

北京海兰信数据科技股份有限公司
审计报告
天职业字[2020]20660号

目 录

审计报告	1
2019 年度财务报表	6
2019 年度财务报表附注	18

北京海兰信数据科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京海兰信数据科技股份有限公司（以下简称“北京海兰信”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日合并及母公司的资产负债表，2019 年度合并及母公司的利润表、合并及母公司的现金流量表、合并及母公司的股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了北京海兰信 2019 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2019 年度的合并及母公司的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，我们独立于北京海兰信，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审计意见。

关键审计事项

该事项在审计中是如何应对的

（一）营业收入的确认

如财务报表附注六、37所述，北京海兰信营业收入主要来源于海洋观（探）测仪器、装备与系统、海事综合导航、智能装备与系统销售收入。2019年营业收入为人民币81,215.70万元，收入确认政策详见附注三、（二十五）收入确认原则。

考虑到收入是北京海兰信的关键业绩指标之一，且销售量大，产品销售收入是否计入恰当的会计期间可能存在潜在的错报。因此，我们将收入的确认作为关键审计事项。

我们针对收入确认执行的主要审计程序如下：

1、对销售与收款循环内部控制进行了解，测试和评价与收入确认相关内部控制的设计及执行的有效性；

2、通过对管理层访谈了解收入确认政策，检查主要客户合同相关条款，并分析评价实际执行的收入确认政策是否适当，复核相关会计政策是否一贯地运用；

3、对营业收入进行分析：按产品（项目）对营业收入、毛利率进行比较分析，识别毛利率异常的销售事项，并对其合理性执行进一步的检查程序；

4、对与国内销售业务，通过抽样的方式检查合同或订单、已签收的出库单、验收单等与收入确认相关的凭证；

5、对于出口销售业务，通过抽样的方式检查签收提单（或装箱清单）、报关单等，以检查营业收入的真实性；

6、抽查资产负债表日前后若干笔销售订单并与记账凭证核对，并将记账凭证日期与所附的客户签收记录相核对，查看其是否处于同一会计期间，以确认营业收入的准确性；

7、检查了公司新增客户和销售变动较大的客户及其关联方的工商信息，以评估是否存在未识别潜在关联方关系和交易。

（二）商誉减值

如财务报表附注六、17所述，截至2019年12月31日，北京海兰信商誉金额人民币30,190.69万元，均系以前年度产生。如果商誉有发生减值的情况，对北京海兰信财务报表将产生重大影响。

减值测试是依据所编制的未来折现现金流预测而估计资产组可收回金额。折现现金流预测的编制涉及运用重大判断和估计，特别是确定收入增长率、毛利率波动，以及确定所应用的风险调整折现率时均存在固有不确定性和可能受到管理层偏好的影响。

由于商誉的减值预测和折现未来自由现金流量涉及重大不确定性，以及管理层在选用假设和估计时可能出现偏好的风险，我们将商誉的减值作为北京海兰信2019年度关键审计事项。

我们就商誉减值执行的主要审计程序如下：

1、了解与商誉减值测试相关的关键内部控制；

2、利用我们的内部估值专家的工作，评价管理层估计各资产组可收回价值时采用的假设和方法；

3、通过将收入增长率、永续增长率和毛利率波动等关键输入值与过往业绩、管理层预算和预测及行业报告进行比较，审慎评价编制折现现金流预测中采用的关键假设及判断；

4、评价折现的现金流量预测中采用的风险调整折现率是否适当；

5、获取管理层的关键假设敏感性分析，包括折现现金流预测运用的收入增长率和风险调整折现率，评价关键假设变动对管理层在其减值评估发表的结论造成的影响，以及是否存在管理层偏好的任何迹象；

6、结合以往的评估情况，将预测数据和实际实现数据进行对比，以评估管理层预测过程的可靠性和历史准确性。

四、其他信息

北京海兰信管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括2019年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估北京海兰信的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督北京海兰信的财务报告过程。

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，我们运用了职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）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。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）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。

（4）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，就可能导致对北京海兰信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北京海兰信不能持续经营。

审计报告（续）

天职业字[2020]20660号

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

（6）就北京海兰信实体中或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过程的事项中，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，或极少数情形下，我们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：

中国·北京

（项目合伙人）

二〇二〇年四月十四日

中国注册会计师：

合并资产负债表

编制单位：北京海兰信数据科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	381,777,185.75	497,063,783.40	六、1
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	67,120,000.00		六、2
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	3,255,266.00	29,916,500.17	六、3
应收账款	437,808,148.13	384,727,926.42	六、4
应收款项融资	5,332,146.98		六、5
预付款项	136,336,214.94	65,931,666.91	六、6
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	28,899,216.23	22,481,702.50	六、7
其中：应收利息	885,229.80	5,010,958.33	
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	162,045,387.82	153,658,095.87	六、8
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	104,098,748.74	244,978,219.55	六、9
流动资产合计	1,326,672,314.59	1,398,757,894.82	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		10,000,000.00	
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	79,406,670.92	73,216,864.44	六、10
其他权益工具投资	27,108,870.45		六、11
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	79,628,945.89	76,343,221.67	六、12
在建工程	136,039.23	136,039.23	六、13
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	260,030,858.64	229,724,484.12	六、14
开发支出	50,076,803.79	33,068,311.82	六、15
商誉	301,906,895.67	301,906,895.67	六、16
长期待摊费用	264,673.04	554,146.36	六、17
递延所得税资产	16,978,718.38	13,784,758.87	六、18
其他非流动资产	65,500,674.90	30,672,974.04	六、19
非流动资产合计	881,039,150.91	769,407,696.22	
资产总计	2,207,711,465.50	2,168,165,591.04	

