

目 录

一、审计报告	第 1—6 页
二、财务报表	第 7—13 页
(一) 合并资产负债表	第 7 页
(二) 母公司资产负债表	第 8 页
(三) 合并利润表	第 9 页
(四) 母公司利润表	第 10 页
(五) 合并现金流量表	第 11 页
(六) 母公司现金流量表	第 12 页
(七) 合并所有者权益变动表	第 13 页
(八) 母公司所有者权益变动表	第 14 页
三、财务报表附注	第 15—99 页

审计报告

天健审〔2020〕2-410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2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，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2019年12月31日的合并及母公司财务状况，以及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，认为对本期财务报表审计最为重要的事

项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）商誉减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十七)及附注五(一)17。

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%。

亚光科技公司管理层（以下简称管理层）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）获取并检查了评估机构出具的评估报告，检查减值测试方法是否适当；

（3）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；

（4）评价管理层在减值测试中使用方法的合理性和一致性；

（5）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总体经济环境、行业状况、经营情况、历史经验、运营计划、经审批预算、会议纪要、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。

（二）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)及五(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、其他信息

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

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估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。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(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本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事

项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

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：

二〇二〇年四月二十七日

合并资产负债表

2019年12月31日

会合01表

编制单位：亚光科技集团股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	309,214,399.73	316,092,882.67	短期借款	21	877,523,171.49	785,800,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产				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资产				以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	2	409,670,697.25	233,385,975.84	应付票据	22	174,472,645.67	134,682,811.89
应收账款	3	1,228,251,991.81	1,074,557,683.39	应付账款	23	290,112,055.94	284,594,084.48
应收款项融资	4	8,759,499.50		预收款项	24	67,566,727.79	73,222,921.27
预付款项	5	103,493,042.52	63,831,589.77	合同负债			
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	6	105,179,362.92	573,555,176.65	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	25	39,301,041.61	37,088,892.01
存货	7	836,816,087.12	731,916,010.95	应交税费	26	20,953,184.19	58,467,321.72
合同资产				其他应付款	27	77,102,880.15	218,687,227.30
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产	8	36,219,537.79	34,796,364.08	应付分保账款			
其他流动资产	9	68,693,387.12	16,393,506.41	持有待售负债			
流动资产合计		3,106,298,005.76	3,044,529,189.76	一年内到期的非流动负债	28	372,537,755.42	330,714,446.84
				其他流动负债	29	140,378,681.75	
				流动负债合计		2,059,948,144.01	1,923,257,705.51
				非流动负债：			
				保险合同准备金			
				长期借款	30	359,760,873.52	367,589,665.90
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				租赁负债			
非流动资产：				长期应付款	31	90,935,456.21	211,396,751.50
发放贷款和垫款				长期应付职工薪酬			
债权投资				预计负债	32	1,000,000.00	1,000,000.00
可供出售金融资产			27,991,627.98	递延收益	33	60,507,886.96	62,944,209.40
其他债权投资				递延所得税负债			
持有至到期投资				其他非流动负债			
长期应收款	10	22,966,099.10	58,926,217.64	非流动负债合计		512,204,216.69	642,930,626.80
长期股权投资				负债合计		2,572,152,360.70	2,566,188,332.31
其他权益工具投资	11	27,991,627.96		所有者权益(或股东权益)：			
其他非流动金融资产				实收资本(或股本)	34	1,007,630,823.00	559,794,902.00
投资性房地产	12	57,903,768.57	60,335,330.13	其他权益工具			
固定资产	13	990,810,096.38	879,852,599.54	其中：优先股			
在建工程	14	349,812,197.92	217,689,046.17	永续债			
生产性生物资产				资本公积	35	3,274,464,731.44	3,730,859,855.11
油气资产				减：库存股	36	476,805.00	
使用权资产				其他综合收益	37	-2,830,095.97	-2,901,603.40
无形资产	15	363,936,585.59	385,720,886.89	专项储备	38	3,453,681.23	4,632,813.40
开发支出	16	25,150,129.00		盈余公积	39	11,990,798.57	11,990,798.57
商誉	17	2,600,741,681.16	2,600,741,681.16	一般风险准备			
长期待摊费用	18	5,459,136.81	6,273,574.25	未分配利润	40	683,378,724.95	422,937,758.01
递延所得税资产	19	74,967,047.68	16,193,100.36	归属于母公司所有者权益合计		4,977,611,858.22	4,727,314,523.69
其他非流动资产	20	13,177,142.33	78,154,621.11	少数股东权益		89,449,299.34	82,905,018.99
非流动资产合计		4,532,915,512.50	4,331,878,685.23	所有者权益合计		5,067,061,157.56	4,810,219,542.68
资产总计		7,639,213,518.26	7,376,407,874.99	负债和所有者权益总计		7,639,213,518.26	7,376,407,874.99

