

上海亨通海洋装备有限公司

审计报告及财务报表

二〇二〇年度

财务报表审计报告



防伪编码:	31000006202183591W
被审计单位名称:	上海亨通海洋装备有限公司
审计期间:	2020
报告文号:	信会师报字[2021]第ZA14060号
签字注册会计师:	王健
注师编号:	310000030092
签字注册会计师:	周慧
注师编号:	310000062272
事务所名称:	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
事务所电话:	021-23280000
事务所地址:	南京东路61号4楼

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。
报告防伪信息查询网址：<https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch>

上海亨通海洋装备有限公司

审计报告及财务报表

(2020 年 01 月 01 日至 2020 年 12 月 31 日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-3
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-41

审计报告

信会师报字[2020]第 ZA14060 号

上海亨通海洋装备有限公司:

一、 审计意见

我们审计了上海亨通海洋装备有限公司(以下简称亨通海装)财务报表,包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表,2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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,公允反映了亨通海装2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于亨通海装,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、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估亨通海装的持续经营能力，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。

治理层负责监督亨通海装的财务报告过程。

四、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，就可能导致对亨通海装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亨通海装不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报(包括披露)、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) 就亨通海装中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据,以对合并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。



中国注册会计师:王 健



中国注册会计师:周 慧



中国·上海

二〇二一年四月二十七日

上海亨通海洋装备有限公司
合并资产负债表
2020 年 12 月 31 日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	7,883,470.83	7,014,185.75
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(二)	11,647,156.74	17,016,989.95
应收款项融资			
预付款项		1,582,255.75	1,465,560.65
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		1,266,849.36	679,823.99
买入返售金融资产			
存货	(三)	24,422,710.93	9,665,170.30
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		4,437,140.60	5,285,975.49
流动资产合计		51,239,584.21	41,127,706.13
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(四)	2,904,928.07	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(五)	25,165,420.07	27,641,265.18
在建工程		289,560.10	6,568,552.99
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(六)	33,620,091.63	27,406,713.61
开发支出	(七)		6,321,174.41
商誉			
长期待摊费用		2,173,020.43	2,416,239.22
递延所得税资产		237,369.84	166,679.25
其他非流动资产			
非流动资产合计		64,390,390.14	70,520,624.66
资产总计		115,629,974.35	111,648,330.79

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海亨通海洋装备有限公司
合并资产负债表（续）
2020年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	（八）	44,060,344.18	20,026,583.33
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	（九）	12,699,545.98	17,440,343.88
预收款项	（十）		8,667,655.21
合同负债	（十一）	10,885,856.81	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬		2,350,153.49	3,457,821.47
应交税费		244,650.89	45,667.97
其他应付款		764,057.83	360,000.00
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		509,224.58	243,442.84
流动负债合计		71,513,833.76	50,241,514.70
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	（十二）	17,665,410.37	8,217,060.37
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		17,665,410.37	8,217,060.37
负债合计		89,179,244.13	58,458,575.07
所有者权益：			
实收资本	（十三）	100,600,000.00	100,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
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	（十四）	-74,149,269.78	-47,410,244.28
归属于母公司所有者权益合计		26,450,730.22	53,189,755.72
少数股东权益			
所有者权益合计		26,450,730.22	53,189,755.72
负债和所有者权益总计		115,629,974.35	111,648,330.79

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海亨通海洋装备有限公司
母公司资产负债表
2020 年 12 月 31 日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十一	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		7,712,210.38	6,987,814.73
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)	11,064,211.83	17,016,989.95
应收款项融资			
预付款项		1,582,255.75	1,465,560.65
其他应收款		1,486,849.36	679,823.99
存货		24,422,710.93	9,665,170.30
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		4,436,856.23	5,284,583.45
流动资产合计		50,705,094.48	41,099,943.07
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(二)	2,904,928.07	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		25,165,420.07	27,641,265.18
在建工程		289,560.10	6,568,552.99
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		33,620,091.63	27,406,713.61
开发支出			6,321,174.41
商誉			
长期待摊费用		2,173,020.43	2,416,239.22
递延所得税资产		235,835.77	166,679.25
其他非流动资产			
非流动资产合计		64,388,856.07	70,520,624.66
资产总计		115,093,950.55	111,620,567.73

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海亨通海洋装备有限公司
母公司资产负债表（续）
2020 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十一	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		44,060,344.18	20,026,583.33
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		12,434,112.98	17,440,343.88
预收款项			8,667,655.21
合同负债		10,885,856.81	
应付职工薪酬		2,350,153.49	3,457,821.47
应交税费		231,874.69	45,667.97
其他应付款		764,057.83	360,000.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		509,224.58	243,442.84
流动负债合计		71,235,624.56	50,241,514.70
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		17,665,410.37	8,217,060.37
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		17,665,410.37	8,217,060.37
负债合计		88,901,034.93	58,458,575.07
所有者权益：			
实收资本		100,600,000.00	100,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
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		-74,407,084.38	-47,438,007.34
所有者权益合计		26,192,915.62	53,161,992.66
负债和所有者权益总计		115,093,950.55	111,620,567.73

