公司收购成都亚光电子的《发行股份购买资产协议》第八条 8.4 约定“在资产交割日后任何时间，若因资产交割日之前既存的事实或状态导致标的公司出现诉讼、任何债务、或有债务、应付税款、行政处罚、违约责任、侵权责任及其他责任或损失且未在标的公司资产交割日时的财务报表上体现、或上述情形虽发生在资产交割日前但延续至资产交割日后且

未在标的公司资产交割日时的财务报表上体现,原股东有义务在接到上市公司书面通知之日起 10 个工作日内负责处理,若因此给上市公司、标的公司造成任何损失,原股东应以各自交易对价按比例向上市公司、标的公司作出相应的补偿,补偿范围包括但不限于上市公司、标的公司直接经济损失(罚金、违约金、补缴款项等)及上市公司、标的公司为维护权益支付的律师费、公证费等”。即该最终审理结果为成都亚光电子败诉,所涉及的经济损失可向原股东索赔。预计该诉讼事项不会对公司财务状况造成重大不良影响。

2. 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

为关联方提供的担保事项详见本财务报表附注九(二)3 之说明。

十一、资产负债表日后事项

(一) 资产负债表日后利润分配情况

根据 2020 年 5 月 20 日经 2019 年度股东大会审议批准的 2019 年度利润分配方案,公司以现有股份总额 1,007,630,823 股扣除回购专户上剩余股份 71,700 股后的股本总额 1,007,559,123 股为基数,向全体股东每 10 股派发现金红利 0.30 元(含税),派发现金共计 30,226,773.69 元,不送股且不实施资本公积转增股本。

(二) 其他资产负债表日后事项说明

1. 新型冠状病毒感染的肺炎疫情的影响

新型冠状病毒感染的肺炎疫情(以下简称新冠疫情)于 2020 年 1 月在全国爆发。新冠疫情及相应的防控措施对公司船舶板块正常生产经营造成了一定的影响,影响程度将取决于疫情防控的情况、持续时间以及政府各项防控措施的实施。本公司将继续密切关注新冠疫情发展情况,积极应对其对本公司财务状况、经营成果产生的不利影响。

2. 2020 年 2 月 10 日,公司召开 2020 年第一次临时股东大会,审议并通过了《关于公司<2020 年股票期权与限制性股票激励计划(草案)>及其摘要的议案》《关于公司<2020 年股票期权与限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励计划相关事宜的议案》。根据中国证监会《上市公司股权激励管理办法》、深圳证券交易所、中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司有关规则的规定,公司已于 2020 年 4 月 2 日完成了 2020 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予股票期权登记工作。该计划首次激励对象人数 132 名,授予的股票期权数量 4,795 万份,股票期权的行权价格为 7.84 元/股,即满足行权条件后激励对象可以每股 7.84 元的价格购买公司向激励对象增发的公司股票。

3. 截至本财务报表批准报出日，太阳鸟控股及一致行动人李跃先先生共持有公司股份 233,204,666 股，占公司总股本 1,007,630,823 股的 23.14%。其中：太阳鸟控股直接持有公司股份 206,599,226 股，实际控制人李跃先直接持有公司股份 26,605,440 股。太阳鸟控股及一致行动人李跃先所持有公司的股份累计被质押 180,434,600 股，占太阳鸟控股及一致行动人李跃先共持有股份 77.37%，占公司总股本的 17.91%。其中：太阳鸟控股直接持有公司的股份被质押 157,340,600 股，占其直接持有公司股份的 76.16%；李跃先直接持有公司的股份被质押 23,094,000 股，占其直接持有公司股份的 86.80%。

十二、其他重要事项

(一) 分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以行业分部为基础确定报告分部。公司分别对船舶业务、军工电子业务等的经营业绩进行考核，与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

2. 报告分部的财务信息

(1) 2019 年度

项 目	船舶	军工电子制造	电子产品贸易	其他	分部间抵销	合 计
主营业务收入	446,267,801.04	1,085,781,275.25	681,405,278.46	3,334,986.04	55,518,368.92	2,161,270,971.87
主营业务成本	382,676,591.26	643,330,369.82	648,769,660.44		53,129,279.85	1,621,647,341.67
资产总额	2,676,057,021.87	5,228,330,430.91	85,938,745.32	102,812,221.95	453,924,901.79	7,639,213,518.26
负债总额	1,704,257,448.84	1,226,556,618.80	47,988,138.45	44,885,967.32	451,535,812.71	2,572,152,360.70

