

目 录

一、审计报告.....	第 1—6 页
二、财务报表.....	第 7—14 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—84 页

审 计 报 告

天健审〔2018〕2-276 号

亚光科技集团股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了亚光科技集团股份有限公司(以下简称亚光科技公司)财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了亚光科技公司 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 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. 关键审计事项

参见合并财务报表附注五(一)14 之相关财务信息所示,截至 2017 年 12 月 31 日,亚光科技合并财务报表商誉余额 260,104.75 万元,减值准备金额 30.58 万元,商誉账面价值 260,074.17 万元,占期末合并报表资产总额 39.70%。

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

2. 审计中的应对

- (1) 测试与商誉减值相关的关键内部控制;
- (2) 评估管理层进行现金流量预测时使用的估值方法的适当性;
- (3) 收集专业评估机构对企业价值的评估报告并对相关假设进行复核;
- (4) 将相关资产组 2017 年度的实际结果与以前年度相应的预测数据进行比较,以评价管理层对现金流量的预测是否可靠;
- (5) 对管理层减值测试中利用的关键假设及判断进行评估,比如预测收入增长率与公司历史数据、行业历史数据的比较评估、预测的毛利率与以往业绩以及市场趋势的比较评估;
- (6) 验证商誉减值测试模型的计算准确性。

(二) 应收账款坏账准备

1. 关键审计事项

参见合并财务报表附注五(一)3 之相关财务信息所示,截至 2017 年 12 月 31 日,亚光科技公司合并财务报表中应收账款余额 107,290.61 万元,坏账准备金额 8,817.19 万元,账面价值 98,473.42 万元,占期末资产总额 15.03%。鉴于公司期末应收账款账面价值较高,若不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较为重大,且坏账准备计提过程涉及管理层的重大判断,为此我们确定应收账款的减值为关键审计事项。

2. 审计中的应对

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

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

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

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

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

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

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

(三) 存货跌价准备

1. 关键审计事项

参见合并财务报表五(一)6 之相关财务信息所示, 截至 2017 年 12 月 31 日, 亚光科技公司合并财务报表中存货余额 59,190.05 万元, 存货跌价准备 76.23 万元, 账面价值 59,113.83 万元, 占期末资产总额的 9.02%。

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. 审计中的应对

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

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

(3) 取得期末存货的库龄清单, 对库龄较长的存货进行分析性复核, 分析存货跌价准备计提是否合理;

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

存货跌价的风险；

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

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

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，就可能导致对亚光科技公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致亚光科技公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），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：

二〇一八年四月二十三日

合并资产负债表

2017年12月31日

会合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	期初数	负债和所有者权益	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	206,824,214.77	204,252,577.57	短期借款	18	730,468,936.83	552,985,792.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应收票据	2	345,787,980.91		衍生金融负债			
应收账款	3	984,734,158.26	176,007,086.77	应付票据	19	90,815,259.64	
预付款项	4	67,875,916.83	69,561,418.10	应付账款	20	314,783,347.31	123,678,721.85
应收保费				预收款项	21	56,182,068.21	128,368,131.94
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息				应付职工薪酬	22	36,288,233.53	9,655,470.30
应收股利				应交税费	23	75,594,688.89	19,591,195.82
其他应收款	5	47,205,592.26	14,344,122.96	应付利息	24	1,261,388.17	719,702.17
买入返售金融资产				应付股利			
存货	6	591,138,281.22	436,286,030.46	其他应付款	25	96,919,677.39	77,836,670.27
划分为持有待售的资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金			
其他流动资产	7	39,007,403.61	53,815,229.58	代理买卖证券款			
流动资产合计		2,282,573,547.86	954,266,465.44	代理承销证券款			
				划分为持有待售的负债			
				一年内到期的非流动负债	26	188,330,639.75	21,647,217.15
				其他流动负债			
				流动负债合计		1,590,644,239.72	934,482,901.50
				非流动负债：			
				长期借款	27	178,589,665.90	16,300,639.75
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				长期应付款			
				长期应付职工薪酬			
				专项应付款	28	40,633,405.28	
				预计负债	29	1,000,000.00	
非流动资产：				递延收益	30	64,670,948.50	49,831,724.28
发放贷款及垫款				递延所得税负债			
可供出售金融资产	8	21,746,162.60	1,200,600.00	其他非流动负债			
持有至到期投资				非流动负债合计		284,894,019.68	66,132,364.03
长期应收款	9	9,378,800.00		负债合计		1,875,538,259.40	1,000,615,265.53
长期股权投资				所有者权益：			
投资性房地产	10	62,766,891.83		实收资本(或股本)	31	559,794,902.00	301,725,410.00
固定资产	11	954,058,025.03	627,530,429.45	其他权益工具			
在建工程	12	148,834,301.67	202,948,101.47	其中：优先股			
工程物资				永续债			
固定资产清理				资本公积	32	3,711,869,334.83	627,938,826.83
生产性生物资产				减：库存股			
油气资产				其他综合收益	33	-2,930,533.47	-3,771,835.17
无形资产	13	422,454,633.61	305,518,669.75	专项储备	34	5,803,176.75	
开发支出				盈余公积	35	11,990,798.57	11,521,211.13
商誉	14	2,600,741,681.16	64,642,395.14	一般风险准备			
长期待摊费用	15	8,230,403.28	11,604,781.43	未分配利润	36	310,555,217.59	214,467,698.36
递延所得税资产	16	13,393,044.15	3,017,011.07	归属于母公司所有者权益合计		4,597,082,896.27	1,151,881,311.15
其他非流动资产	17	27,237,620.35	9,355,077.46	少数股东权益		78,793,955.87	27,586,954.53
非流动资产合计		4,268,841,563.68	1,225,817,065.77	所有者权益合计		4,675,876,852.14	1,179,468,265.68
资产总计		6,551,415,111.54	2,180,083,531.21	负债和所有者权益总计		6,551,415,111.54	2,180,083,531.21

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

2017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	期初数	负债和所有者权益	注释号	期末数	期初数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		30,097,184.36	26,126,416.94	短期借款		248,800,000.00	359,100,000.00
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				应付票据			
应收账款	1	120,082,000.25	82,658,923.45	应付账款		35,752,730.20	38,500,693.30
预付款项		3,552,987.47	14,766,246.47	预收款项		19,173,682.03	47,594,244.10
应收利息				应付职工薪酬		4,222,483.88	5,300,080.83
应收股利				应交税费		1,970,821.79	5,649,474.87
其他应收款	2	181,221,904.84	271,568,554.86	应付利息		319,845.85	423,454.43
存货		204,846,062.81	148,798,892.49	应付股利			
划分为持有待售的资产				其他应付款		164,391,035.10	47,528,918.98
一年内到期的非流动资产				划分为持有待售的负债			
其他流动资产		26,757,695.98	32,588,372.93	一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		566,557,835.71	576,507,407.14	其他流动负债			
				流动负债合计		474,630,598.85	504,096,866.51
				非流动负债:			
				长期借款			
				应付债券			
				其中: 优先股			
				永续债			
				长期应付款			
				长期应付职工薪酬			
				专项应付款			
非流动资产:				预计负债			
可供出售金融资产				递延收益		32,711,950.00	27,644,950.00
持有至到期投资				递延所得税负债			
长期应收款				其他非流动负债			
长期股权投资	3	3,980,734,065.84	631,165,850.72	非流动负债合计		32,711,950.00	27,644,950.00
投资性房地产				负债合计		507,342,548.85	531,741,816.51
固定资产		252,353,366.99	267,607,128.70	所有者权益:			
在建工程		2,151,689.32	9,149,767.38	实收资本(或股本)		559,794,902.00	301,725,410.00
工程物资				其他权益工具			
固定资产清理				其中: 优先股			
生产性生物资产				永续债			
油气资产				资本公积		3,707,021,709.58	623,091,201.58
无形资产		29,051,828.84	29,207,020.37	减: 库存股			
开发支出				其他综合收益			
商誉				专项储备			
长期待摊费用				盈余公积		11,990,798.57	11,521,211.13
递延所得税资产		2,067,733.40	992,662.08	未分配利润		51,606,109.52	47,379,822.59
其他非流动资产		4,839,548.42	829,625.42	所有者权益合计		4,330,413,519.67	983,717,645.30
非流动资产合计		4,271,198,232.81	938,952,054.67				
资产总计		4,837,756,068.52	1,515,459,461.81	负债和所有者权益总计		4,837,756,068.52	1,515,459,461.81

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

2017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		1,046,825,196.28	587,122,688.32
其中：营业收入	1	1,046,825,196.28	587,122,688.32
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		939,689,171.76	582,278,570.42
其中：营业成本	1	747,224,775.97	450,447,656.54
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	12,877,794.58	9,310,645.16
销售费用	3	30,914,477.42	26,061,624.55
管理费用	4	100,718,368.23	77,082,981.87
财务费用	5	33,694,822.02	25,135,699.09
资产减值损失	6	14,258,933.54	-5,760,036.79
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	7		94,701.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	8	793.50	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	9	16,076,845.48	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		123,213,663.50	4,938,819.27
加：营业外收入	10	2,723,630.98	17,024,768.10
减：营业外支出	11	1,451,696.87	119,578.68
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		124,485,597.61	21,844,008.69
减：所得税费用	12	21,223,621.23	6,505,068.17
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		103,261,976.38	15,338,940.52
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		103,261,976.38	
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）		96,557,106.67	18,270,040.88
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		6,704,869.71	-2,931,100.36
六、其他综合收益的税后净额	13	852,382.67	644,124.34
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		841,301.70	635,750.72
（一）以后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净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		841,301.70	635,750.72
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		841,301.70	635,750.72
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		11,080.97	8,373.62
七、综合收益总额		104,114,359.05	15,983,064.86
归属于母公司所有者的综合收益总额		97,398,408.37	18,905,791.60
归属于少数股东的综合收益总额		6,715,950.68	-2,922,726.74
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.26	0.06
（二）稀释每股收益(元/股)		0.26	0.06