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 资 产 负 债 表

2019年12月31日

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	期 末 数	上 年 年 末 数	负 债 和 所 有 者 权 益	注 释 号	期 末 数	上 年 年 末 数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		128,181,906.35	163,412,253.45	短期借款		489,902,716.77	379,300,000.00
交易性金融资产				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资产				以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据			2,370,000.00	应付票据		32,000,000.00	
应收账款	1	111,695,635.96	81,818,060.80	应付账款		20,135,944.69	32,115,592.64
应收款项融资		3,000,000.00		预收款项		45,371,477.86	32,016,489.63
预付款项		77,208,526.65	4,126,021.75	合同负债			
其他应收款	2	1,196,434,373.47	657,008,162.77	应付职工薪酬		4,364,086.51	3,737,178.93
存货		111,001,291.34	103,231,293.08	应交税费		3,985,550.67	2,039,432.09
合同资产				其他应付款		573,327,416.58	329,852,687.94
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债		36,670,805.55	16,633,333.32
其他流动资产		1,113.19	3,301,259.11	其他流动负债			
流动资产合计		1,627,522,846.96	1,015,267,050.96	流动负债合计		1,205,757,998.63	795,694,714.55
				非流动负债:			
非流动资产:				长期借款		74,138,647.23	
债权投资				应付债券			
可供出售金融资产				其中: 优先股			
其他债权投资				永续债			
持有至到期投资				租赁负债			
长期应收款		2,495,000.00	2,495,000.00	长期应付款		17,325,439.91	34,406,061.66
长期股权投资	3	3,531,661,553.36	3,856,865,850.72	长期应付职工薪酬			
其他权益工具投资				预计负债			
其他非流动金融资产				递延收益		30,125,950.00	32,628,950.00
投资性房地产				递延所得税负债			
固定资产		254,439,895.94	232,648,152.92	其他非流动负债			
在建工程		111,585,129.52	6,163,646.72	非流动负债合计		121,590,037.14	67,035,011.66
生产性生物资产				负债合计		1,327,348,035.77	862,729,726.21
油气资产				所有者权益(或股东权益):			
使用权资产				实收资本(或股本)		1,007,630,823.00	559,794,902.00
无形资产		27,475,507.16	28,226,405.86	其他权益工具			
开发支出		26,415,094.34		其中: 优先股			
商誉				永续债			
长期待摊费用				资本公积		3,259,185,788.58	3,707,021,709.58
递延所得税资产		2,359,345.43	1,921,139.22	减: 库存股		476,805.00	
其他非流动资产		4,582,792.46	7,802,792.46	其他综合收益			
非流动资产合计		3,961,014,318.21	4,136,122,987.90	专项储备			
				盈余公积		11,990,798.57	11,990,798.57
资产总计		5,588,537,165.17	5,151,390,038.86	未分配利润		-17,141,475.75	9,852,902.50
				所有者权益合计		4,261,189,129.40	4,288,660,312.65
				负债和所有者权益总计		5,588,537,165.17	5,151,390,038.86

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

合并利润表

2019年度

会合02表

编制单位：亚光科技集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注 释 号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		2,205,591,182.45	1,411,749,302.83
其中：营业收入	1	2,205,591,182.45	1,411,749,302.83
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,987,808,636.89	1,203,289,343.24
其中：营业成本	1	1,660,591,574.66	931,256,850.08
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	14,412,342.86	13,266,120.98
销售费用	3	57,975,478.40	49,284,976.09
管理费用	4	115,246,689.24	117,714,931.06
研发费用	5	65,469,333.78	37,681,420.60
财务费用	6	74,113,217.95	54,085,044.43
其中：利息费用		87,180,277.46	77,251,318.53
利息收入		426,775.67	24,751,246.00
加：其他收益	7	10,867,330.47	8,750,548.25
投资收益（损失以“-”号填列）	8	1,207,249.62	1,967,159.63
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			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	9	-39,676,611.44	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	10		-26,472,897.13
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11	48,651.12	-2,277,003.49
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		190,229,165.33	190,427,766.85
加：营业外收入	12	1,007,154.62	7,531,209.94
减：营业外支出	13	1,885,062.10	954,943.06
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		189,351,257.85	197,004,033.73
减：所得税费用	14	-91,297,044.53	42,245,866.44
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		280,648,302.38	154,758,167.29
（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	154,758,167.29
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
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		1,034,220.69	2,348,777.11
六、其他综合收益的税后净额	15	73,752.11	29,311.11
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
（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
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
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
七、综合收益总额		280,722,054.49	154,787,478.40
归属于母公司所有者的综合收益总额		279,685,589.12	152,438,320.25
归属于少数股东的综合收益总额		1,036,465.37	2,349,158.15
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.28	0.15
（二）稀释每股收益		0.28	0.15

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：1,701,321.01元，上期被合并方实现的净利润为：-14,264,249.38元。

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2019年度

会企02表

编制单位：亚光科技集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	374,899,658.61	357,488,383.87
减：营业成本	1	335,609,202.31	316,144,581.06
税金及附加		3,413,946.64	3,149,151.05
销售费用		14,348,433.54	11,958,961.98
管理费用		23,352,683.52	21,214,792.49
研发费用	2	5,341,781.39	6,783,358.31
财务费用		20,221,213.72	9,720,238.03
其中：利息费用		25,987,398.45	33,491,335.44
利息收入		242,625.21	23,861,307.36
加：其他收益		3,253,000.00	3,429,800.00
投资收益（损失以“-”号填列）	3		-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）		16,233,072.89	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-16,512,906.02
资产处置收益（损失以“-”号填列）		51,097.12	-2,792.20
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-7,850,432.50	-30,099,363.48
加：营业外收入		10,000.00	
减：营业外支出			311,352.05
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-7,840,432.50	-30,410,715.53
减：所得税费用		-438,206.21	146,594.18
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,402,226.29	-30,557,309.71
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,402,226.29	-30,557,309.71
（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			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 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			
9. 其他			
六、综合收益总额		-7,402,226.29	-30,557,309.71
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2019年度