(2) 2018 年度

项 目	船舶	军工电子制造	电子产品贸易	其他	分部间抵销	合 计
主营业务收入	420,237,455.89	801,713,309.75	211,612,325.91	2,608,126.16	26,426,158.99	1,409,745,058.72
主营业务成本	315,754,814.88	449,215,710.28	189,738,328.51		24,568,520.46	930,140,333.21
资产总额	2,635,904,629.70	4,939,118,957.86	70,806,670.31	205,608,447.53	475,030,830.41	7,376,407,874.99
负债总额	1,539,346,147.26	1,245,779,089.59	100,031,222.48	154,205,064.86	473,173,191.88	2,566,188,332.31

(3) 2017 年度

项 目	船舶	军工电子制造	电子产品贸易	分部间抵销	合 计
主营业务收入	588,350,071.62	398,917,800.77	33,415,844.17	726,717.23	1,019,956,999.33
主营业务成本	458,001,441.98	242,508,157.17	30,378,005.41	726,717.23	730,160,887.33
资产总额	2,233,669,269.03	4,392,924,662.84	39,096,537.69	740,009.10	6,664,950,460.46
负债总额	1,078,405,264.70	918,797,391.40		740,009.10	1,996,462,647.00

(二) 执行新金融工具准则的影响

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以下简称新金融工具准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但非交易性权益类投资在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益（处置时的利得或损失不能回转到损益，但股利收入计入当期损益），且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于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、租赁应收款。

1. 执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则调整影响	2019 年 1 月 1 日
应收票据	233,385,975.84	-10,601,456.71	222,784,519.13
应收款项融资		10,601,456.71	10,601,456.71
长期应收款	58,926,217.64	421,800.00	59,348,017.64
其他权益工具投资		27,991,627.98	27,991,627.98
可供出售金融资产	27,991,627.98	-27,991,627.98	
短期借款	785,800,000.00	1,970,219.17	787,770,219.17

其他应付款	218,687,227.30	-2,242,423.45	216,444,803.85
长期借款	367,589,665.90	272,204.28	367,861,870.18
未分配利润	422,937,758.01	419,037.21	423,356,795.22
少数股东权益	82,905,018.99	2,762.79	82,907,781.78

2. 2019年1月1日，公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表：

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	贷款和应收款项	316,092,882.67	摊余成本	316,092,882.67
应收票据	贷款和应收款项	233,385,975.84	摊余成本	222,784,519.13
			以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	10,601,456.71
应收账款	贷款和应收款项	1,074,557,683.39	摊余成本	1,074,557,683.39
其他应收款	贷款和应收款项	573,555,176.65	摊余成本	573,555,176.65
一年内到期的非流动资产	贷款和应收款项	34,796,364.08	摊余成本	34,796,364.08
长期应收款	贷款和应收款项	58,926,217.64	摊余成本	59,348,017.64
可供出售金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	27,991,627.98	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（指定）	27,991,627.98
短期借款	其他金融负债	785,800,000.00	摊余成本	787,770,219.17
应付票据	其他金融负债	134,682,811.89	摊余成本	134,682,811.89
应付账款	其他金融负债	284,594,084.48	摊余成本	284,594,084.48
其他应付款	其他金融负债	218,687,227.30	摊余成本	216,444,803.85
一年内到期的非流动负债	其他金融负债	330,714,446.84	摊余成本	330,714,446.84
长期借款	其他金融负债	367,589,665.90	摊余成本	367,861,870.18
长期应付款	其他金融负债	169,873,768.36	摊余成本	169,873,768.36