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

2017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	318,681,468.47	403,397,265.98
减：营业成本	1	267,070,753.67	338,393,497.88
税金及附加		4,791,982.98	2,180,441.21
销售费用		14,026,565.23	11,645,773.39
管理费用		29,307,571.51	21,448,939.41
财务费用		14,481,357.90	14,667,998.04
资产减值损失		-9,076,710.68	7,767,758.82
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益		6,469,000.00	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,548,947.86	7,292,857.23
加：营业外收入		0.08	11,754,557.06
减：营业外支出		1,110,052.62	52,615.49
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,438,895.32	18,994,798.80
减：所得税费用		-1,256,979.05	4,115,967.17
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,695,874.37	14,878,831.63
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,695,874.37	
（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）以后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净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		4,695,874.37	14,878,831.63
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2017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		778,516,814.11	583,013,474.92
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			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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			
收到的税费返还		6,007,866.34	1,939,939.55
收到其他与经营活动有关的现金	1	63,716,026.81	104,639,385.35
经营活动现金流入小计		848,240,707.26	689,592,799.82
购买商品、接受劳务支付的现金		613,410,491.45	389,499,126.68
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			
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		122,262,895.17	106,599,315.33
支付的各项税费		46,794,182.94	29,376,448.23
支付其他与经营活动有关的现金	2	77,099,363.78	164,429,485.59
经营活动现金流出小计		859,566,933.34	689,904,375.83
经营活动产生的现金流量净额		-11,326,226.08	-311,576.01
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			94,701.37
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		427,814.00	128,482.37
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		4,030,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金	3	86,696,385.77	16,603,200.00
投资活动现金流入小计		91,154,199.77	16,826,383.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		87,500,574.47	94,784,210.76
投资支付的现金			
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			45,667,002.10
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		87,500,574.47	140,451,212.86
投资活动产生的现金流量净额		3,653,625.30	-123,624,829.12
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			30,200,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		737,211,233.94	662,485,310.72
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		737,211,233.94	692,685,310.72
偿还债务支付的现金		709,375,306.26	601,116,858.18
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		32,573,079.96	31,107,511.59
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		741,948,386.22	632,224,369.77
筹资活动产生的现金流量净额		-4,737,152.28	60,460,940.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		852,382.67	1,163,313.91
五、现金及现金等价物净增加额		-11,557,370.38	-62,312,150.27
加：期初现金及现金等价物余额		195,259,189.21	257,571,339.48
六、期末现金及现金等价物余额		183,701,818.83	195,259,189.21

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

2017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		305,322,568.15	425,517,450.83
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		280,721,191.23	10,363,224.38
经营活动现金流入小计		586,043,759.38	435,880,675.21
购买商品、接受劳务支付的现金		335,664,862.45	350,538,543.48
支付给职工以及为职工支付的现金		35,024,203.61	37,438,625.65
支付的各项税费		8,578,229.85	7,793,480.49
支付其他与经营活动有关的现金		67,706,733.41	147,937,444.33
经营活动现金流出小计		446,974,029.32	543,708,093.95
经营活动产生的现金流量净额		139,069,730.06	-107,827,418.74
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		20,000.00	36,923.07
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		7,000,000.00	16,603,200.00
投资活动现金流入小计		7,020,000.00	16,640,123.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,151,170.85	11,329,014.12
投资支付的现金		7,568,215.12	42,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			21,276,650.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		20,719,385.97	75,105,664.12
投资活动产生的现金流量净额		-13,699,385.97	-58,465,541.05
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			30,200,000.00
取得借款收到的现金		344,200,000.00	463,200,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		344,200,000.00	493,400,000.00
偿还债务支付的现金		454,500,000.00	403,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,372,076.67	20,484,089.33
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		468,872,076.67	424,084,089.33
筹资活动产生的现金流量净额		-124,672,076.67	69,315,910.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		698,267.42	-96,977,049.12
加：期初现金及现金等价物余额		26,126,416.94	123,103,466.06
六、期末现金及现金等价物余额		26,824,684.36	26,126,416.94

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：亚光科技集团股份有限公司																										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	一般风 险准备	未分配 利润	少数股东 权益	所有者 权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本 公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	一般风 险准备	未分配 利润	少数股东 权益	所有者 权益合计	
		优先 股	永续 债	其他											优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	301,725,410.00				627,938,826.83		-3,771,835.17		11,521,211.13		214,467,698.36	27,586,954.53	1,179,468,265.68	285,166,318.00				437,487,723.31			-4,407,585.89		10,033,327.97		203,388,866.99	30,509,681.27	962,178,331.65
加：会计政策变更																											
前期差错更正																											
同一控制下企业合并																											
其他																											
二、本年期初余额	301,725,410.00				627,938,826.83		-3,771,835.17		11,521,211.13		214,467,698.36	27,586,954.53	1,179,468,265.68	285,166,318.00				437,487,723.31			-4,407,585.89		10,033,327.97		203,388,866.99	30,509,681.27	962,178,331.65
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	258,069,492.00				3,083,930,508.00		841,301.70	5,803,176.75	469,587.44		96,087,519.23	51,207,001.34	3,496,408,586.46	16,559,092.00				190,451,103.52			635,750.72		1,487,883.16		11,078,831.37	-2,922,726.74	217,289,934.03
(一) 综合收益总额							841,301.70				96,557,106.67	6,727,293.58	104,125,701.95								635,750.72				18,270,040.88	-2,922,726.74	15,983,064.86
(二) 所有者投入和减少资本	258,069,492.00				3,083,930,508.00							44,323,573.82	3,386,323,573.82	16,559,092.00				190,451,103.52									207,010,195.52
1. 所有者投入的资本	258,069,492.00				3,083,930,508.00							44,323,573.82	3,386,323,573.82	16,559,092.00				190,451,103.52									207,010,195.52
2. 其他权益工具持有者投入资本																											
3. 股份支付计入所有者权益的金额																											
4. 其他																											
(三) 利润分配									469,587.44		-469,587.44												1,487,883.16		-7,191,209.51		-5,703,326.35
1. 提取盈余公积									469,587.44		-469,587.44												1,487,883.16		-1,487,883.16		
2. 提取一般风险准备																											
3. 对所有者(或股东)的分配																									-5,703,326.35		-5,703,326.35
4. 其他																											
(四) 所有者权益内部结转																											
1. 资本公积转增资本(或股本)																											
2. 盈余公积转增资本(或股本)																											
3. 盈余公积弥补亏损																											
4. 其他																											
(五) 专项储备											-421,592.09		-11,342.90	-432,934.99													
1. 本期提取											1,480,770.55		39,840.00	1,520,610.55													
2. 本期使用											-1,902,362.64		-51,182.90	-1,953,545.54													
(六) 其他											6,224,768.84		167,476.84	6,392,245.68													
四、本期期末余额	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	301,725,410.00				627,938,826.83			-3,771,835.17		11,521,211.13		214,467,698.36	27,586,954.53	1,179,468,265.68

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

2017年度

编制单位：亚光科技集团股份有限公司

会企04表
单位：人民币元

项 目	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、上年期末余额	301,725,410.00				623,091,201.58				11,521,211.13	47,379,822.59	983,717,645.30	285,166,318.00				432,640,098.06				10,033,327.97	39,692,200.47	767,531,944.50
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年期初余额	301,725,410.00				623,091,201.58				11,521,211.13	47,379,822.59	983,717,645.30	285,166,318.00				432,640,098.06				10,033,327.97	39,692,200.47	767,531,944.50
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	258,069,492.00				3,083,930,508.00				469,587.44	4,226,286.93	3,346,695,874.37	16,559,092.00				190,451,103.52				1,487,883.16	7,687,622.12	216,185,700.80
(一) 综合收益总额										4,695,874.37	4,695,874.37										14,878,831.63	14,878,831.63
(二) 所有者投入和减少资本	258,069,492.00				3,083,930,508.00						3,342,000,000.00	16,559,092.00				190,451,103.52						207,010,195.52
1. 所有者投入的资本	258,069,492.00				3,083,930,508.00						3,342,000,000.00	16,559,092.00				190,451,103.52						207,010,195.52
2. 其他权益工具持有者投入资本																						
3. 股份支付计入所有者权益的金额																						
4. 其他																						
(三) 利润分配									469,587.44	-469,587.44										1,487,883.16	-7,191,209.51	-5,703,326.35
1. 提取盈余公积									469,587.44	-469,587.44										1,487,883.16	-1,487,883.16	
2. 对所有者(或股东)的分配																					-5,703,326.35	-5,703,326.35
3. 其他																						
(四) 所有者权益内部结转																						
1. 资本公积转增资本(或股本)																						
2. 盈余公积转增资本(或股本)																						
3. 盈余公积弥补亏损																						
4. 其他																						
(五) 专项储备																						
1. 本期提取																						
2. 本期使用																						
(六) 其他																						
四、本期期末余额	559,794,902.00				3,707,021,709.58				11,990,798.57	51,606,109.52	4,330,413,519.67	301,725,410.00				623,091,201.58				11,521,211.13	47,379,822.59	983,717,645.30

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

亚光科技集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

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,因收购成都亚光电子股份有限公司后于 2018 年 1 月更名。公司现持有统一社会信用代码为 91430900750606108C 的营业执照,总部位于湖南省沅江市。现有实收资本为 559,794,902.00 元,股份总数 559,794,902 股(每股面值 1 元),其中有限售条件的流通股份 A 股 283,214,184 股,无限售条件的流通股份 A 股 276,580,718 股。公司股票于 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、航空航天和其他运输设备制造业。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 2018 年 4 月 23 日第三届第三十四次董事会批准对外报出。

本期公司将成都亚光电子股份有限公司、珠海太阳鸟游艇制造有限公司、广东宝达游艇制造有限公司、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合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

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 个月内的持续经营假设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应收款项坏账准备计提、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，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。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四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

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

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

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价

值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

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

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

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

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

（3）可供出售金融资产

1）表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；

⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

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

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

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

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

(十) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
------	-------

(2) 账龄分析法

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

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

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

(十一) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量, 按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货, 在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 需要经过加工的存货, 在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 资产负债表日, 同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的, 分别确定其可变现净值, 并与其对应的成本进行比较, 分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照使用次数分次进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，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，确认为可供出售金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表

中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十三) 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	平均年限法	20	5	4.75
机器设备及专用设备	平均年限法	10	5	9.5
运输工具	平均年限法	5-10	5	9.5-19
计算机及电子设备	平均年限法	5	5	19
其他设备	平均年限法	5-20	5	4.75-19

(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、软件使用权、专利权及非专利技术等,按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
软件使用权	10 年
商标权	5 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、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进度。

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) 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。

3) 对于外销船舶，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。

(二十三) 政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分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。

