



中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
Mazars Certified Public Accountants(SGP)

中航三鑫股份有限公司
审 计 报 告
2019 年 12 月 31 日



目 录

一、审计报告

二、已审财务报表

1、合并资产负债表	1
2、合并利润表	3
3、合并现金流量表	4
4、合并所有者权益变动表	5
5、资产负债表	7
6、利润表	9
7、现金流量表	10
8、所有者权益变动表	11
9、财务报表附注	13



审计报告

众环审字(2020)021451号

中航三鑫股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了中航三鑫股份有限公司(以下简称“中航三鑫公司”)的财务报表,包括2019年12月31日的合并及公司资产负债表,2019年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表,2019年12月31日的合并及公司财务报表附注。

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,公允反映了中航三鑫公司2019年12月31日的合并及公司财务状况以及2019年度的合并及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,我们独立于中航三鑫公司,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) 合并报表的编制

1、事项描述

请参阅合并财务报表附注“五、重要会计政策和会计估计”注释5所述合并财务报表的编制方法以及“八、合并范围的变更”所述本期发生的同一控制下企业合并的信息。

中航三鑫公司原持有广东中航特种玻璃技术有限公司股权比例为53.48%,2019年购买少数股东剩余46.52%股权,达到100%控股。中航三鑫公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自合并日开始持续计算的的可辨认净资产份额之间的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

由于上述购买少数股东权益事项对中航三鑫公司净资产造成较大影响,因此,我们将其确定为关键审计事项。

2、审计应对

- (1) 查阅相关股权转让协议，董事会及股东会决议，从而确认购买日；
- (2) 查阅评估报告，核实评估资产的账面价值；
- (3) 重新计算新取得的长期股权投资与按照新增持股比例应享有子公司自合并日开始持续计算的的可辨认净资产之间的差额是否准确。

(二) 长期资产减值的确认

1、事项描述

请参阅合并财务报表附注“五、重要会计政策和会计估计”注释 20 所述的长期资产减值处理方法及附注“七、合并财务报表项目附注”10 固定资产。

2019 年 12 月 31 日，中航三鑫公司对固定资产和在建工程是否存在减值迹象进行评估，对于存在减值迹象的资产进行减值测试。减值测试结果表明资产或资产组的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备。可收回金额为资产或资产组的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者中的较高者。在减值测试过程中涉及重要的估计和判断，因此将其作为关键审计事项。

2、审计应对

- (1) 了解并评估与资产减值相关的内部控制，包括关键假设条件的依据及减值计提金额的复核与审批。
- (2) 了解并评估可收回金额的计算方法和所作出的重大判断和估计。
- (3) 测试减值测试所依据的基础数据，评估所采用的关键假设及判断的合理性。
- (4) 复核评估报告的假设条件和各项参数，将评估报告依据的基础数据与管理层审核确认的数据进行核对。
- (5) 将管理层在上一年度进行减值测试涉及的估计数据与本年度的实际数据进行比对，对管理层在以前年度的预测中是否存在不合理的偏向进行评估。
- (6) 复核资产减值准备计算过程和结果是否恰当，检查账务处理是否正确。
- (7) 对重要资产进行监盘，检查资产的状况。
- (8) 检查与减值相关的信息在财务报表中的列报和披露情况。

(三) 递延所得税资产的确认

1、事项描述

请参阅合并财务报表附注“五、重要会计政策和会计估计”注释 25 所述所得税会计处理方法以及“七、合并财务报表项目”注释 15 递延所得税资产和递延所得税负债。

2019 年 12 月 31 日，中航三鑫公司所属子公司存在基于可抵扣亏损确认的递延所得税资产，管理层需要对公司未来的盈利情况进行预测，以判断可抵扣亏损在到期之前是否有足够的应纳税所得额予以弥补。评估递延所得税资产是否能在未来期间得以实现，对预期收回

该资产期间的适用税率的确定，需要管理层作出重大判断，并且管理层的估计和假设具有一定的不确定性，因此我们将递延所得税资产的确认确定为关键审计事项。

2、审计应对

(1) 查阅以前年度的汇算清缴报告和所得税年度纳税申报表，确认可弥补亏损的金额和到期时间；

(2) 取得管理层对未来年度的盈利预测，评估其编制是否符合行业及自身情况，对盈利预测所依据的重要假设条件进行评估；

(3) 将以前年度的盈利预测与 2019 年度实现情况进行比对，以评价管理层在编制盈利预测中是否存在不合理的偏向；

(4) 复核管理层判断的预期收回该资产期间的适用税率；

(5) 执行检查、重新计算等审计程序，复核中航三鑫公司可抵扣亏损应确认的递延所得税资产相关会计处理的准确性。

(四) 建造合同收入确认

1、事项描述

请参阅合并财务报表附注“五、重要会计政策和会计估计”注释 23 所述的收入会计政策信息及附注“七、6 存货和 33 营业收入和营业成本”。

建造合同收入是中航三鑫公司 2019 年度营业收入的重要组成部分。中航三鑫公司对于结果能够可靠估计的建造合同，在资产负债表日按照完工百分比法确认收入及成本，合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。为确定合同完工进度，管理层需要对合同总收入和合同预计总成本做出判断和估计，并在合同执行过程中进行修订以确保已发生成本的完整性和准确性。我们将其作为关键审计事项。

2、审计应对

(1) 了解与建造合同收入及成本确认相关的内部控制，并测试关键控制程序的有效性；

(2) 选取建造合同，复核预计总成本的编制过程和金额的计算依据；

(3) 选取建造合同，检查实际发生的成本，并对资产负债表日前后实际发生的工程成本进行截止性测试，以评估实际成本是否在恰当的期间确认；

(4) 对建造合同收入、成本和毛利进行复算；

(5) 获取业主的工程进度确认单，与项目完工百分比进行核对；

(6) 实地查看项目，比对项目的完工程度。

四、其他信息

中航三鑫公司管理层对其他信息负责。其他信息包括中航三鑫公司 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

鉴证结论。

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

中航三鑫公司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，管理层负责评估中航三鑫公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算中航三鑫公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中航三鑫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。

（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，就可能导致对中航三鑫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中航三鑫公司不能持续经营。

（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）就中航三鑫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，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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合并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。



中国注册会计师：
（项目合伙人）：



中国注册会计师：



中国·武汉

2020年03月15日

合并资产负债表

2019年12月31日



编制单位：中航三鑫股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
流动资产：				
货币资金	七、1	932,052,659.90	781,364,890.19	781,364,890.19
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	七、2	83,039,580.70	154,573,220.78	154,573,220.78
应收账款	七、3	1,123,702,834.46	867,153,208.72	871,970,331.78
应收款项融资				
预付款项	七、4	37,313,486.84	60,507,507.17	60,507,507.17
其他应收款	七、5	102,476,552.95	390,631,224.81	390,642,785.23
其中：应收利息				
应收股利				
存货	七、6	690,305,081.82	762,656,876.64	762,656,876.64
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产	七、7		1,938,919.51	1,938,919.51
其他流动资产	七、8	57,533,573.40	43,352,741.42	43,352,741.42
流动资产合计		3,026,423,770.07	3,062,178,589.24	3,067,007,272.72
非流动资产：				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	七、9	100,395,056.93	152,221,908.71	152,221,908.71
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	七、10	1,148,158,121.97	945,415,790.80	945,415,790.80
在建工程	七、11	52,327,546.75	196,110,064.08	196,110,064.08
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	七、12	135,191,465.03	139,070,540.39	139,070,540.39
开发支出	七、13	232,075.47		
商誉				
长期待摊费用	七、14	27,047,640.47	30,037,861.65	30,037,861.65
递延所得税资产	七、15	48,548,622.94	58,824,198.86	58,507,659.85
其他非流动资产	七、16	81,248,868.29	72,151,903.31	72,151,903.31
非流动资产合计		1,593,149,397.85	1,593,832,267.80	1,593,515,728.79
资产总计		4,619,573,167.92	4,656,010,857.04	4,660,523,001.51

载于第13页至第112页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 

合并资产负债表（续）

2019年12月31日

编制单位：中航三鑫股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
流动负债：				
短期借款	七、17	1,084,367,956.00	1,284,204,268.19	1,284,204,268.19
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	七、18	729,093,531.28	728,755,910.49	728,755,910.49
应付账款	七、19	1,598,149,594.23	1,285,376,420.52	1,285,376,420.52
预收款项	七、20	91,618,440.61	35,633,778.49	35,633,778.49
应付职工薪酬	七、21	2,206,425.42	489,694.52	489,694.52
应交税费	七、22	20,266,930.43	42,657,399.07	42,657,399.07
其他应付款	七、23	86,189,887.69	161,095,377.52	161,095,377.52
其中：应付利息	七、23	2,009,948.14	7,788,222.28	7,788,222.28
应付股利	七、23	12,397,485.70	12,397,485.70	12,397,485.70
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	七、24	15,669,797.29	43,949,086.23	43,949,086.23
其他流动负债				3,574,371.85
流动负债合计		3,627,562,562.95	3,582,161,935.03	3,585,736,306.88
非流动负债：				
长期借款	七、25	52,675,633.29	63,317,354.92	63,317,354.92
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款	七、26	12,130,391.50	17,200,603.22	17,200,603.22
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	七、27	39,310,178.21	39,405,592.04	35,831,220.19
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		104,116,203.00	119,923,550.18	116,349,178.33
负债合计		3,731,678,765.95	3,702,085,485.21	3,702,085,485.21
股东权益：				
股本	七、28	803,550,000.00	803,550,000.00	803,550,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	七、29	444,976,768.86	505,208,196.04	505,208,196.04
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	七、30	62,690,366.21	62,690,366.21	62,690,366.21
未分配利润	七、32	-643,489,671.69	-694,710,144.41	-690,816,527.27
归属于母公司股东权益合计		667,727,463.38	676,738,417.84	680,632,034.98
少数股东权益		220,166,938.59	277,186,953.99	277,805,481.32
股东权益合计		887,894,401.97	953,925,371.83	958,437,516.30
负债和股东权益总计		4,619,573,167.92	4,656,010,857.04	4,660,523,001.51

载于第13页至第112页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：胡国

合并利润表

2019年度

编制单位：中航三鑫股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年金额	上年金额
一、营业总收入	七、33	4,703,671,877.04	4,776,782,277.11
其中：营业收入	七、33	4,703,671,877.04	4,776,782,277.11
二、营业总成本		4,613,077,852.66	4,915,879,748.34
其中：营业成本	七、33	4,127,215,719.35	4,301,991,109.16
税金及附加	七、34	34,349,109.96	37,748,788.15
销售费用	七、35	93,389,775.68	119,461,716.30
管理费用	七、36	167,794,159.03	244,668,839.05
研发费用	七、37	122,638,662.26	84,147,051.28
财务费用	七、38	67,690,426.38	127,862,244.40
其中：利息费用	七、38	69,999,184.91	142,234,724.25
利息收入	七、38	7,045,273.31	4,696,592.07
加：其他收益	七、39	30,150,414.76	40,361,480.68
投资收益（损失以“—”号填列）	七、40	-51,671,230.05	63,065,713.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	七、40	-51,671,230.05	-1,805,480.65
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）	七、41	-5,008,006.54	-10,977,185.91
资产减值损失（损失以“—”号填列）	七、42	-6,909,938.63	-1,861,785.65
资产处置收益（损失以“—”号填列）	七、43	-466,814.88	-48,509,248.52
三、营业利润（亏损以“—”号填列）		56,688,449.04	2,422,721.48
加：营业外收入	七、44	52,491,134.16	6,118,018.21
减：营业外支出	七、45	4,600,047.29	104,579,535.91
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		104,579,535.91	-52,204,545.25
减：所得税费用	七、46	27,782,045.78	9,268,494.47
五、净利润（净亏损以“—”号填列）		76,797,490.13	-61,473,039.72
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）		76,797,490.13	-61,473,039.72
2、终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）		51,220,472.72	32,647,998.20
2、少数股东损益（净亏损以“—”号填列）		25,577,017.41	-94,121,037.92
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			
1、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			
2、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			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		76,797,490.13	-61,473,039.72
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		51,220,472.72	32,647,998.20
（二）归属于少数股东的综合收益总额		25,577,017.41	-94,121,037.92
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.06	0.04
（二）稀释每股收益（元/股）		0.06	0.04

载于第13页至第112页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2019年度




编制单位：中航三鑫股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,396,566,043.23	4,412,188,336.36
收到的税费返还		55,126,539.10	211,494,497.89
收到其他与经营活动有关的现金	七、47	136,081,426.57	155,178,265.27
经营活动现金流入小计		4,587,774,008.90	4,776,861,099.52
购买商品、接受劳务支付的现金		3,467,363,460.59	3,505,850,624.44
支付给职工以及为职工支付的现金		351,509,791.01	403,964,543.48
支付的各项税费		139,567,221.99	141,711,316.80
支付其他与经营活动有关的现金	七、47	159,356,507.53	200,651,215.08
经营活动现金流出小计		4,117,796,981.12	4,250,177,699.80
经营活动产生的现金流量净额	七、48	469,977,027.78	526,683,399.72
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			933,840.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,483,105.19	1,810,904.58
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			37,140,040.92
收到其他与投资活动有关的现金	七、47	225,913,201.15	77,000,000.00
投资活动现金流入小计		227,396,306.34	116,884,785.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		89,357,673.11	58,315,094.23
投资支付的现金		124,991,800.00	
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	七、47		83,377,600.00
投资活动现金流出小计		214,349,473.11	141,692,694.23
投资活动产生的现金流量净额		13,046,833.23	-24,807,908.73
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			1,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			1,500,000.00
取得借款收到的现金		1,379,196,016.00	2,155,467,368.80
收到其他与筹资活动有关的现金	七、47	11,279,800.00	25,000,000.00
筹资活动现金流入小计		1,390,475,816.00	2,181,967,368.80
偿还债务支付的现金		1,618,320,607.30	2,325,772,499.54
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		90,501,878.73	150,916,105.21
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		16,281,038.26	17,341,707.63
支付其他与筹资活动有关的现金	七、47	7,672,254.32	58,636,802.74
筹资活动现金流出小计		1,716,494,740.35	2,535,325,407.49
筹资活动产生的现金流量净额		-326,018,924.35	-353,358,038.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,464,048.45	2,983,227.45
五、现金及现金等价物净增加额	七、48	155,540,888.21	151,500,679.75
加：期初现金及现金等价物余额	七、48	616,892,326.84	465,391,647.09
六、期末现金及现金等价物余额	七、48	772,433,215.05	616,892,326.84

载于第13页至第112页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 

2019年度

金额单位：人民币元

载于第13页至第112页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

本报告书共112页第5页

资产负债表

2019年12月31日

编制单位：中航三鑫股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
流动资产：				
货币资金		146,456,715.71	142,817,962.03	142,817,962.03
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据		44,566,993.04	109,778,880.20	109,778,880.20
应收账款	十五、1	84,851,030.62	107,873,811.68	110,654,038.73
应收款项融资				
预付款项		34,416,710.43	7,718,987.15	7,718,987.15
其他应收款	十五、2	464,211,814.74	647,048,291.36	647,048,291.36
其中：应收利息				
应收股利	十五、2	28,927,466.65	28,927,466.65	28,927,466.65
存货		13,928,045.29	42,995,850.90	42,995,850.90
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		2,706,469.67	2,988,694.20	2,988,694.20
流动资产合计		791,137,779.50	1,061,222,477.52	1,064,002,704.57
非流动资产：				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	十五、3	794,257,846.45	711,878,039.19	711,878,039.19
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产		19,608,263.13	57,419,969.29	57,419,969.29
在建工程		7,480,906.83	7,759,611.42	7,759,611.42
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		198,345.22	75,000.00	75,000.00
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产				
其他非流动资产		66,532,970.14	28,051,539.27	28,051,539.27
非流动资产合计		888,078,331.77	805,184,159.17	805,184,159.17
资产总计		1,679,216,111.27	1,866,406,636.69	1,869,186,863.74

载于第13页至第112页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



资产负债表（续）

2019年12月31日

编制单位：中航三鑫股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
流动负债：				
短期借款		810,000,000.00	955,000,000.00	955,000,000.00
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据		24,023,121.53	14,244,650.34	14,244,650.34
应付账款		36,492,757.48	39,933,233.99	39,933,233.99
预收款项		7,900,283.24	20,944,825.71	20,944,825.71
应付职工薪酬		1,164,506.10		
应交税费		896,494.38	1,148,477.23	1,148,477.23
其他应付款		99,308,661.11	152,280,210.76	152,280,210.76
其中：应付利息		1,355,566.67	7,301,313.18	7,301,313.18
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		979,785,823.84	1,183,551,398.03	1,183,551,398.03
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益		4,103,605.94	4,198,911.84	4,198,911.84
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		4,103,605.94	4,198,911.84	4,198,911.84
负债合计		983,889,429.78	1,187,750,309.87	1,187,750,309.87
股东权益：				
股本		803,550,000.00	803,550,000.00	803,550,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		495,061,362.96	495,061,362.96	495,061,362.96
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		63,106,766.48	63,106,766.48	63,106,766.48
未分配利润		-666,391,447.95	-683,061,802.62	-680,281,575.57
股东权益合计		695,326,681.49	678,656,326.82	681,436,553.87
负债和股东权益总计		1,679,216,111.27	1,866,406,636.69	1,869,186,863.74

载于第13页至第112页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：程中 主管会计工作负责人：程中 会计机构负责人：胡苗