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海亨通海洋装备有限公司
合并利润表
2020 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		20,922,397.31	26,178,407.60
其中: 营业收入	(十五)	20,922,397.31	26,178,407.60
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		49,546,827.02	57,141,852.88
其中: 营业成本	(十五)	18,995,853.76	25,850,274.55
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		173,080.46	100,397.47
销售费用	(十六)	8,636,053.68	6,134,689.74
管理费用	(十七)	14,064,971.47	11,497,781.38
研发费用	(十八)	5,960,506.22	13,344,709.24
财务费用	(十九)	1,716,361.43	214,000.50
其中: 利息费用	(十九)	1,708,486.68	217,052.92
利息收入	(十九)	47,194.52	38,790.52
加: 其他收益	(二十)	4,467,140.83	29,922.21
投资收益(损失以“-”号填列)	(二十一)	-2,095,071.93	
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-2,095,071.93	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
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)		850,084.73	-680,787.71
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-1,341,809.50	
资产减值损失(损失以“-”号填列)	(二十二)	-159,566.75	-4,419.13
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-26,903,652.33	-31,618,729.91
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		123,110.60	108,768.85
加: 营业外收入		15,000.00	100.00
减: 营业外支出		-26,795,541.73	-31,510,061.06
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-56,516.23	-59,077.43
减: 所得税费用		-26,739,025.50	-31,450,983.63
五、净利润(净亏损以“-”号填列)			
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-26,739,025.50	-31,450,983.63
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		-26,739,025.50	-31,450,983.63
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)			
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(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			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-26,739,025.50	-31,450,983.63
七、综合收益总额		-26,739,025.50	-31,450,983.63
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海亨通海洋装备有限公司
母公司利润表
2020 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十一	本期金额	上期金额
一、营业收入	(三)	18,178,935.75	26,150,105.71
减: 营业成本	(三)	16,552,309.42	25,850,274.55
税金及附加		170,042.80	100,312.20
销售费用		8,590,391.30	6,134,689.74
管理费用		14,056,128.44	11,497,781.38
研发费用		5,960,506.22	13,344,709.24
财务费用		1,713,951.81	213,646.94
其中: 利息费用		1,708,486.68	217,052.92
利息收入		47,065.91	38,744.08
加: 其他收益		4,433,732.22	29,922.21
投资收益 (损失以“-”号填列)	(四)	-2,095,071.93	
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-2,095,071.93	
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)		880,766.04	-680,787.71
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		-1,341,809.50	
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		-159,566.75	-4,419.13
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		-27,146,344.16	-31,646,592.97
加: 营业外收入		123,110.60	108,768.85
减: 营业外支出		15,000.00	
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		-27,038,233.56	-31,537,824.12
减: 所得税费用		-69,156.52	-59,077.43
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		-26,969,077.04	-31,478,746.69
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		-26,969,077.04	-31,478,746.69
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(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			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-26,969,077.04	-31,478,746.69

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海亨通海洋装备有限公司
合并现金流量表
2020 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
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		33,408,789.13	30,398,670.15
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			1,192,753.67
收到其他与经营活动有关的现金		14,676,445.17	177,481.58
经营活动现金流入小计		48,085,234.30	31,768,905.40
购买商品、接受劳务支付的现金		37,125,317.16	31,085,163.33
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		19,970,280.18	17,830,297.19
支付的各项税费		183,269.55	131,021.40
支付其他与经营活动有关的现金		6,947,765.28	10,438,052.21
经营活动现金流出小计		64,226,632.17	59,484,534.13
经营活动产生的现金流量净额	(二十三)	-16,141,397.87	-27,715,628.73
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,046,263.93	12,034.43
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,046,263.93	12,034.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,358,945.39	17,102,110.06
投资支付的现金		5,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		7,358,945.39	17,102,110.06
投资活动产生的现金流量净额		-5,312,681.46	-17,090,075.63
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			20,420,000.00
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		54,000,000.00	20,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		54,000,000.00	40,420,000.00
偿还债务支付的现金		30,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,674,725.83	190,469.59
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		31,674,725.83	190,469.59
筹资活动产生的现金流量净额		22,325,274.17	40,229,530.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,909.76	
五、现金及现金等价物净增加额	(二十三)	869,285.08	-4,576,173.95
加：期初现金及现金等价物余额	(二十三)	7,014,185.75	11,590,359.70
六、期末现金及现金等价物余额	(二十三)	7,883,470.83	7,014,185.75

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海亨通海洋装备有限公司
母公司现金流量表
2020 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十一	本期金额	上期金额
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		30,924,284.97	30,370,368.26
收到的税费返还			1,192,753.67
收到其他与经营活动有关的现金		14,456,316.56	177,435.14
经营活动现金流入小计		45,380,601.53	31,740,557.07
购买商品、接受劳务支付的现金		34,636,124.21	31,085,163.33
支付给职工以及为职工支付的现金		19,970,280.18	17,830,297.19
支付的各项税费		170,042.80	129,544.09
支付其他与经营活动有关的现金		6,890,441.64	10,437,552.21
经营活动现金流出小计		61,666,888.83	59,482,556.82
经营活动产生的现金流量净额		-16,286,287.30	-27,741,999.75
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,046,263.93	12,034.43
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,046,263.93	12,034.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,358,945.39	17,102,110.06
投资支付的现金		5,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		7,358,945.39	17,102,110.06
投资活动产生的现金流量净额		-5,312,681.46	-17,090,075.63
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			20,420,000.00
取得借款收到的现金		54,000,000.00	20,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		54,000,000.00	40,420,000.00
偿还债务支付的现金		30,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,674,725.83	190,469.59
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		31,674,725.83	190,469.59
筹资活动产生的现金流量净额		22,325,274.17	40,229,530.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,909.76	
五、现金及现金等价物净增加额		724,395.65	-4,602,544.97
加: 期初现金及现金等价物余额		6,987,814.73	11,590,359.70
六、期末现金及现金等价物余额		7,712,210.38	6,987,814.73