3. 2019年1月1日，公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则 列示的账面价值 (2018年12月31 日)	重分类	重新 计量	按新金融工具准则 列示的账面价值 (2019年1月1日)
1) 金融资产				
其中：摊余成本				
货币资金				
按原 CAS22 列示的余额和 按新 CAS22 列示的余额	316,092,882.67			316,092,882.67
应收票据				
按原 CAS22 列示的余额	233,385,975.84			
加：自摊余成本(原CAS22) 转入		-10,601,456.71		
按新 CAS22 列示的余额				222,784,519.13
应收账款				
按原 CAS22 列示的余额和 按新 CAS22 列示的余额	1,074,557,683.39			1,074,557,683.39
其他应收款				
按原 CAS22 列示的余额和 按新 CAS22 列示的余额	573,555,176.65			573,555,176.65
一年内到期的非流动资产				
按原 CAS22 列示的余额和 按新 CAS22 列示的余额	34,796,364.08			34,796,364.08
长期应收款				
按原 CAS22 列示的余额和 按新 CAS22 列示的余额	58,926,217.64		421,800.00	59,348,017.64
以摊余成本计量的总金融 资产	2,291,314,300.27	-10,601,456.71	421,800.00	2,281,134,643.56
以公允价值计量且其变动 计入其他综合收益				
可供出售金融资产				
按原 CAS22 列示的余额和 按新 CAS22 列示的余额	27,991,627.98	-27,991,627.98		
其他权益工具投资				
按原 CAS22 列示的余额和 按新 CAS22 列示的余额		27,991,627.98		27,991,627.98

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	27,991,627.98			27,991,627.98
2) 金融负债				
其中：摊余成本				
短期借款				
按原 CAS22 列示的余额	785,800,000.00			
加：自摊余成本(原 CAS22) 转入		1,970,219.17		
按新 CAS22 列示的余额				787,770,219.17
应付票据				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	134,682,811.89			134,682,811.89
应付账款				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	284,594,084.48			284,594,084.48
其他应付款				
按原 CAS22 列示的余额	218,687,227.30			
减：转出至摊余成本(新 CAS22)		-2,242,423.45		
按新 CAS22 列示的余额				216,444,803.85
一年内到期的非流动负债				
按原 CAS22 列示的余额	330,714,446.84			330,714,446.84
加：自摊余成本(原 CAS22) 转入				
按新 CAS22 列示的余额				
长期借款				
按原 CAS22 列示的余额	367,589,665.90			
加：自摊余成本(原 CAS22) 转入		272,204.28		
按新 CAS22 列示的余额				367,861,870.18
长期应付款				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	169,873,768.36			169,873,768.36

以摊余成本计量的总金融负债	2,291,942,004.77			2,291,942,004.77
---------------	------------------	--	--	------------------

4. 2019年1月1日，公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

项目	按原金融工具准则计提损失准备/按或有事项准则确认的预计负债(2018年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提损失准备(2019年1月1日)
应收账款	111,283,355.28			111,283,355.28
其他应收款	12,687,794.32			12,687,794.32
长期应收款	843,600.00		-421,800.00	421,800.00

(三) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1. 关于成都亚光电子国拨资金转股事项

根据2016年7月《成都工投集团关于成都工业投资集团有限公司持有和管理的国防科工局专项资金处置方案》，国拨资金15,403万元未来将作为成都产业投资对成都亚光电子的股权权益。2016年7月，中航技术形成了《关于由我司代表享有的贵公司国拨技改军工资产处置的意见》（深航经管字（2016）1号），明确了7209和1420项目军工技改项目完成验收、条件完全具备时即推进由中航技术代表享有的国拨技改军工资产转化为成都亚光电子的股份。

2019年7月，公司与成都亚光电子、成都产业投资、中航工业集团、中航技术五方签署《协议书》，就成都产业投资所涉及的国拨资金15,403万元、国有独享资本公积903.09万元及技改专项拨款4,690万元转为对成都亚光电子的股份相关事项进行了约定。要求本公司配合及完成成都产业投资、中航工业集团所涉及的国拨资产转为成都亚光电子股权相关事项。

2020年5月28日，本公司与成都亚光电子、成都鼎顺聚力企业管理合伙企业（有限合伙）、成都产业投资、中航工业集团正式签订转股协议，各方一致同意本次增资价格以成都亚光电子股东全部权益评估值扣除成都产业投资、中航工业集团持有的国有独享资本公积为计算依据，每股价格23.83元。成都产业投资、中航工业集团分别以合法拥有的待增资总额人民币15,403万元及5,593.09万元以23.83元/股对成都亚光电子出资。完成本次增资后，成都亚光电子总股本数151,081,840股，注册资本151,081,840.00元，本公司持股数不变，持股比例稀释至91.70%，成都鼎顺聚力持股数不变，持股比例稀释至2.47%，成都产业投资

持有 6,463,701 股，持股占比 4.28%，中航工业集团持有 2,347,079 股，占比 1.55%。成都亚光电子已于 2020 年 6 月 16 日完成工商变更登记。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	127,424,605.52	100.00	15,728,969.56	12.34	111,695,635.96
合 计	127,424,605.52	100.00	15,728,969.56	12.34	111,695,635.96