法定代表人：申万秋

主管会计工作负责人：陈炜

会计机构负责人：齐英瑞

合并资产负债表（续）

编制单位：北京海兰信数据科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	152,493,600.00	198,955,920.00	六、20
△向中央银行借款			
△拆入资金			
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			
应付账款	79,427,634.78	108,161,786.24	六、21
预收款项	83,927,949.51	55,099,135.57	六、22
合同负债			
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	5,560,986.09	3,421,680.72	六、23
应交税费	15,591,750.46	14,093,572.61	六、24
其他应付款	34,589,704.43	10,418,813.82	六、25
其中：应付利息	370,400.00	80,800.00	
应付股利	14,556,425.00		
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		11,030,539.06	六、26
其他流动负债			
流动负债合计	371,591,625.27	401,181,448.02	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款	25,172,325.00	25,177,095.00	六、27
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	14,592,481.55	20,379,177.59	六、28
递延所得税负债	6,157,808.30	5,311,929.22	六、18
其他非流动负债		14,238,250.00	六、29
非流动负债合计	45,922,614.85	65,106,451.81	
负 债 合 计	417,514,240.12	466,287,899.83	
所有者权益			
股本	398,174,035.00	398,174,035.00	六、30
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	941,402,164.00	947,561,866.78	六、31
减：库存股	39,596,285.06	39,596,285.06	六、32
其他综合收益	13,926,617.27	8,937,582.58	六、33
专项储备			
盈余公积	27,431,474.18	26,377,589.46	六、34
△一般风险准备			
未分配利润	445,401,694.71	353,132,211.94	六、35
归属于母公司所有者权益合计	1,786,739,700.10	1,694,587,000.70	
少数股东权益	3,457,525.28	7,290,690.51	
所有者权益合计	1,790,197,225.38	1,701,877,691.21	
负债及所有者权益合计	2,207,711,465.50	2,168,165,591.04	

法定代表人：申万秋

主管会计工作负责人：陈炜

会计机构负责人：齐英瑞

合并利润表

编制单位：北京海兰信数据科技股份有限公司

2019年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	812,157,031.60	769,603,635.60	
其中：营业收入	812,157,031.60	769,603,635.60	六、36
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	704,972,780.53	624,938,774.88	
其中：营业成本	518,181,748.75	463,772,739.45	六、36
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△应收保费			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	2,503,814.49	3,889,891.17	六、37
销售费用	75,864,040.18	68,147,326.95	六、38
管理费用	79,524,518.14	56,946,242.11	六、39
研发费用	30,379,273.18	38,950,380.20	六、40
财务费用	-1,480,614.21	-6,767,805.00	六、41
其中：利息费用	7,090,815.90	5,222,485.33	
利息收入	13,274,322.69	20,720,619.96	
加：其他收益	30,746,592.84	34,900,453.86	六、44
投资收益（损失以“-”号填列）	1,654,602.27	787,042.62	六、45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,854,930.73	-3,365,522.94	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-14,815,853.22		六、42
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-21,571,219.25	六、43
资产处置收益（损失以“-”号填列）	10,153.32	312,522.81	六、46
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	124,779,746.28	159,093,660.76	
加：营业外收入	1,786,191.11	1,852,293.14	六、47
减：营业外支出	360,201.35	415,809.95	六、48
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	126,205,736.04	160,530,143.95	
减：所得税费用	25,210,361.00	23,208,674.93	六、49
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	100,995,375.04	137,321,469.02	
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	100,995,375.04	137,321,469.02	
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）	103,104,255.26	105,668,447.95	
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-2,108,880.22	31,653,021.07	
六、其他综合收益的税后净额	5,021,421.14	8,574,520.32	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	4,989,034.69	6,447,056.57	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	2,108,870.45		
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	2,108,870.45		
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	2,880,164.24	6,447,056.57	
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	179,685.59	764,173.58	
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	2,700,478.65	5,682,882.99	
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	32,386.45	2,127,463.75	
七、综合收益总额	106,016,796.18	145,895,989.34	
归属于母公司所有者的综合收益总额	108,093,289.95	112,115,504.52	
归属于少数股东的综合收益总额	-2,076,493.77	33,780,484.82	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）	0.26	0.29	十七、1
（二）稀释每股收益（元/股）	0.26	0.29	十七、1

法定代表人：申万秋

主管会计工作负责人：陈炜

会计机构负责人：齐英瑞

合并现金流量表

编制单位：北京海兰信数据科技股份有限公司

2019年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
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	928,713,447.38	763,779,614.99	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△应收保费			
收到的税费返还	8,506,647.49	9,840,033.87	
收到其他与经营活动有关的现金	52,021,763.95	70,389,121.07	六、50
经营活动现金流入小计	989,241,858.82	844,008,769.93	
购买商品、接受劳务支付的现金	717,170,995.44	475,227,013.43	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	87,941,764.61	80,975,784.88	
支付的各项税费	46,911,983.27	71,972,062.71	
支付其他与经营活动有关的现金	177,271,538.00	108,026,010.20	六、50
经营活动现金流出小计	1,029,296,281.32	736,200,871.22	
经营活动产生的现金流量净额	-40,054,422.50	107,807,898.71	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	306,674,893.43	263,607,023.61	
取得投资收益收到的现金	17,589,449.83	292,416.56	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	20,500.00	429,788.71	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-1,536.93	
收到其他与投资活动有关的现金		886,666.67	六、50
投资活动现金流入小计	324,284,843.26	265,214,358.62	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	109,727,934.23	78,601,255.12	
投资支付的现金	339,120,000.00	328,360,000.00	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	9,618,031.93	14,750,000.00	六、51
支付其他与投资活动有关的现金		95,000,000.00	六、50
投资活动现金流出小计	458,465,966.16	516,711,255.12	
投资活动产生的现金流量净额	-134,181,122.90	-251,496,896.50	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	150,662,400.00	49,628,570.51	
收到其他与筹资活动有关的现金	173,265,735.34	191,274,096.22	六、50
筹资活动现金流入小计	323,928,135.34	240,902,666.73	
偿还债务支付的现金	182,799,850.00	41,063,075.33	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	18,823,376.51	28,748,678.95	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		11,390,600.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	8,700,000.00	351,515,002.00	六、50
筹资活动现金流出小计	210,323,226.51	421,326,756.28	
筹资活动产生的现金流量净额	113,604,908.83	-180,424,089.55	
四、汇率变动对现金的影响	1,735,722.72	973,781.71	
五、现金及现金等价物净增加额	-58,894,913.85	-323,139,305.63	
加：期初现金及现金等价物的余额	323,957,491.45	647,096,797.08	
六、期末现金及现金等价物余额	265,062,577.60	323,957,491.45	