2. 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。

3. 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。

4. 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. 本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行财政部制定的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 6 月 12 日起执行经修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》。本次会计政策变更采用未来适用法处理。

2. 本公司编制 2017 年度报表执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失以及非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。此项会计政策变更采用追溯调整法，由于公司 2016 年度营业外收入、营业外支出中无资产处置收益，此项会计政策变更对公司 2016 年度财务报表无影响。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%
消费税	根据《财政部、国家税务总局关于调整和完善消费税政策的通知》及其附件《消费税新增和调整税目征收范围注释》规定，从 2006 年 4 月 1 日起，对艇身长度大于 8 米(含)、小于 90 米(含)，内置发动机，可以在水上移动，私人或团体购置的用于水上运动和休闲娱乐等非牟利活动的各类机动艇征收。	10%
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%
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
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%、15%、20%

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
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%
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
除上述以外的其他纳税主体	25%

（二）税收优惠

1. 所得税优惠

（1）全资子公司珠海太阳鸟游艇制造有限公司于 2015 年 10 月取得编号为 GR201544000332 的高新技术企业证书，2015 年至 2017 年企业所得税税率为 15%。

（2）全资子公司益阳中海船舶有限责任公司于 2015 年 10 月取得编号为 GR201543000294 的高新技术企业证书，2015 年至 2017 年企业所得税税率为 15%。

（3）控股子公司成都亚光电子股份有限公司及成都华光瑞芯微电子股份有限公司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。成都亚光电子股份有限公司及成都华光瑞芯微电子股份有限公司自 2011 年度起减按 15% 的税率计缴企业所得税。

（4）控股子公司成都华光瑞芯微电子股份有限公司于 2015 年 10 月取得编号为 GR201551000758 的高新技术企业证书，2015 年至 2017 年企业所得税税率为 15%。

（5）控股子公司成都中航信虹科技股份有限公司于 2016 年 11 月取得编号为

GR201651000078 的高新技术企业证书，2016 年至 2018 年企业所得税税率为 15%。

(6) 根据《关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》(财税〔2017〕34 号文)规定，为了进一步支持小型微利企业发展，自 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额低于 50 万元(含)的小型微利企业，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。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股份有限公司从 2014 年 6 月 1 日起，享受军品项目减免项目收入免缴增值税优惠。

3. 其他

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

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	1, 449, 993. 11	1, 592, 537. 10
银行存款	182, 251, 825. 72	193, 666, 652. 11
其他货币资金	23, 122, 395. 94	8, 993, 388. 36
合 计	206, 824, 214. 77	204, 252, 577. 57
其中：存放在境外的款项总额	6, 256, 086. 84	150, 545. 29

(2) 其他说明

期末其他货币资金系信用证及票据保证金。

2. 应收票据

(1) 明细情况

种 类	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
银行承兑汇票	50,292,698.37		50,292,698.37			
商业承兑汇票	295,495,282.54		295,495,282.54			
合 计	345,787,980.91		345,787,980.91			

(2) 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
银行承兑汇票	8,963,580.02	
商业承兑汇票	18,578,266.20	
小 计	27,541,846.22	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低；商业承兑汇票的承兑人主要是国有大中型企业，由于该类企业具有较高的信用，到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的商业汇票予以终止确认。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。

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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	1,530,000.00	0.14	1,530,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,070,833,061.75	99.81	86,098,903.49	8.04	984,734,158.26
单项金额不重大但单项计提坏账准备	543,000.00	0.05	543,000.00	100.00	

合 计	1,072,906,061.75	100.00	88,171,903.49	8.22	984,734,158.26
-----	------------------	--------	---------------	------	----------------

(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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	1,530,000.00	0.80	1,530,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	190,273,099.02	98.92	14,266,012.25	7.50	176,007,086.77
单项金额不重大但单项计提坏账准备	543,000.00	0.28	543,000.00	100.00	
合 计	192,346,099.02	100.00	16,339,012.25	8.49	176,007,086.77

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	783,431,925.79	39,226,717.61	5.00	138,508,657.34	6,925,432.87	5.00
1-2 年	226,715,012.95	22,671,501.30	10.00	43,957,473.66	4,395,747.37	10.00
2-3 年	30,711,884.68	9,213,565.41	30.00	4,793,260.02	1,437,978.01	30.00
3 年以上	29,974,238.33	14,987,119.17	50.00	3,013,708.00	1,506,854.00	50.00
小 计	1,070,833,061.75	86,098,903.49	8.04	190,273,099.02	14,266,012.25	7.50

3) 期末单项金额重大并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
武汉航道船厂	1,530,000.00	1,530,000.00	100.00	预计无法收回
小 计	1,530,000.00	1,530,000.00	100.00	

4) 期末单项金额不重大并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
浙江鸿霖船舶工程有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00	预计无法收回
湖南远洋运输公司	43,000.00	43,000.00	100.00	预计无法收回
小 计	543,000.00	543,000.00	100.00	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 14,396,562.81 元。

本期因购买成都亚光电子股份有限公司 97.38% 股权，合并转入应收账款原值 724,678,891.56 元，应收账款坏账准备 57,436,328.43 元。

(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
B-b 公司	118,534,609.00	11.07	9,102,643.70
A-x 公司	51,064,487.30	4.77	3,154,923.05
A-s 所	49,702,084.62	4.64	2,931,218.35
D 公司	49,348,225.05	4.61	4,975,627.52
B-r 公司	39,541,032.03	3.69	2,259,375.21
小 计	308,190,438.00	28.78	22,423,787.83

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	62,416,909.89	91.96		62,416,909.89	46,952,800.50	67.50		46,952,800.50
1-2 年	3,257,803.54	4.80		3,257,803.54	20,684,763.54	29.74		20,684,763.54
2-3 年	303,226.04	0.44		303,226.04	1,664,768.97	2.39		1,664,768.97
3 年以上	1,897,977.36	2.80		1,897,977.36	259,085.09	0.37		259,085.09
合 计	67,875,916.83	100.00		67,875,916.83	69,561,418.10	100.00		69,561,418.10

(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 (%)
B-b 公司	6,823,000.00	10.05
重庆市河道管理站	4,248,300.00	6.26
厦门轮总海上客运旅游有限公司	2,368,000.00	3.49
昆山龙腾光电有限公司	1,018,213.26	1.50
深超光电（深圳）有限公司	953,328.78	1.40

合 计	15,410,842.04	22.70
-----	---------------	-------

5. 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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	52,062,952.59	100.00	4,857,360.33	9.33	47,205,592.26
合 计	52,062,952.59	100.00	4,857,360.33	9.33	47,205,592.26

(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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	15,628,571.37	100.00	1,284,448.41	8.22	14,344,122.96
合 计	15,628,571.37	100.00	1,284,448.41	8.22	14,344,122.96

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	41,073,934.39	2,053,696.69	5.00	11,795,223.25	589,761.17	5.00
1-2 年	6,062,950.99	606,295.11	10.00	2,416,180.49	241,618.06	10.00
2-3 年	1,328,325.52	398,497.67	30.00	1,277,573.17	383,271.95	30.00
3 年以上	3,597,741.69	1,798,870.86	50.00	139,594.46	69,797.23	50.00
小 计	52,062,952.59	4,857,360.33	9.33	15,628,571.37	1,284,448.41	8.22

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 689,129.27 元。

(3) 本期因购买成都亚光电子股份有限公司 97.38%股权，合并转入其他应收款原值 54,385,173.18 元，坏账准备 4,262,041.19 元。

(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	4,610,929.89	1,346,856.99
保证金、押金	25,415,003.24	5,420,916.16
个人备用金借支	7,094,073.86	6,860,118.74
代垫款项	6,641,350.13	24,373.71
其他	8,301,595.47	1,976,305.77
合 计	52,062,952.59	15,628,571.37

(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
湖南太阳鸟控 股 有 限 公 司 [注]	代垫款项	5,447,046.24	1 年以内	10.46	272,352.31
中安消技术有 限公司	押金保证金	4,118,804.39	1-2 年	7.91	411,880.44
西部证券股份 有限公司	中介机构费	3,396,226.42	1 年以内	6.52	169,811.32
吴明毅	备用金	960,000.00	1 年以内	1.84	48,000.00
工伤赔款	代垫款项	953,903.48	1 年以内	1.83	47,695.17
小 计		14,875,980.53		28.56	949,739.24

[注]：与湖南太阳鸟控股有限公司的其他应收款详见本财务报表附注关联方及关联交易
中关联方应收应付款项之说明。

6. 存货

(1) 明细情况

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	149,412,175.53		149,412,175.53	110,987,240.66		110,987,240.66
在产品	274,224,967.94	762,263.48	273,462,704.46	282,488,818.11	762,263.48	281,726,554.63
库存商品	140,351,213.85		140,351,213.85	45,543,530.84	3,643,550.81	41,899,980.03
发出商品	27,777,088.48		27,777,088.48			
周转材料	135,098.90		135,098.90	1,672,255.14		1,672,255.14

合 计	591,900,544.70	762,263.48	591,138,281.22	440,691,844.75	4,405,814.29	436,286,030.46
-----	----------------	------------	----------------	----------------	--------------	----------------

本期因购买成都亚光电子股份有限公司 97.38%股权,合并转入存货 229,462,340.84 元。

其中: 原材料 50,490,498.12 元、在产品 91,270,150.04 元、库存商品 36,232,265.45 元、

发出商品 51,463,095.89 元及周转材料 6,331.34 元。

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

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

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因说明

存货可变现净值以估计售价减去预计仍需投入成本及费用、税金后的价值确定。

因本期已跌价产成品全部售出,其对应的存货跌价准备予以转销。

7. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
预缴所得税	93,755.90	2,129,009.40
待抵扣增值税进项税	38,913,647.71	51,686,220.18
合 计	39,007,403.61	53,815,229.58

8. 可供出售金融资产

(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
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	21,746,162.60		21,746,162.60	1,200,600.00		1,200,600.00
其中: 按公允价值 计量						
按成本计量	21,746,162.60		21,746,162.60	1,200,600.00		1,200,600.00
合 计	21,746,162.60		21,746,162.60	1,200,600.00		1,200,600.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
珠海九洲船员培训中心有限公司	1,200,600.00			1,200,600.00
西藏亚宏讯电子科技有限公司		561,000.00		561,000.00
瑞特克斯(成都)电子有限公司		1,209,150.50		1,209,150.50
达迩科技(成都)有限公司		18,775,412.10		18,775,412.10
小 计	1,200,600.00	20,545,562.60		21,746,162.60