种 类	2018. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	89,502,617.70	100.00	7,684,556.90	8.59	81,818,060.80
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	89,502,617.70	100.00	7,684,556.90	8.59	81,818,060.80

(续上表)

种 类	2017. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	128,352,933.83	100.00	8,270,933.58	6.44	120,082,000.25
单项金额不重大但单项计提坏账准备					

合 计	128,352,933.83	100.00	8,270,933.58	6.44	120,082,000.25
-----	----------------	--------	--------------	------	----------------

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 2019年12月31日

采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	86,063,901.00	4,303,195.05	5.00
1-2年	10,408,684.25	1,040,868.43	10.00
2-3年	25,455,520.27	7,636,656.08	30.00
3年以上	5,496,500.00	2,748,250.00	50.00
小 计	127,424,605.52	15,728,969.56	12.34

② 2018年12月31日及2017年12月31日

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	51,874,497.43	2,593,724.87	5.00	91,883,196.13	4,594,159.81	5.00
1-2年	31,137,020.27	3,113,702.03	10.00	36,320,737.70	3,632,073.77	10.00
2-3年	6,342,100.00	1,902,630.00	30.00	149,000.00	44,700.00	30.00
3年以上	149,000.00	74,500.00	50.00			50.00
小 计	89,502,617.70	7,684,556.90	8.59	128,352,933.83	8,270,933.58	6.44

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2019年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	7,684,556.90	8,044,412.66					15,728,969.56	
小 计	7,684,556.90	8,044,412.66					15,728,969.56	

② 2018年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	8,270,933.58	-586,376.68						7,684,556.90
小计	8,270,933.58	-586,376.68						7,684,556.90

③ 2017 年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	6,617,747.21	1,653,186.37						8,270,933.58
小计	6,617,747.21	1,653,186.37						8,270,933.58

(3) 应收账款金额前 5 名情况

① 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
厦门湾海上旅游客运有限公司	23,969,000.00	18.81	1,198,450.00
海南海景乐园国际有限公司	17,021,511.68	13.36	851,075.58
中国海警局	10,626,000.00	8.34	531,300.00
宁波大港引航有限公司	6,699,000.00	5.26	334,950.00
瑞安市农业农村局	6,388,000.00	5.01	319,400.00
小计	64,703,511.68	50.78	3,235,175.58

② 2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
桃源县大美文化旅游发展有限责任公司	8,040,000.00	8.98	402,000.00
怀化市鹤城区城市建设投资有限公司	5,560,000.00	6.21	278,000.00
惠州富茂房地产开发有限公司	4,886,000.00	5.46	488,600.00
公安部边防管理局	4,773,200.00	5.33	477,320.00
洪湖湿地生态旅游城投资有限公司	4,724,000.00	5.28	236,200.00
小计	27,983,200.00	31.26	1,882,120.00

③ 2017 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
福建省海警总队筹备组	11,553,800.00	9.00	577,690.00
公安部边防管理局	8,345,600.00	6.50	417,780.00
广州之星游轮有限公司	8,120,000.00	6.33	406,000.00
珠海市公安局 012 单位驻沪办事处	7,920,000.00	6.17	792,000.00
上海市崇明客运轮船有限公司	7,465,680.00	5.82	699,543.00
小 计	43,405,080.00	33.82	2,893,013.00

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,202,183,242.15	100.00	5,748,868.68	0.48	1,196,434,373.47
其中：其他应收款	1,202,183,242.15	100.00	5,748,868.68	0.48	1,196,434,373.47
合 计	1,202,183,242.15	100.00	5,748,868.68	0.48	1,196,434,373.47

种 类	2018. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	158,746,537.33	23.11			158,746,537.33
按信用风险特征组合计提坏账准备	528,287,979.67	76.89	30,026,354.23	5.68	498,261,625.44
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	687,034,517.00	100.00	30,026,354.23	4.37	657,008,162.77

(续上表)

种 类	2017. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	194,148,976.37	100.00	12,927,071.53	6.66	181,221,904.84
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	194,148,976.37	100.00	12,927,071.53	6.66	181,221,904.84

2) 单项计提坏账准备的其他应收款

2018年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
其他应收款				
湖南太阳鸟控股有限公司	158,746,537.33			单独测试未发生减值
小计	158,746,537.33			单独测试未发生减值