法定代表人：申万秋

主管会计工作负责人：陈炜

会计机构负责人：齐英瑞

合并所有者权益变动表

编制单位：北京海兰信数据科技股份有限公司

2019年度

金额单位：元

项目	本期金额														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	398,174,035.00				947,561,866.78	39,596,285.06	8,937,582.58		26,377,589.46		353,132,211.94		1,694,587,000.70	7,290,690.51	1,701,877,691.21
加：会计政策变更									44,947.41		2,029,547.96		2,074,495.37	81,092.71	2,155,588.08
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年年初余额	398,174,035.00				947,561,866.78	39,596,285.06	8,937,582.58		26,422,536.87		355,161,759.90		1,696,661,496.07	7,371,783.22	1,704,033,279.29
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-6,159,702.78		4,989,034.69		1,008,937.31		90,239,934.81		90,078,204.03	-3,914,257.94	86,163,946.09
（一）综合收益总额							4,989,034.69				103,104,255.26		108,093,289.95	-2,076,493.77	106,016,796.18
（二）所有者投入和减少资本					-6,159,702.78								-6,159,702.78	-1,837,764.17	-7,997,466.95
1.所有者投入的普通股														702,533.05	702,533.05
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他					-6,159,702.78								-6,159,702.78	-2,540,297.22	-8,700,000.00
（三）利润分配									1,008,937.31		-12,864,320.45		-11,855,383.14		-11,855,383.14
1.提取盈余公积									1,008,937.31		-1,008,937.31				
2.提取一般风险准备															
3.对所有者（或股东）的分配											-11,855,383.14		-11,855,383.14		-11,855,383.14
4.其他															
（四）所有者权益内部结转															
1.资本公积转增资本（或股本）															
2.盈余公积转增资本（或股本）															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
（五）专项储备															
1.本年提取															
2.本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	398,174,035.00				941,402,164.00	39,596,285.06	13,926,617.27		27,431,474.18		445,401,694.71		1,786,739,700.10	3,457,525.28	1,790,197,225.38

法定代表人：申万秋

主管会计工作负责人：陈炜

会计机构负责人：齐英瑞

合并所有者权益变动表(续)

编制单位：北京海兰信数据科技股份有限公司

2018年度

金额单位：元

项 目	上期金额													少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益											小计				
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润		其他			
	优先股	永续债	其他													
一、上年年末余额	362,340,972.00				554,493,632.32			2,490,526.01		23,298,216.75		278,883,879.11		1,221,507,226.19	490,629,664.32	1,712,136,890.51
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年初余额	362,340,972.00				554,493,632.32			2,490,526.01		23,298,216.75		278,883,879.11		1,221,507,226.19	490,629,664.32	1,712,136,890.51
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	35,833,063.00				393,068,234.46	39,596,285.06		6,447,056.57		3,079,372.71		74,248,332.83		473,079,774.51	-483,338,973.81	-10,259,199.30
（一）综合收益总额								6,447,056.57				105,668,447.95		112,115,504.52	33,780,484.82	145,895,989.34
（二）所有者投入和减少资本	39,356,296.00				439,545,011.90	89,596,295.50						-17,470,528.52		371,834,483.88	-517,119,458.63	-145,284,974.75
1.所有者投入的普通股	39,356,296.00				613,608,693.62									652,964,989.62		652,964,989.62
2.其他权益工具持有者投入资本																
3.股份支付计入所有者权益的金额																
4.其他					-174,063,681.72	89,596,295.50						-17,470,528.52		-281,130,505.74	-517,119,458.63	-798,249,964.37
（三）利润分配										3,079,372.71		-13,949,586.60		-10,870,213.89		-10,870,213.89
1.提取盈余公积										3,079,372.71		-3,079,372.71				
2.提取一般风险准备																
3.对所有者（或股东）的分配												-10,870,213.89		-10,870,213.89		-10,870,213.89
4.其他																
（四）所有者权益内部结转	-3,523,233.00				-46,476,777.44	-50,000,010.44										
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	-3,523,233.00				-46,476,777.44	-50,000,010.44										
（五）专项储备提取和使用																
1.本年提取																
2.本年使用																
（六）其他																
四、本年年末余额	398,174,035.00				947,561,866.78	39,596,285.06		8,937,582.58		26,377,589.46		353,132,211.94		1,694,587,000.70	7,290,690.51	1,701,877,691.21

法定代表人：申万秋

主管会计工作负责人：陈炜

会计机构负责人：齐英瑞

资产负债表（续）

编制单位：北京海兰信数据科技股份有限公司

2019年12月31日

金额单位：元

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	35,000,000.00	40,001,920.00	
△向中央银行借款			
△拆入资金			
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			
应付账款	62,707,082.63	62,751,897.08	
预收款项	22,414,244.73	2,039,833.75	
合同负债			
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	3,123,485.81	973,818.98	
应交税费	245,590.51	1,776,185.95	
其他应付款	372,466,807.60	175,455,518.50	
其中：应付利息			
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	495,957,211.28	282,999,174.26	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	5,188,181.55	12,347,927.59	
递延所得税负债	833,854.76	801,251.62	
其他非流动负债			
非流动负债合计	6,022,036.31	13,149,179.21	
负 债 合 计	501,979,247.59	296,148,353.47	
所有者权益			
股本	398,174,035.00	398,174,035.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,253,734,283.30	1,253,734,283.30	
减：库存股	39,596,285.06	39,596,285.06	
其他综合收益	2,108,870.45		
专项储备			
盈余公积	27,309,853.60	26,255,968.88	
△一般风险准备			
未分配利润	157,200,869.27	159,571,290.01	
所有者权益合计	1,798,931,626.56	1,798,139,292.13	
负债及所有者权益合计	2,300,910,874.15	2,094,287,645.60	