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海亨通海洋装备有限公司
合并所有者权益变动表
2020 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额										少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益												
	实收资本	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			小计
		优先股	永续债 其他										
一、上年年末余额	100,600,000.00									-47,410,244.28	53,189,755.72		53,189,755.72
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	100,600,000.00									-47,410,244.28	53,189,755.72		53,189,755.72
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-26,739,025.50	-26,739,025.50		-26,739,025.50
（一）综合收益总额										-26,739,025.50	-26,739,025.50		-26,739,025.50
（二）所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（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													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	100,600,000.00									-74,149,269.78	26,450,730.22		26,450,730.22

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海亨通海洋装备有限公司
合并所有者权益变动表（续）

2020 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	上期金额												
	归属母公司所有者权益										少数股东权益		
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	80,180,000.00										-15,959,260.65	64,220,739.35	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	80,180,000.00										-15,959,260.65	64,220,739.35	64,220,739.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	20,420,000.00										-31,450,983.63	-11,030,983.63	-11,030,983.63
（一）综合收益总额											-31,450,983.63	-31,450,983.63	-31,450,983.63
（二）所有者投入和减少资本	20,420,000.00											20,420,000.00	20,420,000.00
1. 所有者投入的普通股	20,420,000.00											20,420,000.00	20,420,000.00
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													
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													
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													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	100,600,000.00										-47,410,244.28	53,189,755.72	53,189,755.72

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海亨通海洋装备有限公司
母公司所有者权益变动表

2020 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额						所有者权益合计
	实收资本	优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减：库 存股	
一、上年年末余额	100,600,000.00						53,161,992.66
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	100,600,000.00						53,161,992.66
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-26,969,077.04
（一）综合收益总额							-26,969,077.04
（二）所有者投入和减少资本							
1. 所有者投入的普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积							
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、本期末余额	100,600,000.00						26,192,915.62

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海亨通海洋装备有限公司
所有者权益变动表（续）

2020 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	实收资本	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、上年年末余额	80,180,000.00									-15,959,260.65	64,220,739.35
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年年初余额	80,180,000.00									-15,959,260.65	64,220,739.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	20,420,000.00									-31,478,746.69	-11,058,746.69
（一）综合收益总额										-31,478,746.69	-31,478,746.69
（二）所有者投入和减少资本	20,420,000.00										20,420,000.00
1. 所有者投入的普通股	20,420,000.00										20,420,000.00
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											
1. 提取盈余公积											
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、本期末余额	100,600,000.00									-47,438,007.34	53,161,992.66

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海亨通海洋装备有限公司 二〇二〇年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

上海亨通海洋装备有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)于2017年5月11日由江苏亨通光电股份有限公司(以下简称“亨通光电”)、上海亨通通信设备有限公司、同济创新创业控股有限公司、自然人吕枫、自然人季福武以及自然人吴正伟共同出资组建, 注册资本为人民币10,060万元。

2018年5月, 公司股东会决议通过, 上海亨通通信设备有限公司将其持有的公司1%股权转让给亨通光电; 自然人吕枫将其持有的公司10.5%股权转让给同济大学; 自然人季福武将其持有的公司8.4%股权转让给同济大学; 自然人吴正伟将其持有的公司2.1%股权转让给同济大学; 同济创新创业控股有限公司将其持有的公司9%股权转让给同济大学。

股权转让完成后, 亨通光电持股比例为70%, 同济大学持股比例为30%。2018年7月, 公司完成工商变更登记手续。

2019年12月, 公司股东会决议通过, 同济大学将其持有的公司9%股权转让给同济创新创业控股有限公司; 将其持有的公司10.5%股权转让给自然人吕枫; 将其持有的公司8.4%股权转让给自然人季福武; 将其持有的公司2.1%股权转让给自然人吴正伟。

股权转让完成后, 亨通光电持股比例为70%, 自然人吕枫持股比例为10.5%, 同济创新创业控股有限公司持股比例为9%, 自然人季福武持股比例为8.4%, 自然人吴正伟持股比例为2.1%。2020年1月, 公司完成工商变更登记手续。

截至2020年12月31日止, 本公司注册资本为人民币10,060万元, 实收资本为人民币10,060万元。公司的统一社会信用代码: 91310115MA1H8Y2C1F。注册地址: 中国(上海)自由贸易试验区临港新片区环湖西二路888号C楼。经营范围: 从事海洋装备、海洋科技、海洋油气系统、信息科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让, 海洋观测服务, 计算机系统集成, 网络科技, 数据处理服务, 海洋专业建设工程设计, 通信建设工程施工, 水文地质勘查, 机电设备及配件、仪器仪表、电子产品、电子元器件、电信电缆的销售, 从事货物及技术的进出口业务, 从事接驳盒的组装、控制柜系统与传感仪器组装业务(限分支机构经营)。【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】