会合03表

编制单位：亚光科技集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
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	1,565,209,432.24
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		38,748.38	10,646,170.99
收到其他与经营活动有关的现金	1	561,498,599.20	43,170,824.09
经营活动现金流入小计		2,621,731,035.05	1,619,026,427.32
购买商品、接受劳务支付的现金		1,737,227,758.33	875,775,827.87
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		239,962,668.01	224,961,480.10
支付的各项税费		54,264,939.56	95,447,083.16
支付其他与经营活动有关的现金	2	298,339,119.59	677,454,892.52
经营活动现金流出小计		2,329,794,485.49	1,873,639,283.65
经营活动产生的现金流量净额		291,936,549.56	-254,612,856.33
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	131,497,451.37
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	3	103,409.81	
投资活动现金流入小计		1,629,925.32	134,025,611.00
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	221,992,726.41
投资支付的现金			6,806,465.38
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		299,480,542.54	228,799,191.79
投资活动产生的现金流量净额		-297,850,617.22	-94,773,580.79
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	1,105,800,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	4	163,744,934.69	302,001,388.88
筹资活动现金流入小计		1,210,044,934.69	1,407,801,388.88
偿还债务支付的现金		922,115,875.00	851,519,576.58
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		133,265,096.07	75,849,211.83
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	17,374,446.11
筹资活动现金流出小计		1,223,066,110.43	944,743,234.52
筹资活动产生的现金流量净额		-13,021,175.74	463,058,154.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		614,465.59	868,290.71
五、现金及现金等价物净增加额		-18,320,777.81	114,540,007.95
加：期初现金及现金等价物余额		298,341,813.70	183,801,805.75
六、期末现金及现金等价物余额		280,021,035.89	298,341,813.70

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 现 金 流 量 表

2019年度

会企03表

编制单位：亚光科技集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
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		402,502,891.92	468,185,253.40
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		272,837,830.27	30,480,607.36
经营活动现金流入小计		675,340,722.19	498,665,860.76
购买商品、接受劳务支付的现金		413,471,262.95	210,419,088.85
支付给职工以及为职工支付的现金		32,493,175.23	28,933,883.60
支付的各项税费		3,496,772.88	8,119,741.35
支付其他与经营活动有关的现金		543,145,994.49	352,743,349.39
经营活动现金流出小计		992,607,205.55	600,216,063.19
经营活动产生的现金流量净额		-317,266,483.36	-101,550,202.43
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		403,580.90	
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
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		325,607,878.26	123,469,378.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		164,676,858.17	14,778,934.90
投资支付的现金			5,131,930.00
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		164,676,858.17	19,910,864.90
投资活动产生的现金流量净额		160,931,020.09	103,558,514.01
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		679,300,000.00	442,300,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			47,405,000.00
筹资活动现金流入小计		679,300,000.00	489,705,000.00
偿还债务支付的现金		475,300,000.00	311,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		65,707,799.91	43,325,742.49
支付其他与筹资活动有关的现金		21,186,895.69	
筹资活动现金流出小计		562,194,695.60	355,125,742.49
筹资活动产生的现金流量净额		117,105,304.40	134,579,257.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-188.23	
五、现金及现金等价物净增加额		-39,230,347.10	136,587,569.09
加：期初现金及现金等价物余额		163,412,253.45	26,824,684.36
六、期末现金及现金等价物余额		124,181,906.35	163,412,253.45

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

2019年度

会合04表

编制单位：亚光科技集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数											上年同期数												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	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 优先股 永续债 其他	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 优先股 永续债 其他	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				
一、上年年末余额	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					-1,170,363.35				-31,488.52	-1,201,851.87				
1. 本期提取						3,925,519.32			105,615.74	4,031,135.06					3,761,159.20				101,193.64	3,862,352.84				
2. 本期使用						-5,104,651.49			-137,340.18	-5,241,991.67					-4,931,522.55				-132,682.16	-5,064,204.71				
（六）其他									2,993,925.39	2,993,925.39														
四、本期末余额	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：

母 公 司 所 有 者 权 益 变 动 表

2019年度

会企04表

编制单位：亚光科技集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数									上年同期数												
	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、上年年末余额	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	9,852,902.50	4,330,413,519.67
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年初余额	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	9,852,902.50	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：

亚光科技集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

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。

公司现属铁路、船舶、航空航天和其它运输设备制造业。主要经营活动为制造、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、保安设备及游艇、商务艇、特种船的研发、生产和销售。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。

本财务报表业经公司 2020 年 4 月 27 日第四届董事会第十次会议批准对外报出。

本期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公司)、珠海凤凰融资租赁有限公司、长沙太阳鸟游艇有限责任公司等子公司纳入本期合并财务报表范围,详见本财务报表附注六、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。

(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. 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：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 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：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 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
应收商业承兑汇票		
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。