法定代表人：申万秋

主管会计工作负责人：陈炜

会计机构负责人：齐英瑞

利润表

编制单位：北京海兰信数据科技股份有限公司

2019年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	160,618,879.87	160,257,454.89	
其中：营业收入	160,618,879.87	160,257,454.89	十六、5
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	168,397,388.19	146,040,164.68	
其中：营业成本	89,534,210.72	76,962,763.19	十六、5
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△应收保费			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	743,683.03	1,958,138.21	
销售费用	31,274,785.29	22,749,659.34	
管理费用	27,370,156.58	23,064,365.40	
研发费用	18,418,537.68	20,690,322.29	
财务费用	1,056,014.89	614,916.25	
其中：利息费用	1,909,271.39	131,587.50	
利息收入	1,086,886.93	2,566,885.67	
加：其他收益	26,712,091.09	29,594,984.06	
投资收益（损失以“-”号填列）	-9,770,945.27	-5,228,769.48	十六、6
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-10,224,988.84	-1,790,425.25	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,775,354.24		
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-4,825,323.59	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	10,153.32	312,522.81	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	10,948,145.06	34,070,704.01	
加：营业外收入	353,000.00		
减：营业外支出	31,556.24	114,915.72	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	11,269,588.82	33,955,788.29	
减：所得税费用	1,180,215.74	3,162,061.17	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	10,089,373.08	30,793,727.12	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	10,089,373.08	30,793,727.12	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额	2,108,870.45		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	2,108,870.45		
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	2,108,870.45		
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.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			
七、综合收益总额	12,198,243.53	30,793,727.12	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：申万秋

主管会计工作负责人：陈炜

会计机构负责人：齐英瑞

现金流量表

编制单位：北京海兰信数据科技股份有限公司

2019年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
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	124,221,517.69	148,729,082.07	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△应收保费			
收到的税费返还	6,724,620.48	8,929,571.75	
收到其他与经营活动有关的现金	259,917,165.08	652,472,701.97	
经营活动现金流入小计	390,863,303.25	810,131,355.79	
购买商品、接受劳务支付的现金	103,802,722.74	77,481,883.93	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	31,530,819.94	29,881,082.84	
支付的各项税费	12,781,974.52	18,826,215.26	
支付其他与经营活动有关的现金	116,069,323.41	588,857,632.35	
经营活动现金流出小计	264,184,840.61	715,046,814.38	
经营活动产生的现金流量净额	126,678,462.64	95,084,541.41	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	60,574,362.84	143,080,000.00	
取得投资收益收到的现金		249,853.43	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	20,500.00	429,788.71	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		105,283.80	
收到其他与投资活动有关的现金		25,150,000.00	
投资活动现金流入小计	60,594,862.84	169,014,925.94	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	52,883,341.23	44,052,593.06	
投资支付的现金	91,843,452.12	168,138,238.96	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	144,726,793.35	212,190,832.02	
投资活动产生的现金流量净额	-84,131,930.51	-43,175,906.08	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	35,000,000.00	39,628,570.51	
收到其他与筹资活动有关的现金	16,930,112.50	191,273,929.55	
筹资活动现金流入小计	51,930,112.50	230,902,500.06	
偿还债务支付的现金	23,111,450.00		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	13,772,180.71	11,001,801.39	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		296,000,002.00	
筹资活动现金流出小计	36,883,630.71	307,001,803.39	
筹资活动产生的现金流量净额	15,046,481.79	-76,099,303.33	
四、汇率变动对现金的影响	66,588.97	81,193.26	
五、现金及现金等价物净增加额	57,659,602.89	-24,109,474.74	
加：期初现金及现金等价物的余额	32,747,066.32	56,856,541.06	
六、期末现金及现金等价物余额	90,406,669.21	32,747,066.32	

法定代表人：申万秋

主管会计工作负责人：陈炜

会计机构负责人：齐英瑞

所有者权益变动表

编制单位：北京海兰信数据科技股份有限公司

2019年度

金额单位：元

项目	本期金额											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	398,174,035.00				1,253,734,283.30	39,596,285.06			26,255,968.88		159,571,290.01	1,798,139,292.13
加：会计政策变更								44,947.41			404,526.63	449,474.04
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	398,174,035.00				1,253,734,283.30	39,596,285.06			26,300,916.29		159,975,816.64	1,798,588,766.17
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							2,108,870.45	1,008,937.31			-2,774,947.37	342,860.39
（一）综合收益总额							2,108,870.45				10,089,373.08	12,198,243.53
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
△应收保费												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配								1,008,937.31			-12,864,320.45	-11,855,383.14
1.提取盈余公积								1,008,937.31			-1,008,937.31	
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配											-11,855,383.14	-11,855,383.14
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	398,174,035.00				1,253,734,283.30	39,596,285.06	2,108,870.45		27,309,853.60		157,200,869.27	1,798,931,626.56

法定代表人：申万秋

主管会计工作负责人：陈炜

会计机构负责人：齐

所有者权益变动表(续)

编制单位：北京海兰信数据科技股份有限公司

2018年度

金额单位：元

项目	上期金额											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	362,340,972.00				686,602,367.12				23,176,596.17		142,727,149.49	1,214,847,084.78
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	362,340,972.00				686,602,367.12				23,176,596.17		142,727,149.49	1,214,847,084.78
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	35,833,063.00				567,131,916.18	39,596,285.06			3,079,372.71		16,844,140.52	583,292,207.35
（一）综合收益总额											30,793,727.12	30,793,727.12
（二）所有者投入和减少资本	39,356,296.00				613,608,693.62	89,596,295.50						563,368,694.12
1.所有者投入的普通股	39,356,296.00				613,608,693.62							652,964,989.62
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他						89,596,295.50						-89,596,295.50
（三）利润分配									3,079,372.71		-13,949,586.60	-10,870,213.89
1.提取盈余公积									3,079,372.71		-3,079,372.71	
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配											-10,870,213.89	-10,870,213.89
4.其他												
（四）所有者权益内部结转	-3,523,233.00				-46,476,777.44	-50,000,010.44						
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	-3,523,233.00				-46,476,777.44	-50,000,010.44						
（五）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	398,174,035.00				1,253,734,283.30	39,596,285.06			26,255,968.88		159,571,290.01	1,798,139,292.13