(二) 合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

(二) 持续经营

截止 2020 年 12 月 31 日，公司流动资产 51,239,584.21 元，流动负债 71,513,833.76 元，营运资金-20,274,249.55 元；公司流动负债中向江苏亨通光电股份有限公司贷款 44,060,344.18 元，江苏亨通光电股份有限公司承诺 12 个月内不强制追偿上述欠款，并会对公司提供后续财务支持。故公司认为不存在可能导致对公司自报告期末起 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

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体,按照统一的会计政策编制合并财务报表,反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的,全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的,在编制合并财务报表时,按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额,冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内,因同一控制下企业合并增加子公司或业务的,将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表,同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的,在取得被合并方控制权之前持有的股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内,因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

(2) 处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,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与商誉之和的差额,计入丧失控

制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(六) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(七) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

(八) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，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金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时,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

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、衍生金融资产、其他非流动金融资产等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

终止确认时,其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时,将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时,本公司终止确认金融资产:

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止;
- 金融资产已转移,且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;
- 金融资产已转移,虽然本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,但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时,如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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(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金融资产(债务工具)的情形)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(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金融资产(债务工具)的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,则终止确认该金融负债或其一部分;本公司若与债权人签定协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,则终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的,则终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时,终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的,在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值,将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式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金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。

本公司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相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》（2017）规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的,直接减记该金融资产的账面余额。

① 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:

组合名称	确定组合的依据	预期信用损失准备计提方法
其他应收款-按信用风险特征组合	账龄分析	根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的其他应收款项组合的实际损失率为基础,结合现时情况确定本年度计提预期信用损失准备的比例,据此计算本年度应计提的预期信用损失准备。
其他应收款-江苏亨通光电股份有限公司合并抵消特征组合	将江苏亨通光电股份有限公司合并范围内公司及各子公司间的其他应收款项划分为这一组合	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,该组合预期信用损失率为0%。

② 按组合计量预期信用损失的应收款项:

组合名称	确定组合的依据	预期信用损失准备计提方法
应收票据	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-按信用风险特征组合	账龄分析	根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础,结合现时情况确定本年度计提预期信用损失准备的比例,据此计算本年度应计提的预期信用损失准备。
应收账款-江苏亨通光电股份有限公司合并抵消特征组合	将江苏亨通光电股份有限公司合并范围内公司及各子公司间的应收账款划分为这一组合	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,该组合预期信用损失率为0%。

(九) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、周转材料、在产品、库存商品等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十) 长期股权投资

1、 重大影响的判断标准

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动(简称“其他所有者权益变动”),调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时,以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础,并按照公司的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分,予以抵销,在此基础上确认投资收益,但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于资产减值损失的,全额确认。

公司对联营企业发生的净亏损,除负有承担额外损失义务外,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对联营企业净投资的长期权益减记至零为限。联营企业以后实现净利润的,公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。

(十一) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有,并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认:

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本(并考虑预计弃置费用因素的影响)进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出,在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时,计入固定资产成本;对于被替换的部分,终止确认其账面价值;所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提,根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产,则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益,则选择不同折旧率或折旧方法,分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下:

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

3、 固定资产处置

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

(十二) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本,包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产,在为企业带来经济利益的期限内摊销;无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产,不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
专利权	10 年	直线法	预计使用年限
非专利技术	5 年	直线法	预计使用年限
电脑软件	5 年、10 年	直线法	预计使用年限

3、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段:为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段:在进行商业性生产或使用前,将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计,以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

4、开发阶段支出资本化的具体条件

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

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- (3) 无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能够证明其有用性;
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

公司研发项目已通过可行性论证、取得产品设计书(含设计图纸)等类似文件,按公司内部立项程序正式立项后开始资本化。

(十三) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产,于资产负债表日存在减值迹象的,进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十四) 合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十五) 收入

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

2、 收入确认的具体原则

产品销售收入

国内销售：按照客户订单或销售合同的要求发货，客户或客户指定的收货人收到货物并验收签字，确认收入。销售产品同时附带安装的，产品安装完成后确认收入。

2020年1月1日前的会计政策

1、 销售商品收入确认的一般原则

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有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本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

国内销售模式

赊销业务模式:

公司根据与客户签订的销售订单组织生产与发货,开具产品送货单,产品经客户检测验收合格确认后,公司确认收入。

现销业务模式:

商品发出当天开具发票确认收入。

(十六) 合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本,不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的,在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产:

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销;但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的,本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产,其账面价值高于下列两项的差额的,本公司对超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失:

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价;
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

(十七) 政府补助

1、 类型

政府补助,是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产,分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助；

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

(十八) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 14 号——收入》（2017 年修订）（以下简称“新收入准则”）