(十) 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

按照使用次数分次进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十一) 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。

(十二) 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。

(十三) 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。

(十四) 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。

(十五) 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。

（十六）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
软件使用权	10 年
知识产权	5 年
土地使用权	40-50 年

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。

（十七）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。

(十八) 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。

(十九) 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）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。

（二十一）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。

(二十二) 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的验收，公司以经购货方确认的验收单据，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，在交付时即确认收入。公司在船舶交付给购货方验收，并经购货方在船舶交接书上确认时，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。

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。

(二十三) 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，以购建或以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。

(二十四) 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。

(二十五) 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。

(二十六) 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。

（二十七）重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 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。2018年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	1,307,943,659.23	应收票据	233,385,975.84
		应收账款	1,074,557,683.39
应付票据及应付账款	419,276,896.37	应付票据	134,682,811.89
		应付账款	284,594,084.48

2. 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本报告期期初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总金融资产	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

3. 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	16%、13%、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	所得税税率
亚光科技集团股份有限公司	15%
珠海太阳鸟游艇制造有限公司	15%
益阳中海船舶有限责任公司	15%
珠海普兰帝船舶工程有限公司	15%
成都亚光电子股份有限公司	15%
成都中航信虹科技股份有限公司	15%
成都华光瑞芯微电子股份有限公司	15%
成都亚瑞电子有限公司	20%
成都信虹通讯有限责任公司	20%
拉斐尔（意大利）游艇有限公司	按所在国税率
普兰帝（美国）游艇有限公司	按所在国税率
普蘭帝（香港）游艇有限公司	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%

注：根据《财政部 税务总局 海关总署公告》（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。控股子公司成都亚瑞电子有限公司、成都信虹通讯有限责任公司本期适用该项优惠政策。

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从2014年6月1日起，享受军品项目收入免缴增值税优惠。

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新金融工具准则调整后的2019年1月1日的数据。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	3,040,818.52	1,151,460.35
银行存款	276,980,217.37	297,190,353.35
其他货币资金	29,193,363.84	17,751,068.97
合 计	309,214,399.73	316,092,882.67
其中：存放在境外的款项总额	15,362,754.82	2,777,885.38

(2) 其他说明

期末其他货币资金系保函、信用证及票据保证金。

2. 应收票据

(1) 明细情况

种 类	期末数				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)

种 类	期初数[注]				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	222,784,519.13	100.00			222,784,519.13
其中：商业承兑汇票	222,784,519.13	100.00			222,784,519.13
合 计	222,784,519.13	100.00			222,784,519.13

[注]：期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三（二十七）2(1)之说明。

(2) 期末公司已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额

商业承兑汇票	12,000,000.00
小 计	12,000,000.00

(3) 期末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	期末未终止确认金额
商业承兑汇票		147,163,973.37
小 计		147,163,973.37

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	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	期初数				
	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	5,620,111.55	0.47	5,555,111.55	98.84	65,000.00
按组合计提坏账准备	1,180,220,927.12	99.53	105,728,243.73	8.96	1,074,492,683.39
合 计	1,185,841,038.67	100.00	111,283,355.28	9.38	1,074,557,683.39

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

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
-----	--------------	--------------	--------

3) 账龄分析法组合, 采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	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) 坏账准备变动情况

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

(3) 本期实际核销应收账款 577,370.33 元。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

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

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

1) 类别明细

项 目	期末数
-----	-----

	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	

(续上表)

项目	期初数[注]					
	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	10,601,456.71				10,601,456.71	
合计	10,601,456.71				10,601,456.71	

[注]:期初数与上年年末数(2018年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十七)2(1)之说明。

2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

项目	期末数		
	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) 期末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) 明细情况

账龄	期末数				期初数			
	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

(2) 预付款项金额前 5 名情况

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

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	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	期初数				
	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	498,575,941.45	85.05			498,575,941.45
其中：其他应收款	498,575,941.45	85.05			498,575,941.45
按组合计提坏账准备	87,667,029.52	14.95	12,687,794.32	14.47	74,979,235.20

其中：其他应收款	87,667,029.52	14.95	12,687,794.32	14.47	74,979,235.20
合 计	586,242,970.97	100.00	12,687,794.32	2.16	573,555,176.65

2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

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	

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	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) 账龄情况

项 目	期末账面余额
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

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

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
往来款	48,084,718.16	519,100,480.11
保证金、押金	36,146,160.68	36,641,703.85
个人备用金借支	22,098,201.97	18,295,215.21
代垫款项	5,781,827.77	4,872,945.43
其他	8,017,801.93	6,659,426.37
股权转让款	673,200.00	673,200.00
合计	120,801,910.51	586,242,970.97

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

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
湖南金瀚游艇制造有限公司	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

7. 存货

项 目	期末数			期初数		
	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

8. 一年内到期的非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	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	期末数	期初数
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
预缴所得税	13,551,304.50	94,869.09
科研项目垫资	6,716,921.79	
合 计	68,693,387.12	16,393,506.41

(2) 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珠海凤凰融资租赁有限公司（以下简称凤凰融资租赁）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，因此单项未计提坏账准备。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129,700.00元。