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位 持股比例(%)	本期 现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
珠海九洲船员培训中心有限公司					30.00	
西藏亚宏讯电子科技有限公司					18.70	
瑞特克斯(成都)电子有限公司					5.00	
达迩科技(成都)有限公司					1.98	
小 计						

(3) 其他说明

本期因购买成都亚光电子股份有限公司 97.38%股权,合并转入对西藏亚宏讯电子科技有限公司、瑞特克斯(成都)电子有限公司和达迩科技(成都)有限公司的投资,以上投资均属于按成本计量的可供出售金融资产,合计 20,545,562.60 元。

根据《珠海九洲船员培训中心有限公司增资扩股说明书》规定,通过公开招募引进的战略投资者未来将不参与目标公司的日常经营管理,故公司对珠海九洲船员培训中心有限公司不具有重大影响,采用成本法核算。

9. 长期应收款

项 目	期末数			期初数			折现率(%)
	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	9,930,300.00	551,500.00	9,378,800.00				
其中：未实现融资收益	1,099,700.00		1,099,700.00				4.75
合 计	9,930,300.00	551,500.00	9,378,800.00				

10. 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			
本期增加金额	73,752,505.06	2,932,414.91	76,684,919.97
1) 企业合并转入	73,752,505.06	2,932,414.91	76,684,919.97
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	73,752,505.06	2,932,414.91	76,684,919.97
累计折旧和累计摊销			
期初数			
本期增加金额			
1) 企业合并增加	12,733,834.57	576,303.16	13,310,137.73
2) 计提和摊销	593,241.40	14,649.01	607,890.41
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	13,327,075.97	590,952.17	13,918,028.14
账面价值			
期末账面价值	60,425,429.09	2,341,462.74	62,766,891.83
期初账面价值			

11. 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	545,297,715.22	326,220,814.78	27,720,384.36	20,094,192.62	34,481,274.70	953,814,381.68
本期增加金额	310,046,442.18	241,712,014.69	7,543,820.44	162,767,072.06	4,105,994.75	726,175,344.12
1) 购置		4,163,119.26	961,507.82	556,035.79	343,746.10	6,024,408.97
2) 在建工程转入	97,529,221.67	53,938,540.00		205,662.29	2,162,594.28	153,836,018.24
3) 企业合并增加	212,517,220.51	183,610,355.43	6,582,312.62	162,005,373.98	1,599,654.37	566,314,916.91
本期减少金额	1,334,786.00	13,926,904.40	498,596.00	858,149.31	3,867.64	16,622,303.35
1) 处置或报废	1,334,786.00	13,926,904.40	498,596.00	858,149.31	3,867.64	16,622,303.35
期末数	854,009,371.40	554,005,925.07	34,765,608.80	182,003,115.37	38,583,401.81	1,663,367,422.45
累计折旧						
期初数	114,794,092.36	146,850,824.15	19,655,347.92	12,694,351.29	32,289,336.51	326,283,952.23
本期增加金额	119,910,203.21	153,343,703.64	8,879,809.98	110,893,930.40	5,591,645.80	398,619,293.03
1) 计提	30,364,031.35	38,448,786.71	2,993,039.78	7,634,222.75	4,406,202.71	83,846,283.30
2) 企业合并增加	89,546,171.86	114,894,916.93	5,886,770.20	103,259,707.65	1,185,443.09	314,773,009.73
本期减少金额	1,268,046.70	13,292,240.97	237,515.28	789,016.36	7,028.53	15,593,847.84
1) 处置或报废	1,268,046.70	13,292,240.97	237,515.28	789,016.36	7,028.53	15,593,847.84
期末数	233,436,248.87	286,902,286.82	28,297,642.62	122,799,265.33	37,873,953.78	709,309,397.42
账面价值						
期末账面价值	620,573,122.53	267,103,638.25	6,467,966.18	59,203,850.04	709,448.03	954,058,025.03
期初账面价值	430,503,622.86	179,369,990.63	8,065,036.44	7,399,841.33	2,191,938.19	627,530,429.45

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
连湾 1 号厂房及其附属工程	92,005,603.77	尚未办理验收决算
小 计	92,005,603.77	

(3) 其他说明

经 2017 年 12 月 29 日第三届董事会第三十二次会议审议通过，公司名称由原太阳鸟游艇股份有限公司更名为亚光科技集团股份有限公司，本期因公司名称变更，产权证书更名过程尚未完成。未办妥产权证书的固定资产中不包括更名未完成的固定资产。

12. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	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
机器及专用设备	2,141,608.23		2,141,608.23	44,987,662.28		44,987,662.28
连湾厂房建设工程	21,692,580.09		21,692,580.09	96,734,508.04		96,734,508.04
长沙1号基地工程	69,719,597.07		69,719,597.07	40,019,108.52		40,019,108.52
金属船舶基地				21,088,916.03		21,088,916.03
金蝶软硬件项目	2,108,000.00		2,108,000.00			
先歌及尼斯厂区升级改造工程	9,521,456.31		9,521,456.31			
军工技改项目	41,783,723.69		41,783,723.69			
其他工程	1,867,336.28		1,867,336.28	117,906.60		117,906.60
合 计	148,834,301.67		148,834,301.67	202,948,101.47		202,948,101.47

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
机器及专用设备		44,987,662.28	16,594,387.39	55,752,666.80	3,687,774.64	2,141,608.23
连湾厂房建设工程	10,000 万元	96,734,508.04	17,807,574.58	92,849,502.53		21,692,580.09
长沙1号基地	9,200 万元	40,019,108.52	29,700,488.55			69,719,597.07
金属船舶基地	2,300 万元	21,088,916.03		4,358,782.37	16,730,133.66	
金蝶软硬件项目	428 万元		2,108,000.00			2,108,000.00
先歌尼斯厂区升级改造工程	981 万元		9,521,456.31			9,521,456.31
军工技改项目 [注 1]	132,145 万元		41,989,385.98	205,662.29		41,783,723.69
其他工程 [注 2]		117,906.60	2,418,833.93	669,404.25		1,867,336.28
小 计		202,948,101.47	120,140,126.74	153,836,018.24	20,417,908.30	148,834,301.67

(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
机器及专用设备						自有资金
连湾厂房建设工程	96.73	96.73				自有资金
长沙 1 号基地	75.78	75.78				自有资金
金属船舶基地	91.69	91.69				自有资金
金蝶软硬件项目	49.25	49.25				自有资金
先歌尼斯厂区升级 改造工程	97.09	97.09				自有资金
军工技改项目	3.16	3.16				技改项目拨款
其他工程						自有资金

[注 1]：本期因购买成都亚光电子股份有限公司 97.38%股权，本期增加中合并转入在建工程军工技改项目 32,005,810.34 元。

[注 2]：本期因购买成都亚光电子股份有限公司 97.38%股权，本期增加中合并转入在建工程其他工程 497,370.11 元。

13. 无形资产

项 目	土地使用权	软件使用权	商标权	工业知识产权	合 计
账面原值					
期初数	334,770,948.46	3,617,083.72	297,130.00		338,685,162.18
本期增加金额	92,131,709.47	2,006,868.86		68,813,458.12	162,952,036.45
1) 购置		641,674.30			641,674.30
2) 在建工程转入	16,730,133.66				16,730,133.66
3) 企业合并增加	75,401,575.81	1,365,194.56		68,813,458.12	145,580,228.49
本期减少金额			297,130.00		297,130.00
1) 处置			297,130.00		297,130.00
期末数	426,902,657.93	5,623,952.58		68,813,458.12	501,340,068.63
累计摊销					
期初数	30,083,395.25	2,785,967.18	297,130.00		33,166,492.43

本期增加金额	18,580,525.55	1,029,307.38		26,406,239.66	46,016,072.59
1) 计提	8,065,472.86	317,817.40		5,281,247.93	13,664,538.19
2) 企业合并增加	10,515,052.69	711,489.98		21,124,991.73	32,351,534.40
本期减少金额			297,130.00		297,130.00
1) 处置			297,130.00		297,130.00
期末数	48,663,920.80	3,815,274.56		26,406,239.66	78,885,435.02
账面价值					
期末账面价值	378,238,737.13	1,808,678.02		42,407,218.46	422,454,633.61
期初账面价值	304,687,553.21	831,116.54			305,518,669.75

14. 商誉

(1) 明细情况

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
			处置	其他	
广东宝达游艇制造有限公司	64,642,395.14				64,642,395.14
成都亚光电子股份有限公司		2,536,099,286.02			2,536,099,286.02
成都信虹通讯有限责任公司		305,808.66			305,808.66
合 计	64,642,395.14	2,536,405,094.68			2,601,047,489.82

(2) 商誉减值准备

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

(3) 商誉的减值测试过程、参数及商誉减值损失确认方法

公司对广东宝达游艇制造有限公司持有商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的 2018 年至 2022 年现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率 12%（2017 年：12%），预测期以后的现金流量根据增长率为零推断得出，该增长率和船舶制造行业总体长期平均增长率相当。减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确

定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。上述对可收回金额的预计表明公司对广东宝达游艇制造有限公司持有商誉期末并未出现减值损失。

公司对成都亚光电子股份有限公司持有商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的 2018 年至 2022 年现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率 12.00%，预测期以后的现金流量根据增长率为零推断得出，该增长率和电子制造行业总体长期平均增长率相当。减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。上述对可收回金额的预计表明公司对成都亚光电子股份有限公司持有商誉期末并未出现减值损失。

15. 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	5,257,205.03		211,978.45		5,045,226.58
租入固定资产改良	767,971.89		468,603.38		299,368.51
代理服务费	3,749,642.74		1,876,151.51		1,873,491.23
土地租金	240,581.23		20,475.00		220,106.23
咨询服务费	1,589,380.54		797,169.81		792,210.73
合 计	11,604,781.43		3,374,378.15		8,230,403.28

16. 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	82,382,975.64	13,393,044.15	17,051,907.38	3,017,011.07
合 计	82,382,975.64	13,393,044.15	17,051,907.38	3,017,011.07