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

① 2019年12月31日

组合名称	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	54,699,716.42	5,748,868.68	10.51
其中：1年以内	40,094,442.77	2,004,722.14	5.00
1-2年	3,275,641.74	327,564.17	10.00
2-3年	11,241,167.91	3,372,350.37	30.00
3年以上	88,464.00	44,232.00	50.00
合并财务报表范围内应收款项组合	1,147,483,525.73		
小计	1,202,183,242.15	5,748,868.68	0.48

② 2018年12月31日及2017年12月31日

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	502,896,124.76	25,144,806.23	5.00	174,180,787.19	8,709,039.36	5.00
1-2年	18,331,107.65	1,833,110.77	10.00	12,921,188.22	1,292,118.82	10.00
2-3年	2,409,682.00	722,904.60	30.00	2,987,935.70	896,380.71	30.00

3年以上	4,651,065.26	2,325,532.63	50.00	4,059,065.26	2,029,532.64	50.00
小计	528,287,979.67	30,026,354.23	5.68	194,148,976.37	12,927,071.53	6.66

(2) 账龄情况

项目	2019.12.31 账面余额
1年以内	832,213,035.01
1-2年	350,167,838.65
2-3年	12,741,839.23
3年以上	7,060,529.26
小计	1,202,183,242.15

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2019年度

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用 减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
期初数	25,144,806.23	1,833,110.77	3,048,437.23	30,026,354.23
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-163,782.09	163,782.09		
--转入第三阶段		-1,124,116.79	1,124,116.79	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-22,976,302.00	-545,211.90	-755,971.65	-24,277,485.55
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	2,004,722.14	327,564.17	3,416,582.37	5,748,868.68

② 2018年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	12,927,071.53	17,099,282.70						30,026,354.23
小 计	12,927,071.53	17,099,282.70						30,026,354.23

③ 2017 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	23,656,968.58	-10,729,897.05						12,927,071.53
小 计	23,656,968.58	-10,729,897.05						12,927,071.53

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
往来款	1,172,009,234.93	661,040,026.45	169,078,965.61
保证金及押金	18,088,291.64	16,337,381.54	18,702,173.84
个人借支	7,164,576.44	5,532,558.48	2,239,199.32
其他	4,921,139.14	4,124,550.53	4,128,637.60
合 计	1,202,183,242.15	687,034,517.00	194,148,976.37

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
珠海太阳鸟游艇制造有限公司	往来款	879,214,534.40	2 年以内	73.13	
珠海普兰帝船舶工程有限公司	往来款	83,624,109.93	2 年以内	6.96	
湖南五湖旅游文化发展有限公司	往来款	73,639,879.04	1 年以内	6.13	
珠海凤凰融资租赁有限公司	往来款	43,716,970.96	1 年以内	3.64	
湖南凤巢游艇中心有限公司	往来款	43,524,101.25	1 年以内	3.62	
小 计		1,123,719,595.58		93.48	

2) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
珠海太阳鸟游艇制造有限公司	往来款	276,905,847.85	1 年以内	40.30	13,845,292.39
湖南太阳鸟控股有限公司	往来款	158,746,537.33	1 年以内	23.11	
益阳中海船舶有限责任公司	往来款	106,927,525.23	1 年以内	15.56	5,346,376.26

珠海普兰帝船舶工程有限公司	往来款	69,986,349.06	1年以内	10.19	3,499,317.45
广东宝达游艇制造有限公司	往来款	38,886,000.00	1年以内	5.66	1,944,300.00
小计		651,452,259.47		94.82	24,635,286.10

3) 2017年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
珠海太阳鸟游艇制造有限公司	往来款	102,301,992.50	1年以内	52.69	5,115,099.63
益阳中海船舶有限责任公司	往来款	29,986,092.23	2年以内	15.44	2,021,944.00
成都亚光电子股份有限公司	往来款	25,818,815.62	1年以内	13.30	1,290,940.78
上海兰波湾游艇设计有限公司	往来款	10,972,065.26	4年以内	5.65	3,231,732.63
西部证券股份有限公司	中介机构费	3,396,226.42	1年以内	1.75	169,811.32
小计		172,475,192.03		88.83	11,829,528.36