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，比较财务报表不做调整。执行该准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2020 年 1 月 1 日余额的影响金额	
		合并	母公司
将预收款项重分类至合同负债	预收款项	-8,667,655.21	-8,667,655.21
	合同负债	7,670,491.34	7,670,491.34
	其他流动负债	997,163.87	997,163.87

(2) 执行《企业会计准则解释第 13 号》

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》(财会〔2019〕21 号, 以下简称“解释第 13 号”), 自 2020 年 1 月 1 日起施行, 不要求追溯调整。

①关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方: 企业与其所属企业集团的其他成员单位(包括母公司和子公司)的合营企业或联营企业; 企业的合营企业与其他合营企业或联营企业。此外, 解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方, 并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司, 合营企业包括合营企业及其子公司。

②业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素, 细化了构成业务的判断条件, 同时引入“集中度测试”选择, 以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号, 比较财务报表不做调整, 执行解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(3) 执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》(财会〔2020〕10 号), 自 2020 年 6 月 19 日起施行, 允许企业对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让进行调整。按照该规定, 对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让, 企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

本公司对于属于该规定适用范围的租金减让全部选择采用简化方法进行会计处理并对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让根据该规定进行相应调整。

2、重要会计估计变更

本财务报表期间，公司未发生重要会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、20%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	法定税率	实际税率
本公司	15%	0%（注1）
亨通（舟山）海洋科技有限公司	20%	5%（注2）

注1：由于公司存在亏损或累计未弥补亏损，故实际税率为0%。

注2：亨通（舟山）海洋科技有限公司属于小型微利企业，且年应纳税所得额未超过100万元，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

(二) 税收优惠

本公司2019年10月8日经上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局批准，获得编号GR201931000168的高新技术企业证书，有效期三年。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
银行存款	7,883,470.83	7,014,185.75

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	11,515,607.40	14,144,798.82
1 至 2 年	338,000.00	3,958,812.30
小计	11,853,607.40	18,103,611.12
减：坏账准备	206,450.66	1,086,621.17
合计	11,647,156.74	17,016,989.95

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按组合计提坏账准备	11,853,607.40	100.00	206,450.66	1.74	18,103,611.12	100.00	1,086,621.17	6.00
其中：江苏亨通光电股份有限公司合并抵消特征组合	7,724,594.38	65.17			330,000.00	1.82		
按信用风险特征组合	4,129,013.02	34.83	206,450.66	5.00	17,773,611.12	98.18	1,086,621.17	6.11
								16,686,989.95

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 江苏亨通光电股份有限公司合并抵消特征组合

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,724,594.38		

组合计提项目: 按信用风险特征组合

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,791,013.02	189,550.66	5.00
1 至 2 年	338,000.00	16,900.00	5.00
合计	4,129,013.02	206,450.66	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

上年年末余额	本期收回或转回金额	期末余额
1,086,621.17	880,170.51	206,450.66

(三) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价 准备	账面价值
原材料	4,305,264.39	1,341,809.50	2,963,454.89	2,858,598.78		2,858,598.78
周转材料	3,289.33		3,289.33	13,119.32		13,119.32
在产品	11,227,732.23		11,227,732.23	6,408,065.33		6,408,065.33
库存商品	10,228,234.48		10,228,234.48	385,386.87		385,386.87
合计	25,764,520.43	1,341,809.50	24,422,710.93	9,665,170.30		9,665,170.30

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	本期计提金额	期末余额
原材料		1,341,809.50	1,341,809.50

(四) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动						期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他
联营企业									
上海海莱企业管理中心（有限合伙）		5,000,000.00		-2,095,071.93					
								2,904,928.07	

(五) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	87,095.32	25,852,684.70	665,934.80	2,144,404.16	28,750,118.98
(2) 本期增加金额	156,783.76	2,308,286.71		509,639.17	2,974,709.64
—购置		2,308,286.71		509,639.17	2,817,925.88
—在建工程转入	156,783.76				156,783.76
(3) 本期减少金额		2,223,166.74		10,858.79	2,234,025.53
—处置或报废		2,223,166.74		10,858.79	2,234,025.53
(4) 期末余额	243,879.08	25,937,804.67	665,934.80	2,643,184.54	29,490,803.09
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	6,895.05	289,944.79	222,531.09	589,482.87	1,108,853.80
(2) 本期增加金额	4,137.03	2,648,559.81	126,527.60	465,499.63	3,244,724.07
—计提	4,137.03	2,648,559.81	126,527.60	465,499.63	3,244,724.07
(3) 本期减少金额		23,440.41		4,754.44	28,194.85
—处置或报废		23,440.41		4,754.44	28,194.85
(4) 期末余额	11,032.08	2,915,064.19	349,058.69	1,050,228.06	4,325,383.02
3. 账面价值					
(1) 期末账面价值	232,847.00	23,022,740.48	316,876.11	1,592,956.48	25,165,420.07

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
(2) 上年年末账面价值	80,200.27	25,562,739.91	443,403.71	1,554,921.29	27,641,265.18