(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	5,788,927.85	2,930,655.68
资产减值准备-其他应收款坏账准备	4,857,360.33	1,284,448.41
资产减值准备-长期应收款坏账准备	551,500.00	
资产减值准备-存货跌价准备	762,263.48	4,405,814.29
可抵扣亏损	109,465,322.57	56,690,789.71
小 计	121,425,374.23	65,311,708.09

(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
2017 年		1,242,991.30	
2018 年	1,385,516.25	1,385,516.25	
2019 年	7,679,944.30	7,679,944.30	
2020 年	9,696,838.06	9,696,838.06	
2021 年	31,470,563.12	36,685,499.80	
2022 年	59,232,460.84		
小 计	109,465,322.57	56,690,789.71	

17. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付工程款	6,985,422.14	9,355,077.46
预付设备款	20,252,198.21	
合 计	27,237,620.35	9,355,077.46

18. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	446,468,936.83	356,485,792.00
保证借款	284,000,000.00	140,000,000.00
质押借款		56,500,000.00
合 计	730,468,936.83	552,985,792.00

19. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	12,146,150.76	
商业承兑汇票	78,669,108.88	
合 计	90,815,259.64	

20. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1 年以内	258,691,624.79	107,154,660.95
1-2 年	42,065,649.23	11,700,665.12
2-3 年	1,209,914.19	2,842,631.20
3 年以上	12,816,159.10	1,980,764.58
合 计	314,783,347.31	123,678,721.85

(2) 期末应付账款均系应付材料款。

(3) 期末账龄超过 1 年的应付账款 56,091,722.52 元主要为应付材料采购尾款。

(4) 本期因购买成都亚光电子股份有限公司 97.38%股权，合并转入 138,456,022.65 元采购材料款。截至本期末，成都亚光电子股份有限公司采购材料款余额为 196,003,628.22 元。其中，账龄超过 1 年材料尾款为 40,362,821.78 元。

21. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1 年以内	48,988,722.89	115,881,405.21
1-2 年	2,838,946.67	2,392,561.85
2-3 年	1,004,766.55	7,369,164.88
3 年以上	3,349,632.10	2,725,000.00
合 计	56,182,068.21	128,368,131.94

(2) 期末预收款项主要系预收船只款和货款。

(3) 期末账龄超过 1 年的预收款项 7,193,345.32 元主要为船只预收款。

(4) 本期因购买成都亚光电子股份有限公司 97.38% 股权，合并转入预收货款 40,734,254.86 元。截至本期末，成都亚光电子股份有限公司预收货款余额为 6,388,398.89 元。其中，期末账龄超过 1 年的货款为 1,223,462.18 元。

22. 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	9,045,798.75	139,039,797.39	112,053,451.87	36,032,144.27
离职后福利—设定提存计划	609,671.55	9,981,192.04	10,334,774.33	256,089.26
辞退福利		132,734.93	132,734.93	
合 计	9,655,470.30	149,153,724.36	122,520,961.13	36,288,233.53

(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	8,644,472.67	125,260,492.29	98,480,689.44	35,424,275.52
职工福利费	17,653.49	4,366,943.11	4,347,498.11	37,098.49
社会保险费		4,858,726.21	4,858,726.19	0.02
其中：医疗保险费		3,819,789.28	3,819,789.26	0.02
工伤保险费		823,631.57	823,631.57	
生育保险费		215,305.36	215,305.36	
住房公积金	304,179.53	3,311,456.00	3,549,346.78	66,288.75
工会经费和职工教育经费	79,493.06	1,141,927.64	716,939.21	504,481.49
其他		100,252.14	100,252.14	
小 计	9,045,798.75	139,039,797.39	112,053,451.87	36,032,144.27

(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	582,713.40	9,566,210.01	9,907,077.51	241,845.90
失业保险费	26,958.15	414,982.03	427,696.82	14,243.36

小 计	609,671.55	9,981,192.04	10,334,774.33	256,089.26
-----	------------	--------------	---------------	------------

注：因购买成都亚光电子股份有限公司 97.38%股权，本期增加中合并转入的应付职工薪酬短期薪酬 17,688,960.16 元。

23. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	29,998,704.08	6,680,773.62
企业所得税	38,062,360.18	6,820,050.12
代扣代缴个人所得税	424,383.55	166,317.59
城市维护建设税	3,292,281.95	1,982,088.18
房产税	774,958.94	1,586,026.75
土地使用税	535,228.01	887,031.13
教育费附加	2,365,628.71	1,415,775.80
印花税	97,660.21	33,447.22
其他	43,483.26	19,685.41
合 计	75,594,688.89	19,591,195.82

24. 应付利息

项 目	期末数	期初数
借款利息	1,261,388.17	719,702.17
合 计	1,261,388.17	719,702.17

25. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	15,346,690.27	8,143,407.16
工程款	17,940,916.53	14,600,107.07
股权收购款	31,207,415.00	31,207,415.00
往来款	23,790,931.11	19,424,910.17
其他	8,633,724.48	4,460,830.87

合 计	96,919,677.39	77,836,670.27
-----	---------------	---------------

注：本期因购买成都亚光电子股份有限公司 97.38%股权，合并转入其他应付款 23,650,727.63 元。截至本期末，成都亚光电子股份有限公司其他应付款的押金保证金余额为 2,825,998.92 元，往来款余额为 12,297,208.56 元。

26. 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-售后回租款	16,300,639.75	21,647,217.15
一年内到期的长期借款-固定资产借款	18,000,000.00	
一年内到期的其他非流动负债-国拨资金[注]	154,030,000.00	
合 计	188,330,639.75	21,647,217.15

[注]：根据 2016 年 7 月 12 日成都工业投资集团有限公司下发的《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》中相关约定：(1) 428 万元国拨资金作工投集团权益账务处理，计入资本公积，该权益关系维系至 2018 年 12 月底；(2) 12,485.00 万元国拨资金作为委托贷款处理，处于委贷续存期，该关系维系至 2018 年 12 月底；(3) 2,490.00 万元国拨资金作工投集团权益账务处理，计入资本公积，该权益关系维系至 2018 年 12 月底。根据该方案，公司控股子公司成都亚光电子股份有限公司期末原列示于其他非流动负债的国拨资金对应 15,403.00 万元将于 2018 年 12 月底到期。

根据与湖南海斐新材料有限公司、成都工业投资集团有限公司签署的《协议书》，确认成都工业投资集团有限公司持有的原国防科工委向本公司拨付的 15,403.00 万元专项资金形成的国拨资产，并同意在 2018 年 12 月后，公司根据成都工业投资集团有限公司的通知及安排，无条件配合启动、推进并确保其持有的 15,403.00 万元国拨资产按照法律法规、企业国有资产管理等相关规定转为其持有的成都亚光电子股份有限公司股份。

27. 长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	162,000,000.00	
信用借款	16,589,665.90	
售后回租款		16,300,639.75

合 计	178,589,665.90	16,300,639.75
-----	----------------	---------------

28. 专项应付款

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
军工技改项目		58,744,182.18	18,110,776.90	40,633,405.28	技改项目拨款
合 计		58,744,182.18	18,110,776.90	40,633,405.28	

注：本期因购买成都亚光电子股份有限公司 97.38%股权，本期增加中合并转入军工技改项目专项应付款 44,383,869.40 元。

29. 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		产品延期交付
合 计	1,000,000.00		

注：本期因购买成都亚光电子股份有限公司 97.38%股权，合并转入预计负债 100 万元。该预计负债形成系 2015 年 11 月，成都亚光电子股份有限公司向北京无线电测量研究所物资处交付产品进度延迟，导致北京无线电测量研究所物资处对公司进行 100 万的处罚。截至 2017 年 12 月 31 日，该款项尚未支付。

30. 递延收益

(1) 明细情况

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

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增	本期摊销金额	期末数	与资产相关/ 与收益相关
新型复合材料产业化项目	448,000.00		112,000.00	336,000.00	与资产相关

技改项目补助资金	40,000.00		10,000.00	30,000.00	与资产相关
财源建设项目贴息	120,000.00		30,000.00	90,000.00	与资产相关
高性能复合材料船艇扩能及产业化升级项目资金	320,000.00		80,000.00	240,000.00	与资产相关
高性能复合材料船艇扩能建设项目	880,000.00		220,000.00	660,000.00	与资产相关
公共租赁住房建设补贴资金	750,000.00		150,000.00	600,000.00	与资产相关
基础工程补贴资金	600,000.00		80,000.00	520,000.00	与资产相关
大型双体多混材料高端船舶建设项目	7,883,750.00		901,000.00	6,982,750.00	与资产相关
太阳鸟麓谷游艇工业园	16,603,200.00			16,603,200.00	与资产相关
第二期项目用地政府补助	20,186,774.28		419,102.52	19,767,671.76	与资产相关
新型工业化引导资金		2,000,000.00	100,000.00	1,900,000.00	与资产相关
内河船舶制造基地建设项目		1,000,000.00	50,000.00	950,000.00	与资产相关
游艇公务艇制造基地建设项目		4,000,000.00	200,000.00	3,800,000.00	与资产相关
西区项目[注]		5,529,323.36	171,009.99	5,358,313.37	与资产相关
ODU 项目[注]		5,580,141.70	257,544.99	5,322,596.71	与资产相关
重点科技创新计划项目立项补助[注]		500,000.00		500,000.00	与资产相关
百人计划及人才计划[注]		510,416.66		510,416.66	与资产相关
科技服务业发展专项资金[注]		500,000.00		500,000.00	与资产相关
新一轮技术改造新增专项资金	2,000,000.00		2,000,000.00		与收益相关
合 计	49,831,724.28	19,619,881.72	4,780,657.50	64,670,948.50	

[注]：系本期购买成都亚光电子股份有限公司 97.38%股权，本期增加中合并转入递延收益政府补助 12,619,881.72 元。

31. 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	301,725,410.00	258,069,492.00				258,069,492.00	559,794,902.00