利润表

2019年度

编制单位：中航三鑫股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年金额	上年金额
一、营业收入	十五、4	212,002,188.56	384,103,460.50
减：营业成本	十五、4	151,190,580.77	277,048,593.35
税金及附加		2,638,952.37	3,812,391.23
销售费用		14,970,144.75	24,688,921.18
管理费用		16,735,586.80	19,478,318.06
研发费用		6,400,433.35	12,343,361.06
财务费用		51,827,785.28	51,833,911.61
其中：利息费用		48,852,388.34	53,976,535.49
利息收入		535,639.68	1,575,279.66
加：其他收益		271,261.08	858,041.64
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	5,345,043.57	-295,089,525.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十五、5	-42,611,992.74	-59,951,044.49
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）		-4,002,446.10	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,447,944.35	-134,500,491.86
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-0.01	-2,424,614.56
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-33,595,380.57	-436,258,626.35
加：营业外收入		50,923,398.31	530.20
减：营业外支出		657,663.07	4,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		16,670,354.67	-436,262,096.15
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		16,670,354.67	-436,262,096.15
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		16,670,354.67	-436,262,096.15
（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		16,670,354.67	-436,262,096.15

载于第13页至第112页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人： 胡继

现金流量表

2019年度

编制单位：中航三鑫股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		235,553,982.39	296,074,309.33
收到的税费返还		2,597,292.32	7,778,955.36
收到其他与经营活动有关的现金		46,996,983.90	44,697,534.21
经营活动现金流入小计		285,148,258.61	348,550,798.90
购买商品、接受劳务支付的现金		94,090,761.89	223,229,180.89
支付给职工以及为职工支付的现金		31,349,482.93	76,651,240.38
支付的各项税费		6,321,631.12	10,009,059.65
支付其他与经营活动有关的现金		53,863,335.85	38,358,957.37
经营活动现金流出小计		185,625,211.79	348,248,438.29
经营活动产生的现金流量净额		99,523,046.82	302,360.61
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		47,957,036.31	38,671,991.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			963,544.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			38,943,800.00
收到其他与投资活动有关的现金		269,441,241.30	316,602,430.68
投资活动现金流入小计		317,398,277.61	395,181,766.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,639,735.80	7,610,533.18
投资支付的现金		124,991,800.00	3,500,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		115,300,000.00	259,477,600.00
投资活动现金流出小计		241,931,535.80	250,588,133.18
投资活动产生的现金流量净额		75,466,741.81	144,593,633.28
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		906,000,000.00	1,415,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		44,959,070.06	15,024,227.84
筹资活动现金流入小计		950,959,070.06	1,430,024,227.84
偿还债务支付的现金		1,051,000,000.00	1,440,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		54,722,009.85	47,967,218.14
支付其他与筹资活动有关的现金		18,729,666.52	2,977,290.43
筹资活动现金流出小计		1,124,451,676.37	1,490,944,508.57
筹资活动产生的现金流量净额		-173,492,606.31	-60,920,280.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		149,997.55	369,950.46
五、现金及现金等价物净增加额		1,647,179.87	84,345,663.62
加：期初现金及现金等价物余额		140,125,962.36	55,780,298.74
六、期末现金及现金等价物余额		141,773,142.23	140,125,962.36

载于第13页至第112页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：胡皓

郭军

程光

股东权益变动表

2019年度

2019年度										
金额单位：人民币元										
项 目	本年金额						专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库 存股	其他综 合收益				
	优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	803,550,000.00			495,061,362.96				63,106,766.48	-680,281,575.57	681,436,553.87
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	803,550,000.00			495,061,362.96				63,106,766.48	-2,780,227.05	-2,780,227.05
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									-683,061,802.62	678,656,326.82
（一）综合收益总额									16,670,354.67	16,670,354.67
（二）股东投入和减少资本									16,670,354.67	16,670,354.67
1、股东投入的普通股										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入股东权益的金额										
4、其他										
（三）利润分配										
1、提取盈余公积										
2、提取一般风险准备										
3、对股东的分配										
4、其他										
（四）股东权益内部结转										
1、资本公积转增资本（或股本）										
2、盈余公积转增资本（或股本）										
3、盈余公积弥补亏损										
4、设定受益计划变动额结转留存收益										
5、其他综合收益结转留存收益										
6、其他										
（五）专项储备										
1、本期提取								187,676.70		187,676.70
2、本期使用								187,676.70		187,676.70
（六）其他										
四、本年年末余额	803,550,000.00			495,061,362.96				63,106,766.48	-666,391,447.95	695,326,681.49

中航三鑫股份有限公司

2019年度

截至第13页至第112页的财务报表附注

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：程长

主管会计工作负责人：程长

会计机构负责人：胡茵

本报告书共112页第11页

股东权益变动表 (续)

2019年度

编制单位：中航三鑫股份有限公司		上年金额							金额单位：人民币元	
项 目	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	股东权益合计
		优先股	永续债 其他							
一、上年年末余额	803,550,000.00			502,223,547.79				63,106,766.48	194,873,161.10	1,563,753,475.37
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	803,550,000.00			502,223,547.79				63,106,766.48	194,873,161.10	1,563,753,475.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				-7,162,184.83					-875,154,736.67	-882,316,921.50
（一）综合收益总额									-436,262,096.15	-436,262,096.15
（二）股东投入和减少资本				-7,162,184.83					-7,162,184.83	-7,162,184.83
1、股东投入的普通股				-7,162,296.80					-7,162,296.80	-7,162,296.80
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入股东权益的金额										
4、其他				111.97						111.97
（三）利润分配										
1、提取盈余公积										
2、提取一般风险准备										
3、对股东的分配										
4、其他										
（四）股东权益内部结转										
1、资本公积转增资本（或股本）										
2、盈余公积转增资本（或股本）										
3、盈余公积弥补亏损										
4、设定受益计划变动额结转留存收益										
5、其他综合收益结转留存收益										
6、其他										
（五）专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	803,550,000.00			495,061,362.96				63,106,766.48	-438,892,640.52	-438,892,640.52
									-680,281,575.57	681,436,553.87

载于第13页至第112页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署:
法定代表人: 胡卫

主管会计工作负责人: 程永

会计机构负责人: 胡卫

本报告书共112页第12页

中航三鑫股份有限公司 2019年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司的基本情况

中航三鑫股份有限公司(以下简称“本公司”)根据《中华人民共和国公司法》, 经深圳市人民政府深府函〔2000〕86 号文批准, 以深圳市三鑫玻璃工程有限公司经审计截止 2000 年 12 月 31 日的净资产为依据, 按 1: 1 的净资产折股比例依法整体变更设立, 领取了深圳市工商行政管理局颁发的注册号为 440301102936032 的企业法人营业执照。2016 年 1 月 10 日, 本公司根据《国务院办公厅关于加快推进“三证合一”登记制度改革的意见》(国办发〔2015〕50 号)相关要求办理完成统一社会信用代码变更工作, 并取得深圳市工商行政管理局颁发的统一社会信用代码为 914403001923528003 的营业执照。

截至 2019 年 12 月 31 日, 本公司注册资本为人民币 803,550,000.00 元, 股本为人民币 803,550,000.00 元, 股本情况详见附注七、28。

1、 本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式: 股份有限公司

本公司注册地址: 深圳市南山区南海大道2061号新保辉大厦17楼

本公司总部办公地址: 深圳市南山区南海大道2061号新保辉大厦17楼

2、 本公司的业务性质和主要经营活动

本公司及子公司(以下合称“本集团”)属于建筑幕墙、非金属矿物制品生产及销售行业, 主要从事特种玻璃原片生产及加工、建筑用玻璃幕墙加工与工程设计施工业务。本公司为深圳证券交易所中小板上市公司, 受中国证券监督管理委员会深圳监管局、深圳证券交易所等监管。由于本公司属中航工业集团有限公司所属单位, 同时受国务院国有资产监督管理委员会监管。本公司营业期限至2045年06月22日。

3、 母公司以及集团最终母公司的名称

截止2019年12月31日, 中航通用飞机有限责任公司(以下简称“中航通飞”)持有公司股权比例为2.36%, 中国贵州航空工业(集团)有限责任公司(以下简称“贵航集团”)持有公司股权比例为13.42%, 深圳贵航实业有限公司(以下简称“深圳贵航”)持有公司股权比例为13.74%, 本公司控股股东为中航通飞, 最终实际控制人为中国航空工业集团公司(以下简称“中航工业”)。

4、 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于2020年3月16日经公司第六届第二十次董事会批准报出。

二、 本年度合并财务报表范围及其变化情况

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计14家，详见本附注九、1。

本报告期合并财务报表范围变化情况详见本附注八。

三、 财务报表的编制基础

本财务报表以持续经营为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2014年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

四、 遵循企业会计准则的声明

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

五、 重要会计政策和会计估计

1、 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、 营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团正常营业周期为一年。

3、 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 本集团报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值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。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，编制合并财务报表，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

(2) 本集团报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本：①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，按照原持有被购买方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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

B、在合并财务报表中，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投资收益。本集团在附注中披露其购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定自

购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

本集团在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本集团在购买日对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①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。②对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，则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。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司截至资产负债表日的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

（2）合并财务报表编制方法

本公司以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

（3）少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东

益”项目列示。

（4）超额亏损的处理

在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

（5）当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（6）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制

的会计政策实施会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策实施会计处理。

6、 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本集团持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、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。

7、 外币业务和外币报表折算

本集团外币交易均按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

（1）汇兑差额的处理

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，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，不改变其记账本位币金额；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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

（2）外币财务报表的折算

本集团对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：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，其他项目采用发生时的即期汇率折算；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，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

8、 金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允

值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬

不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

9、金融工具减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含部分财务担保合同等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值

的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分。

银行承兑汇票承兑人均均为风险较小的银行，不计提坏账准备；商业承兑汇票逾期后，转入应收账款按照不同业务组合计量坏账准备。

②应收账款

对应收账款，无论是否存在重大融资成分，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
幕墙组合	本组合为幕墙业务以账龄作为信用风险特征的应收款项。
非幕墙组合	本组合为幕墙业务以外以账龄作为信用风险特征的应收款项。

本年度各组合计提坏账准备比例如下：

账龄	幕墙业务计提比例（%）	非幕墙业务计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	0.20	2.00
1 年至 2 年（含 2 年）	10.00	15.00
2 年至 3 年（含 3 年）	20.00	25.00
3 年至 4 年（含 4 年）	40.00	50.00
4 年至 5 年（含 5 年）	50.00	100.00
5 年以上	100.00	100.00

③其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	已逾期的保证金，包括质保金、履约保证金、投标保证金及往来款等。
其他组合	本组合为日常经常活动中应收取的各类未逾期的保证金、押金、备用金、代垫款等应收款项。

10、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、8“金融工具”及附注四、8“金融资产减值”。

11、存货

（1）存货分类：本集团存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于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。具体划分为原材料、发出商品、低值易耗品、在产品、库存商品、工程施工、周转材料等。

（2）存货的确认：本集团存货同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该存货的成本能够可靠地计量。

（3）存货取得和发出的计价方法：本集团取得的存货按成本进行初始计量，发出按加权平均法计价确定发出存货的实际成本。

（4）低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

（5）期末存货的计量：资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

①可变现净值的确定方法：

确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

工程设计与施工类公司根据工程项目的实际情况估计单项建造合同总成本。制造类公司为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

②存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。

对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

(6) 存货的盘存制度：本集团采用永续盘存制。

12、持有待售资产

(1) 持有待售类别的确认标准

本集团主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，将其划分为持有待售类别。非流动资产或处置组划分为持有待售类别，同时满足下列条件：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本集团已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本集团相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。确定的购买承诺，是指本集团与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

(2) 持有待售类别的会计处理方法

本集团对于被分类为持有待售类别的非流动资产和处置组，以账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行初始计量或重新计量。公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价值的，其差额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备；对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待

售类别前确认的资产减值损失不予转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售类别计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售类别计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利、从职工福利中所产生的资产不适用于持有待售类别的计量方法，而是根据相关准则或本集团制定的相应会计政策进行计量。处置组包含适用持有待售类别的计量方法的非流动资产的，持有待售类别的计量方法适用于整个处置组。处置组中负债的计量适用相关会计准则。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②可收回金额。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、（8）“金融工具”。

共同控制，是指本集团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。重大影响，是指本集团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。

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

（1）初始计量

本集团分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作

并对价的，在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并中，本集团区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

C、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

D、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重

组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

（2）后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本集团在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

③本集团处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

④本集团因其他投资方对其子公司增资而导致本集团持股比例下降，从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响的，在个别财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先，按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指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。相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。重大影响，是指投资方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。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

14、投资性房地产

（1）本集团的投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ①已出租的土地使用权；
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权；
- ③已出租的建筑物。

（2）本集团投资性房地产同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

（3）初始计量

投资性房地产按照成本进行初始计量。

- ①外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；
- ②自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；

③以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

（4）后续计量

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。采用成本模式计量的投资性房地产，

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。

本集团有确凿证据表明房地产用途发生改变，将自用房地产或存货转换为投资性房地产或将投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

本集团期末对采用成本模式计量的投资性房地产按其成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。减值准备一经计提，不予转回。

15、固定资产

本集团固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(1) 固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

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

(2) 固定资产折旧

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

本集团的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30	5	3.17
机器设备	3-10		10.00-33.33
运输工具	5		20.00
其他	3-5		20.00-33.33

本集团在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

(3) 融资租入固定资产

本集团在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满

时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(4) 固定资产的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

16、在建工程

(1) 在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

(2) 本集团在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- 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者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

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，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。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

18、无形资产

本集团无形资产是指本集团所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

（1）无形资产的确认

本集团在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

- ①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该无形资产的成本能够可靠地计量。

（2）无形资产的计量

- ①本集团无形资产按照成本进行初始计量。

- ②无形资产的后续计量

A、对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

B、无形资产的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

（3）研究与开发支出

本集团内部研究开发项目根据研究开发项目支出性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，划分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

19、长期待摊费用

本集团将已经发生的但应由本年和以后各期负担的摊销期限在一年以上的各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

20、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1)资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2)本集团经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本集团产生不利影响。

(3)市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4)有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5)资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6)本集团内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7)其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本集团在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本集团通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回

额。

资产组是本集团可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本集团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。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

21、职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。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。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(1) 短期薪酬

本集团在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

(2) 离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本集团与职工就离职后福利达成的协议，或者本集团为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本集团不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

A、设定提存计划

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将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。

B、设定受益计划

本集团尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

(3) 辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，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：本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计

的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

22、预计负债

（1）预计负债的确认标准

本集团规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本集团清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本集团在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

23、收入

本集团的收入包括销售商品收入、提供劳务收入、建造合同收入和让渡资产使用权收入。

（1）销售商品收入

本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。

（2）提供劳务收入

①本集团在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定提供劳务交易完工进度的方法：已经发生的成本占估计总成本的比例。

②本集团在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本集团与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但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；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。如果使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

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。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利（亏损）之和的部分作为预收款项列示。

（4）让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本集团根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

24、政府补助

本集团的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对

以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量：

①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，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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一次性转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

A、财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

B、财政将贴息资金直接拨付给本集团的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

④已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

25、递延所得税资产和递延所得税负债

本集团采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

(1) 递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的延

税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②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，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。

（2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

26、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本集团作为承租人记录经营租赁业务

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

（2）本集团作为出租人记录经营租赁业务

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

（3）本集团作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

（4）本集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现

之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

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

27、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(2017 年修订)》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移(2017 年修订)》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计(2017 年修订)》(财会〔2017〕9 号), 于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报(2017 年修订)》(财会〔2017〕14 号)(上述准则统称“新金融工具准则”), 要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

财政部于 2019 年 4 月 30 日颁布了《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), 2019 年 9 月 27 日颁布了《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 号), 要求执行企业会计准则的非金融企业按照企业会计准则和财会〔2019〕6 号、16 号的规定编制财务报表。

2019 年 8 月 22 日, 经本公司六届董事会第二十三次会议决议, 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行上述新发布的新金融工具准则及财务报表披露要求, 并导致本集团相应重要会计政策变更, 具体内容如下:

在新金融工具准则下所有已确认金融资产, 其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日, 以本集团该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征, 将金融资产分为三类: 按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中, 对于按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, 当该金融资产终止确认时, 之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益, 不计入当期损益。

在新金融工具准则下, 本集团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、租赁应收款及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本集团追溯应用新金融工具准则, 但对于分类和计量(含减值)涉及前期比较财务报表

与新金融工具准则不一致的，本集团选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本集团调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则对本集团的主要变化和影响如下：

①首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

a. 对合并财务报表的影响

2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
应收账款	摊余成本	871,970,331.78	应收账款	摊余成本	867,153,208.72
其他应收款	摊余成本	390,642,785.23	其他应收款	摊余成本	390,631,224.81

b. 对公司财务报表的影响

2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
应收账款	摊余成本	110,654,038.73	应收账款	摊余成本	107,873,811.68

②首次执行日，原金融资产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账面价值的调节表

a. 对合并财务报表的影响

项目	2018 年 12 月 31 日（变更前）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日（变更后）
摊余成本：				
应收账款	871,970,331.78			
重新计量：预计信用损失准备按新金融工具准则列示的余额			-4,817,123.06	867,153,208.72
其他应收款	390,642,785.23			
重新计量：预计信用损失准备按新金融工具准则列示的余额			-11,560.42	390,631,224.81

b. 对公司财务报表的影响

项目	2018 年 12 月 31 日 (变更前)	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日 (变更后)
摊余成本:				
应收账款	110,654,038.73			
重新计量: 预计信用损失准备			-2,780,227.05	
按新金融工具准则列示的余额				107,873,811.68

③首次执行日, 金融资产减值准备调节表

a. 对合并财务报表的影响

计量类别	2018 年 12 月 31 日 (变更前合并报表)	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日 (变更后合并报表)
摊余成本:				
应收账款减值准备	89,120,725.63		4,817,123.06	93,937,848.69
其他应收款减值准备	9,578,696.37		11,560.42	9,590,256.79

b. 对公司财务报表的影响

计量类别	2018 年 12 月 31 日 (变更前合并报表)	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日 (变更后合并报表)
摊余成本:				
应收账款减值准备	18,330,792.68		2,780,227.05	21,111,019.73