10. 长期应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数[注]			折现率 区间
	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	421,800.00	61,857,874.50	
未实现融资收益	-432,788.85		-432,788.85	-2,509,856.86		-2,509,856.86	4.75%
合 计	23,290,869.10	324,770.00	22,966,099.10	59,769,817.64	421,800.00	59,348,017.64	

[注]:期初数与上年年末数(2018年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十七)2(1)之说明。

(2) 坏账准备变动情况

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	
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

11. 其他权益工具投资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数[注]	本期股利收入	本期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		
达迹科技(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		

[注]:期初数与上年年末数(2018年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十七)2(1)之说明。

(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。

12. 投资性房地产

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

13. 固定资产

(1) 明细情况

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) 融资租入固定资产

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

14. 在建工程

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	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

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

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		1,941,747.57	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	3.78	3.78				
智能制造(信息化)一期项目	92.44	92.44				自有资金
先歌及尼斯厂区升级改造						
其他/零星工程	331.43	331.43				自有资金
小 计			11,892,308.26	4,537,732.26		

15. 无形资产

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

16. 开发支出

(1) 明细情况

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%。

17. 商誉

(1) 商誉账面原值

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) 商誉减值准备

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) 商誉减值测试过程

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%（2019年度：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13.23%（2019年度：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。

根据公司聘请的开元资产评估有限公司出具的《评估报告》（开元评报字（2020）279号），经测试，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。

根据公司聘请的开元资产评估有限公司出具的《评估报告》（开元评报字（2020）220号），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。

18. 长期待摊费用

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

19. 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	期末数		期初数	
	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

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
资产减值准备-应收账款坏账准备	20,358,662.50	13,757,302.42
资产减值准备-其他应收款坏账准备	15,622,547.59	12,687,794.32
资产减值准备-长期应收款坏账准备	713,880.00	421,800.00

项 目	期末数	期初数
可抵扣亏损	255,368,335.13	158,260,142.27
小 计	292,063,425.22	185,127,039.01

(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	期末数	期初数	备注
2019 年		7,679,944.30	
2020 年	9,696,838.06	9,696,838.06	
2021 年	31,470,563.12	31,470,563.12	
2022 年	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	

20. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付工程款	4,837,792.46	77,641,574.98
预付设备款	8,339,349.87	513,046.13
合 计	13,177,142.33	78,154,621.11

21. 短期借款

项 目	期末数	期初数[注]
质押借款	30,000,000.00	3,000,000.00
抵押借款	496,300,000.00	524,800,000.00
保证借款	350,000,000.00	258,000,000.00
应付利息	1,223,171.49	1,970,219.17
合 计	877,523,171.49	787,770,219.17

[注]:期初数与上年年末数(2018年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十

七)2(1)之说明。

22. 应付票据

项 目	期末数	期初数
商业承兑汇票	154,472,645.67	121,483,073.29
银行承兑汇票	20,000,000.00	13,199,738.60
合计	174,472,645.67	134,682,811.89

23. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	290,112,055.94	284,594,084.48
合 计	290,112,055.94	284,594,084.48

(2) 期末账龄超过 1 年的应付账款 7,168,892.14 元主要为应付材料采购尾款。

24. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
船只款	52,108,512.76	70,291,013.06
材料货款	15,458,215.03	2,931,908.21
合计	67,566,727.79	73,222,921.27

(2) 期末账龄超过 1 年的预收款项 16,137,801.30 元主要为船只预收款。

25. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

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) 短期薪酬明细情况

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

(3) 设定提存计划明细情况

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

26. 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	9,978,855.04	13,046,104.87
企业所得税	6,840,536.62	38,494,923.40
城市维护建设税	1,892,162.14	1,732,265.20
教育费附加	1,351,542.96	1,237,330.90
房产税	443,338.83	3,080,364.62
印花税	300,299.63	385,314.44
代扣代缴个人所得税	144,308.39	185,118.72

环保税	2,140.58	2,092.88
土地使用税		303,806.69
合 计	20,953,184.19	58,467,321.72

27. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数[注]
其他应付款	77,102,880.15	216,444,803.85
合 计	77,102,880.15	216,444,803.85

[注]:期初数与上年年末数(2018年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十七)2(1)之说明。

(2) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
股权收购款	31,207,415.00	31,207,415.00
往来款	17,484,961.25	143,531,589.99
押金保证金	9,248,209.27	13,029,761.24
工程款	7,956,490.65	10,960,904.45
其他	11,205,803.98	17,715,133.17
小 计	77,102,880.15	216,444,803.85

28. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	86,337,648.61	44,250,000.00
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
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

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十三、(二)其他重要事项 1. 成都亚光电子国拨资金转

股事项之说明。

29. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
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	

30. 长期借款

项 目	期末数	期初数[注]
抵押借款	268,600,000.00	351,000,000.00
保证借款	74,000,000.00	
信用借款	16,589,665.90	16,589,665.90
应付利息	571,207.62	272,204.28
合 计	359,760,873.52	367,861,870.18

[注]:期初数与上年年末数(2018年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十七)2(1)之说明。

31. 长期应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
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
合 计	90,935,456.21	211,396,751.50

(2) 长期应付款

项 目	期末数	期初数
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
小 计	41,235,456.21	169,873,768.36

(3) 专项应付款

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	

军工技改项目拨款期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十三、（二）其他重要事项 1. 成都亚光电子国拨资金转股事项之说明。