2、截至 2020 年 12 月 31 日止，未办妥产权证书的固定资产情况：无。

(六) 无形资产

项目	专利权	非专利技术	电脑软件	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	30,180,000.00		1,597,286.09	31,777,286.09
(2) 本期增加金额		10,094,133.69	2,889,078.91	12,983,212.60
—购置			2,889,078.91	2,889,078.91
—内部研发		10,094,133.69		10,094,133.69
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	30,180,000.00	10,094,133.69	4,486,365.00	44,760,498.69
2. 累计摊销				
(1) 上年年末余额	4,024,000.00		346,572.48	4,370,572.48
(2) 本期增加金额	3,018,000.00	841,177.81	2,910,656.77	6,769,834.58
—计提	3,018,000.00	841,177.81	2,910,656.77	6,769,834.58
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	7,042,000.00	841,177.81	3,257,229.25	11,140,407.06
3. 账面价值				
(1) 期末账面价值	23,138,000.00	9,252,955.88	1,229,135.75	33,620,091.63
(2) 上年年末账面价值	26,156,000.00		1,250,713.61	27,406,713.61

(七) 开发支出

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	
海底综合观测主网、次接驳盒	6,321,174.41	3,772,959.28	10,094,133.69	

(八) 短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	44,060,344.18	20,026,583.33

其他说明：详见本附注七、(五) /2、关联方资金拆借。

(九) 应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
应付采购款	12,699,545.98	17,440,343.88

(十) 预收款项

项目	期末余额	上年年末余额
预收销售货款		8,667,655.21

(十一) 合同负债

项目	期末余额
预收销售货款	10,885,856.81

(十二) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	8,217,060.37	9,448,350.00		17,665,410.37

涉及政府补助的项目:

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
智能立体的海底科学观测网产业化	4,924,060.37	8,299,350.00		13,223,410.37	与收益相关
水体异常数据智能捕捉浮标系统	2,298,000.00	1,149,000.00		3,447,000.00	与收益相关
水下通信系统	995,000.00			995,000.00	与收益相关
合计	8,217,060.37	9,448,350.00		17,665,410.37	

(十三) 实收资本

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
江苏亨通光电股份有限公司	70,420,000.00			70,420,000.00
同济大学	30,180,000.00		30,180,000.00	
吕枫		10,563,000.00		10,563,000.00

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
同济创新创业 控股有限公司		9,054,000.00		9,054,000.00
季福武		8,450,400.00		8,450,400.00
吴正伟		2,112,600.00		2,112,600.00
合计	100,600,000.00	30,180,000.00	30,180,000.00	100,600,000.00

其他说明：详见本附注“一、公司基本情况”。

(十四) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	-47,410,244.28	-15,959,260.65
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-47,410,244.28	-15,959,260.65
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-26,739,025.50	-31,450,983.63
期末未分配利润	-74,149,269.78	-47,410,244.28

(十五) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	20,767,799.42	18,942,872.59	26,117,627.83	25,850,274.55
其他业务	154,597.89	52,981.17	60,779.77	
合计	20,922,397.31	18,995,853.76	26,178,407.60	25,850,274.55

(十六) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资福利费等	4,100,382.20	3,394,383.46
折旧费	1,309,100.78	33,902.53
其他	3,226,570.70	2,706,403.75
合计	8,636,053.68	6,134,689.74

(十七) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
无形资产摊销	6,536,860.24	3,018,000.00

项目	本期金额	上期金额
无形资产摊销	6,536,860.24	3,018,000.00
工资福利费等	2,655,871.27	2,785,648.35
租赁费	2,340,309.19	2,775,687.76
其他	2,531,930.77	2,918,445.27
合计	14,064,971.47	11,497,781.38

(十八) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
工资	3,892,935.82	4,688,060.99
材料	1,357,671.75	5,605,660.73
其他	709,898.65	3,050,987.52
合计	5,960,506.22	13,344,709.24

(十九) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	1,708,486.68	217,052.92
减：利息收入	47,194.52	38,790.52
汇兑损益	1,909.76	10,502.64
其他	53,159.51	25,235.46
合计	1,716,361.43	214,000.50

(二十) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	4,409,970.14	27,513.00
代扣个人所得税手续费	23,762.08	2,409.21
进项税加计抵减	33,408.61	
合计	4,467,140.83	29,922.21

计入其他收益的政府补助：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
租金减免（注）	3,718,399.14		与收益相关
其他政府补助项目	691,571.00	27,513.00	与收益相关
合计	4,409,970.14	27,513.00	

注：根据中国（上海）自由贸易试验区临港新片区管理委员会于2020年5月6日公布的“关于印发《中国（上海）自由贸易试验区临港新片区促进楼宇经济发展工作实施办法（试行）》的通知”的“五、奖励机制（一）租金补贴”的规定标准获得的补贴款项。

(二十一) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,095,071.93	

(二十二) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	1,341,809.50	

(二十三) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-26,739,025.50	-31,450,983.63
加：信用减值损失	-850,084.73	680,787.71
资产减值准备	1,341,809.50	
固定资产折旧	669,975.57	727,424.34
无形资产摊销	6,675,544.18	3,215,261.12
长期待摊费用摊销	712,443.67	658,974.34
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）	159,566.75	4,419.13
财务费用（收益以“—”号填列）	1,710,396.44	217,052.92
投资损失（收益以“—”号填列）	2,095,071.93	