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	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	3,531,661,553.36		3,531,661,553.36	3,856,865,850.72		3,856,865,850.72
合计	3,531,661,553.36		3,531,661,553.36	3,856,865,850.72		3,856,865,850.72

(续上表)

项目	2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,980,734,065.84		3,980,734,065.84
合计	3,980,734,065.84		3,980,734,065.84

(2) 对子公司投资

1) 2019年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
上海兰波湾游艇设计有限公司	3,200,000.00		3,200,000.00			
益阳中海船舶有限	176,582,195.52		176,582,195.52			

责任公司					
珠海凤凰融资租赁有限公司	12,750,000.00			12,750,000.00	
珠海普兰帝船舶工程有限公司	25,500,000.00		25,500,000.00		
珠海太阳鸟游艇制造有限公司	113,911,553.36			113,911,553.36	
珠海先歌游艇制造股份有限公司	5,500,000.00		5,500,000.00		
广东宝达游艇制造有限公司	82,000,000.00		82,000,000.00		
长沙太阳鸟游艇有限责任公司	63,000,000.00			63,000,000.00	
PLANDY(美国普兰帝)	639,750.00		639,750.00		
意大利拉斐尔	31,782,351.84		31,782,351.84		
成都亚光电子股份有限公司	3,342,000,000.00			3,342,000,000.00	
小 计	3,856,865,850.72		325,204,297.36	3,531,661,553.36	

2) 2018 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
珠海太阳鸟游艇制造有限公司	113,911,553.36			113,911,553.36		
长沙太阳鸟游艇有限责任公司	63,000,000.00			63,000,000.00		
上海兰波湾游艇设计有限公司	1,000,000.00	2,200,000.00		3,200,000.00		
广东宝达游艇制造有限公司	82,000,000.00			82,000,000.00		
普兰帝(美国)游艇有限公司	639,750.00			639,750.00		
普蘭帝(香港)游艇有限公司	82,068,215.12	2,931,930.00	85,000,145.12			
拉斐尔(意大利)游艇有限公司	31,782,351.84			31,782,351.84		
珠海普兰帝船舶工程有限公司	25,500,000.00			25,500,000.00		
珠海凤凰融资租赁有限公司	12,750,000.00			12,750,000.00		
珠海先歌游艇制造股份有限公司	49,500,000.00		44,000,000.00	5,500,000.00		

益阳中海船舶有 限责任公司	176,582,195.52			176,582,195.52		
成都亚光电子股 份有限公司	3,342,000,000.00			3,342,000,000.00		
小 计	3,980,734,065.84	5,131,930.00	129,000,145.12	3,856,865,850.72		

3) 2017 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
珠海太阳鸟游艇 制造有限公司	113,911,553.36			113,911,553.36		
长沙太阳鸟游艇 有限责任公司	63,000,000.00			63,000,000.00		
上海兰波湾游艇 设计有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
广东宝达游艇制 造有限公司	82,000,000.00			82,000,000.00		
普兰帝(美国)游 艇有限公司	639,750.00			639,750.00		
普蘭帝(香港)游 艇有限公司	74,500,000.00	7,568,215.12		82,068,215.12		
拉斐尔(意大利) 游艇有限公司	31,782,351.84			31,782,351.84		
珠海普兰帝船舶 工程有限公司	25,500,000.00			25,500,000.00		
珠海凤凰融资租 赁有限公司	12,750,000.00			12,750,000.00		
珠海先歌游艇制 造股份有限公司	49,500,000.00			49,500,000.00		
益阳中海船舶有 限责任公司	176,582,195.52			176,582,195.52		
成都亚光电子股 份有限公司		3,342,000,000.00		3,342,000,000.00		
小 计	631,165,850.72	3,349,568,215.12		3,980,734,065.84		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	374,899,658.61	335,609,202.31	357,488,383.87	316,144,581.06	318,681,468.47	267,070,753.67

合 计	374,899,658.61	335,609,202.31	357,488,383.87	316,144,581.06	318,681,468.47	267,070,753.67
-----	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------

2. 研发费用

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
设计费用	1,812,506.77	2,670,710.00	337,378.64
职工薪酬	1,569,092.97	615,719.73	2,238,106.00
咨询费用	789,461.09	511,505.98	106,959.30
委外加工费	220,493.13		949,510.66
专利费用	125,628.74	318,542.95	159,210.00
材料费用	3,776.30	1,735,843.22	
评审费用		98,611.32	39,293.68
其他	820,822.39	832,425.11	236,669.40
合 计	5,341,781.39	6,783,358.31	4,067,127.68