④对 2019 年 1 月 1 日留存收益和其他综合收益的影响

a. 对合并财务报表的影响

项目	合并未分配利润	合并盈余公积	合并递延所得税资产
2018 年 12 月 31 日	-690,816,527.27	62,690,366.21	58,507,659.85
应收款项减值的重新计量	-3,893,617.14		316,539.01
2019 年 1 月 1 日	-694,710,144.41	62,690,366.21	58,824,198.86

b. 对公司财务报表的影响

项目	未分配利润	盈余公积	其他综合收益
2018 年 12 月 31 日	-680,281,575.57	63,106,766.48	
应收款项减值的重新计量	-2,780,227.05		
2019 年 1 月 1 日	-683,061,802.62	63,106,766.48	

执行财会〔2019〕6号、16号的规定对合并财务报表的影响

项目	2018 年 12 月 31 日 (变更前合并报表)	重分类	2019 年 1 月 1 日 (变更后合并报表)
其他流动负债	3,574,371.85	-3,574,371.85	
递延收益	35,831,220.19	3,574,371.85	39,405,592.04

(2) 会计估计变更

本集团在报告期内无会计估计变更事项。

28、重大会计估计和判断

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

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

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

(1) 收入确认——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本集团采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注五、23、“收入”所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

(2) 金融资产减值

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

（3）存货跌价准备

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

（4）长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

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

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

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

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

（5）折旧和摊销

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

（6）递延所得税资产

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

（7）所得税

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

六、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 0、3%、6%、9%、10%、16%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 1%、5%、7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 15%、16.5%、25%计缴（详见下表）。
资源税	为销售数量 3 元/吨。

本集团执行不同于 25%所得税税率的纳税主体如下：

纳税主体名称	所得税税率（%）
中航三鑫股份有限公司	15.00
中航三鑫太阳能光电玻璃有限公司	15.00
海南中航特玻科技有限公司	15.00
三鑫（香港）有限公司	16.50

2、税收优惠

经深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局和深圳市地方税务局批准，中航三鑫股份有限公司于2016年11月21日取得高新技术企业证书，证书编号GR201644203093，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条及其实施条例第九十三条规定，享受高新技术企业15%的所得税优惠政策，期限自2016年11月21日至2019年11月20日。经申请本公司已于2019年12月9日通过深圳市2019年第一批拟认定高新技术企业公示。

经安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局和安徽省地方税务局批准，中航三鑫太阳能光电玻璃有限公司于2018年7月24日取得高新技术企业证书，证书编号GR201834001419，经认定的高新技术企业自2018年1月1日起享受国家高新技术企业所得税等优惠政策，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条及其实施条例第九十三条规定，享受高新技术企业15%

所得税优惠政策，期限自2018年1月1日至2020年12月31日，有效期3年。

经海南省科学技术厅、海南省财政厅、海南省国家税务局和海南省地方税务局批准，海南中航特玻科技有限公司于2017年11月27日取得高新技术企业证书，证书编号GR201746000094，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条及其实施条例第九十三条规定，享受高新技术企业15%的所得税优惠政策，期限自2017年11月27日至2020年11月26日。

3、其他

根据国家税务总局于2012年12月27日下发的国税发[2012]57号《跨地区经营汇总纳税企业所得税征收管理办法》的通知，本公司由总机构统一计算不具有法人资格的营业机构、场所在内的全部应纳税所得额及应纳税额。

七、合并财务报表项目附注

（以下附注未经特别注明，期末余额指2019年12月31日账面余额，年初余额指2019年1月1日账面余额，本年指2019年度，上年指2018年度，金额单位为人民币元）

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	624,602.24	527,009.29
银行存款	778,574,407.25	616,365,317.55
其他货币资金	152,853,650.41	164,472,563.35
合计	932,052,659.90	781,364,890.19
其中：存放在境外的款项总额	9,121,928.09	9,536,673.43
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	159,619,444.85	164,472,563.35

注：本公司其他货币资金包括保函保证金、银行承兑汇票保证金、农民工工资保证金、涉诉冻结资金等受限资产，不属于“现金及现金等价物”范畴。详见“附注七、50所有权或使用权受到限制的资产”。

2、应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑票据	25,109,961.59	25,124,155.67
商业承兑票据	57,929,619.11	129,449,065.11
合计	83,039,580.70	154,573,220.78

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	36,492,054.99	
合计	36,492,054.99	

注：本集团本期末无已贴现未到期的应收票据。

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	980,779,321.08
1 年至 2 年（含 2 年）	83,987,003.37
2 年至 3 年（含 3 年）	64,173,459.11
3 年至 4 年（含 4 年）	32,333,331.08
4 年至 5 年（含 5 年）	13,782,604.30
5 年以上	47,430,682.86
小 计	1,222,486,401.80
减：坏账准备	98,783,567.34
合计	1,123,702,834.46

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	158,424,281.83	12.96	17,971,076.60	11.34	140,453,205.23
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,064,062,119.97	87.04	80,812,490.74	7.59	983,249,629.23
其中：幕墙组合	872,754,055.01	71.39	50,013,222.54	5.73	822,740,832.47
非幕墙组合	191,308,064.96	15.65	30,799,268.20	16.10	160,508,796.76
合计	1,222,486,401.80	100.00	98,783,567.34	8.08	1,123,702,834.46

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	19,482,596.41	2.03	19,482,596.41	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	941,608,461.00	97.97	74,455,252.28	7.91	867,153,208.72
其中：幕墙组合	657,852,965.41	68.45	51,120,154.61	7.77	606,732,810.80
非幕墙组合	283,755,495.59	29.52	23,335,097.67	8.22	260,420,397.92
合计	961,091,057.41	100.00	93,937,848.69	9.77	867,153,208.72

①年末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
中电电气（上海）太阳能科技有限公司	4,676,240.33	4,676,240.33	100.00	怠于支付货款，已提起诉讼，法院判决执行中
中电电气（南京）新能源有限公司	4,773,155.82	4,773,155.82	100.00	怠于支付货款，已提起诉讼，法院判决执行中
南京圣华建材有限公司	2,679,744.43	937,910.55	35.00	对方资金紧张、回款存在风险
安徽圣科新能源科技有限公司	1,336,807.45	1,336,807.45	100.00	由于火灾导致企业停产，款项无法支付
安徽世正商贸有限公司	1,168,304.78	1,168,304.78	100.00	由于火灾导致企业停产，款项无法支付
SolsonicaS.p.A	941,348.55	941,348.55	100.00	收回可能极小
AsolaSolarpowerGmbH	186,176.15	186,176.15	100.00	债务人破产失去偿债能力
NanoslarGmbH	15,347.64	15,347.64	100.00	债务人破产失去偿债能力
AMCODCO.LTD	190,563.76	190,563.76	100.00	预计无法收回
深圳市能泰玻璃有限公司	409,685.45	409,685.45	100.00	通过法律诉讼，虽然已胜诉，但回款概率极小
沈阳众顺玻璃机械制造有限公司	95,342.73	95,342.73	100.00	公司倒闭，无法收回
ssdisplay	34,156.17	34,156.17	100.00	预计收回的可能性很小
广州煜显电子科技有限公司	57,739.40	57,739.40	100.00	公司已经倒闭，预计收回可能性很小
贸通贸易有限公司	167,990.50	167,990.50	100.00	预计收回可能性很小
深圳市中显微电子有限公司	2,629,236.40	2,629,236.40	100.00	公司停产，无力支付

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
海南儋州丰成硅砂有限公司	445,000.00			提供车辆全额抵押
地中海浮法玻璃股份公司	2,555,348.85	5,110.70	0.20	未到合同约定账期
Hanwha Q CELLS Corporation (EumSeong Plant)	19,869,208.43	49,801.84	0.25	未到合同约定账期
Vina Solar Technology Co., Ltd	31,886,303.95	127,545.23	0.40	未到合同约定账期
韩华新能源(启东)有限公司	6,698,618.32	13,397.24	0.20	未到合同约定账期
海宁正泰新能源科技有限公司	4,525,060.36	9,050.12	0.20	未到合同约定账期
合肥晶澳太阳能科技有限公司	9,168,256.44	18,336.51	0.20	未到合同约定账期
UNITED RENEWABLE ENERGY	1,982,193.26	3,964.39	0.20	未到合同约定账期
SunPower Coporation.	7,494,351.60	14,988.70	0.20	未到合同约定账期
连云港神舟新能源有限公司	7,325,322.40	14,650.64	0.20	未到合同约定账期
UNIVERSAL HARDWARE CORP.	18,252.81	36.51	0.20	未到合同约定账期
安徽振兴光伏新能源有限公司	214,905.60	429.81	0.20	未到合同约定账期
DS TECHNOLOGY CO.LTD	13,767.02	27.53	0.20	未到合同约定账期
浙江正泰太阳能科技有限公司	3,254,792.02	6,509.58	0.20	未到合同约定账期
天合光能股份有限公司	3,857,433.78	7,714.87	0.20	未到合同约定账期
晶澳太阳能有限公司	4,966.11	9.93	0.20	未到合同约定账期
南京索尔玻璃科技股份有限公司	932,837.91	1,865.68	0.20	未到合同约定账期
晶澳(邢台)太阳能有限公司	12,748.46	25.50	0.20	未到合同约定账期
常州天合合众光电有限公司	2,854,919.25	5,709.84	0.20	未到合同约定账期
安徽润洁洗涤服务有限公司	580,800.02	1,161.60	0.20	未到合同约定账期
蚌埠鹏顺玻璃器皿有限公司	11,196.17	22.39	0.20	未到合同约定账期
上海宜则新能源科技有限公司	26,890.00	53.78	0.20	未到合同约定账期
天合光能(宿迁)科技有限公司	933,079.87	1,866.16	0.20	未到合同约定账期

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
环晟光伏(江苏)有限公司	25,747,531.97	51,495.06	0.20	未到合同约定账期
CHINT SOLAR (HONG KONG) CO.,LTD	2,772,955.79	5,545.91	0.20	未到合同约定账期
Gintung Energy Corporation	180,286.77	360.57	0.20	未到合同约定账期
无锡尚德太阳能电力有限公司	5,695,415.11	11,390.83	0.20	未到合同约定账期
合计	158,424,281.83	17,971,076.60	11.34	

②按账龄组合计提坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
幕墙业务			
1 年以内 (含 1 年)	695,381,486.95	1,390,762.97	0.20
1 年至 2 年 (含 2 年)	76,316,421.28	7,631,642.13	10.00
2 年至 3 年 (含 3 年)	58,722,019.03	11,744,403.79	20.00
3 年至 4 年 (含 4 年)	18,562,823.62	7,425,129.44	40.00
4 年至 5 年 (含 5 年)	3,900,039.83	1,950,019.91	50.00
5 年以上	19,871,264.30	19,871,264.30	100.00
小计	872,754,055.01	50,013,222.54	5.73
非幕墙业务			
1 年以内 (含 1 年)	149,236,967.98	2,984,739.35	2.00
1 年至 2 年 (含 2 年)	9,084,754.71	1,362,713.20	15.00
2 年至 3 年 (含 3 年)	4,590,868.86	1,147,717.22	25.00
3 年至 4 年 (含 4 年)	6,182,749.97	3,091,374.99	50.00
4 年至 5 年 (含 5 年)	2,456,190.36	2,456,190.36	100.00
5 年以上	19,756,533.08	19,756,533.08	100.00
小计	191,308,064.96	30,799,268.20	16.10
合计	1,064,062,119.97	80,812,490.74	7.59

应收账款质押情况见附注七、50 “所有权和使用权受到限制的资产”

③账龄超过三年的单项金额重大的应收账款

单位名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	回款风险说明
中电电气（南京）新能源有限公司	4,773,155.82	4,773,155.82	怠于支付货款，已提起诉讼，法院判决执行中
中电电气（上海）太阳能科技有限公司	4,676,240.33	4,676,240.33	怠于支付货款，已提起诉讼，法院判决执行中
合计	9,449,396.15	9,449,396.15	

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
单项计提	19,482,596.41	-1,368,650.05	142,869.76		17,971,076.60
幕墙组合	51,120,154.61	11,769,381.82	10,836,248.64	2,040,065.25	50,013,222.54
非幕墙组合	23,335,097.67	7,464,170.53			30,799,268.20
合计	93,937,848.69	17,864,902.30	10,979,118.40	2,040,065.25	98,783,567.34

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	收回方式
南方电网综合能源有限公司	10,279,621.83	货币资金
合计	10,279,621.83	

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
幕墙业务	2,040,065.25
合计	2,040,065.25

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
广州亦信装饰设计工程有限公司	工程款	115,756.60	无法收回	总经理办公会审议	否
杭州开元名都大酒店	质保金	50,000.00	无法收回	总经理办公会审议	否
广州南沙中总大厦工程	工程款	17,492.40	无法收回	总经理办公会审议	否
深圳市新港投资公司	工程款	143,406.54	无法收回	总经理办公会审议	否
深圳联泰房地产开发有限公司	工程款	369,366.10	无法收回	总经理办公会审议	否

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
深圳市美地置业发展有限公司	工程款	61,041.36	无法收回	总经理办公会审议	否
深圳市长城投资控股有限公司	工程款	17,444.53	无法收回	总经理办公会审议	否
深圳市华明辉置业有限公司	工程款	2,685.50	无法收回	总经理办公会审议	否
深圳市深茂(集团)有限公司	工程款	2,000.00	无法收回	总经理办公会审议	否
重庆市奥泰克混凝土外加剂有限公司	工程款	6,000.00	无法收回	总经理办公会审议	否
澳门葡京酒店	工程款	39,969.32	无法收回	总经理办公会审议	否
品尚五金制品公司	工程款	50,000.00	无法收回	总经理办公会审议	否
深圳卓越维港工程	工程款	788,530.75	无法收回	总经理办公会审议	否
广州市设计院	工程款	42,000.00	无法收回	总经理办公会审议	否
大亚湾科研楼	工程款	31,961.45	无法收回	总经理办公会审议	否
启业物业	工程款	8,500.00	无法收回	总经理办公会审议	否
白云机场	工程款	9,113.96	无法收回	总经理办公会审议	否
深圳彭年酒店	工程款	40,000.00	无法收回	总经理办公会审议	否
深圳粤华物业公司	工程款	4,116.75	无法收回	总经理办公会审议	否
深圳市机场(集团)有限公司	工程款	13,600.38	无法收回	总经理办公会审议	否
深圳市机关事务管理局	工程款	34,783.61	无法收回	总经理办公会审议	否
镇泰工业厂房	工程款	17,200.00	无法收回	总经理办公会审议	否
杭州金融大厦	保修款	77,292.00	无法收回	总经理办公会审议	否
湖州中兴公司	保修款	74,732.00	无法收回	总经理办公会审议	否

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
扬州南方协和医院	工程款	23,072.00	无法收回	总经理办公会审议	否
合计		2,040,065.25			

注：上述款项因账龄较长已无法收回，于本年度通过公司内部控制流程予以核销。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中建三局集团有限公司	92,438,971.55	8.23	1,478,608.36
中国建筑第八工程局有限公司	51,926,416.46	4.62	3,404,554.16
广州富大房地产开发有限公司	38,000,000.00	3.38	127,545.23
Vina Solar Technology Co., Ltd	31,886,303.95	2.84	
北京建工集团有限责任公司	30,940,681.13	2.75	1,359,848.04
合计	245,192,373.09	21.82	6,370,555.79

4、预付款项

(1) 预付账款按账龄列示：

账龄结构	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	28,104,738.63	75.32	56,973,033.24	94.16
1 至 2 年	7,732,946.04	20.72	2,055,950.66	3.40
2 至 3 年	561,551.03	1.51	1,126,822.60	1.86
3 年以上	914,251.14	2.45	351,700.67	0.58
合计	37,313,486.84	100.00	60,507,507.17	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
信义超薄玻璃（东莞）有限公司	4,817,730.68	12.91	
安徽盛世新能源材料科技有限公司	2,728,720.10	7.31	
宁春胜	2,704,166.67	7.25	
广东坚美铝型材厂（集团）有限公司	2,291,473.76	6.14	
咸宁南玻玻璃有限公司	1,604,085.96	4.30	

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
合计	14,146,177.17	37.91	

5、其他应收款

科目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	102,476,552.95	390,631,224.81
合 计	102,476,552.95	390,631,224.81

其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	28,158,433.29
1 年至 2 年 (含 2 年)	45,733,094.61
2 年至 3 年 (含 3 年)	22,457,915.29
3 年至 4 年 (含 4 年)	5,049,669.92
4 年至 5 年 (含 5 年)	3,164,222.92
5 年以上	5,303,597.35
小 计	109,866,933.38
减：坏账准备	7,390,380.43
合 计	102,476,552.95

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金、押金、备用金	87,358,263.26	125,100,383.60
代收代扣款项	348,521.92	4,424,418.92
应收出口退税		272,662.68
往来款	18,417,586.54	270,424,016.40
电价财政补贴	3,742,561.66	
合 计	109,866,933.38	400,221,481.60

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	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)	
2019 年 1 月 1 日余额	292,956.62	8,596,512.65	700,787.52	9,590,256.79
2019 年 1 月 1 日余额在本年	——	——	——	——
-转入第二阶段	-145,622.43	145,622.43		
-转入第三阶段				
-本年补提	228,402.76	-191,712.60		36,690.16
-本年转回		1,914,467.52		1,914,467.52
-本年转销				
-本年核销		322,099.00		322,099.00
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	375,736.95	6,313,855.96	700,787.52	7,390,380.43

(4) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
账龄组合	9,590,256.79	36,690.16	1,914,467.52	322,099.00	7,390,380.43
合计	9,590,256.79	36,690.16	1,914,467.52	322,099.00	7,390,380.43