32. 预计负债

项目	期末数	期初数	形成原因
产品质量保证	1,000,000.00	1,000,000.00	产品延期交付
合计	1,000,000.00	1,000,000.00	

33. 递延收益

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	

政府补助情况详见本财务报表附注五(五)3 之说明。

34. 股本

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	559,794,902.00			447,835,921.00		447,835,921.00	1,007,630,823.00

(2) 增减变动说明

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。

35. 资本公积

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	3,724,257,065.71	1,934,722.72	458,329,846.39	3,267,861,942.04
其他资本公积	6,602,789.40			6,602,789.40
合计	3,730,859,855.11	1,934,722.72	458,329,846.39	3,274,464,731.44

(2) 增减变动说明

1) 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（以下简称湖南凤巢公司）51%股权，并分别支付对价1,081,200.00元、5,380,000.00元，本公司按照《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。

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)34.(2)之说明。

2) 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。

(3) 其他说明

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十三、(二)其他重要事项1.成都亚光电子国拨资金转股事项之说明。

36. 库存股

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股权激励库存股		476,805.00		476,805.00
合计		476,805.00		476,805.00

(2) 增减变动说明

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。截至期末，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。

37. 其他综合收益

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

38. 专项储备

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	4,632,813.40	3,925,519.32	5,104,651.49	3,453,681.23
合计	4,632,813.40	3,925,519.32	5,104,651.49	3,453,681.23

39. 盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	11,990,798.57			11,990,798.57
合计	11,990,798.57			11,990,798.57

40. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	458,799,887.91	310,555,217.59
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-35,443,092.69	-28,830,952.45
调整后期初未分配利润[注]	423,356,795.22	281,724,265.14
加：本期归属于母公司所有者的净利润	279,614,081.69	152,409,390.18
减：提取法定盈余公积		
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

[注]：期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三（二十七）2(1)之说明。

(2) 调整期初未分配利润明细

1) 由于会计政策变更，影响期初未分配利润419,037.21元。

2) 因同一控制下企业合并导致的合并范围变更而追溯调整，影响期初未分配利润-35,862,129.90元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	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
其他业务收入	44,320,210.58	38,944,232.99	2,004,244.11	1,116,516.87
合 计	2,205,591,182.45	1,660,591,574.66	1,411,749,302.83	931,256,850.08

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
房产税	6,939,169.31	7,016,784.90
土地使用税	3,317,247.06	3,247,297.50

城市维护建设税	1,832,810.94	1,243,311.68
教育费附加	1,309,095.00	873,603.32
印花税	927,488.84	805,464.13
车船税	74,544.40	69,561.88
环保税及其他	11,987.31	10,097.57
合 计	14,412,342.86	13,266,120.98

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	19,254,299.60	16,883,206.07
招待费	8,638,927.77	6,266,421.54
售后服务费	8,092,710.43	3,625,041.60
营销费	5,884,267.47	5,061,231.30
运杂费	4,364,626.12	4,892,336.45
差旅费	4,341,037.99	5,090,189.77
中标费	2,664,161.51	2,561,017.53
办公费	572,584.83	714,745.30
通信费	317,731.10	265,574.97
广告费	61,650.46	314,372.31
其它费用	3,783,481.12	3,610,839.25
合 计	57,975,478.40	49,284,976.09

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	42,226,826.19	41,996,344.00
折旧摊销费	45,108,390.52	49,622,776.63
办公费用	4,312,125.41	2,082,521.06
业务招待费	3,691,679.36	1,849,773.64
租赁费用	649,488.34	349,766.96

中介机构费及咨询费	3,564,602.85	6,874,442.28
车辆消耗	2,470,055.40	3,855,966.29
差旅费用	1,587,357.67	1,603,163.35
其他	11,636,163.50	9,480,176.85
合 计	115,246,689.24	117,714,931.06

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
材料费用	24,992,960.51	4,068,565.34
职工薪酬	16,692,985.05	9,468,610.78
设计费用	9,154,669.35	13,926,148.88
委外加工费	8,086,058.35	3,910,186.13
咨询费用	1,637,585.84	1,878,497.62
折旧摊销费	1,379,714.10	516,536.90
评审费用	331,936.92	224,123.95
专利费用	235,929.96	833,553.89
其他	2,957,493.70	2,855,197.11
合 计	65,469,333.78	37,681,420.60

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	105,048,597.25	77,251,318.53
减：利息收入	32,686,210.92	24,751,246.00
减：汇兑收益	970,743.60	868,290.71
手续费及其他	2,721,575.22	2,453,262.61
合 计	74,113,217.95	54,085,044.43

7. 其他收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与日常经营活动相关的政府补助	10,867,330.47	8,750,548.25	10,867,330.47
合 计	10,867,330.47	8,750,548.25	10,867,330.47

本期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	本期数	上年同期数
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	本期数
坏账损失	-39,676,611.44
合 计	-39,676,611.44

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失		-26,472,897.13
合 计		-26,472,897.13

11. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	48,651.12	-584,720.49	48,651.12
无形资产处置收益		-1,692,283.00	
合 计	48,651.12	-2,277,003.49	48,651.12