3. 投资收益

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
处置长期股权投资产生的投资收益		-5,530,766.21	
合 计		-5,530,766.21	

2018年度,公司按香港普蘭帝截至2018年9月30日账面净资产即人民币79,469,378.91元作为标的股权的转让价格,将香港普蘭帝100%股权转让至成都亚光电子股份有限公司,转让香港普蘭帝时在本公司对其股权投资的账面价值为85,000,145.12元,此次转让产生-5,530,766.21元的投资收益。

十四、其他补充资料

(一) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

(1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度

归属于公司普通股股东的净利润	5.76	3.27	4.30
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.01	2.65	3.41

(2) 每股收益

报告期利润	每股收益(元/股)					
	基本每股收益			稀释每股收益		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.28	0.15	0.13	0.28	0.15	0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.15	0.12	0.11	0.15	0.12	0.11

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2019 年度	2018 年度	2017 年度	
归属于公司普通股股东的净利润	A	279,614,081.69	152,409,390.18	87,407,104.86	
非经常性损益	B	133,253,395.94	28,698,065.19	17,916,816.20	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	146,360,685.75	123,711,324.99	69,490,288.66	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	4,727,733,560.90	4,589,671,943.82	1,153,620,360.51	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E			3,342,000,000.00	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F			3	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	19,592,151.96	11,195,897.31		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	7	8		
其他	库存股	I1	476,805.00		
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	1		
	外币财务报表折算差额	I2	71,507.43	28,930.07	841,301.70
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	6	6	6
	计提使用安全生产准备金	I3	1,179,132.17	1,170,363.35	421,592.09
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	6	6	1.5
	同一控制下合并及收购少数股东股权的影响	I4	8,559,202.67		
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J4	3		

	因将香港普蘭帝股权转让给非全资子公司成都亚光电子导致的权益变动	I5		-2,429,479.72	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J5		3	
报告期月份数		K	12	12	12
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + E \times \frac{F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$		4,853,378,499.65	4,657,234,620.80	2,033,191,864.78
加权平均净资产收益率	$M = A/L$		5.76%	3.27%	4.30%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率[注]	$N = C/L$		3.01%	2.65%	3.41%

注：根据《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》的规定，报告期发生同一控制下企业合并的，计算加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产从报告期期初起进行加权；计算扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产从合并日的次月起进行加权。计算比较期间的加权平均净资产收益率时，被合并方的净利润、净资产均从比较期间期初起进行加权；计算比较期间扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产不予加权计算（权重为零）。根据该项规定本公司2019年度扣除非经常性损益后的加权平均净资产为4,863,895,819.17元，扣除非经常损益加权平均净资产收益率为3.01%；比较期间2018年度扣除非经常性损益后的加权平均净资产为4,668,161,161.98元，扣除非经常损益加权平均净资产收益率为2.65%；2017年度扣除非经常性损益后的加权平均净资产为2,036,027,816.32元，扣除非经常损益加权平均净资产收益率为3.41%。

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项目	序号	2019年度	2018年度	2017年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	279,614,081.69	152,409,390.18	87,407,104.86
非经常性损益	B	133,253,395.94	28,698,065.19	17,916,816.20
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	146,360,685.75	123,711,324.99	69,490,288.66
期初股份总数	D	559,794,902.00	559,794,902.00	301,725,410.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	447,835,921.00	447,835,921.00	241,380,328.00
发行新股或债转股等增加股份数	F			464,525,085.00

增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G			3
因回购等减少股份数	H	71,700		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	1		
报告期缩股数	J			
报告期月份数	K	12	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	1,007,624,848.00	1,007,630,823.00	659,237,009.25
基本每股收益	$M=A/L$	0.28	0.15	0.13
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.15	0.12	0.11