法定代表人：申万秋

主管会计工作负责人：陈炜

会计机构负责人：齐英瑞

北京海兰信数据科技股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

1. 公司基本情况及发展历史

北京海兰信数据科技股份有限公司(以下简称“本公司”、“公司”或者“海兰信”)前身为北京海兰信数据记录科技有限公司(以下简称“海兰信数据记录公司”), 成立于 2001 年 2 月, 注册资本 100 万元。

2008 年 3 月, 海兰信数据记录公司召开临时股东会, 决议将公司整体变更为股份有限公司。本公司注册资本变更为 3,300 万元。

2009 年 3 月 11 日, 本公司 2009 年第二次临时股东大会通过决议, 将公司总股本由 3300 万股增加到 3,854.63 万股, 新增股本由深圳力合创业投资有限公司以现金认购 415.97 万股, 启迪控股以现金认购 138.66 万股。2009 年 6 月 18 日, 本公司 2009 年第三次临时股东大会通过决议, 将公司总股本由 3,854.63 万股增加到 4,154.63 万股, 新增股本由中舟海洋装备以现金认购 200 万股, 乳山造船以现金认购 100 万股。

经中国证券监督管理委员会(证监许可[2010]268 号)批准, 本公司于 2010 年 3 月 17 日公开发行人民币普通股 1,385 万股, 并于 2010 年 3 月 26 日在深圳证券交易所创业板上市交易, 共募集资金净额 42,231.78 万元(其中股本 1,385 万元, 资本公积 40,846.78 万元), 上述募集资金业经中瑞岳华会计师事务所有限公司中瑞岳华验字[2010]第 061 号验资报告审验。

2010 年 6 月 13 日, 根据 2009 年年度股东大会的决议, 将公司总股本由 4,154.63 万股变更为 5,539.63 万股。

2012 年 5 月, 本公司 2011 年度股东大会决议通过 2011 年度利润分配预案, 以 2011 年 12 月 31 日公司总股本 55,396,300 股为基数, 以资本公积金向全体股东每 10 股转增 9 股, 共计 49,856,670 股, 分红后总股本增至 105,252,970 股。

2014 年 5 月, 本公司 2013 年度股东大会审议通过 2013 年度权益分派方案, 本公司以资本公积金转增股本, 向全体股东每 10 股增派 10 股, 共计转增股本 105,252,970 股。转增后, 本公司总股本为 210,505,940 股。

2015 年 12 月 25 日, 本公司取得了中国证监会《关于核准北京海兰信数据科技股份有限公司向申万秋等发行股份购买资产的批复》(证监许可[2015]3008 号), 核准公司分别向申万秋及上海言盛投资合伙企业(有限合伙)发行 11,292,621 股及 19,762,087 股股份购买相关资产。本次发行股份增加股本 31,054,708.00 元, 增加资本公积 513,913,216.52 元, 业经天职国际

会计师事务所（特殊普通合伙）于 2015 年 12 月 28 日出具的《北京海兰信数据科技股份有限公司验资报告》（天职业字[2015]15713 号）审验。此次发行股份后，本公司总股数为 241,560,648 股。

2017 年 5 月 25 日本公司董事会审议通过了《2016 年度利润分配预案》，以资本公积金转增股本，以公司总股本 241,560,648 股为基数向全体股东每 10 股转增 5 股，共计转增 120,780,324 股，实施后本公司总股本增加至 362,340,792 股。2017 年 8 月 25 日，公司变更公司章程。2017 年 11 月 28 日，取得变更后的营业执照，注册资本变更为 362,340,972.00 元。

2018 年 2 月 22 日，公司 2018 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于回购并注销公司股份预案的议案》；2018 年 7 月 27 日，公司第四届董事会第十三次会议，审议通过了《关于注销回购专户部分股票的议案》；2018 年 8 月 8 日公司在证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕注销回购专户其中 3,523,233 股股票，本次股票注销实施后，公司注册资本减少至 358,817,739 元。

2018 年 10 月 15 日，公司收到中国证监会出具的《关于核准北京海兰信数据科技股份有限公司向珠海市智海创信海洋科技服务合伙企业（有限合伙）等发行股份购买资产的批复》（证监许可[2018]1613 号），公司发行股份购买资产暨关联交易已获得中国证监会的核准。海兰信本次非公开发行新股数量为 39,356,296 股，2018 年 11 月 20 日，本公司召开 2018 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于增加公司注册资本的议案》，决议增加公司注册资本 3,935.6296 万元，注册资本由 35,881.7739 万元变为 39,817.4035 万元。2018 年 11 月 26 日，本公司完成了工商变更登记手续，并取得北京市工商行政管理局海淀分局换发的统一社会信用代码为 91110000802062000J 的《营业执照》。

2. 公司的业务性质和主要经营活动

本公司定位于航海智能化和海洋信息化两大业务领域。本公司的经营范围为：技术开发、转让、咨询、服务、培训；生产船舶电子集成系统；销售开发后的产品、通信设备、五金交电、船舶电子设备；经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

3. 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本公司财务报表经公司董事会批准后报出，本财务报表批准报出日为 2020 年 4 月 14 日。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月内具有持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《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）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

海兰信（香港）航海科技有限公司、香港海兰船舶电气系统科技有限公司及海兰盈华（香港）航海科技有限公司以美元为记账本位币，劳雷海洋系统有限公司、Summerview Company Limited 以港币为记账本位币，Rockson Automation GmbH 以欧元为记账本位币，除此以外本公司其他公司均以人民币为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司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。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

(1) 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形：

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应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。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，应当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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在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。

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

（七）现金及现金等价物

现金流量表的现金指本公司库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是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。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表的折算

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

（九）金融工具（自 2019 年 1 月 1 日起适用）

1. 金融工具的确认和终止确认

本集团于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团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分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本集团对金融资产的分类，依据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本集团管理该金融资产的商业模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，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。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，均计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本集团管理该金融资产的商业模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将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，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本集团改变管理金融资产的商业模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3. 金融负债分类和计量