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位名称	收回或转回金额	收回方式
南方电网综合能源有限公司	1,723,656.25	货币资金
合计	1,723,656.25	

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
投标保证金	322,099.00
合计	322,099.00

其中重要的其他应收款核销情况:

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
厦门国际花园大酒店有限公司	投标保证金	322,099.00	款项无法收回	公司内部审批程序	否

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
合计		322,099.00			

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
甘世坚	8,995,989.02	10.38	2,698,796.71
上海翎丰房地产开发有限公司	5,190,000.00	5.99	103,800.00
中建三局建设工程股份有限公司	4,537,056.73	5.24	10,400.00
福建六建集团有限公司	4,458,490.00	5.14	
哈尔滨万达城投资有限公司	4,009,972.91	4.63	80,199.46
合计	27,191,508.66	31.38	2,893,196.17

(7) 涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助项目名称	年末余额	年末账龄	预计收取的时间、金额及依据
中华人民共和国财政部	光伏发电电价补贴	3,742,561.66	一年以内 3,065,470.25 1-2 年 677,091.41	见注释
合 计		3,742,561.66		

注：上述款项依据《广东省发展改革委关于广东长虹屋面分布式太阳能光伏发电等项目申请按电量进行补贴的审核意见》，款项预计于2020年收回。

6、存货

(1) 存货分类：

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	67,531,372.41	3,350,083.92	64,181,288.49
在产品	39,763,454.68		39,763,454.68
库存商品	30,715,331.27	1,592,787.81	29,122,543.46
周转材料	13,462,010.79	18,392.41	13,443,618.38
建造合同形成的已完工未结算资产	536,050,193.72		536,050,193.72
发出商品自制半成品	7,808,915.85	64,932.76	7,743,983.09
合计	695,331,278.72	5,026,196.90	690,305,081.82

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	55,930,489.25	1,511,690.78	54,418,798.47
在产品	39,540,451.92		39,540,451.92
库存商品	29,040,610.36	656,021.87	28,384,588.49
周转材料	14,660,904.50	14,897.51	14,646,006.99
建造合同形成的已完工未结算资产	622,328,836.17		622,328,836.17
发出商品及自制半成品	3,425,069.83	86,875.23	3,338,194.60
合计	764,926,362.03	2,269,485.39	762,656,876.64

(2) 建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	期末余额
累计已发生成本	19,084,362,269.35
累计已确认毛利	1,859,005,133.43
减：预计损失	
已办理结算的金额	20,407,317,209.06
建造合同形成的已完工未结算资产	536,050,193.72

(3) 存货跌价准备

存货种类	年初余额	本期增加金额	
		计提	其他
原材料	1,511,690.78	3,343,449.71	
库存商品	656,021.87	1,394,077.56	
周围材料	14,897.51	3,494.90	
发出商品及自制半成品	86,875.23	64,932.76	
合计	2,269,485.39	4,805,954.93	

(续)

存货种类	本期减少金额		期末余额
	转销	其他	
原材料	1,505,056.57		3,350,083.92
库存商品	457,311.62		1,592,787.81
周围材料			18,392.41
发出商品及自制半成品	86,875.23		64,932.76

存货种类	本期减少金额		期末余额
	转销	其他	
合计	2,049,243.42		5,026,196.90

7、一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	年初余额	备注
一年内到期的其他非流动资产		1,938,919.51	详见附注七、16
合计		1,938,919.51	

8、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
预交税费	46,558,586.03	25,501,301.52
待抵扣进项税额	10,174,987.37	17,251,439.90
政府债务凭证	800,000.00	600,000.00
合计	57,533,573.40	43,352,741.42

9、长期股权投资

被投资单位	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
联营企业			
海南中航特玻材料有限公司			
中航百幕新材料技术工程股份有限公司	72,425,249.08		72,425,249.08
宝利鑫新能源开发有限公司	27,969,807.85		27,969,807.85
合计	100,395,056.93		100,395,056.93

(续)

被投资单位	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
联营企业			
海南中航特玻材料有限公司	48,295,135.88		48,295,135.88
中航百幕新材料技术工程股份有限公司	78,377,953.49		78,377,953.49
宝利鑫新能源开发有限公司	25,548,819.34		25,548,819.34
合计	152,221,908.71		152,221,908.71

(续表)

被投资单位	本期增减变动		
	权益法下确认的投资损益	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润
联营企业			
海南中航特玻材料有限公司	-48,295,135.88		
中航百幕新材料技术工程股份有限公司	-5,952,704.41		
宝利鑫新能源开发有限公司	2,576,610.24	-155,621.73	
合计	-51,671,230.05	-155,621.73	

注：联营企业海南中航特玻材料有限公司本年度超额亏损，本公司对其他长期股权投资账面已减至零，详见附注九、3（3）。

10、固定资产

项 目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	1,141,504,014.93	900,010,191.95
固定资产清理	6,654,107.04	45,405,598.85
合 计	1,148,158,121.97	945,415,790.80

(1) 固定资产情况

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	656,790,787.76	831,448,774.63	20,287,169.98	26,449,981.40	1,534,976,713.77
2. 本期增加金额	90,928,307.62	278,712,247.37	514,552.17	2,418,937.39	372,574,044.55
(1) 购置	190,493.91	23,537,221.34	514,552.17	2,418,937.39	26,661,204.81
(2) 在建工程转入	90,737,813.71	255,175,026.03			345,912,839.74
3. 本期减少金额	452,588.69	49,057,687.04	3,113,165.38	2,271,795.08	54,895,236.19
(1) 处置或报废	452,588.69	48,401,249.12	3,113,165.38	2,271,795.08	54,238,798.27
(2) 转入在建工程		656,437.92			656,437.92
4. 期末余额	747,266,506.69	1,061,103,334.96	17,688,556.77	26,597,123.71	1,852,655,522.13
二、累计折旧					
1. 期初余额	141,713,853.84	453,448,120.98	16,896,978.33	22,907,568.67	634,966,521.82
2. 本期增加金额	20,592,346.65	95,573,878.52	1,942,775.57	2,366,089.95	120,475,090.69
(1) 计提	20,592,346.65	95,573,878.52	1,942,775.57	2,366,089.95	120,475,090.69
(2) 在建工程转入					
3. 本期减少金额	88,537.53	41,443,467.95	2,721,290.23	2,140,793.30	46,843,089.01

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
(1) 处置或报废	88,537.53	41,443,467.95	2,721,290.23	2,140,793.30	46,394,089.01
(2) 转入在建工程					
4. 期末余额	162,217,662.96	507,578,531.56	16,118,463.67	23,132,865.32	709,047,523.50
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额	62,600.45	2,025,208.62	7,199.09	8,975.54	2,103,983.70
(1) 本年计提	62,600.45	2,025,208.62	7,199.09	8,975.54	2,103,983.70
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	62,600.45	2,025,208.62	7,199.09	8,975.54	2,103,983.70
四、账面价值					
1. 期末账面价值	584,986,243.28	551,393,994.78	1,562,894.02	3,560,882.85	1,141,504,014.93
2. 期初账面价值	515,076,933.92	378,000,653.65	3,390,191.65	3,542,412.73	900,010,191.95

(2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

租入资产类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	30,921,499.03	7,892,014.32	1,029,865.41	21,999,619.30
合 计	30,921,499.03	7,892,014.32	1,029,865.41	21,999,619.30

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书金额	未办妥产权证书原因
太阳能公司硅砂吊车车库及袋装库	10,085,427.69	政府尚未验收
太阳能公司单身宿舍（六层）	5,517,660.72	政府尚未验收
太阳能公司单身宿舍（五层）	4,004,818.29	政府尚未验收
太阳能公司食堂	1,583,282.08	政府尚未验收
文昌公司筛分楼	1,088,735.45	正在办理，尚未完成
文昌公司酸碱库	649,237.19	正在办理，尚未完成
文昌公司二级泵站（清水）	307,033.09	正在办理，尚未完成
文昌公司办公楼	1,499,789.64	正在办理，尚未完成
文昌公司职工食堂	1,268,675.03	正在办理，尚未完成

注：被抵押、质押等所有权受到限制的固定资产情况详见附注七、50“所有权和使用权受到限制的资产”。

(5) 固定资产清理

项 目	期末余额	年初余额
石岩中心尚未拆迁完毕资产	6,654,107.04	45,405,598.85
合 计	6,654,107.04	45,405,598.85

11、在建工程

项 目	期末余额	年初余额
在建工程	52,327,546.75	196,110,064.08
工程物资		
合 计	52,327,546.75	196,110,064.08

(1) 在建工程情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值
珠海定家湾加工基地	11,911,753.85		11,911,753.85
精工车间光伏屋顶电站	9,804,464.78		9,804,464.78
双室钢化炉	5,936,933.65		5,936,933.65
芬齐数码打印机	4,317,323.34		4,317,323.34
硅基材料研发测试中心	3,900,063.06		3,900,063.06
光电特种玻璃生产关键技术与装备的开发及应用示范项目	2,916,358.28		2,916,358.28
玻璃智能配送系统	2,652,127.63		2,652,127.63
精工钢化炉	1,663,056.28		1,663,056.28
珠海定家湾加工基地办公楼	5,672,500.95		5,672,500.95
其他	3,552,964.93		3,552,964.93
合计	52,327,546.75		52,327,546.75

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值
珠海定家湾加工基地	5,349,058.90		5,349,058.90
精工车间光伏屋顶电站			
双室钢化炉	5,936,933.65		5,936,933.65
芬齐数码打印机	4,297,413.80		4,297,413.80
硅基材料研发测试中心	2,648,489.52		2,648,489.52

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值
光电特种玻璃生产关键技术与装备的开发及应用示范项目			
玻璃智能配送系统	2,652,127.63		2,652,127.63
精工钢化炉	1,652,931.04		1,652,931.04
珠海定家湾加工基地办公楼			
其他	173,573,109.54		173,573,109.54
合计	196,110,064.08		196,110,064.08

(2) 重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加额	本年转入 固定资产额	期末余额
珠海定家湾加工基地	124,780,000.00	5,349,058.90	97,300,508.66	90,737,813.71	11,911,753.85
精工车间光伏屋顶电站	10,000,000.00		9,804,464.78		9,804,464.78
珠海定家湾加工基地办公楼	38,520,000.00		5,672,500.95		5,672,500.95
合计	173,300,000.00	5,349,058.90	112,777,474.39	90,737,813.71	27,388,719.58

(续)

项目名称	工程累计投入占预算的比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	其中：本期利息资本化金额	其中：本期利息资本化率	资金来源
珠海定家湾加工基地	77.81%	99.00%					自筹
精工车间光伏屋顶电站	81.00%	81.00%					自筹
珠海定家湾加工基地办公楼	14.73%	40.00%					自筹
合计							

(3) 本公司本年度未计提在建工程减值准备。

12、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	采矿权	其他	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	124,821,295.98	42,411,410.76	3,721,346.77	170,954,053.51
2. 本期增加金额			400,952.02	400,952.02
(1) 外购			400,952.02	400,952.02
3. 本期减少金额			184,000.00	184,000.00
(1) 处置			184,000.00	184,000.00
4. 期末余额	124,821,295.98	42,411,410.76	3,938,298.79	171,171,005.53
二、累计摊销				
1. 期初余额	18,699,712.88	9,919,235.42	3,264,564.82	31,883,513.12
2. 本期增加金额	2,541,323.16	1,482,670.14	253,634.08	4,277,627.38
(1) 摊销	2,541,323.16	1,482,670.14	253,634.08	4,277,627.38
3. 本期减少金额			181,600.00	181,600.00
(1) 处置			181,600.00	181,600.00
4. 期末余额	21,241,036.04	11,401,905.56	3,336,598.90	35,979,540.50
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	103,580,259.94	31,009,505.20	601,699.89	135,191,465.03
2. 期初账面价值	106,121,583.10	32,492,175.34	456,781.95	139,070,540.39

本期末通过内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例 0%。

13、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	710,796.39	1,736,541.07	599,059.15		1,848,278.31
文昌矿业租地费	29,327,065.26		1,261,827.78	2,865,875.32	25,199,362.16
合计	30,037,861.65	1,736,541.07	1,860,886.93	2,865,875.32	27,047,640.47

注：子公司中航三鑫（文昌）矿业有限公司租地费用上年度暂估入账金额本年度调减 2,865,875.32 元。

14、开发支出

项目	年初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		内部开发支出	委托外部开发	确认为无形资产	转入当期损益	
信息服务软件开发			232,075.47			232,075.47
合计			232,075.47			232,075.47

15、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产

项 目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	77,269,187.66	17,262,098.80	84,361,229.78	18,611,419.12
可抵扣亏损	162,627,802.13	30,559,962.11	220,126,779.42	39,468,473.33
预缴收入	4,843,746.87	726,562.03	4,843,746.87	726,562.03
预提费用			118,295.83	17,744.37
合计	244,740,736.66	48,548,622.94	309,450,051.90	58,824,198.85

(2) 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明细

项 目	期末数	年初数
可抵扣暂时性差异	331,433,841.06	339,808,631.83
可抵扣亏损	164,018,177.95	149,531,427.90
合计	495,452,019.01	489,340,059.73

(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	年初数	备注
2019年		42,856,412.89	
2020年	25,287,686.58	1,300,134.47	
2021年	4,320,323.62		
2022年	10,462,113.60	1,828,007.07	
2023年	281,310,229.66	293,824,077.40	
2024年	10,053,487.60		
合计	331,433,841.06	339,808,631.83	

16、其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
玻璃生产线锡液	65,603,757.35	27,041,810.48

项目	期末余额	年初余额
预付工程设备款	8,258,633.51	35,701,023.63
待抵扣增值税	1,728,151.22	3,159,845.82
政府债务凭证		800,000.00
未实现售后租回损益	5,658,326.21	7,388,142.89
减：一年内到期的非流动资产（见附注七、8）		1,938,919.51
合计	81,248,868.29	72,151,903.31

17、短期借款

短期借款分类

借款条件	期末余额	年初余额
信用借款		300,000,000.00
保证借款	921,500,000.00	569,204,268.19
抵押借款		145,000,000.00
质押借款	162,867,956.00	270,000,000.00
合计	1,084,367,956.00	1,284,204,268.19

注：抵押、质押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注七、50“所有权和使用权受到限制的资产”。

18、应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	472,496,026.21	412,200,685.68
商业承兑汇票	256,597,505.07	316,555,224.81
合计	729,093,531.28	728,755,910.49

19、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
1年以内（含1年）	1,480,677,093.20	1,016,990,240.09
1年至2年（含2年）	55,985,665.72	61,934,720.78
2年至3年（含3年）	25,715,446.39	159,463,921.71
3年以上	35,771,388.92	46,987,537.94
合计	1,598,149,594.23	1,285,376,420.52

20、预收账款

(1) 预收款项明细情况

项目	期末余额	年初余额
1年以内(含1年)	87,689,096.45	26,744,927.93
1年至2年(含2年)	631,800.17	8,683,342.81
2年至3年(含3年)	3,098,104.98	96,296.73
3年以上	199,439.01	109,211.02
合计	91,618,440.61	35,633,778.49

(1) 年末建造合同形成的已结算未完工项目情况

项 目	金 额
累计已发生成本	5,642,880,950.22
累计已确认毛利	278,922,376.81
减：预计损失	
已办理结算的金额	5,879,210,520.67
建造合同形成的已完工未结算项目	42,592,806.36

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	489,694.52	337,855,458.77	336,138,727.87	2,206,425.42
二、离职后福利—设定提存计划		22,406,519.56	22,406,519.56	
三、辞退福利		1,156,558.66	1,156,558.66	
四、一年内到期的其他福利				
合计	489,694.52	361,418,536.99	359,701,806.09	2,206,425.42

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	489,694.52	298,352,673.02	297,130,861.44	1,711,506.10
2、职工福利费		9,997,493.98	9,997,493.98	
3、社会保险费		11,657,540.30	11,657,540.30	
其中：医疗保险费		10,183,359.44	10,183,359.44	
工伤保险费		891,206.50	891,206.50	
生育保险费		582,974.36	582,974.36	

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
4、住房公积金		6,428,687.93	6,428,687.93	
5、工会经费和职工教育经费		4,897,686.43	4,897,686.43	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、劳务派遣费		6,521,377.11	6,026,457.79	494,919.32
合计	489,694.52	337,855,458.77	336,138,727.87	2,206,425.42

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费		21,765,932.32	21,765,932.32	
2、失业保险费		640,587.24	640,587.24	
3、企业年金缴费				
合计		22,406,519.56	22,406,519.56	

(4) 辞退福利

注：本集团本年度因解除劳动关系所提供辞退福利为1,156,558.66元，期末应付未付金额为零。

22、应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	4,559,855.00	26,566,111.32
企业所得税	9,024,305.81	8,875,482.73
个人所得税	1,650,597.97	833,193.14
城市维护建设税	218,726.66	585,829.25
土地使用税	421,794.90	409,332.66
教育费附加（含地方教育费附加）	187,240.25	407,899.45
房产税	1,838,536.64	960,077.84
资源税	1,267,975.61	605,812.97
其他税费	1,097,897.59	3,413,659.71
合计	20,266,930.43	42,657,399.07

注：其他税费主要为耕地占用费、印花税等。

23、其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
应付利息	2,009,948.14	7,788,222.28
应付股利	12,397,485.70	12,397,485.70

项 目	期末余额	年初余额
其他应付款项	71,782,453.85	140,909,669.54
合 计	86,189,887.69	161,095,377.52

(1) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	105,280.47	115,225.78
分期付息分期还本的长期借款利息		50,508.33
短期借款应付利息	1,904,667.67	7,622,488.17
合 计	2,009,948.14	7,788,222.28