12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得		15,373.03	
保险赔偿款	913,402.80	7,198,316.66	913,402.80
其他	93,751.82	317,520.25	93,751.82
合 计	1,007,154.62	7,531,209.94	1,007,154.62

13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	1,725,881.53	415,741.44	1,725,881.53
捐赠支出	109,000.00	29,000.00	109,000.00
罚款支出	37,685.60	355,167.38	37,685.60
其他	12,494.97	155,034.24	12,494.97
合 计	1,885,062.10	954,943.06	1,885,062.10

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用[注]	-32,523,097.21	45,045,922.65
递延所得税费用	-58,773,947.32	-2,800,056.21
合 计	-91,297,044.53	42,245,866.44

[注]：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，本期冲回成都亚光电子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	本期数	上年同期数
利润总额	189,351,257.85	197,004,033.73
按母公司适用税率计算的所得税费用	28,402,688.68	49,251,008.43
子公司适用不同税率的影响	582,175.56	-9,419,846.42
调整以前期间所得税的影响	-39,460,992.45	-1,121,053.43
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
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	351,604.20	302,761.66
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	
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
其他	-186,326.52	-4,068.00
所得税费用	-91,297,044.53	42,245,866.44

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)37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	本期数	上年同期数
政府补助	8,431,008.03	6,948,609.15
收回的信用证、保函、票据保证金	17,253,492.60	5,371,326.97
收到保险赔偿款	913,402.80	7,198,316.66
收到的利息收入	25,083,047.48	4,348,538.08
收回的保证金		237,425.36
收到的融资租赁款、保证金	10,287,678.95	17,859,118.28
收到的往来款	498,642,246.98	
其他	887,722.36	1,207,489.59

合 计	561,498,599.20	43,170,824.09
-----	----------------	---------------

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现的期间费用	100,469,880.04	87,296,375.87
支付的往来款	165,547,156.23	487,169,427.64
支付融资租赁款		100,000,000.00
支付的信用证、保函、票据保证金	28,695,787.47	
其他	3,626,295.85	2,989,089.01
合 计	298,339,119.59	677,454,892.52

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
非同一控制下企业合并子公司现金	103,409.81	
合 计	103,409.81	

4. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到融资租赁款		302,001,388.88
应付票据筹资性活动	153,744,934.69	
收回预付股权款	10,000,000.00	
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	本期数	上年同期数
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	本期数	上年同期数
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
加: 资产减值准备	39,676,611.44	26,472,897.13
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
无形资产摊销	24,007,778.44	23,691,395.58
长期待摊费用摊销	823,134.79	2,887,156.05
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
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	1,725,881.53	400,368.41
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
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
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
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-100,142,025.23	-555,747,997.82
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	12,520,872.73	94,952.70
其他	-1,193,272.00	-1,170,363.35
经营活动产生的现金流量净额	291,936,549.56	-254,612,856.33
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
减: 现金的期初余额	298,341,813.70	183,801,805.75
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

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	本期数
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
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	106,044.81
其中: ENFINEON TECHNOLOGY LIMITED	106,044.81
取得子公司支付的现金净额	-103,409.81

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	280,021,035.89	298,341,813.70
其中: 库存现金	3,040,818.52	1,151,460.35
可随时用于支付的银行存款	276,980,217.37	297,190,353.35
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
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	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	164,244,938.01	86,127,151.96
其中: 支付货款	17,080,964.64	86,127,151.96
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

本期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，导致上年同期数资本公积调增 21,420,000.00 元，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。

针对以上同一控制下合并，本期对合并资产负债表的期初数进行调整，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科目，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

项 目	期末账面价值	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. 外币货币性项目

(1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
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) 境外经营实体说明

公司控股子公司 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，故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) 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年成华区应用技术与开发资金项目	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目	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		

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式
ENFINEON TECHNOLOGY LIMITED	2019年1月1日	2,635.00	100.00	非同一控制下购入

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
ENFINEON TECHNOLOGY LIMITED	2019年1月1日	取得控制	118,899,224.82	11,654,288.90

2. 合并成本及商誉

项目	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

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	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

(二) 同一控制下企业合并

1. 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
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
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	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	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	上期期末	合并日	上期期末
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

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	造船行业	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		51.00	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，珠海普兰帝船舶工程有限公司实收资本 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%。

公司对珠海普兰帝船舶工程有限公司的财务和经营决策拥有实质性权利，且公司有能力和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	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
珠海普兰帝船舶工程有限公司	54.05%	-13,106,553.85		17,755,570.42
成都亚光电子股份有限公司	2.62%	10,409,607.10		40,793,467.98

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	期末数					
	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	期初数					
	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

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	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	上年同期数			
	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

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

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(如交易对手评级、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及五(一)10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：29.86%）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	期末数				
	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	期初数				
	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	787,770,219.17	809,853,022.79	809,853,022.79		
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	216,444,803.85	216,444,803.85	216,444,803.85		
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	367,861,870.18	437,703,336.77	20,479,579.28	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

(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。本公司面临的市场利率变动的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)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基点，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。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

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

(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公司与太阳鸟控股、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公司净资产为 -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公司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公司 51.00% 的股权，收购

基准日湖南凤巢公司净资产为-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,湖南凤巢公司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,湖南凤巢公司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) 明细情况