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本集团在初始确认时确定金融负债的分类。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。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(2) 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。

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，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：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

5. 金融资产减值

本集团对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。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。

在计量预期信用损失时，本集团需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限(包括考虑续约选择权)。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内(若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于应收款项，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本集团基于历史信用损失经验计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日借款人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

除应收款项外，本集团对满足下列情形的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：

- 该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；或
- 该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

（1）具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）信用风险显著增加

本集团通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本集团考虑的信息包括但不限于：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级(如有)的显著恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的显著恶化；

-现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本集团的还款能力产生显著不利影响。

如果逾期超过 30 日，本集团通常确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团以合理成本即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险仍未显著增加。

（3）根据金融工具的性质，本集团以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本集团可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

（4）已发生信用减值的金融资产

本集团在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本集团出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

如果逾期超过（含）90 日，则本集团通常推定金融资产已发生违约，除非本集团有合理且有依据的信息，表明以更长的逾期时间作为违约标准更为恰当。

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

如果本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本集团确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，被减记的金融资产仍可能受到本集团催收到期款项相关执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

6. 金融资产转移

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十）金融工具（适用于2019年1月1日之前）

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

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

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

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入其他综合收益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

（十一）应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

本公司在计量应收款项预期信用损失时参照历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息，使用逾期天数与违约损失率对照表确定该应收账款组合的预期信用损失。

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

本公司对其他应收款采用预期信用损失的简化模型进行处理。

（十二）存货

1. 存货的分类

本公司存货主要包括原材料、在产品、发出商品、库存商品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，领用或发出存货采用移动加权平均法确定其实际成本。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十三）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合

并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

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

(3) 除企业合并形成以外的:以支付现金取得的,按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本;以发行权益性证券取得的,按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本;投资者投入的,按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本(合同或协议约定价值不公允的除外)。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本公司个别财务报表中采用成本法核算;对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。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,按享有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,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时,长期股权投资的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,归入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。

采用权益法时,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的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司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,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指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回报金额;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. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十四) 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备及其他，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，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；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，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作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用年限平均法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	40	5.00	2.38
2	机器设备	5	5.00	19.00
3	运输设备	5	5.00	19.00
4	办公设备及其他	5	5.00	19.00

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

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

（十五）在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

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

资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十六）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十七）无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、商标、非专利技术和软件，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的商标等无形资产，在对被购买方进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。其中，土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；软件和非专利技术等无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

使用寿命不确定的无形资产不摊销，本公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。对商标，由于无法预见其为本公司带来经济利益期限，因此其使用寿命不确定。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

（十八）研究与开发

本公司的研究开发支出根据其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，分为研究阶段支出和开发阶段支出。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：

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. 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；
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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

本公司对下列支出确认为研究阶段支出，于实际发生时计入当期损益：

1. 对研发项目进行必要的市场调查与研究，对研发项目技术的先进性以及是否可以完成项目研究而进行的项目可行性研究的支出；

2. 经本公司管理层认可，已经立项并通过了研发资金预算，建立的研发小组发生的支出。

本公司对符合以下条件之一的研发支出划分为开发阶段的支出：

1. 管理层内部通过《研发项目开发阶段确认书》并已经开始了实质性的开发投入，研发支出已达到开发预算的 1/3 以上（包括 1/3）；

2. 研发项目至少取得一项相关证书：

（1）软件著作权证书；

（2）专利证书；

（3）取得其他有关知识产权证明文件。

3. 研发出具有实际应用的产品样机。

开发支出确认为无形资产的条件：

1. 研发项目已经验收，并形成最终产品，符合批量性生产条件；

2. 研发项目可转化为具有商业用途的产品，并可以最终对外销售；

3. 研发的新产品已经符合行业标准、并取得相关资格证书，符合对外销售的条件，或者研发的产品在技术上已经满足客户的技术标准；

4. 与客户签订了正式或者具有采购意向的合同。

（十九）长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本公司将进行减值测试。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，每年都应当进行减值测试。。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

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. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业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者其实体已经损坏；

5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

6. 企业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（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据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。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当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。

（二十）商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

（二十一）长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上（不含1年）的费用，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十二）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（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，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业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），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作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，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则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，以前减记的金额应当予以恢复，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得转回。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，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则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，以及适用本准则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得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则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。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（二十三）终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

企业应当在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益应当作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益应当作为终止经营损益列报。

（二十四）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外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。本公司提供给职工配偶、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

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴、补贴、职工福利、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 设定提存计划

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划，根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予职工的补偿。本公司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负债，并计入当期损益：（1）本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；（2）本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

（二十五）预计负债

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

本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

（二十六）收入

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入，收入确认原则如下：

1. 销售商品

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

2. 提供劳务

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

3. 让渡资产使用权

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

本公司商品销售收入的具体确认方法如下：

直销产品分为内销和出口销售，收入确认时点分为下列情况：

- (1) 对境外销售凡不需要安装的产品以产品报关离岸时作为收入确认时点；
- (2) 对境外销售凡需要安装的产品以产品报关离岸时与安装验收后孰晚作为收入确认时点；
- (3) 对境内销售凡不需要安装的产品以双方验收后作为收入确认时点；
- (4) 对境内销售凡需要安装的产品以安装验收后作为收入确认时点。

(二十七) 政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 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。

3. 政府补助采用总额法：

(1) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

（二十九）租赁

1. 经营租赁

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

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

2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（三十）回购股份

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司或本公司所属子公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司或本公司所属子公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税（注1）	销售货物、应税劳务、应税服务所取得的销售额	3、6、10、11、13、16、19
企业所得税（注2）	应纳税所得额	15、16.5、25、30.875
城市维护建设税	实际缴纳的增值税、消费税和营业税税额	1、5、7
教育费附加	实际缴纳的增值税、消费税和营业税税额	3
地方教育费附加	实际缴纳的增值税、消费税和营业税税额	2