补充资料	本期金额	上期金额
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-70,690.59	-59,077.43
存货的减少（增加以“—”号填列）	-16,099,350.13	-7,168,754.79
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	6,145,032.36	-9,686,853.77
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	8,107,912.68	15,146,121.33
经营活动产生的现金流量净额	-16,141,397.87	-27,715,628.73
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	7,883,470.83	7,014,185.75
减：现金的期初余额	7,014,185.75	11,590,359.70
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	869,285.08	-4,576,173.95

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	7,883,470.83	7,014,185.75
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	7,883,470.83	7,014,185.75
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	7,883,470.83	7,014,185.75

六、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
亨通（舟山）海洋科技有限公司	浙江省舟山市	浙江省舟山市	海洋观测与海洋气象预测领域内的技术开发	100.00		设立

其他说明：2019年3月，本公司投资设立全资子公司亨通（舟山）海洋科技有限公司，并自设立之日起将其纳入合并财务报表。截至2020年12月31日止，本公司尚未履行出资义务。

(二) 在联营企业中的权益

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海海莱企业管理中心（有限合伙）	上海市	上海市	商务服务业	38.46		权益法

七、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
江苏亨通光电股份有限公司	江苏省吴江区七都镇	制造业	195274.5341 万元人民币	70.00	70.00

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的联营企业情况

本公司的联营企业详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
亨通财务有限公司	母公司的联营企业
江苏亨通高压海缆有限公司	受同一母公司控制
江苏亨通海洋光网系统有限公司	受同一母公司控制

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额
江苏亨通海洋光网系统有限公司	采购材料、产品	4,880,015.44
	其他零星关联交易	237,487.72
江苏亨通光电股份有限公司	利息支出	1,708,486.68
	其他零星关联交易	221,150.47
其他关联方	其他零星关联交易	898,573.74

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额
江苏亨通海洋光网系统有限公司	销售商品	4,218,134.24
江苏亨通光电股份有限公司	销售商品	4,659,509.02
江苏亨通高压海缆有限公司	销售商品	2,066,054.86
其他关联方	其他零星关联交易	1,170.80

2、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	年利率(%)	期末应付利息余额
拆入					
亨通光电	2,000,000.00	2020年4月24日	2021年3月23日	4.785	2,924.17
亨通光电	2,000,000.00	2020年4月28日	2021年3月23日	4.785	2,924.17
亨通光电	2,000,000.00	2020年5月15日	2021年3月23日	4.785	2,924.17
亨通光电	1,000,000.00	2020年6月5日	2021年3月23日	4.785	1,462.08
亨通光电	3,000,000.00	2020年6月12日	2021年3月23日	4.785	4,386.25
亨通光电	2,000,000.00	2020年7月9日	2021年3月23日	4.785	2,924.17

关联方	拆借金额	起始日	到期日	年利率(%)	期末应付利息余额
亨通光电	2,000,000.00	2020年8月19日	2021年3月23日	4.785	2,924.17
亨通光电	30,000,000.00	2020年8月19日	2021年8月18日	4.785	39,875.00
合计	44,000,000.00				60,344.18

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额	
		账面余额	坏账准备
银行存款			
	亨通财务有限公司	5,347,133.31	
应收账款			
	江苏亨通海洋光网系统有限公司	3,823,956.78	
	江苏亨通光电股份有限公司	2,555,995.60	
	江苏亨通高压海缆有限公司	1,344,642.00	
其他应收款			
	其他关联方	228,317.18	

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额
短期借款		
	江苏亨通光电股份有限公司	44,060,344.18
应付账款		
	江苏亨通海洋光网系统有限公司	2,125,585.80
	其他关联方	2,136.64
合同负债		
	江苏亨通光电股份有限公司	7,850,000.00
其他应付款		
	其他关联方	3,700.03

八、 承诺事项

截至2020年12月31日止，本公司无需要披露的重要承诺事项。

九、或有事项

截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重要或有事项。

十、资产负债表日后事项

截止本财务报表报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后非调整事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	10,901,981.18	14,144,798.82
1 至 2 年	338,000.00	3,958,812.30
小计	11,239,981.18	18,103,611.12
减：坏账准备	175,769.35	1,086,621.17
合计	11,064,211.83	17,016,989.95

2、应收账款按坏账计提方法分类披露

	期末余额						上年年末余额					
类别	账面余额		坏账准备		账面价值		账面余额		坏账准备		账面价值	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		
按组合计提坏账准备	11,239,981.18	100.00	175,769.35	1.56	11,064,211.83		18,103,611.12	100.00	1,086,621.17	6.00	17,016,989.95	
其中：												
其中：江苏亨通光电股份有限公司合并抵消特征组合	7,724,594.38	68.72			7,724,594.38		330,000.00	1.82			330,000.00	
按信用风险特征组合	3,515,386.80	31.28	175,769.35	5.00	3,339,617.45		17,773,611.12	98.18	1,086,621.17	6.11	16,686,989.95	

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 江苏亨通光电股份有限公司合并抵消特征组合

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,724,594.38		

组合计提项目: 按信用风险特征组合

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,177,386.80	158,869.35	5.00
1 至 2 年	338,000.00	16,900.00	5.00
合计	3,515,386.80	175,769.35	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