(2) 其他说明

经中国证券监督管理委员会《关于核准太阳鸟游艇股份有限公司向湖南太阳鸟控股有限公司发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可〔2017〕1685号）核准，公司获准向湖南太阳鸟控股有限公司（以下简称太阳鸟控股）发行 47,582,023 股股份、向南京瑞联三号投资中心（有限合伙）（以下简称南京瑞联）发行 54,047,161 股股份、向天通控股股份有限公司（以下简称天通股份）发行 38,605,114 股股份、向海宁东证蓝海并购投资合伙企业（有限合伙）（以下简称东证蓝海）发行 27,023,580 股股份、向海宁东方天力创新产业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称东方天力）发行 7,721,023 股股份、向深圳市华腾五号投资中心（有限合伙）（以下简称华腾五号）发行 1,297,131 股股份、向宁波梅山保税港区深华腾十二号股权投资中心（有限合伙）（以下简称华腾十二号）发行 20,321,732 股股份、向北京浩蓝瑞东投资管理中心（有限合伙）（以下简称浩蓝瑞东）发行 17,758,353 股股份、向北京浩蓝铁马投资管理中心（有限合伙）（以下简称浩蓝铁马）发行 13,125,738 股股份、向自然人周蓉发行 30,587,637 股股份购买相关资产，每股面值 1 元，每股发行价格为人民币 12.95 元。合计增加注册资本人民币 258,069,492.00 元，变更后的注册资本为人民币 559,794,902.00 元。

截至 2017 年 9 月 25 日止，公司已收到太阳鸟控股、南京瑞联、天通股份、东方天力、东证蓝海、浩蓝瑞东、浩蓝铁马、华腾五号、华腾十二号、周蓉投入的成都亚光电子股份有限公司 97.38% 股权，其中，计入实收资本人民币 258,069,492.00 元，计入资本公积（股本溢价）3,083,930,508.00 元。上述事项已经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（天健验〔2017〕2-29 号）验证。

股份质押情况详见本财务报表附注其他重要事项中其他事项说明。

32. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	621,336,037.43	3,083,930,508.00		3,705,266,545.43
其他资本公积	6,602,789.40			6,602,789.40
合 计	627,938,826.83	3,083,930,508.00		3,711,869,334.83

本期变动详见本财务报表附注合并资产负债表项目注释之股本说明。

33. 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：所 得税费 用	税后归属于 母公司	税后归属 于少数股 东	
以后将重分类进损益的其他综合收益	-3,771,835.17	852,382.67			841,301.70	11,080.97	-2,930,533.47
其中：外币财务报表折算差额	-3,771,835.17	852,382.67			841,301.70	11,080.97	-2,930,533.47
其他综合收益合计	-3,771,835.17	852,382.67			841,301.70	11,080.97	-2,930,533.47

34. 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		7,705,539.39	1,902,362.64	5,803,176.75
合 计		7,705,539.39	1,902,362.64	5,803,176.75

注：系本期购买成都亚光电子股份有限公司 97.38%股权，本期增加中合并转入专项储备 6,224,768.84 元。

35. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	11,521,211.13	469,587.44		11,990,798.57
合 计	11,521,211.13	469,587.44		11,990,798.57

(2) 其他说明

根据公司章程规定，按母公司 2017 年度实现净利润的 10%提取法定盈余公积 469,587.44 元。

36. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	214,467,698.36	203,388,866.99
加：本期归属于母公司所有者的净利润	96,557,106.67	18,270,040.88
减：提取法定盈余公积	469,587.44	1,487,883.16
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		5,703,326.35
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	310,555,217.59	214,467,698.36

（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	1,019,651,707.53	727,545,677.00	584,327,201.13	448,910,412.43
其他业务收入	27,173,488.75	19,679,098.97	2,795,487.19	1,537,244.11
合 计	1,046,825,196.28	747,224,775.97	587,122,688.32	450,447,656.54

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
消费税		555,555.56
城市维护建设税	2,503,435.70	1,863,762.79
教育费附加	2,130,503.73	1,324,016.22
土地使用税[注]	1,822,525.33	2,091,750.86
房产税[注]	4,340,243.27	2,810,140.30
车船税[注]	66,065.61	12,822.02
印花税[注]	2,015,020.94	652,597.41
合 计	12,877,794.58	9,310,645.16

[注]：根据财政部《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号）以及《关于〈增值税会计处理规定〉有关问题解读》，本公司将2016年5月之后的土地使用税、房产税、车船税

和印花税的发生额列报于“税金及附加”项目，2016 年 5 月之前的发生额仍列报于“管理费用”项目。

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	6,701,754.47	3,688,551.05
运杂费	6,269,069.02	7,074,178.79
展销费	3,683,563.97	3,322,693.08
售后服务费	3,427,101.00	4,491,782.72
差旅费	3,052,172.71	867,231.08
招待费	2,889,097.45	2,284,480.29
中标费	2,707,201.93	2,415,103.45
广告费	443,650.27	369,184.92
办公费	410,329.51	367,096.50
通信费	285,749.84	233,629.67
其他	1,044,787.25	947,693.00
合 计	30,914,477.42	26,061,624.55

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
折旧费用	26,057,437.59	14,658,595.26
职工薪酬	22,885,153.58	25,261,885.36
长期资产摊销	13,767,701.27	6,756,699.27
技术开发费	13,471,445.67	11,866,592.53
中介机构费及咨询费	7,032,330.39	2,083,553.20
车辆消耗	2,230,492.79	1,819,053.26
办公费用	1,919,795.22	1,033,984.10
租赁费用	1,338,933.79	1,380,246.72
差旅费用	767,523.28	685,676.97

业务招待费	764,415.63	1,190,353.47
其他	10,483,139.02	10,346,341.73
合 计	100,718,368.23	77,082,981.87

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	33,114,765.96	25,563,049.28
减：利息收入	281,022.75	519,755.14
减：汇兑收益	-8,313.82	519,189.57
手续费及其他	852,764.99	611,594.52
合 计	33,694,822.02	25,135,699.09

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	14,258,933.54	-5,760,036.79
合 计	14,258,933.54	-5,760,036.79

7. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财产品收益		94,701.37
合 计		94,701.37

8. 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	793.50		793.50
合 计	793.50		793.50

9. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与日常经营活动相关的政府补助	16,076,845.48		16,076,845.48
合 计	16,076,845.48		16,076,845.48

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

10. 营业外收入

(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
政府补助		16,220,629.66	
无需支付的款项	2,507,647.00		2,507,647.00
非流动资产毁损报废利得	186,530.61	47,343.13	186,530.61
债务重组利得	22,640.26		22,640.26
购买珠海先歌游艇制造有限公司折价		88,566.85	
购买益阳中海船舶有限责任公司折价		456,914.90	
其他	6,813.11	211,313.56	6,813.11
合 计	2,723,630.98	17,024,768.10	2,723,630.98

(2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关
船艇模块设计和制造技术		500,000.00	与收益相关
国民经济总动员项目资金		500,000.00	与收益相关
对外投资合作奖励		230,000.00	与收益相关
企业稳岗补贴		168,962.14	与收益相关
进口贴息资金		928,464.00	与收益相关
珠海市扩大进口专项配套资金		129,135.00	与收益相关
2014-2015 年度沅江市特色县建设专项资金奖补		7,333,500.00	与收益相关
2015 年高新技术企业认定奖励资金、高新技术产品奖励资金		101,000.00	与收益相关

2016 年度珠海市实施标准化战略专项资金资助项目资金		100,000.00	与收益相关
珠海扩大进口扶持资金		282,958.00	与收益相关
2014 度高栏港经济区企业研究开发费补助资金		120,805.00	与收益相关
2015 年度高企认定入库及技术中心奖		100,000.00	与收益相关
2016 年第五批技术改造节能创新专项资金		100,000.00	与收益相关
2016 年受灾工业企业市级补助资金		100,000.00	与收益相关
军民融合产业发展专项资金		1,200,000.00	与收益相关
税费返还		1,939,939.55	与收益相关
其他		383,763.40	与收益相关
递延收益本期摊销计入		2,002,102.57	与资产相关
小 计		16,220,629.66	

11. 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	788,279.62	65,467.66	788,279.62
捐赠支出	105,000.00		105,000.00
罚款支出	279,123.46	45,431.59	279,123.46
债务重组损失	173,773.00		173,773.00
其他	105,520.79	8,679.43	105,520.79
合 计	1,451,696.87	119,578.68	1,451,696.87

12. 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	22,907,875.97	6,737,208.23
递延所得税费用	-1,684,254.74	-232,140.06
合 计	21,223,621.23	6,505,068.17

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2017 年度	2016 年度
利润总额	124,485,597.61	21,844,008.69
按法定税率计算的所得税费用	31,121,399.40	3,276,601.30
子公司适用不同税率的影响	-523,253.45	-2,226,399.28
调整以前期间所得税的影响	-890,494.68	-771,295.96
研发加计扣除的影响	-424,096.16	-889,994.44
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	900,143.87	1,212,554.01
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-13,094,999.85	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	4,300,240.74	5,903,602.54
其他	-165,318.64	
所得税费用	21,223,621.23	6,505,068.17

13 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合并资产负债表项目注释之其他综合收益说明。

(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	11,296,187.98	14,278,587.54
收回的信用证保证金	9,415,577.62	47,893,100.00
收回的投标保证金	5,090,000.00	
收到的融资租赁资产押金保证金	1,159,100.00	
收到湖南金瀚船艇制造有限公司往来款	35,000,000.00	
收到购买前益阳中海船舶有限责任公司往来款		40,000,000.00
银行存款利息	281,022.75	519,755.14
其他	1,474,138.46	1,947,942.67
合 计	63,716,026.81	104,639,385.35

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
销售费用、管理费用中的付现费用	54,641,465.30	39,157,270.20
信用证、保函、票据保证金	7,295,053.01	39,819,739.50
支付的投标保证金	13,160,254.50	
支付给先歌国际影音股份有限公司往来款		28,065,901.90
购买日前为沅江中海船舶工程有限公司垫付的往来款		47,492,950.66
支付的押金保证金		3,043,327.16
其他	2,002,590.97	6,850,296.17
合 计	77,099,363.78	164,429,485.59

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
取得子公司收到的现金净额	79,696,385.77	
与资产相关的政府补助	7,000,000.00	16,603,200.00
合 计	86,696,385.77	16,603,200.00

4. 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	103,261,976.38	15,338,940.52
加: 资产减值准备	14,258,933.54	-5,760,036.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	83,846,283.30	56,983,709.39
无形资产摊销	13,664,538.19	6,123,151.25
长期待摊费用摊销	3,374,378.15	3,599,507.61
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)	-793.50	18,124.53
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	601,435.01	
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		