注1：根据财政部、税务总局、海关总署2019年第39号《关于深化增值税改革有关政策的公告》，自2019年4月1日起，增值税一般纳税人（以下称纳税人）发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%税率的，税率调整为13%；原适用10%税率的，税率调整为9%。原适用16%税率且出口退税率为16%的出口货物劳务，出口退税率调整为13%；原适用10%税率且出口退税率为10%的出口货物、跨境应税行为，出口退税率调整为9%。本公司自2019年4月1日起执行新规定。

Rockson Automation GmbH为德国居民企业，其增值税税率为19%；

注2：本公司之子公司海兰信（香港）航海科技有限公司、北京海兰盈华科技有限公司之子公司海兰盈华（香港）航海科技有限公司、江苏海兰船舶电气系统科技有限公司之子公司香港海兰船舶电气系统科技有限公司、上海海兰劳雷海洋科技有限公司之子公司劳雷海洋系统有限公司及Summerview Company Limited为香港居民企业，其所得税适用香港税务法例。按照香港税务法例，其适用利得税税率为16.5%。

不同纳税主体企业所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率(%)
本公司	15
三沙海兰信海洋信息科技有限公司	15
成都海兰天澄科技股份有限公司	15
北京劳雷海洋仪器有限公司	15
广东蓝图信息技术有限公司	15
Rockson Automation GmbH	30.875
江苏海兰信数据科技有限公司	20
海南瑞海海洋科技有限责任公司	20
武汉海兰瑞海海洋科技有限公司	20

纳税主体名称	所得税税率(%)
北京海兰盈华科技有限公司	20
武汉海兰信数据科技有限公司	20
本公司其他子公司	25

(二) 重要税收优惠政策及其依据

1. 增值税

根据财税[2011]100号规定,对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品,按17%的法定税率,对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。财税〔2018〕32号规定,自2018年5月1日起,纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物,原适用17%和11%税率的,税率分别调整为16%、10%。

2. 所得税

2017年10月25日,本公司取得高新技术企业证书,证书编号GR201711002320,有效期三年。2019年,本公司享有15%的企业所得税优惠税率。

2018年1月26日,三沙市国家税务局下发税务事项通知书(三沙国税通[2018]20号),通知内容:子公司三沙海兰信海洋信息科技有限公司符合国家需要重点扶持的高新技术企业减按15%的税率征收企业所得税事项,减免期自2017年1月1日至2019年12月31日。

2017年8月29日,经四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局、四川省地方税务局批准,子公司成都海兰天澄科技股份有限公司被复审认定为高新技术企业,证书编号GR201751000476,有效期三年。2019年,成都海兰天澄科技股份有限公司享有15%的企业所得税优惠税率。

2016年12月22日,经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局批准,子公司北京劳雷海洋仪器有限公司被认定为高新技术企业,证书编号GR201611001522,于2019年7月15日取得编号为GR201911000220的高新技术企业证书,有效期三年,2019年享有15%的企业所得税优惠税率。

2015年10月10日,经广东省科学技术厅、广东省财政局、广东省国家税务局、广东省地方税务局批准,子公司广东蓝图信息技术有限公司被认定为高新技术企业,证书编号:GR201544001598,有效期三年;2018年11月28日,取得编号为GR201844002268高新技术企业证书,2019年享有15%的企业所得税优惠税率。

根据2018年7月11日发布的《财政部、税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》财税[2018]77号的规定,自2018年1月1日至2020年12月31日,将小型微利企业的年应纳税所得额上限由50万元提高至100万元,对年应纳税所得额低于100万元(含100万元)的小型微利企业,其所得减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。海南瑞海海洋科技有限责任公司、武汉海兰瑞海海洋科技有限公司、北京海兰盈华科技有限公司、江苏海兰信数据科技有限公司、武汉海兰信数据科技有限公司2019年享有20%的所得税优惠税率。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

(1) 自 2019 年 01 月 01 日按照财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)、《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会〔2019〕16号)的要求编制合并财务报表。根据通知规定,对可比期间信息进行调整。会计政策变更导致影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将应收票据及应收账款拆分为“应收票据”“应收账款”列示	合并资产负债表:2019年12月31日应收票据列示金额3,255,266.00元、应收账款列示金额437,808,148.13元;2019年1月1日应收票据列示金额29,916,500.17元、应收账款列示金额384,727,926.42元; 母公司资产负债表:2019年12月31日应收票据列示金额3,195,266.00元、应收账款列示金额168,596,638.03元;2019年1月1日应收票据列示金额25,319,500.17元、应收账款列示金额190,889,097.67元;
将应付票据及应付账款拆分为“应付账款”“应付票据”列示	合并资产负债表:2019年12月31日应付票据列示金额-元、应付账款列示金额79,427,634.78元;2019年1月1日应付票据列示金额-元、应付账款列示金额108,161,786.24元; 母公司资产负债表:2019年12月31日应付票据列示金额-元、应付账款列示金额62,707,082.63元;2019年1月1日应付票据列示金额-元、应付账款列示金额62,751,897.08元;
资产减值损失科目作为加项,损失以“-”填列	2019年度合并利润表资产减值损失金额-14,815,853.22元、2018年度合并利润表资产减值损失金额-21,571,219.25元; 2019年度母公司利润表资产减值损失金额1,775,354.24元、2018年度利润表资产减值损失金额-4,825,323.59元。

(2) 本公司自2019年1月1日采用《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》(财会〔2019〕8号)相关规定,企业对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换,应根据准则规定进行调整。企业对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换,不需要进行追溯调整。会计政策变更对财务报表无影响。

(3) 本公司自2019年1月1日采用《企业会计准则第12号——债务重组》(财会〔2019〕9号)相关规定,企业对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的债务重组,应根据准则规定进行调整。企业对2019年1月1日之前发生的债务重组,不需要进行追溯调整。会计政策变更对财务报表无影响。

(4) 本公司自2019年1月1日采用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》(财会〔2017〕7号)、《企业会计准则第23号——金融资产转移》(财会〔2017〕8号)、《企业会计准则第24号——套期会计》(财会〔2017〕9号)以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》(财会〔2017〕14号)。