上年年末余额	本期收回或转回金额	期末余额
1,086,621.17	910,851.82	175,769.35

(二) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
联营企业										
上海海菜企业管理中心（有限合伙）		5,000,000.00		-2,095,071.93					2,904,928.07	

(三) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	18,052,639.75	16,499,328.25	26,089,325.94	25,850,274.55
其他业务	126,296.00	52,981.17	60,779.77	
合计	18,178,935.75	16,552,309.42	26,150,105.71	25,850,274.55

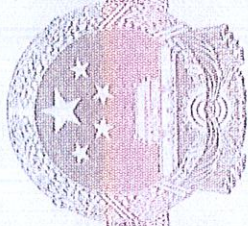
(四) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,095,071.93	

上海亨通海洋装备有限公司

(加盖公章)

二〇二一年四月二十七日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202102190010

扫描二维码
登录国家企业信用信息公示系统
了解更多登记、备案信息。



名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

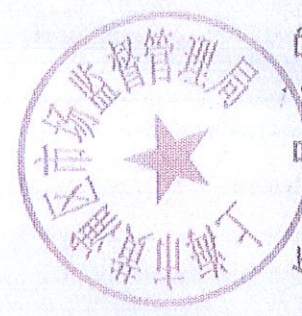
类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 朱建弟、杨志国

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具相关报告；基本建设年度审计、代理记帐、会计咨询、税务咨询、法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

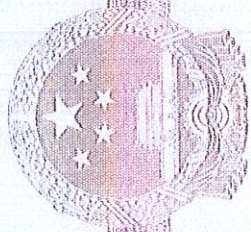
成立日期 2011年01月24日
营业期限 2011年01月24日至 不约定期限
主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

仅供出报告使用，其他无效。



登记机关

2021 年 02 月 19 日



照 执 业 营

現代通信社一統

91310101568093764U

证照编号: 0100000202102190010

三、信息资源
 信息资源是指
 信息系统中存
 在的各种信息
 资源，包括人
 力、物力、财
 力、技术、信
 息等。



立信會

米
型
特
殊
普
通
集
體
經
濟
人
民
共
和
國
中
華

执行事务合伙人 宋建弟，杨志国





[illegible]

仅供出报告使用，其他无效。

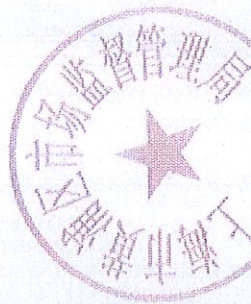
2011年01月24日

2011年01月24日至 不约定期限

上海市黄浦区南京东路61号四楼



2021年02月19日



证书序号: 0001247

说明

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

会计师事务所

执业证书

名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

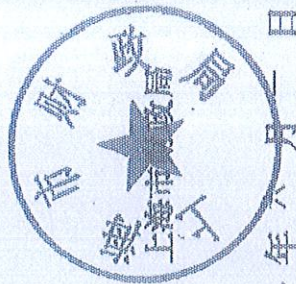
组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 31000006

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号(转制批文 沪财会[2010]82号)

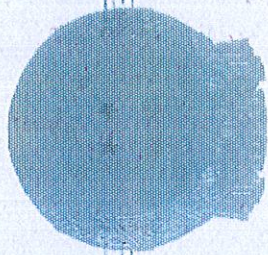
批准执业日期: 2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)

发证机关:



二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



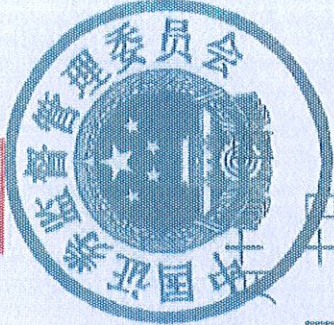
证书序号: 000396

会计师事务所

证券、期货相关业务许可证

经财政部、 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
中国证监会、 批准
执行证券、期货相关业务。

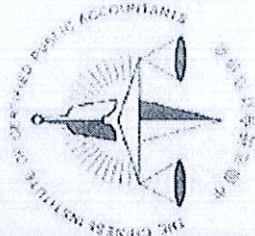
首席合伙人: 朱建弟



证书号: 34

发证时间: 二〇二一年七月

证书有效期至: 二〇二一年七月



姓名: 王强
 Full name: 王强
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1974-11-02
 Date of Birth: 1974-11-02
 工作单位: 立信会计师事务所(普通合伙)
 Working unit: 立信会计师事务所(普通合伙)
 身份证号: 310102197411022210
 Identity card No.: 310102197411022210



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 310000038092
 No. of Certificate: 310000038092

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: Shanghai Institute of CPAs

发证日期: 1997年12月12日
 Date of Issuance: 1997/12/12



立信会计师事务所
 LIXIN ACCOUNTANTS LLP
 中国注册会计师
 CHINA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

#

	
姓名 (Name)	周慧
性别 (Gender)	女
出生日期 (Date of Birth)	1981-11-10
工作单位 (Working Unit)	立信会计师事务所 (特殊普通合伙)
执业证书编号 (Certificate No.)	310106188111100825



#

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 310000062272
No. of Certificate
批准注册会计师协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2007 年 01 月 24 日
Date of Issuance



周慧(310000062272)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月11日

年 月 日
y m d

#