(2) 应付股利

项目	期末余额	年初余额
普通股股利	12,397,485.70	12,397,485.70
合 计	12,397,485.70	12,397,485.70

注：由于子公司中航三鑫太阳能光电玻璃有限公司（以下简称“太阳能”公司）资金紧张，所欠少数股东股利尚未支付。

(3) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
保证金及押金	28,880,607.59	28,519,441.08
资金往来	39,131,533.81	10,402,525.07
代扣代缴职工款项	2,362,380.35	1,492,321.57
搬迁补偿款		100,000,000.00
房租	1,036,784.92	
其他	371,147.18	495,381.82
合 计	71,782,453.85	140,909,669.54

24、一年内到期的非流动负债

类别	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款（附注七、25）	10,641,721.63	39,288,279.11
一年内到期的长期应付款（附注七、26）	5,028,075.66	4,660,807.12
合 计	15,669,797.29	43,949,086.23

25、长期借款

项目	期末余额	年初余额	利率区间 (%)
抵押借款	45,242,074.92	51,699,174.03	4.5675-6.09
质押借款	18,075,280.00	21,906,460.00	6.125
保证借款		29,000,000.00	
小计	63,317,354.92	102,605,634.03	
减：一年内到期的长期借款	10,641,721.63	39,288,279.11	
合计	52,675,633.29	63,317,354.92	

注：抵押、质押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注七、50 “所有权或使用权受到限制的资产”。

26、长期应付款

项 目	期末余额	年末余额
长期应付款项	17,158,467.16	21,861,410.34
减：一年内到期的长期应付款（附注七、24）	5,028,075.66	4,660,807.12
合 计	12,130,391.50	17,200,603.22

按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	年初余额
融资租入固定资产	12,130,391.50	17,200,603.22
合计	12,130,391.50	17,200,603.22

27、递延收益

(1) 递延收益分类：

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
收到政府补助形成的递延收益	39,405,592.04	7,792,064.56	7,887,478.39	39,310,178.21
合计	39,405,592.04	7,792,064.56	7,887,478.39	39,310,178.21

(2) 收到政府补助形成的递延收益

项目	年初余额	本期新增补助 金额	冲减成本费用	本期计入其他 收益金额	期末余额
一、与收益相关的政府 补助					
1. 太阳能光伏建筑一体 化及节能幕墙、节能门 窗产品项目建设	15,618,899.12			916,525.68	14,702,373.44
2. 钢化玻璃性能提升及 品质在线监控技术	32,853.08	70,000.00			102,853.08

项目	年初余额	本期新增补助 金额	冲减成本费用	本期计入其他 收益金额	期末余额
3.深圳宝安供电局石岩 供电分局 2018 年 1-9 月 电费补助	505,597.47	6,972.00		172,277.90	340,291.57
4.高效低成本中空玻璃 装备研发项目	30,000.00	120,000.00		150,000.00	
5.新型多空增透（减反 射）玻璃的生产试验	20,147.88			20,147.88	
6.高效高可靠节能玻璃 工业制备与应用关键技 术	134,856.71	60,000.00		104,237.26	90,619.45
7.光电特种玻璃生产关 键技术与装备的开发及 应用示范	1,201,970.29	1,700,000.00		894,530.22	2,007,440.07
8.新能源汽车用超薄高 强前风挡玻璃		1,000,000.00		277,262.55	722,737.45
小计	17,544,324.55	2,956,972.00		2,534,981.49	17,966,315.06
二、与资产相关的政府 补助					
1.银基离线 Low-e 钢化 玻璃均质化关键技术研 发	3,660,461.29				3,660,461.29
2.新兴产业引导资金贴 息	4,591,571.43		1,281,368.76		3,310,202.67
3.250T/D 一期项目财政 补贴收益	2,666,666.52			500,000.04	2,166,666.48
4.余热发电项目	3,400,000.01			399,999.96	3,000,000.05
5.硅基新材料产业集聚 发展基地建设补贴	4,499,999.98			500,000.04	3,999,999.94
6.制造强省强基技术改 造项目设备补助	1,384,470.34	759,000.00		273,090.46	1,870,379.88
7.制造强市资金-机器人 购置	308,097.92	952,000.00		203,458.41	1,056,639.51
8.大板面高清润眼多点 电容触摸屏项目补助	1,350,000.00			675,000.00	675,000.00
9.高性能低辐射镀膜 制品的研制及产业化补 助		300,000.00		41,666.67	258,333.33
10.军民融合发展专项 资金		2,824,092.56		1,477,912.56	1,346,180.00
小计	21,861,267.49	4,835,092.56	1,281,368.76	4,071,128.14	21,343,863.15
合计	39,405,592.04	7,792,064.56	1,281,368.76	6,606,109.63	39,310,178.21

注：新兴产业引导资金贴息为子公司太阳能直接收到的财政贴息，按本附注五、26“政府补助”披露的会计政策，冲减财务费用。

28、股本

项目	年初余额 (股)	本报告期变动增减(+,-)					期末余额 (股)
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	803,550,000.00						803,550,000.00

29、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	493,839,857.67		60,075,805.45	433,764,052.22
其他资本公积	11,368,338.37		155,621.73	11,212,716.64
合计	505,208,196.04		60,231,427.18	444,976,768.86

注：本公司本年度购买子公司广东中航特种玻璃技术有限公司（以下简称“广东特玻”）少数股东中航通飞所持有的剩余 46.52% 股权，使资本公积减少 60,075,805.45 元；本年度联营企业宝利鑫新能源开发有限公司资本公积变动，减少本公司资本公积 155,621.73 元。

30、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	62,690,366.21			62,690,366.21
合计	62,690,366.21			62,690,366.21

31、专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		119,680,387.39	119,680,387.39	
合计		119,680,387.39	119,680,387.39	

32、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上期期末未分配利润	-690,816,527.27	-723,464,525.47
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-3,893,617.14	
调整后年初未分配利润	-694,710,144.41	-723,464,525.47
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	51,220,472.72	32,647,998.20
减: 提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
期末未分配利润	-643,489,671.69	-690,816,527.27

注：年初未分配利润调整情况见附注五、27。

33、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,677,844,668.45	4,122,537,148.64	4,755,146,551.11	4,292,607,924.36
其他业务	25,827,208.59	4,678,570.71	21,635,726.00	9,383,184.80
合计	4,703,671,877.04	4,127,215,719.35	4,776,782,277.11	4,301,991,109.16

34、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
资源税	9,688,122.18	6,077,757.13
城市维护建设税	6,833,696.79	8,880,886.16
教育费附加	5,249,535.92	5,716,593.37
房产税	4,015,571.58	7,187,894.80
土地使用税	1,772,116.12	3,586,807.54
车船使用税	38,920.86	39,889.59
印花税	2,393,530.47	3,000,929.34
耕地占用税	1,533,507.71	1,441,641.12
其他	2,824,108.33	1,816,389.10
合计	34,349,109.96	37,748,788.15

注：其他项主要包括环境保护税、残疾人就业保障金、水利基金等。

35、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
运输费	48,473,150.34	80,693,447.21
工资	25,355,072.08	24,039,078.20
业务招待费	3,892,898.84	2,235,711.88
三包损失	3,148,003.77	
差旅费	2,144,322.03	2,630,543.89
劳动保险费	1,964,853.97	1,708,589.88
试验检验费	1,290,258.86	365,421.45
办公费	1,218,817.31	2,647,717.22
租赁费	900,530.38	1,130,455.11
报关费	791,291.61	606,275.94
其他	4,210,576.49	3,404,475.52
合计	93,389,775.68	119,461,716.31

36、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资	87,067,438.47	85,796,619.43
社会保险费	11,309,715.91	13,630,854.61
折旧费	10,500,830.60	47,390,734.22
修理费	8,005,272.15	12,384,196.91
职工福利费	5,860,299.48	6,682,011.91
租赁费	4,741,300.23	3,381,293.72
咨询费	4,267,948.41	5,005,956.81
办公费	3,816,789.23	3,831,798.02
住房公积金	3,229,942.54	3,046,672.57
无形资产摊销	3,179,302.06	3,857,048.78
其他	25,815,319.95	59,661,652.07
合计	167,794,159.03	244,668,839.05

37、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料及燃料费	57,438,654.54	21,307,293.49
工资	47,202,254.27	39,439,332.97
折旧费	4,612,778.90	9,333,433.17
设备费	2,412,416.44	1,222,130.47
社会保险费	961,133.89	2,298,257.91
测试化验加工费	895,116.19	
差旅费	588,085.33	547,716.71
技术资料费	565,870.21	166,354.48
办公费	512,073.93	1,454,884.52
劳务费	431,513.47	
其他	7,018,765.09	8,377,647.56
合 计	122,638,662.26	84,147,051.28

38、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	69,999,184.91	142,234,724.25
减：利息收入	7,045,273.31	4,696,592.07
汇兑损益（收益以负数列示）	-1,531,974.02	-11,561,711.77

项目	本年发生额	上年发生额
其他	6,268,488.80	1,885,823.99
合计	67,690,426.38	127,862,244.40

注：其他项主要为金融机构手续费、担保费。

39、其他收益

(1) 其他收益分类情况

产生其他收益来源	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	29,734,057.14	40,361,480.68	26,668,586.89
个税手续费返还	416,357.62		416,357.62
合计	30,150,414.76	40,361,480.68	27,084,944.51

(2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产/收益相关
制造强省建设奖补		2,000,000.00	与收益相关
奖励企业扶持资金	886,922.33	989,444.19	与收益相关
专利资助	448,790.00	79,350.00	与收益相关
专项资金资金		5,343,000.00	与收益相关
企业新增用电量补助	172,277.90	2,453,758.53	与收益相关
企业职工岗位技能提升培训补贴	746,300.00	282,960.00	与收益相关
高新企业资助	971,000.00	3,489,634.08	与收益相关
技术研究与应用开发补助	894,530.22	672,652.65	与收益相关
制造强市资金-机器人购置	203,458.41	2,902.08	与资产相关
制造强市资金-数字化车间、制造业与互联网融合等		1,100,000.00	与收益相关
外贸促进资金补助	296,000.00	980,000.00	与收益相关
出口信用保险补助		1,500.00	与收益相关
重点实验室研发补助		1,380,884.82	与收益相关
1 号线、2 号线技改补助资金		1,433,734.07	与资产相关
新型多孔增透（减反射）玻璃的生产试验	20,147.88	28,154.68	与收益相关
高效高可靠节能玻璃工业制备与应用关键技术	104,237.26	337,617.03	与收益相关
12 兆瓦余热发电节能技术补贴款		345,766.74	与资产相关
土地使用税返还款		2,566,181.60	与收益相关
大板面高清润眼多点电容触摸屏项目	675,000.00	675,000.00	与资产相关
特困企业专项自理预算补助资金	1,121,000.00	750,000.00	与收益相关

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产/收益相关
电价补贴	3,065,470.25	10,785,261.53	与收益相关
太阳能光伏建筑一体化及节能幕墙、节能门窗产品项目建设	916,525.68	916,525.68	与收益相关
高效低成本中空玻璃装备研发项目	150,000.00	300,000.00	与收益相关
2016 年国家企业高新技术企业认定奖补		30,000.00	与收益相关
钢化玻璃性能提升及品质在线监控技术		207,146.92	与收益相关
银基离线 LOW-E 钢化玻璃均质化关键技术研发		333,128.45	与资产相关
科创委补助款		85,000.00	与收益相关
制造强省强基技术改造项目设备补助	273,090.46	25,529.66	与资产相关
250T/D 一期项目财政补贴收益	500,000.04	500,000.04	与资产相关
硅基新材料产业集聚发展基地建设补贴	500,000.04	500,000.02	与资产相关
余热发电项目	399,999.96	399,999.96	与资产相关
玻璃生产技术研究及产业化项目补助		122,347.50	与资产相关
2017 年区标准化奖励		100,000.00	与收益相关
铁海补贴	101,302.70	33,640.00	与收益相关
人才特区政策政府扶持项目资金	55,884.00	51,725.00	与收益相关
蚌埠市科技局市级保险补助	44,000.00	43,000.00	与收益相关
特困企业专项补助资金	513,000.00	340,000.00	与收益相关
2017 年度第二批支持创新型城市建设奖补资金		80,000.00	与收益相关
个税返还		234,020.61	与收益相关
稳岗补贴	5,347,431.28	361,614.84	与收益相关
惠州大亚湾经济开发区 2018 年促进服务外包发展专项资金	159,935.00		与收益相关
新能源汽车用超薄高强前风挡玻璃项目补助	277,262.55		与收益相关
海南省科学技术厅海南大型仪器项目补贴	26,057.88		与收益相关
海南生态软件园税收扶持资金	211,905.63		与收益相关
军民融合发展专项资金	8,653,820.00		与收益相关
科技创新专项资金	2,000.00		与收益相关
外贸企业吊装移位仓储费用查验补助	7,041.00		与收益相关
2019 年重点研究与开发计划项目补助	300,000.00		与收益相关
2019 年制造强市建设等专项资金	1,050,000.00		与收益相关
2019 年高新技术企业培育奖励	200,000.00		与收益相关
高新技术企业科技保险保费补助	44,000.00		与收益相关
2018 年资信补贴	4,000.00		与收益相关

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产/收益相关
高性能低辐射镀膜制品的研制及产业化补贴	41,666.67		与资产相关
惠州大亚湾名牌奖励	150,000.00		与收益相关
经济促进局产业发展补贴	200,000.00		与收益相关
合计	29,734,057.14	40,361,480.68	与收益相关

40、投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-51,671,230.05	-1,805,480.65
处置长期股权投资损益（损失“-”）		27,057,414.63
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		37,813,667.64
与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额		111.97
合计	-51,671,230.05	63,065,713.59

41、信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收款项坏账损失	-5,008,006.54	—
合计	-5,008,006.54	

42、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
一、坏账损失	—	-8,329,847.65
二、存货跌价损失	-4,805,954.93	-2,560,229.65
三、固定资产减值损失	-2,103,983.70	
四、其他		-87,108.61
合计	-6,909,938.63	-10,977,185.91

43、资产处置收益

处置收益的来源	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
处置固定资产的利得（损失“-”）	-466,814.88	-1,861,785.65	-466,814.88
合计	-466,814.88	-1,861,785.65	-466,814.88

44、营业外收入

(1) 营业外收入分类情况

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	119,721.48	574,419.76	119,721.48
其中：固定资产	119,721.48	574,419.76	119,721.48
无形资产			
与企业日常活动无关的政府补助	1,077,100.00	518,000.00	1,077,100.00
赔偿、罚没收入	132,021.61	100,459.83	132,021.61
无法支付的款项		737,794.90	
石岩园区搬迁补偿费	50,778,768.19		50,778,768.19
其他	383,522.88	492,046.99	383,522.88
合计	52,491,134.16	2,422,721.48	52,491,134.16

(2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生数			上年发生数			与资产相关/ 与收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
黄标车报废补贴	77,100.00						与资产相关/ 与收益相关
制造强市专项资金补贴	1,000,000.00						与资产相关/ 与收益相关
海南省技术创新引导计划知识产权专项资金（第一批）专利资助金				18,000.00			与收益相关
海南省财政厅高新技术企业奖励				500,000.00			与收益相关
合 计	1,077,100.00			518,000.00			与收益相关

45、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	4,237,476.48	1,617,702.42	4,237,476.48
其中：固定资产	4,237,476.48	1,617,702.42	4,237,476.48
无形资产			
罚款、滞纳金、违约金、赔偿款	300,400.27	1,956,473.49	300,400.27
其他	62,170.54	2,504,704.46	62,170.54
合计	4,600,047.29	6,118,018.21	4,600,047.29

46、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	17,506,469.86	17,028,293.08
递延所得税费用	10,275,575.92	-7,759,798.61
所得税费用	27,782,045.78	9,268,494.47

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	104,579,535.91
按税法/适用税率计算的所得税费用	15,686,930.39
子公司适用不同税率的影响	11,443,769.72
调整以前期间所得税的影响	-1,516,004.01
非应税收入的影响	5,805,157.58
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	701,845.74
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,906,709.84
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	14,280,818.33
税法规定的研发费加计扣除	-15,713,762.13
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	27,782,045.78

47、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到的其他与经营活动有关的现金	136,081,426.57	153,178,265.27

项目	本年发生额	上年发生额
其中：		
保证金	74,252,114.76	107,285,490.59
政府补助	28,798,218.27	40,427,828.40
利息收入	10,235,749.37	4,982,542.33
保险赔偿	1,119,808.02	482,403.95
其他	21,675,536.15	

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付的其他与经营活动有关的现金	159,356,507.53	200,651,215.08
其中：		
付现费用	66,409,487.74	49,664,371.58
保证金	76,138,520.42	132,190,655.05
其他	16,808,499.37	18,796,188.45

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到的其他与投资活动有关的现金	225,913,201.15	77,000,000.00
其中：		
石岩园区搬迁补偿费		50,000,000.00
收回关联方归还款项	225,913,201.15	27,000,000.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付的其他与投资活动有关的现金		83,377,600.00
其中：		
支付资金拆借款		83,377,600.00

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到的其他与筹资活动有关的现金	11,279,800.00	25,000,000.00
其中：		
融资租赁款		25,000,000.00
关联方拆入资金	11,279,800.00	

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付的其他与筹资活动有关的现金	7,672,254.32	58,636,802.74
其中：		
担保保证金		478,700.00
支付到期筹资款		50,000,000.00
融资费用	6,272,254.32	6,846,002.74
保函保证金		1,312,100.00
归还少数股东投资	1,400,000.00	