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况及其原因说明

1. 2019 年度比 2018 年度

资产负债表项目	2019.12.31	2018.12.31	变动幅度	变动原因说明
应收票据	409,670,697.25	233,385,975.84	75.53%	企业本期背书或贴现期末未到期的商业承兑汇票未终止确认，贴现金额作为其他流动负债
预付款项	103,493,042.52	63,831,589.77	62.13%	期末存在大额贸易业务预付货款，受疫情影响暂未结算货物
其他应收款	105,179,362.92	573,555,176.65	-81.66%	关联方资金占用本期已归还
其他流动资产	68,693,387.12	16,393,506.41	319.03%	控股股东及三亚康大融资租赁本期逾期支付；成都亚光电子 18 年汇算清缴认可的以前年度担保亏损，对于预缴的所得税税务局暂未退还
长期应收款	22,966,099.10	58,926,217.64	-61.03%	19 年无新增融资租赁业务，到期或逾期租赁款重分类至其他流动资产和一年内到期的长期资产所致
在建工程	349,812,197.92	217,689,046.17	60.69%	19 年增加对船舶板块 1 号基地、金属船舶基地及连湾厂房等工程投资
递延所得税资产	74,967,047.68	16,193,100.36	362.96%	19 年确认成都亚光电子担保损失以后年度可抵扣亏损确认递延所得税资产
其他非流动资产	13,177,142.33	78,154,621.11	-83.14%	预付工程款按进度结转至工程成本
应交税费	20,953,184.19	58,467,321.72	-64.16%	成都亚光电子担保损失 18 年汇算清缴后，税务局准予税前扣除

其他应付款	77,102,880.15	218,687,227.30	-64.74%	同一控制下企业合并，比较报表期初存在对控股股东应付往来款，19年公司已代子公司还清
长期应付款	90,935,456.21	211,396,751.50	-56.98%	融资租赁业务租金按期归还
利润表项目	2019年度	2018年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	2,205,591,182.45	1,411,749,302.83	56.23%	成都军工电子受“十三五”收官年影响，订单大幅增加
营业成本	1,660,591,574.66	931,256,850.08	78.32%	19年贸易业务规模增加，成本上升幅度大于对应收入
研发费用	65,469,333.78	37,681,420.60	73.74%	19年对军工电子和船舶研发投入增多
财务费用	74,113,217.95	54,085,044.43	37.03%	借款规模增加，应收票据贴现增加
所得税费用	-91,297,044.53	42,245,866.44	-316.11%	19年冲回成都亚光电子18年汇算清缴前计提所得税；19成都亚光电子计提可抵扣亏损对应的递延所得税

2. 2018年度比2017年度

资产负债表项目	2018.12.31	2017.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	316,092,882.67	206,924,201.69	52.76%	18年借款金额较17年增加所致
应收票据	233,385,975.84	345,787,980.91	-32.51%	背书或贴现承兑汇票增加
其他应收款	573,555,176.65	53,542,170.61	971.22%	18年上市公司控股股东关联方资金占用所致
其他流动资产	16,393,506.41	42,076,768.21	-61.04%	18年预交税金减少所致
长期应收款	58,926,217.64	9,378,800.00	528.29%	18年新增融资性售后回租业务所致
在建工程	217,689,046.17	154,308,244.49	41.07%	18年增加长沙1号基地、珠海连湾厂房等工程投入增加所致
其他非流动资产	78,154,621.11	27,237,620.35	186.94%	在建工程设备预付款相应增加所致
应付票据	134,682,811.89	90,815,259.64	48.30%	军工电子产品备货增加，行业惯用票据结算方式
预收账款	73,222,921.27	56,182,068.21	30.33%	预收大型船舶建造进度款所致
一年内到期的非流动负债	330,714,446.84	188,330,639.75	75.60%	18年新增的长期应付融资租赁款将于一年内到所致
长期借款	367,589,665.90	178,589,665.90	105.83%	抵押借款规模大幅增加所致
长期应付款	211,396,751.50	40,633,405.28	420.25%	新增融资性售后回租业务所致
利润表项目	2018年度	2017年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	1,411,749,302.83	1,047,130,488.08	34.82%	成都亚光电子2017年10月纳入合并范围所致

销售费用	49,284,976.09	30,990,248.31	59.03%	成都亚光电子2017年10月纳入合并范围所致
管理费用	117,714,931.06	88,639,814.86	32.80%	成都亚光电子2017年10月纳入合并范围所致
研发费用	37,681,420.60	13,471,445.67	179.71%	成都亚光电子2017年10月纳入合并范围所致
其他收益	8,750,548.25	16,152,132.28	-45.82%	18年政府补助减少所致
所得税费用	42,245,866.44	21,223,621.23	99.05%	成都亚光电子2017年10月纳入合并范围所致

亚光科技集团股份有限公司

二〇二〇年七月十日