财务费用(收益以“－”号填列)	33,123,079.78	25,043,859.71
投资损失(收益以“－”号填列)		-94,701.36
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-1,684,254.74	-232,140.06
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)	74,655,771.30	-22,804,535.81
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-247,501,252.19	1,977,654.29
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-88,493,386.31	-86,576,367.22
其他	-432,934.99	6,071,257.93
经营活动产生的现金流量净额	-11,326,226.08	-311,576.01
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	183,701,818.83	195,259,189.21
减: 现金的期初余额	195,259,189.21	257,571,339.48
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	-11,557,370.38	-62,312,150.27

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	183,701,818.83	195,259,189.21
其中: 库存现金	1,449,993.11	1,592,537.10
可随时用于支付的银行存款	182,251,825.72	193,666,652.11
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	183,701,818.83	195,259,189.21

(3) 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	5,456,680.20	
其中：支付货款	5,456,680.20	

(四) 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
银行存款	1,912,982.50	重大专项资金
其他货币资金	23,122,395.94	信用证及票据保证金
固定资产	315,223,321.84	银行借款抵押
无形资产	152,614,249.13	银行借款抵押
合 计	492,872,949.41	

2. 外币货币性项目

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			
其中：美元	125,717.44	6.5342	821,462.88
欧元	814,363.44	7.8023	6,353,907.88
英镑	62.39	8.4792	529.03
港币	16,128.02	0.8359	13,481.41
澳元	95.00	5.0928	483.81
应收账款			
其中：美元	6,668,690.81	6.5342	43,574,559.47
欧元	6,240.00	7.8023	48,686.35
港币	187,905.54	0.8359	157,072.12

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	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
-----	------------	------	------	------------	--------------	----

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

2) 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增	本期结转	期末递延收益	本期结转
-----	--------	------	------	--------	------

					列报项目
新一轮技术改造新增专项资金	2,000,000.00		2,000,000.00		其他收益

3) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
关于珠江西岸发展金	2,298,200.00	其他收益	珠科工信〔2017〕148号
公共服务平台打造建设项目	1,800,000.00	其他收益	沅特办〔2017〕2号
2016 新一轮技术改造融资租赁专题市级配套资金	1,000,000.00	其他收益	珠科工信〔2016〕846号
2017 年军民融合专项资金	720,000.00	其他收益	成财企〔2017〕119号
企业稳岗补贴	585,975.56	其他收益	关于申请2016年企业稳定岗位补贴的通告
2016 年企业研究开发省级财政补助资金	522,200.00	其他收益	珠科工贸信字〔2010〕480号
现代游艇工业设计中心	500,000.00	其他收益	湘财企指〔2016〕52号
国民经济总动员项目资金	500,000.00	其他收益	湘财建指〔2016〕119号
创新平台建设专项资金	500,000.00	其他收益	益财建指〔2017〕360号
2017 年成都市第二批科技项目经费拨付	500,000.00	其他收益	关于2017年成都市第二批科技项目经费拨付手续的通知
首台(套)重大技术装备产品奖励	400,000.00	其他收益	湘财企指〔2016〕60号
对外投资合作奖励	300,000.00	其他收益	湘财外指〔2017〕23号
2017 年第一批省级科技计划项目资金	300,000.00	其他收益	关于办理2017年第一批省级科技计划项目资金拨付手续的通知
科技创新与技改技术支撑能力建设专项资金	226,000.00	其他收益	沅特办〔2017〕2号
其他	1,143,812.42	其他收益	
小 计	11,296,187.98		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 16,076,845.48 元。

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
成都亚光电子股份	2017 年 9 月 25 日	3,342,000,000.00	97.38	非同一控制下合并

有限公司				
------	--	--	--	--

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至当期期末被购买方的收入	购买日至当期期末被购买方的净利润
成都亚光电子股份有限公司	2017 年 9 月 25 日	实际控制	459,507,133.69	120,929,581.72

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

2. 合并成本及商誉

(1) 明细情况

项 目	成都亚光电子股份有限公司
合并成本	
现金	
非现金资产的公允价值	
发行或承担的债务的公允价值	
发行的权益性证券的公允价值	3,342,000,000.00
或有对价的公允价值	
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
其他	
合并成本合计	3,342,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	805,900,713.98
商誉	2,536,099,286.02

(2) 合并成本公允价值的确定方法

经中国证券监督管理委员会核发的《关于核准太阳鸟游艇股份有限公司向湖南太阳鸟控股有限公司发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可〔2016〕1340 号）核准，公司向太阳鸟控股、南京瑞联、天通股份、东方天力、东证蓝海、浩蓝瑞东、浩蓝铁马、华腾五号、华腾十二号、周蓉以定向增发方式发行人民币普通股（A 股）股票 258,069,492.00 股，每股面值 1 元，发行价为每股人民币 12.95 元，用以购买成都亚光电子股份有限公司 97.38% 股权。故其购买日时合并成本公允价值按发行股数乘以每股发行价格确定。

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

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

七、在其他主体中的权益

(一) 子公司的基本情况

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	

长沙太阳鸟游艇有限责任公司	长沙	长沙高新开发区麓谷坐标 A 座 903 室	造船行业	100.00		设立
上海兰波湾游艇设计有限公司	上海	上海市黄浦区太仓路 233 号 802 室	技术咨询及开发	100.00		设立
普兰帝（美国）游艇有限公司	美国	加利福尼亚州洛杉矶市外里大道 4301 号	销售及服务	100.00		设立
普蘭帝（香港）游艇有限公司(原名：普兰帝（香港）游艇有限公司)	香港	335-339Queen's Road West, Hong Kong	销售及服务	100.00		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	造船行业	51.00		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	造船行业	100.00		非同一控制下合并
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	造船行业	100.00		非同一控制下合并
珠海宝达游艇制造有限公司(原名：珠海雄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	造船行业	100.00		非同一控制下合并
拉斐尔（意大利）游艇有限公司(原名：马可波罗（意大利）游艇有限公司)	意大利	Via Giuseppe Ripamonti no. milan, CAP20141-Italy	设计、销售及服务	98.70		非同一控制下合并
珠海尼斯游艇有限公司	珠海	珠海市金湾区平沙镇海棠路 3226 号	造船行业	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
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	45.00	55.00	非同一控制下合并
沅江中海工程船舶有限公司	益阳	沅江市琼湖办事处塞南湖村入园大道 02 栋 101	船舶制造业		100.00	非同一控制下合并
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	100.00		设立
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
成都亚瑞电子有限公司	成都	成都市成华区东虹路 66 号	电子产品		100.00	非同一控制下合并
成都信虹通讯有限责任公司	成都	成都市成华区东虹路 66 号	电子产品		100.00	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
----------------	----	-------------	------	--	-------	----------

(二)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%[注]	1,737,194.71		29,135,258.18
拉斐尔(意大利)游艇有限公司	1.3%	-121,125.59		78,846.44
成都亚光电子股份有限公司	2.62%	5,088,800.59		49,579,851.25

[注]: 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,拟注册资本10,000.00万元,其中公司以货币出资5,100.00万元,占注册资本的51%;截止2017年12月31日,珠海普兰帝船舶工程有限公司实收资本5,500.00万元,公司出资2,500.00万元,占比45.95%,少数股东持股54.05%。

(三)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	94,390,085.36	4,047,340.85	98,437,426.21	44,537,198.58		44,537,198.58
拉斐尔(意大利)游艇有限公司	19,373,101.84	4,468,095.78	23,841,197.62	17,776,086.98		17,776,086.98
成都亚光电子股份有限公司	1,397,646,508.82	498,275,405.69	1,895,921,914.51	848,382,993.48	70,414,397.92	918,797,391.40

(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	55,920,191.92	3,147,405.27	59,067,597.19	8,381,179.77		8,381,179.77
拉斐尔(意大利)游艇有限公司	24,432,816.57	5,143,283.94	29,576,100.51	15,046,019.25		15,046,019.25

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	74,887,726.31	3,213,810.21	3,213,810.21	1,904,051.71

拉斐尔（意大利）游艇有限公司	13,065,951.76	-9,317,353.29	-9,317,353.29	6,302,781.02
成都亚光电子股份有限公司	459,507,133.69	120,929,581.72	120,929,581.72	77,255,304.81

(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	31,743,621.31	-5,284,859.90	-5,284,859.90	-19,361,948.82
拉斐尔（意大利）游艇有限公司	8,657,449.13	-5,724,564.12	-5,079,761.84	2,731,130.73

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。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险,本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款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

本公司定期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。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易,所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2017年12月31日,本公司具有特定信用风险集中,本公司应收账款的28.78%源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说

明。

本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项 目	期末数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	345,787,980.91				345,787,980.91
合 计	345,787,980.91				345,787,980.91

（二）流动风险

流动风险，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	730,468,936.83	750,871,042.28	750,871,042.28		
应付票据	90,815,259.64	90,815,259.64	90,815,259.64		
应付利息	1,261,388.17	1,261,388.17	1,261,388.17		
应付账款	314,783,347.31	314,783,347.31	314,783,347.31		
其他应付款	96,919,677.39	96,919,677.39	96,919,677.39		
长期借款	178,589,665.90	201,443,265.90		87,107,805.56	114,335,460.34
一年内到期的非流动负债	188,330,639.75	197,529,498.18	197,529,498.18		
小 计	1,601,168,914.99	1,653,623,478.87	1,452,180,212.97	87,107,805.56	114,335,460.34

(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	552,985,792.00	566,293,310.81	566,293,310.81		
应付票据					
应付利息	719,702.17	719,702.17	719,702.17		
应付账款	123,678,721.85	123,678,721.85	123,678,721.85		
其他应付款	77,836,670.27	77,836,670.27	77,836,670.27		
长期借款	16,300,639.75	17,061,069.85		17,061,069.85	
一年内到期的 非流动负债	21,647,217.15	23,550,054.44	23,550,054.44		
小 计	793,168,743.19	809,139,529.39	792,078,459.54	17,061,069.85	

(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。

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2017年12月31日,本公司以浮动利率计息的银行借款人民币328,800,000.00元,在其他变量不变的假设下,假定利率变动50个基准点,将增加利息支出78,834.75元,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。

本公司期末外币金融资产列示见本附注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	29.47	29.47
-------------	--------	-------	----------	-------	-------

(2) 本公司实际控制人是自然人李跃先。李跃先与其夫人赵镜通过持有湖南太阳鸟控股有限公司股权间接持有本公司 29.47%的股份；李跃先与其夫人赵镜直接持有公司总股本的 3.02%，因此李跃先直接及间接持有公司总股本为 32.49%。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