1) 融资租赁或资金拆借的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
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	17,107,830.02	23,535,219.57

3. 关联担保情况

(1) 明细情况

1) 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			

2) 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 3600 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，截至财务报表对外报出日，该笔抵押担保尚未解除。

4. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	458.24 万元	364.26 万元

(三) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	湖南太阳鸟控股有限公司			498,575,941.45	
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	
小 计		78,741,453.72		582,877,322.40	

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) 重要的非调整事项

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。为防控新冠疫情，全国各地政府均出台了新冠疫情防控措施。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。

(二) 资产负债表日后利润分配情况

根据 2020 年 4 月 27 日第四届董事会第十次审议通过的 2019 年度利润分配预案，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。

(三) 其他事项

1. 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。

2. 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174,434,600股，占太阳鸟控股及一致行动人李跃先共持有股份74.80%，占公司总股本的17.31%。其中：太阳鸟控股直接持有公司的股份被质押151,340,600股，占其直接持有公司股份的73.25%；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

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	453,924,901.78	7,639,213,518.27
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

(二) 其他事项

1. 关于成都亚光电子国拨资金转股事项

根据 2016 年 7 月成都产业投资下发的《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》约定了将国拨资金 15,403 万元未来作为成都产业投资对成都亚光电子的股权权益。2016 年 7 月,中国航空技术深圳有限公司(以下简称中航技术)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),约定了 7209 和 1420 项目军工资改项目完成验收、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 万元转为持有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国拨资产转为成都亚光电子股权相关事项。目前增资转股事项正在进行,股权专项审计和评估已完成,五方正在商定成都亚光电子股权价格,截至财务报告批准报出日尚未签订正式转股协议。预计 2020 年 6 月 30 日之前完成该转股变更手续。

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	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
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

(续上表)

种 类	期初数			账面价值
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	

	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	89,502,617.70	100.00	7,684,556.90	8.59	81,818,060.80
合计	89,502,617.70	100.00	7,684,556.90	8.59	81,818,060.80

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄分析法	127,424,605.52	15,728,969.56	12.34
小计	127,424,605.52	15,728,969.56	12.34

3) 账龄分析法, 采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	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) 坏账准备变动情况

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	

(3) 应收账款金额前5名情况

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. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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

(续上表)

种类	期初数				
	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	158,746,537.33	23.11			158,746,537.33
其中：其他应收款	158,746,537.33	23.11			158,746,537.33
按组合计提坏账准备	528,287,979.67	76.89	30,026,354.23	5.68	498,261,625.44
其中：其他应收款	528,287,979.67	76.89	30,026,354.23	5.68	498,261,625.44
合 计	687,034,517.00	100.00	30,026,354.23	4.37	657,008,162.77

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	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	1,147,483,525.73		

收款项组合			
合 计	1,202,183,242.15	5,748,868.68	0.48

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
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

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

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
往来款	1,172,009,234.93	661,040,026.45
保证金及押金	18,088,291.64	16,337,381.54

个人借支	7,164,576.44	5,532,558.48
其他	4,921,139.14	4,124,550.53
合计	1,202,183,242.15	687,034,517.00

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

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	

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	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

(2) 对子公司投资

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			
益阳中海船舶有限责任公司	176,582,195.52		176,582,195.52			
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		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	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
合 计	374,899,658.61	335,609,202.31	357,488,383.87	316,144,581.06

2. 研发费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
设计费用	1,812,506.77	2,670,710.00
咨询费用	789,461.09	511,505.98
委外加工费	220,493.13	
专利费用	125,628.74	318,542.95
材料费用	3,776.30	1,735,843.22
职工薪酬	1,569,092.97	615,719.73
评审费用		98,611.32
其他	820,822.39	832,425.11
合 计	5,341,781.39	6,783,358.31

3. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
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

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,677,230.41	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	10,867,330.47	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	31,245,703.83	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	14,139.83	
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	1,701,321.01	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		

单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	833,834.22	
其他符合非经常性损益定义的损益项目[注]	95,485,287.64	
小 计	138,470,386.59	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	1,252,396.99	
少数股东权益影响额(税后)	3,964,593.66	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	133,253,395.94	

注：损益事项系控股子公司成都亚光电子申报对其历史期间因向其原子公司成都欣华欣提供担保所产生的债权损失在所得税前扣除，本期确认冲回成都亚光电子 2018 年已计提当期所得税费用 40,261,449.45 元及以后年度可抵扣亏损递对应的延所得税费用 55,223,838.19 元。

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.76	0.28	0.28
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	0.15	0.15

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	279,614,081.69
非经常性损益	B	133,253,395.94
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
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	4,727,733,560.90

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	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	
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
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	7
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
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	6
	计提使用安全生产准备金	I3	1,179,132.17
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	6
	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
报告期月份数		K	12
加权平均净资产		$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	4,853,378,499.65
加权平均净资产收益率		$M = A/L$	5.76%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		[注]	3.01%

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。根据该项规定本公司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%。

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	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	279,614,081.69
非经常性损益	B	133,253,395.94
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

期初股份总数	D	559,794,902.00
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
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	71,700.00
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
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
基本每股收益	$M=A/L$	0.28
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.15

(2) 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。

亚光科技集团股份有限公司

二〇二〇年四月二十七日