48、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量等信息

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	76,797,490.13	-61,473,039.72
加：资产减值准备	6,909,938.63	10,977,185.91
信用减值损失	5,008,006.54	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	120,475,090.69	254,651,976.24
无形资产摊销	4,277,627.38	5,276,189.22
长期待摊费用摊销	1,860,886.93	7,650,645.37
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）	466,814.88	1,861,785.65
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	4,117,755.00	1,043,282.66
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	69,999,184.91	142,234,724.25
投资损失（收益以“-”号填列）	51,671,230.05	-63,065,713.59
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	10,275,575.92	-7,759,798.61
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）	69,595,083.31	204,692,367.29
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-103,466,650.06	-327,677,421.57
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	151,988,993.47	358,271,216.62
其他		
经营活动产生的现金流量净额	469,977,027.78	526,683,399.72
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		

项目	本年金额	上年金额
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	772,433,215.05	616,892,326.84
减：现金的年初余额	616,892,326.84	465,391,647.09
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	155,540,888.21	151,500,679.75

注：“其他”项为递延收益转入其他收益金额。

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本年金额	上年金额
一、现金	772,433,215.05	616,892,326.84
其中：库存现金	624,602.24	527,009.29
可随时用于支付的银行存款	771,808,612.81	616,365,317.55
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	772,433,215.05	616,892,326.84
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

49、所有者权益变动表项目注释

(1) 本集团于2019年1月1日新金融工具准则，使年初未分配利润、年初少数股东权益分别减少3,893,617.14元和618,527.33元，详见附注五、27“重要会计政策和会计估计的变更”；

(2) 本公司于本年度购买子公司广东特玻少数股东中航通飞所持有的剩余46.52%股权，使资本公积、少数股东权益分别减少60,075,805.45元和64,915,994.55元；

(3) 本年度联营企业宝利鑫新能源开发有限公司资本公积变动，减少本公司资本公积155,621.73元。

50、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面余额	受限原因
货币资金	159,619,444.85	保函保证金、银行承兑汇票保证金、农民工工资保证金、涉诉冻结资金

项目	期末账面余额	受限原因
应收账款	163,247,280.57	质押短期借款
固定资产	267,480,468.78	抵押
无形资产	20,896,265.23	抵押
长期股权投资	72,450,210.07	质押
合计	683,693,669.50	

注：（1）货币资金受限见附注七、1。

（2）应收账款：

子公司深圳三鑫科技发展有限公司（以下简称“三鑫科技”）与招商证券资金管理有限公司签订《应收账款转让合同》、《应收账款交易合同》，将16,286.80万元应收账款质押取得短期借款16,286.80万元，截止2019年12月31日，质押的应收账款余额16,286.80万元，短期借款余额为16,286.80万元；与华商银行深圳科技园支行签订《固定资产借款合同》、《应收账款质押合同》，将佛山清源新能源发电投资有限公司所持有一汽大众汽车有限公司佛山工厂10MWP光伏发电工程的全部应收账款质押取得6,800.00万元长期借款，截止2019年12月31日，质押的应收账款余额为37.93万元。

（3）固定资产：

①2015年10月16日，子公司三鑫科技与招商银行深圳南山支行签署《购房借款及抵押合同》，将深圳市南山区滨海大道侧深圳市软件产业基地账面原值14,440.22万元的房屋抵押给招商银行深圳南山支行取得长期借款7,009.00万元。截止2019年12月31日，抵押的房产账面价值为13,197.63万元，借款本金余额为4,524.21万元。

②2018年3月29日，子公司海南文昌中航石英砂矿有限责任公司与中国农业银行股份有限公司澄迈县支行签署《最高额抵押合同》，将其座落于海南省文昌市翁田镇龙马乡账面原值325.39万元的土地使用权及账面原值1,834.30万元的房屋建筑物抵押给中国农业银行股份有限公司澄迈县支行，为联营公司海南中航特玻材料有限公司贷款作抵押担保，担保金额为5,400.00万元，截止2019年12月31日，抵押的土地使用权账面价值为188.20万元，房产账面价值为1,595.19万元，债务人使用该额度的借款本金余额为3,992.00万元。

（4）长期股权投资：

2019年6月26日，本公司与中航通用飞机有限责任公司签署《最高额质押反担保合同》，将所持有的联营企业中航百慕新材料技术工程股份有限公司1,867.67万股股份质押、子公司广东特玻房屋及土地使用权抵押给中航通用飞机有限责任公司提供反担保，本公司从中国农业银行深圳南山支行取得短期借款30,000万元，中航通用飞机有限责任公司为本公司提供连带责任担保，质押有效期为2019年6月26日到2020年6月25日。截止2019年12月31日，质押的股份账面价值为7,245.02万元，固定资产账面价值11,955.22万元、无形资产账面价值1,901.43万元，对应借款余额为30,000

万元。

51、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			80,651,574.77
其中：美元	8,803,506.95	6.9762	61,415,025.18
欧元	1,314,713.67	7.8156	10,275,223.57
港元	5,619,927.95	0.8958	5,034,219.06
澳门元	4,512,360.06	0.8703	3,927,106.96
应收账款			138,386,090.48
其中：美元	13,966,908.29	6.9762	97,435,945.61
欧元	1,066,058.62	7.8156	8,331,845.11
港元	36,405,128.13	0.8958	32,610,985.68
新加坡元	1,413.65	5.1739	7,314.08

52、政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益金额
财政拨款	7,792,064.56	递延收益	6,606,109.63
财政贴息		递延收益	1,281,368.76
财政拨款	23,127,947.51	其他收益	23,127,947.51
财政拨款	1,077,100.00	营业外收入	1,077,100.00

八、合并范围的变更

本公司下属三鑫幕墙工程（新加坡）有限公司、深圳市三鑫门窗系统有限公司已分别于本年度注销。

名称	不再纳入合并范围的时间
三鑫幕墙工程（新加坡）有限公司	2019 年 11 月 13 日
深圳市三鑫门窗系统有限公司	2019 年 12 月 17 日

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
深圳市三鑫精美特玻璃有限公司	广东省	深圳	制造业	76.00		76.00	设立
三鑫(惠州)幕墙产品有限公司	广东省	惠州	制造业	60.00		60.00	设立
中航三鑫太阳能光电玻璃有限公司	安徽	蚌埠	制造业	58.71		58.71	设立
三鑫(香港)有限公司	香港	香港	贸易	100.00		100.00	设立
中航三鑫(文昌)矿业有限公司	海南省	文昌	矿业	100.00		100.00	设立
海南中航特玻科技有限公司	海南省	澄迈	制造业	70.00		70.00	设立
海南文昌中航石英砂矿有限责任公司	海南省	文昌	矿业	100.00		100.00	非同一控制企业合并
深圳市三鑫科技发展有限公司	广东省、北京、上海市	深圳	工程设计、施工	70.00		70.00	设立
深圳市中航三鑫光伏工程有限公司	广东省	深圳	工程设计、施工		84.00	84.00	设立
珠海市三鑫幕墙工程有限公司	广东省	珠海	工程设计、施工		100.00	100.00	设立
深圳三鑫通航发展有限公司	广东省	深圳	工程设计、施工		100.00	100.00	设立
北京三鑫晶品装饰工程有限公司	北京市	北京	工程装饰		70.00	70.00	设立
佛山清源新能源发电投资有限公司	广东省	深圳	光伏电项目投资		100.00	100.00	非同一控制企业合并
广东中航特种玻璃技术有限公司	广东省	惠州	制造业	100.00		100.00	同一控制企业合并

(2) 重要的非全资子公司

重要非全资子公司的少数股东持有的权益与损益信息如下:

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	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
深圳市三鑫科技发展有限公司	30.00	15,972,459.31	15,068,305.76	75,628,181.05
中航三鑫太阳能光电玻璃有限公司	41.29	11,623,533.79		122,845,793.87

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

项目	期末数/本期数		年初数/上年数	
	深圳市三鑫科技发展有限公司	中航三鑫太阳能光电玻璃有限公司	深圳市三鑫科技发展有限公司	中航三鑫太阳能光电玻璃有限公司
流动资产	2,147,372,730.45	323,519,822.45	1,892,233,454.69	335,218,150.30
非流动资产	403,118,218.35	624,301,455.67	307,208,731.55	610,660,843.73
资产合计	2,550,490,948.80	947,821,278.12	2,199,442,186.24	945,878,994.03
流动负债	2,243,624,606.73	634,897,908.20	1,882,567,036.72	659,659,672.27
非流动负债	67,378,006.73	15,403,888.53	78,936,254.04	16,850,806.20
负债合计	2,311,002,613.46	650,301,796.73	1,961,503,290.76	676,510,478.47
营业收入	3,405,280,754.09	681,287,268.92	3,002,535,299.28	657,850,630.66
净利润	53,343,136.16	28,150,965.83	62,106,169.07	-9,337,506.83
综合收益总额	53,343,136.16	28,150,965.83	62,106,169.07	-9,337,506.83
经营活动现金流量	241,785,019.00	48,368,189.41	154,507,218.75	105,770,571.46

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

本集团于2019年12月向少数股东购买广东特玻的投资（占该公司股份的46.52%）。购买少数股权交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响如下：

项目	广东中航特种玻璃技术有限公司
购买成本	124,991,800.00
--现金	124,991,800.00
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	124,991,800.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	64,915,994.55
差额	60,075,805.45
其中：调整资本公积	60,075,805.45
调整盈余公积	
调整未分配利润	

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要合营企业和联营企业的基础信息

被投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		会计处理方法
				直接	间接	
联营企业						

被投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		会计处理方法
				直接	间接	
中航百慕新材料技术工程股份有限公司	北京	北京市	制造业	17.11	11.96	权益法
宝利鑫新能源开发有限公司	广东	深圳市	光伏			权益法
海南中航特玻材料有限公司	海南	澄迈县	制造业	27.44		权益法

注：持有20%以下表决权但具有重大影响的依据：按照投资协议约定，百慕新材董事会由9名董事组成，其中本公司派出一名董事，对百慕新材的财务和经营决策能够实施重大影响；按照投资协议约定，宝利鑫董事会由3名董事组成，其中本公司派出一名董事，对宝利鑫的财务和经营决策能够实施重大影响。

(2) 重要的联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本年发生额		
	中航百慕新材料技术工程股份有限公司	宝利鑫新能源开发有限公司	海南中航特玻材料有限公司
流动资产	320,417,326.11	163,777,270.82	99,431,087.70
非流动资产	163,169,293.23	208,119,345.06	1,510,375,520.15
资产合计	483,586,619.34	371,887,615.88	1,609,806,607.85
流动负债	166,432,114.98	87,193,012.88	903,291,900.45
非流动负债	10,984,835.16	50,833,333.37	1,290,681,880.23
负债合计	177,416,950.14	138,026,346.25	2,193,973,780.68
少数股东权益			
归属于所有者的股东权益	306,169,669.20	233,861,269.63	-584,167,172.83
按持股比例计算的净资产份额	52,385,568.65	27,969,807.85	-160,295,472.22
调整事项	20,039,680.43		-160,295,472.22
其中：购买产生的商誉	20,039,680.43		
其他			-160,295,472.22
对联营企业权益投资的账面价值	72,425,249.08	27,969,807.85	
存在公开报价的权益投资的公允价值			
营业收入	149,512,249.22	58,031,023.30	390,213,429.35
净利润	-28,635,068.76	22,639,004.64	-717,765,162.39
其中：终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	-28,635,068.76	22,639,004.64	-717,765,162.39

项目	期末余额/本年发生额		
	中航百慕新材料技术工程股份有限公司	宝利鑫新能源开发有限公司	海南中航特玻材料有限公司
本期收到的来自联营企业的股利			

(续)

项目	年初余额/上年发生额		
	中航百慕新材料技术工程股份有限公司	宝利鑫新能源开发有限公司	海南中航特玻材料有限公司
流动资产	353,476,511.78	135,362,481.01	116,940,033.92
非流动资产	156,603,403.69	180,618,309.82	2,206,994,909.26
资产合计	510,079,915.47	315,980,790.83	2,323,934,943.18
流动负债	157,006,688.24	103,957,393.82	770,756,762.14
非流动负债	12,112,766.64		1,377,175,499.26
负债合计	169,119,454.88	103,957,393.82	2,147,932,261.40
少数股东权益			
归属于所有者的股东权益	340,960,460.59	212,023,397.01	176,002,681.77
按持股比例计算的净资产份额	58,338,273.06	25,548,819.34	48,295,135.88
调整事项	20,039,680.43		
其中：购买产生的商誉	20,039,680.43		
其他			
对联营企业权益投资的账面价值	78,377,953.49	25,548,819.34	48,295,135.88
存在公开报价的权益投资的公允价值			
营业收入	294,801,966.61	67,388,628.97	575,548,009.61
净利润	16,273,656.79	24,728,637.76	-199,146,942.86
其中：终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	16,273,656.79	24,728,637.76	-199,146,942.86
本期收到的来自联营企业的股利	933,840.00		

(3) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

种类	金额	列报项目	计入当期损益金额
联营企业	- 196,954,760.56	长期股权投资	-48,295,135.88

十、金融工具及其风险

本集团的主要金融工具，包括借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

（一）风险管理目标和政策

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

1、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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

（1）汇率风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团承受外汇风险主要与美元、欧元、港元、澳门元有关，除本集团的几个下属子公司以美元、欧元、港元、澳门元进行销售外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2019年12月31日，除下表所述资产为美元、欧元、港元、澳门元、新加坡元余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产产生的外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

本集团密切关注汇率变动对本集团外汇风险的影响。本集团目前并未采取任何措施规避外汇风险。

截至报告期末，本集团无重大汇率风险。

（2）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。

本集团的利率风险产生于银行借款、融资租赁（详见本附注七、17、25、26）有关。本集团的政策是根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团于2019年12月31日，本集团的带息债务主要为以人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计为1,147,685,310.92元（2018年12月31日：1,386,809,902.22元）。

（3）其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。

截至报告期末，本集团无其他价格风险。

2、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。

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团其他金融资产包括货币资金其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本集团还因提供财务担保而面临信用风险，详见附注七、3、5和十二、2（2）的披露。

本集团与客户间的贸易条款以信用交易为主，且一般要求新客户预付款或采取货到付款方式进行。信用期通常为3个月，主要客户可以延长至6个月，交易记录良好的客户可获得比较长的信贷期。由于本集团仅与经认可的且信誉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/交易对手、地理区域和行业进行管理。由于本集团的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本集团内部不存在重大信用风险集中。合并资产负债表中应收账款的账面价值正是本集团可能面临的最大信用风险。截至报告期末，本集团的应收账款中应收账款前五名客户的款项占21.82%（上年末为19.34%），本集团并未面临重大信用集中风险。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注七、3和附注七、5的披露。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动性风险

流动性风险，是指企业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。本集团内各子公司负责监控自身的现金流量预测，总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

于2019年12月31日，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

期末余额:

项目	金融负债				
	一年以内	一到二年	二到三年	三年以上	合计
短期借款	1,084,367,956.00				1,084,367,956.00
应付票据	729,093,531.28				729,093,531.28
应付账款	1,480,677,093.20	55,985,665.72	25,715,446.39	35,771,388.92	1,598,149,594.23
应付股利				12,397,485.70	12,397,485.70
应付利息	2,009,948.14				2,009,948.14
其他应付款	35,487,904.17	25,094,855.56	797,991.00	10,401,703.12	71,782,453.85
长期借款	10,641,721.63	12,892,985.76	12,892,985.76	26,889,661.77	63,317,354.92
长期应付款	5,028,075.66	5,235,569.26	5,478,461.48	1,416,360.76	17,158,467.16
合计	3,347,306,230.08	99,209,076.30	44,884,884.63	86,876,600.27	3,578,276,791.28

年初余额:

项目	金融负债				
	一年以内	一到二年	二到三年	三年以上	合计
短期借款	1,284,204,268.19				1,284,204,268.19
应付票据	728,755,910.49				728,755,910.49
应付账款	1,016,990,240.09	61,934,720.78	159,463,921.71	46,987,537.94	1,285,376,420.52
应付股利				12,397,485.70	12,397,485.70
应付利息	7,788,222.28				7,788,222.28
其他应付款	65,032,792.37	68,960,204.91	2,646,691.53	4,269,980.73	140,909,669.54
长期借款	39,288,279.11	10,641,721.64	11,014,510.58	41,661,122.70	102,605,634.03
长期应付款	4,660,807.12	4,968,796.32	5,253,760.22	6,978,046.68	21,861,410.34
合计	3,146,720,519.65	146,505,443.65	178,378,884.04	112,294,173.75	3,583,899,021.09

十一、 关联方关系及其交易

1、 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
中国贵州航空工业 (集团) 有限责任公司	贵阳市	制造业	167,087.00	27.16	27.16

注: (1) 深圳贵航和贵航集团对本公司持股比例分别为13.74%和13.42%, 由于深圳贵航系贵航集团控股子公司, 此处持股比例为贵航集团与深圳贵航累计持有比例。

(2) 中航通飞对本公司直接持股比例为2.36%，同时作为贵航集团的控股股东，间接持股比例为27.16%，合计持股比例29.52%。根据公司2010-021号《关于控股股东股权变动的提示性公告》，本公司控股股东为中航通飞，本公司最终控制方为国务院国有资产监督管理委员会成立的中航工业集团有限公司。

2、 本公司的子公司

本公司的子公司情况详见附注九、1。

3、 本集团的合营和联营企业

本集团的合营和联营企业情况详见本附注九、3。

本期或上期与本集团发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营企业或联营企业名称	与本企业的关系
宝利鑫新能源开发有限公司	联营企业
海南中航特玻材料有限公司	联营企业
中航百慕新材料技术工程股份有限公司	联营企业