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
成都集思科技有限公司	受同一母公司控制

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
成都集思科技有限公司	材料款及接受劳务	160.00 万元	

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

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	游艇		4,273.50 万元

2. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
湖南太阳鸟控股有限公司	3,000 万元	2017 年 4 月 19 日	债务清偿后 2 年	否
湖南太阳鸟控股有限公司	5,000 万元	2017 年 5 月 8 日	债务清偿后 2 年	否
湖南太阳鸟控股有限公司	2,000 万元	2017 年 10 月 19 日	债务清偿后 2 年	否
湖南太阳鸟控股有限公司	4,000 万元	2017 年 12 月 01 日	债务清偿后 2 年	否
湖南太阳鸟控股有限公司	9,400 万元	2017 年 8 月 8 日	2018 年 8 月 8 日	否
湖南太阳鸟控股有限公司	5,000 万元	2017 年 8 月 28 日	2018 年 8 月 27 日	否

3. 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	408.56 万元	493.73 万元

4. 其他事项

公司向太阳鸟控股等定向增发新股用以购买成都亚光电子股份有限公司 97.38%股权的事项，详见本财务报表附注合并资产负债表项目注释之股本说明。

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据[注 1]	成都集思科技有限公司	100,000.00			
小 计		100,000.00			
应收账款[注 1]	成都集思科技有限公司	2,386,545.75	288,826.72		
小 计		2,386,545.75	288,826.72		
其他应收款[注 1]	成都集思科技有限公司	79,708.67	6,783.58		
其他应收款[注 2]	湖南太阳鸟控股有限公司	5,447,046.24	272,352.31		
小 计		5,526,754.91	279,135.89		

[注 1]：本期因购买成都亚光电子股份有限公司 97.38%股权，合并转入对成都集思科技有限公司的应收票据 100,000.00 元，应收账款原值 2,386,545.75 元及坏账准备 288,826.72 元，其他应收款原值 55,962.96 元及坏账准备 5,596.30 元。

[注 2]：根据成都亚光电子股份有限公司与湖南太阳鸟控股有限公司于 2017 年 9 月签订的协议及执行方案（《非经营性费用及富余人员剥离方案》），期末因代垫该项费用形成应收湖南太阳鸟控股有限公司余额 5,447,046.24 元。

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款[注]	成都集思科技有限公司	1,817,734.72	
小 计		1,817,734.72	

[注]：本期因购买成都亚光电子股份有限公司 97.38%股权，合并转入对成都集思科技有限公司的应付账款 217,734.72 元。

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

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十一、资产负债表日后事项

资产负债表日后利润分配情况

根据 2018 年 4 月 23 日公司第三届第三十四次董事会会议通过的 2017 年度利润分配预案，公司以股本 559,794,902 股为基数，向全体股东每 10 股派人民币现金红利 0.2 元（含税），共派发现金 11,195,898.04 元。上述利润分配预案尚待股东大会审议批准。

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	分部间抵销	合 计
主营业务收入	588,044,779.82	432,333,644.94	726,717.23	1,019,651,707.53
主营业务成本	455,386,231.65	272,886,162.58	726,717.23	727,545,677.00
资产总额	2,120,133,920.11	4,432,021,200.53	740,009.10	6,551,415,111.54
负债总额	957,480,877.10	918,797,391.40	740,009.10	1,875,538,259.40

(二) 其他事项

1. 2017 年 1 月，公司收到珠海仲裁委员会转发的受理涉外仲裁申请书（珠仲外字（2016）第 16 号），申请人 IAG 游艇集团有限公司（以下简称 IAG 公司）向被申请人（本公司）主张要求支付收购珠海先歌游艇制造股份有限公司（以下简称先歌公司）剩余股权转让款 2,950 万元及对应违约利息。公司根据仲裁庭的要求，向仲裁庭提交了书面辩论意见并认为因 IAG 公司不履行《补充协议》第 7.3 条规定的义务，对原先歌公司尚未交付的三艘游艇在交付时因质量而产生的损失没有依约承担责任、赔偿损失。在公司先行垫付合同履行赔偿款后，损

失赔偿额已超过股权转让款余额,在多次要求对方履行责任无果后,才被迫行使不安抗辩权,停止支付股权转让款。截至财务报告批准报出日,该仲裁事项尚未结案。

2. 经中国证券监督管理委员会核发的《关于核准太阳鸟游艇股份有限公司向湖南太阳鸟控股有限公司发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可(2017)1685号)核准。公司可非公开发行股份募集配套资金不超过1,065,770,700元,截至财务报告批准报出日报告日该事项暂未完成。

3. 截至资产负债表日,湖南太阳鸟控股有限公司共持有公司股份164,961,115股,占公司总股本559,794,902股的29.47%。湖南太阳鸟控股有限公司所持有公司的股份累计被质押153,380,417股,占其持有公司股份总数的92.98%,占公司总股本的27.4%。

4. 截至2017年12月31日,公司合并报表确认的商誉总额为2,600,741,681.16元,占资产总额的39.70%,如果商誉发生减值,将对公司财务报表产生重大影响。

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				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	128,352,933.83	100.00	8,270,933.58	6.44	120,082,000.25
合 计	128,352,933.83	100.00	8,270,933.58	6.44	120,082,000.25

(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(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	89,276,670.66	100.00	6,617,747.21	7.41	82,658,923.45
合 计	89,276,670.66	100.00	6,617,747.21	7.41	82,658,923.45

2) 组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数	期初数
-----	-----	-----

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	91,883,196.13	4,594,159.81	5.00	68,241,466.88	3,412,073.34	5.00
1-2 年	36,320,737.70	3,632,073.77	10.00	17,168,699.33	1,716,869.93	10.00
2-3 年	149,000.00	44,700.00	30.00	2,222,241.45	666,672.44	30.00
3 年以上			50.00	1,644,263.00	822,131.50	50.00
小 计	128,352,933.83	8,270,933.58	6.44	89,276,670.66	6,617,747.21	7.41

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,653,186.37 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款的比例 (%)	坏账准备
福建省海警总队筹备组	11,553,800.00	9.00	577,690.00
公安部边防管理局	8,345,600.00	6.50	417,780.00
广州之星游轮有限公司	8,120,000.00	6.33	406,000.00
珠海市公安局 012 单位驻沪办事处	7,920,000.00	6.17	792,000.00
上海市崇明客运轮船有限公司	7,465,680.00	5.82	699,543.00
小 计	43,405,080.00	33.82	2,893,013

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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	194,148,976.37	100.00	12,927,071.53	6.66	181,221,904.84
合 计	194,148,976.37	100.00	12,927,071.53	6.66	181,221,904.84

(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 (%)	
按信用风险特征组合计提	295,225,523.44	100.00	23,656,968.58	8.01	271,568,554.86

坏账准备					
合 计	295,225,523.44	100.00	23,656,968.58	8.01	271,568,554.86

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	174,180,787.19	8,709,039.36	5.00	253,638,473.33	12,681,923.67	5.00
1-2 年	12,921,188.22	1,292,118.82	10.00	23,378,583.45	2,337,858.35	10.00
2-3 年	2,987,935.70	896,380.71	30.00	2,335,233.87	700,570.16	30.00
3 年以上	4,059,065.26	2,029,532.64	50.00	15,873,232.79	7,936,616.40	50.00
小 计	194,148,976.37	12,927,071.53	6.66	295,225,523.44	23,656,968.58	8.01

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 10,729,897.05 元。

(3) 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	169,078,965.61	290,999,163.00
保证金及押金	18,702,173.84	
个人借支	2,239,199.32	3,742,753.04
其他	4,128,637.60	483,607.40
合 计	194,148,976.37	295,225,523.44

(4) 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	关联往来	102,301,992.50	1 年以内	52.69	5,115,099.63
益阳中海船舶有限责任公司	关联往来	29,986,092.23	1 年以内、1-2 年	15.44	2,021,944.00
成都亚光电子股份有限公司	关联往来	25,818,815.62	1 年以内	13.30	1,290,940.78
上海兰波湾游艇设计有限公司	关联往来	10,972,065.26	1 年以内、1-2 年、 2-3 年、3 年以上	5.65	3,231,732.63
西部证券股份有限公司	中介机构费	3,396,226.42	1 年以内	1.75	169,811.32

小 计		172,475,192.03		88.83	11,829,528.36
-----	--	----------------	--	-------	---------------

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	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	3,980,734,065.84		3,980,734,065.84	631,165,850.72		631,165,850.72
合 计	3,980,734,065.84		3,980,734,065.84	631,165,850.72		631,165,850.72

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

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	318,681,468.47	267,070,753.67	403,397,265.98	338,393,497.88
合 计	318,681,468.47	267,070,753.67	403,397,265.98	338,393,497.88

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

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	-600,641.51	
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）	16,076,845.48	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	-151,132.74	
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		
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	2,024,501.86	
其他符合非经常性损益定义的损益项目[注]	12,984,799.85	
小 计	30,334,372.94	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	2,109,970.21	
少数股东权益影响额(税后)	1,157,584.72	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	27,066,818.01	

[注]：其他符合非经常性损益定义的损益项目主要系成都亚光电子股份有限公司以前年度股权转让损失其相应的企业所得税于本年备案减免 13,094,999.85 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	4.74	0.26	0.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.41	0.19	0.19

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	96,557,106.67
非经常性损益	B	27,066,818.01
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	69,490,288.66
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	1,151,881,311.15
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	3,342,000,000.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	3
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	

其他	外币报表折算差额	I1	841,301.70
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6
	专项储备计提及使用影响净资产	I2	-421,592.09
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	1.5
报告期月份数		K	12
加权平均净资产		$L = \frac{D+A}{2} + E \times \frac{F}{K} - G \times \frac{H}{K+I1 \times \frac{J1}{K} + I2 \times \frac{J2}{K}}$	2,036,027,816.32
加权平均净资产收益率		$M = A/L$	4.74%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N = C/L$	3.41%

2. 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	96,557,106.67
非经常性损益	B	27,066,818.01
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	69,490,288.66
期初股份总数	D	301,725,410.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	258,069,492.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	3
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
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	$L = D + E \times \frac{G}{K} - H \times \frac{I}{K} - J$	366,242,783.00
基本每股收益	$M = A/L$	0.26
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	0.19

(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

二〇一八年四月二十三日