4、 其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
中航通用飞机有限责任公司	本公司之控股股东
中国贵州航空工业（集团）有限责任公司	本公司之股东
深圳贵航实业有限公司	本公司之股东
蚌埠玻璃工业研究设计院	本公司控股子公司之少数股东
贵州华夏地产开发公司	同受中航工业集团控制
中国航空规划设计研究总院有限公司	同受中航工业集团控制
江苏爱飞客航空地面服务有限公司	同受中航工业集团控制
宝胜科技创新股份有限公司	同受中航工业集团控制
中航宝胜电气股份有限公司	同受中航工业集团控制
太原太航自动化仪表有限公司	同受中航工业集团控制
江苏宝胜建筑装潢安装工程有限公司	同受中航工业集团控制
中航国际租赁有限公司	同受中航工业集团控制
中航物业管理有限公司	同受中航工业集团控制
中航工业集团财务有限责任公司	同受中航工业集团控制
中国航空技术国际工程有限公司	同受中航工业集团控制
北京优材百慕航空器材有限公司	同受中航工业集团控制

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
惠阳航空螺旋桨有限责任公司	同受中航工业集团控制
厦门君尚世纪投资有限公司	同受中航工业集团控制
中国航空技术厦门有限公司	同受中航工业集团控制
海南省发展控股有限公司	本公司控股子公司之少数股东

5、 关联方交易

(1) 关联方商品和劳务

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
宝胜科技创新股份有限公司	采购商品		200,756.41
中航宝胜电气股份有限公司	采购商品		102,899.94
太原太航自动化仪表有限公司	采购商品	4,310.34	
江苏宝胜建筑装潢安装工程有限公司	接受劳务		328,653.06
海南中航特玻材料有限公司	采购商品	38,611,946.87	
中航通用飞机有限责任公司	担保服务	300,000.00	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
中国航空技术国际工程有限公司	提供劳务	7,667,748.40	3,350,621.27
宝利鑫新能源开发有限公司	销售商品、提供劳务		7,736,812.36
贵州华夏地产开发公司	提供劳务		3,853.24
海南中航特玻材料有限公司	销售商品	10,137,318.35	
海南中航特玻材料有限公司	利息收入	6,473,190.11	934,381.62
中航荆门爱飞客发展有限责任公司	提供劳务	3,273,561.30	
中航通用飞机有限责任公司	提供劳务	47,169.81	
中航物业管理有限公司	提供劳务	3,755,165.98	

注：购销商品、提供和接受劳务的关联交易定价说明：凡有国家、地方物价管理部门规定或批准的价格及行业指导价或自律价格规定的合理价格，执行此价；若无国家、地方物价管理部门规定的价格，也无行业指导价或自律价，则为可比的当地市场价格（可比的当地市场价格应由甲乙双方协商后确定；确定可比的当地市场价格时，应主要考虑在当地提供类似产品的第三人当时所收取市价以及作为采购方以公开招标的方式所能获取的最低报价）；如无可比的当地市场价格，则为推定价格（推定价格是指依据不适用的中国有关会计准则而加以确定的实际成本加届时-

利润而构成的价格); 不适用上述价格确定方法的, 按协议价格。

(2) 关联租赁

本集团作为承租人的情况如下:

出租方名称	租赁资产种类	确认的租赁费用	
		本年数	上年数
中航国际租赁有限公司	机器设备	1,039,327.14	1,168,113.08
海南中航特玻材料有限公司	房屋及建筑物	306,933.59	90,513.99
深圳贵航实业有限公司	房屋及建筑物	25,142.85	

(3) 关联担保

本集团作为担保方:

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已履行完毕
深圳市三鑫科技发展有限公司	130,000,000.00	2019-01-22	2020-01-21	否
深圳市三鑫科技发展有限公司	550,000,000.00	2019-02-20	2020-02-19	否
深圳市三鑫科技发展有限公司	217,000,000.00	2019-01-21	2020-01-20	否
深圳市三鑫科技发展有限公司	100,000,000.00	2019-06-10	2020-06-09	否
深圳市三鑫科技发展有限公司	100,000,000.00	2019-03-01	2020-02-29	否
深圳市三鑫科技发展有限公司	150,000,000.00	2019-12-6	2020-12-05	否
海南中航特玻材料有限公司	63,600,000.00	2017-05-27	2020-02-21	否
海南中航特玻科技有限公司	6,500,000.00	2018-07-04	2019-07-04	否
海南中航特玻科技有限公司	54,000,000.00	2018-03-29	2021-03-28	否
中航通用飞机有限公司	300,000,000.00	2019-06-12	2020-11-21	否
中航通用飞机有限公司	797,600,000.00	2018-03-28	2021-03-27	否
中航三鑫太阳能光电玻璃有限公司	100,000,000.00	2019-07-11	2020-07-10	否
中航三鑫太阳能光电玻璃有限公司	30,000,000.00	2019-03-01	2020-02-29	否
中航三鑫太阳能光电玻璃有限公司	100,000,000.00	2018-12-18	2020-12-18	否
中航三鑫太阳能光电玻璃有限公司	30,000,000.00	2019-12-31	2020-12-30	否
三鑫(惠州)幕墙产品有限公司	20,000,000.00	2019-12-27	2020-12-26	否
深圳市三鑫精美特玻璃有限公司	20,000,000.00	2019-12-27	2020-12-26	否
深圳市三鑫精美特玻璃有限公司	25,000,000.00	2018-01-04	2023-01-03	否

本集团作为被担保方

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
深圳市三鑫科技发展有限公司	350,000,000.00	2019-04-01	2020-04-01	否

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
深圳市三鑫科技发展有限公司	125,000,000.00	2019-12-06	2020-12-05	否
深圳市三鑫科技发展有限公司	200,000,000.00	2018-12-13	2019-12-13	否
中航通用飞机有限公司	300,000,000.00	2019-06-12	2020-11-21	否
广东中航特种玻璃技术有限公司	138,566,573.17	2019-06-26	2020-06-25	否

(4) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
中航工业集团财务有限责任公司	100,000,000.00	2018-9-26	2019-5-17	见注释
中航工业集团财务有限责任公司	100,000,000.00	2018-4-21	2019-4-19	
中航工业集团财务有限责任公司	100,000,000.00	2019-4-25	2019-5-24	
江苏爱飞客航空地面服务有限公司	11,279,800.00	2019-12-31	2020-3-30	

①本年向中航工业集团财务有限责任公司拆入资金承担利息支出金额为 3,777,969.45 元。

②与中航工业集团财务有限责任公司的存款交易：年初余额 2,325,906.48 元，本年增加 1,175,100,788.69 元，本年减少 888,511,044.99 元，年末余额 288,915,650.18 元。本年存款利息收入 58,674.04 元。

6、 关联方应收应付款项余额

(1) 应收关联方款项

项目	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中国航空技术国际工程有限公司	334,695.94			
应收账款	宝利鑫新能源开发有限公司			15,430,396.48	
应收账款	中航物业管理有限公司	2,339,605.28			
应收账款	海南中航特玻材料有限公司	9,171,640.21	183,432.80	7,661,421.07	
合计		11,845,941.43	183,432.80	23,091,817.55	
应收票据	海南中航特玻材料有限公司			89,000,000.00	
应收票据	北京优材百慕航空器材有限公司	100,018.75			
应收票据	惠阳航空螺旋桨有限责任公司	300,000.00			
应收票据	哈尔滨哈飞航空工业有限责任公司	430,000.00			

项目	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合计		830,018.75		89,000,000.00	
其他应收款	中国航空规划设计研究总院有限公司	197,370.00		197,370.00	
其他应收款	海南中航特玻材料有限公司	47,600.00		267,871,638.51	
其他应收款	深圳贵航实业有限公司	100.00			
其他应收款	厦门君尚世纪投资有限公司	1,061,134.23		1,061,134.23	
其他应收款	中国航空技术厦门有限公司	256,331.47		256,331.47	
其他应收款	宝利鑫新能源开发有限公司			458,334.94	
其他应收款	中航国际租赁有限公司	1,500,000.00		1,500,000.00	
其他应收款	中航通用飞机有限责任公司			26,752.64	
合计		3,062,535.70		271,371,561.79	

(2) 应付关联方款项

项目	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款	宝胜科技创新股份有限公司		293,214.47
应付账款	中航宝胜电气股份有限公司		270,135.41
应付账款	太原太航自动化仪表有限公司		129,010.00
应付账款	江苏宝胜建筑装潢安装工程有限公司	18,240.24	364,804.90
应付账款	海南中航特玻材料有限公司		836,629.58
合计		18,240.24	1,893,794.36
预收账款	中国航空技术国际工程有限公司		8,329,859.75
合计			8,329,859.75
其他应付款	江苏爱飞客航空地面服务有限公司	11,279,800.00	
其他应付款	中航通用飞机有限责任公司	300,000.00	
其他应付款	海南中航特玻材料有限公司	2,894,970.25	
合计		14,474,770.25	
应付股利	蚌埠玻璃工业研究设计院	12,397,485.70	12,397,485.70
合计		12,397,485.70	12,397,485.70
长期应付款	中航国际租赁有限公司	17,158,467.16	21,861,410.34
合计		17,158,467.16	21,861,410.34

十二、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

(1) 租赁承诺

本集团租赁合同涉及的承诺事项详见本附注十四、3。

(2) 其他承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，无需要披露的其他承诺事项。

2、 或有事项

(1) 重要未决诉讼/仲裁

①本公司诉天津泰达发展有限公司建设工程施工合同纠纷案

案号：(2018)津仲字第 0217 号

因天津泰达发展有限公司拖欠工程款，2018 年 5 月 2 日，本公司向天津市仲裁委申请仲裁，纠纷标的金额 1,560 万元。2018 年 8 月，本公司向法院申请诉讼保全，法院已经冻结被告账户资金 2,800 万元。本公司对争议洽商部分造价鉴定结果存有异议，已向法院提起异议。截止本年末，该案件仍在审理中。本公司已在账面确认应收账款 800.08 万元。

②本公司诉营口百川房地产开发有限公司、杨志彬建设工程施工合同纠纷案

案号：(2017)辽 0803 民初第 1154 号

因营口百川房地产开发有限公司、杨志彬拖欠履约保证金及补偿款，2017 年 6 月 8 日，本公司向营口市西市区人民法院提起诉讼，诉讼标的金额 1,282 万元。且已向法院申请保全，现法院已轮侯查封被告一土地。2019 年 7 月，法院一审判决被告支付本公司 342.8 万、违约金 102.84 万及诉讼费，本公司不服已提起上诉。截止本年末，该案仍在审理中。

③本公司诉福建省广播电视中心工程办公室、福建省广播影视集团建设工程施工合同纠纷案

案号：(2016)闽 0103 民初 3713 号

因福建省广播电视中心工程办公室、福建省广播影视集团拖欠工程款，2016 年 10 月 18 日本公司向福州市台江区人民法院提起诉讼，诉讼标的额为 1,218.74 万元。2016 年 10 月 18 日，法院作出一审判决：被告向本公司支付工程款 900 万及利息。福建省广播电视中心工程办公室于 2018 年 10 月 31 日向福州市台江区人民法院提起上诉。截至本年末，目前案件再审询问中。2019 年 12 月本公司已收执行款 2,034,414.00 元。

(2) 担保事项

A、本集团为关联方担保事项详见本附注十一、5（3）。

B、本公司抵押、质押担保情况见本附注七、50。

十三、 资产负债表日后事项

中航通飞、贵航集团、深圳贵航与海南省发展控股有限公司（以下简称“海南控股”）于 2019 年 12 月 31 日签署《中航通用飞机有限责任公司、深圳贵航实业有限公司、中国贵州航空工业（集团）有限责任公司与海南省发展控股有限公司关于中航三鑫股份有限公司之股份转让协议》，约定中航通飞拟向海南控股转让其所持有的本公司 10,927,151 股股份，深圳贵航拟向海南控股转让其所持有的本公司 99,159,935 股股份，贵航集团拟向海南控股转让其所持有的本公司 107,847,117 股股份，本次股份转让完成后，海南控股将持有本公司共计 217,934,203 股股份，占本公司总股本的 27.12%，中航通飞、深圳贵航仍分别持有本公司 1%、1.4%的股份。

至 2020 年 2 月 29 日，海南控股已向中航通飞支付了保证金，本次交易已通过海南省国有资产监督管理委员会审批通过（琼国资〔2020〕9 号），国家市场监督管理总局决定对本次交易不实施进一步反垄断审查（〔反垄断审查决定〔2020〕76 号〕）。

本次交易正在履行国务院国有资产监督管理委员会审批，在取得上述批准后，还需提交深圳证券交易所进行合规性审核，并在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理股份过户登记手续。

十四、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

本集团本年度无需披露的前期会计差错更正。

2、 分部信息

（1）经营分部基本情况

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件

的，则可合并为一个经营分部。

本集团考虑重要性原则，以经营分部为基础，确定报告分部。本集团的报告分部是提供不同产品或服务、或在不同地区经营的业务单元。由于各种业务或地区需要不同的技术和市场战略，因此，本集团分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源并评价其业绩。

本集团的经营分部的分类与内容如下：

A、幕墙工程分部：建筑幕墙、建筑门窗、钢结构的技术研发、设计及施工安装，承担建筑幕墙工程。

B、玻璃及深加工分部：在线 LOW-E 镀膜节能玻璃、IT 薄片玻璃、航空、高铁、防火防爆玻璃、超白太阳能玻璃的生产和销售；设计、生产和销售建筑幕墙单元和节能门窗及其相关产品；玻璃深加工产品技术开发、生产、销售；采掘、洗选、加工、销售各类精制石英砂产品、对外玻璃工程承包，玻璃技术与装备出口，进出口业务。

管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的，对各业务单元的经营成果分开进行管理。分部业绩以报告的分部利润为基础进行评价。

分部资产不包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益性投资、衍生工具、应收股利、应收利息、可供出售金融资产、长期股权投资、商誉和其他未分配的总部资产，原因在于这些资产均由本集团统一管理。分部负债不包括衍生工具、其他未分配的总部负债，原因在于这些负债均由本集团统一管理。分部间的转移定价，参照向第三方进行交易所采用的价格制定。

(2) 经营分部的财务信息

1) 本年数据

项目	幕墙工程报告分部	玻璃及深加工报告分部	未分配金额	抵销	合计
对外营业收入	3,407,255,916.32	1,290,995,659.89	5,420,300.83		4,703,671,877.04
分部间交易收入		50,507,478.30	31,889,814.48	82,397,292.78	
销售费用	16,295,867.13	77,093,908.55			93,389,775.68
利息收入	4,120,739.13	1,977,798.76	389,425.98		6,487,963.87
利息费用	11,818,449.49	34,985,614.36	48,852,388.34	30,605,398.30	65,051,053.89
对联营企业和合营企业的投资收益	2,576,610.24		-54,222,879.30		-51,646,269.06
资产减值损失	-	6,909,938.63			6,909,938.63
信用减值损失	2,217,868.97	2,790,137.57			5,008,006.54
折旧费和摊销费	17,858,828.68	137,586,997.25	491,357.59		155,937,183.52
利润总额（亏损）	56,462,261.73	77,715,718.15	17,070,409.35	46,643,892.33	104,604,496.90
资产总额	2,539,055,137.68	1,969,705,883.86	1,446,865,740.01	1,325,528,632.63	4,630,098,128.92
负债总额	2,312,002,861.07	1,057,477,118.87	922,162,379.23	549,463,593.22	3,742,178,765.95
对联营企业和合营企业的长期股权投资	27,969,807.85		72,450,210.07		100,420,017.92
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	113,946,110.77	115,414,291.99	149,277.94		229,509,680.70

2) 上年数据

项目	幕墙工程报告分部	玻璃及深加工报告分部	未分配金额	抵销	合计
对外营业收入	3,005,174,494.61	1,770,512,271.57	1,095,510.93		4,776,782,277.11
分部间交易收入	2,360,804.67	32,122,768.60	45,560,691.24	80,044,264.51	
销售费用	17,330,496.78	102,131,219.52			119,461,716.30
利息收入	1,839,324.45	1,522,572.98	1,391,869.41	57,174.77	4,696,592.07
利息费用	14,557,078.40	121,986,884.15	47,354,647.76	41,663,886.06	142,234,724.25
对联营企业和合营企业的投资收益	3,120,754.08	-424,967.28	-4,501,267.45		-1,805,480.65
资产减值损失	-942,955.39	11,920,141.30	127,983,237.22	127,983,237.22	10,977,185.91
折旧费和摊销费	14,739,977.76	252,636,930.44	513,657.52		267,890,565.72
利润总额（亏损）	71,978,464.50	-173,674,133.98	-436,004,483.22	-485,495,607.45	-52,204,545.25
资产总额	2,117,079,339.46	1,887,758,690.83	1,779,214,095.32	1,123,529,124.10	4,660,523,001.51
负债总额	1,962,190,061.05	1,273,170,896.33	1,002,651,783.47	535,927,255.64	3,702,085,485.21
对联营企业和合营企业的长期股权投资	25,548,819.34		126,673,089.37		152,221,908.71
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	7,233,487.12	77,906,851.07	300,584.17		85,440,922.36

(3) 对外交易收入信息

A、每一类产品和劳务的对外交易收入

项目	本年金额	上年金额
幕墙工程	3,403,643,227.83	3,005,772,881.23
幕墙玻璃制品	330,983,344.64	341,675,533.11
家电玻璃制品	87,722,870.29	106,333,097.93
幕墙门窗制品	138,891,169.08	116,282,644.34
特玻材料	840,448,680.68	1,298,700,353.96
其他业务收入	25,827,208.59	21,635,726.00
减：内部抵销数	123,844,624.07	113,617,959.46
合计	4,703,671,877.04	4,776,782,277.11

B、地理信息

对外交易收入的分布：

项目	本年金额	上年金额
中国大陆地区	4,142,332,912.85	4,090,441,665.95
中国大陆地区以外的国家和地区	561,338,964.19	686,340,611.16
合计	4,703,671,877.04	4,776,782,277.11

本集团所有除金融资产及递延所得税资产以外的非流动资产均来自于国内。

C、主要客户信息

本集团的客户较为分散，不存在单个与本集团交易超过10%的客户。

3、 租赁

(1) 与融资租赁有关的信息

本集团作为融资租赁承租人，相关信息如下：

①截止报告期末，未确认融资费用的余额为1,503,911.38元（上年末余额为2,543,238.52元），采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊。

②各类租入固定资产的年初和期末原价、累计折旧额、减值准备累计金额：

融资租赁租入项目	固定资产原价		累计折旧额	减值准备累计金额
	年初余额	期末余额		
机器设备	19,125,913.79	30,921,499.03	7,892,014.32	1,029,865.41
合计	19,125,913.79	30,921,499.03	7,892,014.32	1,029,865.41

③各类租入在建工程的年初和期末原价、减值准备累计金额:

融资租赁租入项目	在建工程原价		减值准备累计金额
	年初余额	期末余额	
机器设备	11,037,882.60		
合计	11,037,882.60		

④以后年度将支付的最低租赁付款额:

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内 (含 1 年)	5,742,270.32
1 年以上 2 年以内 (含 2 年)	5,742,270.32
2 年以上 3 年以内 (含 3 年)	5,742,270.32
3 年以上	1,435,567.58
合计	18,662,378.54

(2) 与经营租赁相关的信息

本集团作为经营租赁承租人, 相关信息如下:

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内 (含 1 年)	2,950,000.00
1 年以上 2 年以内 (含 2 年)	2,950,000.00
2 年以上 3 年以内 (含 3 年)	2,950,000.00
3 年以上	17,700,000.00
合计	26,550,000.00

十五、 母公司财务报表主要项目附注

1、 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	73,224,031.35
1 年至 2 年 (含 2 年)	4,775,860.97
2 年至 3 年 (含 3 年)	4,041,638.61
3 年至 4 年 (含 4 年)	4,124,909.23
4 年至 5 年 (含 5 年)	1,940,569.23
5 年以上	19,977,315.25

账龄	期末余额
小 计	108,084,324.64
减：坏账准备	23,233,294.02
合计	84,851,030.62

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	108,084,324.64	100.00	23,233,294.02	21.50	84,851,030.62
其中：幕墙组合	568,918.45	0.53	568,918.45	100.00	-
非幕墙组合	56,735,731.66	52.49	22,664,375.57	39.95	34,071,356.09
关联方组合	50,779,674.53	46.98			50,779,674.53
合计	108,084,324.64	100.00	23,233,294.02	21.50	84,851,030.62

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	128,984,831.41	100.00	21,111,019.73	16.37	107,873,811.68
其中：幕墙组合	2,611,518.49	2.02	2,611,518.49	100.00	
非幕墙组合	100,392,659.03	77.83	17,950,994.43	17.88	82,441,664.60
关联方组合	25,980,653.89	20.14	548,506.81	2.11	25,432,147.08
合计	128,984,831.41	100.00	21,111,019.73	16.37	107,873,811.68

①按账龄组合计提坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
幕墙业务			

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)			
1 年至 2 年 (含 2 年)			
2 年至 3 年 (含 3 年)			
3 年至 4 年 (含 4 年)			
4 年至 5 年 (含 5 年)			
5 年以上	568,918.45	568,918.45	100.00
小计	568,918.45	568,918.45	100.00
非幕墙业务			
1 年以内 (含 1 年)	26,771,568.55	535,431.37	2.00
1 年至 2 年 (含 2 年)	3,895,035.32	584,255.29	15.00
2 年至 3 年 (含 3 年)	3,305,829.82	826,457.46	25.00
3 年至 4 年 (含 4 年)	4,090,133.05	2,045,066.53	50.00
4 年至 5 年 (含 5 年)	330,661.35	330,661.35	100.00
5 年以上	18,342,503.57	18,342,503.57	100.00
小计	56,735,731.66	22,664,375.57	39.95
合计	57,304,650.11	23,233,294.02	40.54

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
幕墙组合	3,160,025.30		551,041.60	2,040,065.25	568,918.45
非幕墙组合	17,950,994.43	4,713,381.14			22,664,375.57
合计	21,111,019.73	4,713,381.14	551,041.60	2,040,065.25	23,233,294.02

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位名称	收回或转回金额	收回方式
佛山新闻中心	383,541.60	货币资金
沈阳进出口加工区有限公司	167,500.00	货币资金
合计	551,041.60	

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
幕墙工程项目	2,040,065.25

项目	核销金额
合计	2,040,065.25

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
广州亦信装饰设计工程有限公司	工程款	115,756.60	无法收回	总经理办公会审议	否
杭州开元名都大酒店	质保金	50,000.00	无法收回	总经理办公会审议	否
广州南沙中总大厦工程	工程款	17,492.40	无法收回	总经理办公会审议	否
深圳市新港投资公司	工程款	143,406.54	无法收回	总经理办公会审议	否
深圳联泰房地产开发有限公司	工程款	369,366.10	无法收回	总经理办公会审议	否
深圳市美地置业发展有限公司	工程款	61,041.36	无法收回	总经理办公会审议	否
深圳市长城投资控股有限公司	工程款	17,444.53	无法收回	总经理办公会审议	否
深圳市华明辉置业有限公司	工程款	2,685.50	无法收回	总经理办公会审议	否
深圳市深茂（集团）有限公司	工程款	2,000.00	无法收回	总经理办公会审议	否
重庆市奥泰克混凝土外加剂有限公司	工程款	6,000.00	无法收回	总经理办公会审议	否
澳门葡京酒店	工程款	39,969.32	无法收回	总经理办公会审议	否
品尚五金制品公司	工程款	50,000.00	无法收回	总经理办公会审议	否
深圳卓越维港工程	工程款	788,530.75	无法收回	总经理办公会审议	否
广州市设计院	工程款	42,000.00	无法收回	总经理办公会审议	否
大亚湾科研楼	工程款	31,961.45	无法收回	总经理办公会审议	否
启业物业	工程款	8,500.00	无法收回	总经理办公会审议	否
白云机场	工程款	9,113.96	无法收回	总经理办公会审议	否

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
深圳彭年酒店	工程款	40,000.00	无法收回	总经理办公会审议	否
深圳粤华物业公司	工程款	4,116.75	无法收回	总经理办公会审议	否
深圳市机场(集团)有限公司	工程款	13,600.38	无法收回	总经理办公会审议	否
深圳市机关事务管理局	工程款	34,783.61	无法收回	总经理办公会审议	否
镇泰工业厂房	工程款	17,200.00	无法收回	总经理办公会审议	否
杭州金融大厦	保修款	77,292.00	无法收回	总经理办公会审议	否
湖州中兴公司	保修款	74,732.00	无法收回	总经理办公会审议	否
扬州南方协和医院	工程款	23,072.00	无法收回	总经理办公会审议	否
合计		2,040,065.25			

注：上述款项因账龄较长已无法收回，于本年度通过公司内部控制流程予以核销。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
武汉凌云建筑装饰工程有限公司	4,590,628.92	4.25	1,452,853.81
建粤建设集团股份有限公司	3,480,392.62	3.22	69,607.85
深圳金粤幕墙装饰工程有限公司	2,925,707.15	2.71	383,493.51
奥马远东工程有限公司	2,476,612.67	2.29	49,532.25
东莞市方大新材料有限公司	2,387,269.70	2.21	47,745.39
合计	15,860,611.06	14.68	2,003,232.81

2、其他应收款

科目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	28,927,466.65	28,927,466.65
其他应收款	435,284,348.09	618,120,824.71
合 计	464,211,814.74	647,048,291.36

(1) 应收股利

项目（或被投资单位）	期末余额	年初余额
中航三鑫太阳能光电玻璃有限公司	28,927,466.65	28,927,466.65
合 计	28,927,466.65	28,927,466.65

(2) 其他应收款

1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	140,507,704.11
1 年至 2 年（含 2 年）	72,677,700.59
2 年至 3 年（含 3 年）	208,000,000.00
3 年至 4 年（含 4 年）	14,100,000.00
4 年至 5 年（含 5 年）	
5 年以上	
小 计	435,285,404.70
减：坏账准备	1,056.61
合 计	435,284,348.09

2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
押金	47,685.00	2,000.00
备用金	91,499.34	824,325.10
往来款	435,146,220.36	617,455,449.66
合 计	435,285,404.70	618,281,774.76

3) 坏账准备计提情况

坏账准备	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)	
2019 年 1 月 1 日余额	147,330.05	13,620.00		160,950.05
2019 年 1 月 1 日余额在本年	——	——	——	——
-转入第二阶段				
-转入第三阶段				
-本年补提	-146,838.02	-13,055.42		-159,893.44
-本年转回				

坏账准备	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)	
-本年转销				
-本年核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	492.03	564.58		1,056.61

4) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
账龄组合	160,950.05	-159,893.44			1,056.61
合计	160,950.05	-159,893.44			1,056.61

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中航三鑫太阳能光电玻璃有限公司	197,000,000.00	45.26	
广东中航特种玻璃技术有限公司	92,734,678.87	21.30	
三鑫(惠州)幕墙产品有限公司	71,292,396.31	16.38	
深圳市三鑫精美特玻璃有限公司	48,559,244.31	11.16	
深圳市三鑫科技发展有限公司	23,224,649.74	5.34	
合计	432,810,969.23	99.44	

3、长期股权投资

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	721,832,597.37		721,832,597.37
对联营、合营企业投资	200,408,486.30	127,983,237.22	72,425,249.08
合计	922,241,083.67	127,983,237.22	794,257,846.45

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	596,840,797.37		596,840,797.37

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营、合营企业投资	243,020,479.04	127,983,237.22	115,037,241.82
合计	839,861,276.41	127,983,237.22	711,878,039.19

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加
海南中航特玻科技有限公司	7,000,000.00	
广东中航特种玻璃技术有限公司	73,295,922.16	124,991,800.00
三鑫（惠州）幕墙产品有限公司	6,000,000.00	
中航三鑫太阳能光电玻璃有限公司	182,000,000.00	
深圳市三鑫科技发展有限公司	100,367,665.64	
深圳市三鑫精美特玻璃有限公司	51,150,775.72	
（三鑫）香港有限公司	340,000.00	
中航三鑫（文昌）矿业有限公司	85,294,314.43	
海南文昌中航石英砂矿有限责任公司	91,392,119.42	
合计	596,840,797.37	124,991,800.00

(续)

被投资单位	本期减少	期末余额
海南中航特玻科技有限公司		7,000,000.00
广东中航特种玻璃技术有限公司		198,287,722.16
三鑫（惠州）幕墙产品有限公司		6,000,000.00
中航三鑫太阳能光电玻璃有限公司		182,000,000.00
深圳市三鑫科技发展有限公司		100,367,665.64
深圳市三鑫精美特玻璃有限公司		51,150,775.72
（三鑫）香港有限公司		340,000.00
中航三鑫（文昌）矿业有限公司		85,294,314.43
海南文昌中航石英砂矿有限责任公司		91,392,119.42
合计		721,832,597.37

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
联营企业			

被投资单位	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
海南中航特玻材料有限公司	127,983,237.22	127,983,237.22	
中航百幕新材料技术工程股份有限公司	72,425,249.08		72,425,249.08
合计	200,408,486.30	127,983,237.22	72,425,249.08

被投资单位	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
联营企业			
海南中航特玻材料有限公司	164,642,525.55	127,983,237.22	36,659,288.33
中航百幕新材料技术工程股份有限公司	78,377,953.49		78,377,953.49
合计	243,020,479.04	127,983,237.22	115,037,241.82

(续)

被投资单位	本期增减变动		
	权益法下确认的投资损益	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润
联营企业			
海南中航特玻材料有限公司	-36,659,288.33		
中航百幕新材料技术工程股份有限公司	-5,952,704.41		
合计	-42,611,992.74		

4、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	169,246,888.45	144,311,643.59	334,532,769.32	273,729,286.36
其他业务	42,755,300.11	6,878,937.18	49,570,691.18	3,319,306.99
合计	212,002,188.56	151,190,580.77	384,103,460.50	277,048,593.35

5、投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	47,957,036.31	37,738,151.78
权益法核算的长期股权投资收益	-42,611,992.74	-59,951,044.49
处置长期股权投资产生的投资收益		-272,876,632.87
合计	5,345,043.57	-295,089,525.58

十六、 补充资料

1、 非经常性损益

根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益[2008]》的规定，本报告期本集团非经常性损益发生情况如下：（收益以正数列示，损失以负数列示）

项目	本年发生额	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	-4,584,569.88	(1)
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，但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	29,027,055.65	(2)
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	6,473,190.11	
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		
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，持有交易性金融资产、交易性金融资产产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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	51,348,099.49	(3)
小计	82,263,775.37	
减：非经常性损益的所得税影响数	3,050,647.72	
少数股东损益的影响数	7,042,988.29	

项目	本年发生额	说明
合计	72,170,139.36	

注：(1)“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”为固定资产处置收益、固定资产清理报废损益，详见附注七、43、44、45；

(2)“计入当期损益的政府补助，但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”项目包括计入本期其他收益、营业外收入的政府补助，以及直接冲减财务费用的财政贴息 128.14 万元，详见附注七、27、39、44；

(3)“除上述各项之外的其他营业外收入和支出”包括石岩园区搬迁补偿费、违约赔偿利得和损失、对外捐赠支出等，详见附注七 44、45。

(4) 计入当期损益的，但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，而不列入非经常性损益的情况：

项 目	涉及金额	原 因
可再生能源电价附加资金补助	3,065,470.25	注

注：子公司佛山清源新能源发电投资有限公司收取的按发电量计算的电价补贴3,065,470.25 因与日常经营相关，不作为非经常性损益。

2、净资产收益率及每股收益

根据中国证监会《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》（2010年修订）的要求计算净资产收益率、每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		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	7.29	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.98	-0.03	- 0.03

3、会计政策变更相关补充资料

无。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



证书序号: 000387

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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

首席合伙人：石文先

证书号：53

发证时间：二〇一九年十一月十九日

证书有效期至：二〇二一年十一月十八日





统一社会信用代码

91420106081978608B

营业执照

(副本)³

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

名称 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 石文先:

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业
资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、
清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本
建设年度财务审计、基本建设决(结)算审
核; 法律、法规规定的其他业务; 代理记账;
会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。
(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方
可开展经营活动)

成立日期 2013年11月06日

合伙期限 长期

主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

登记机关

2019年 06月 28日

<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国
家企业信用信息公示系统报送公示

国家企业信用信息公示系统网址:
<http://172.0.99.57/TopIcis/CertificatePrint.do>

国家市场监督管理总局监制

2019/7/3



会计师事务所 执业证书

名称：中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
首席合伙人：石冬先
主任会计师：王瑞中
经营场所：武汉市武昌区东湖路109号2-9层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：42010005

批准执业文号：鄂财会发〔2013〕25号

批准执业日期：2013年10月28日

证书序号：0010577

说明

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

发证机关

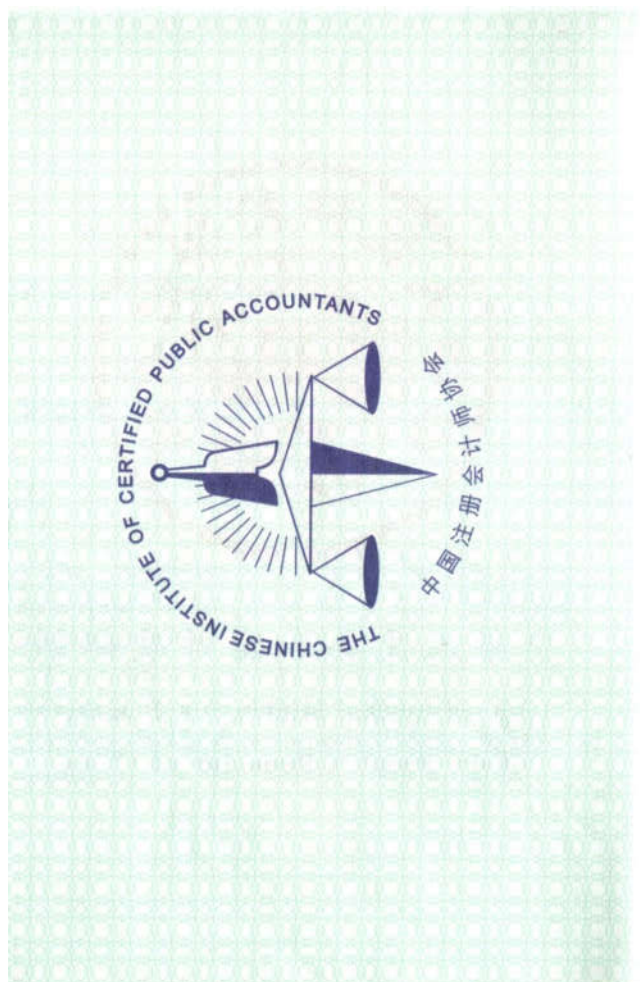
湖北省财政厅


二〇一四年九月二日

中华人民共和国财政部制

#





	
姓名	丁兆鑫
Full name	丁兆鑫
性别	男
Sex	男
出生日期	1979-10-29
Date of birth	1979-10-29
工作单位	众环海华会计师事务所(特殊普
Working unit	通合伙) 北京分所
身份证号码	
Identity card No.	230104197910294032



姓名: 丁兆鑫

证书编号: 420100050071

记

格, 继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.

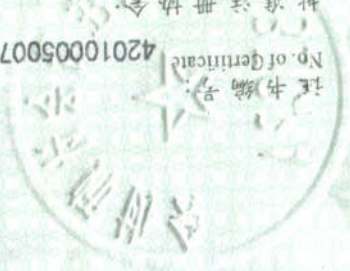


2017



2016

年 月 日



证书编号: 420100050071

批准注册协会: 北京注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2015 年 06 月 15 日

Date of Issuance: 2015 /m /d