合并资产负债表

单位：元

项 目	2019年01月01日	2018年12月31日	调整数
流动资产			
交易性金融资产	142,360,000.00		142,360,000.00
应收票据	25,906,500.17	29,916,500.17	-4,010,000.00
应收账款	387,054,064.78	384,727,926.42	2,326,138.36
应收账款融资	4,010,000.00		4,010,000.00
其他应收款	17,699,135.79	17,470,744.17	228,391.62
其他流动资产	102,618,219.55	244,978,219.55	-142,360,000.00
流动资产合计	<u>1,401,312,424.80</u>	<u>1,398,757,894.82</u>	<u>2,554,529.98</u>
非流动资产			
其他权益工具投资	10,000,000.00		10,000,000.00
可供出售金融资产		10,000,000.00	-10,000,000.00
递延所得税资产	13,385,816.97	13,784,758.87	-398,941.90
非流动资产合计	<u>769,008,754.32</u>	<u>769,407,696.22</u>	<u>-398,941.90</u>
资 产 总 计	<u>2,170,321,179.12</u>	<u>2,168,165,591.04</u>	<u>2,155,588.08</u>
所有者权益			
盈余公积	26,422,536.87	26,377,589.46	44,947.41
未分配利润	355,161,759.90	353,132,211.94	2,029,547.96
归属于母公司所有者权益合计	<u>1,696,661,496.07</u>	<u>1,694,587,000.70</u>	<u>2,074,495.37</u>
少数股东权益	7,371,783.22	7,290,690.51	81,092.71
所有者权益合计	<u>1,704,033,279.29</u>	<u>1,701,877,691.21</u>	<u>2,155,588.08</u>
负债及所有者权益合计	<u>2,170,321,179.12</u>	<u>2,168,165,591.04</u>	<u>2,155,588.08</u>

母公司资产负债表

单位：元

项 目	2019年01月01日	2018年12月31日	调整数
流动资产			
交易性金融资产	21,360,000.00	-	21,360,000.00
应收账款	191,366,595.40	190,889,097.67	477,497.73
其他应收款	21,420,123.22	21,368,827.96	51,295.26
其他流动资产	474,336.25	21,834,336.25	-21,360,000.00
流动资产合计	<u>369,534,707.49</u>	<u>369,005,914.50</u>	<u>528,792.99</u>
非流动资产			
递延所得税资产	5,097,067.37	5,176,386.32	-79,318.95
非流动资产合计	<u>1,725,202,412.15</u>	<u>1,725,281,731.10</u>	<u>-79,318.95</u>

项 目	2019年01月01日	2018年12月31日	调整数
资 产 总 计	<u>2,094,737,119.64</u>	<u>2,094,287,645.60</u>	<u>449,474.04</u>
所有者权益			
盈余公积	26,300,916.29	26,255,968.88	44,947.41
未分配利润	159,975,816.64	159,571,290.01	404,526.63
所有者权益合计	<u>1,798,588,766.17</u>	<u>1,798,139,292.13</u>	<u>449,474.04</u>
负债及所有者权益合计	<u>2,094,737,119.64</u>	<u>2,094,287,645.60</u>	<u>449,474.04</u>

2. 会计估计的变更

无。

3. 前期会计差错更正

无。

六、合并财务报表主要项目注释

期初指2018年12月31日，期末指2019年12月31日，上期指2018年度，本期指2019年度。

1. 货币资金

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	186,463.64	298,487.63
银行存款	264,876,113.96	323,659,003.82
其他货币资金	116,714,608.15	173,106,291.95
合计	<u>381,777,185.75</u>	<u>497,063,783.40</u>

(2) 期末存在使用有限制款项116,714,608.15元。其中0.77亿元系2019年9月18日，上海海兰劳雷海洋科技有限公司与宁波银行北京分行签订内外贷协议，支付保证金人民币0.77亿元，用以被保证人劳雷海洋系统有限公司取得宁波银行北京分行贷款港币0.7亿元，用于劳雷海洋系统有限公司的日常经营所需，保证金有效期为2019年9月18日至2020年9月18日。

(3) 期末存放在境外的款项总额22,607,713.28元。

2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	67,120,000.00	142,360,000.00
其中：债务工具投资（理财产品）	56,000,000.00	40,000,000.00
权益工具投资		
其他	11,120,000.00	

项目	期末余额	期初余额
其中：中国工商银行保本“随心E”二号法人拓户理财产品	11,120,000.00	
结构性存款		102,360,000.00
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		
其中：债务工具投资		
混合工具投资		
其他		
合计	67,120,000.00	142,360,000.00

3. 应收票据

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,255,266.00	9,138,000.00
商业承兑汇票		16,768,500.17
合计	3,255,266.00	25,906,500.17

(2) 期末已背书或贴现但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	备注
银行承兑汇票	445,000.00	840,226.00	
商业承兑汇票			
合计	445,000.00	840,226.00	

4. 应收账款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收账款	516,002,683.32	448,810,415.77
减：坏账准备	78,194,535.19	61,756,350.99
应收账款账面价值	<u>437,808,148.13</u>	<u>387,054,064.78</u>

(2) 按账龄分析

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	255,369,944.14	289,459,451.78
1-2年(含2年)	162,485,311.94	94,364,717.16

账龄	期末余额	期初余额
2-3年(含3年)	60,248,306.32	32,464,029.97
3-4年(含4年)	18,148,063.06	13,009,763.15
4-5年(含5年)	6,084,216.79	9,824,593.46
5年以上	13,666,841.07	9,687,860.25
减:坏账准备	78,194,535.19	61,756,350.99
合计	437,808,148.13	387,054,064.78

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	金额	期末余额		
		占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备计提比 例 (%)
单项计提坏账准备	185,163,350.71	35.88	31,453,198.41	16.99
组合计提坏账准备	330,839,332.61	64.12	46,741,336.78	14.13
合计	516,002,683.32	100.00	78,194,535.19	

续:

类别	金额	期初余额		
		占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备计提比 例 (%)
单项计提坏账准备	167,073,865.43	37.23	19,644,170.92	11.76
组合计提坏账准备	281,736,550.34	62.77	42,112,180.07	14.95
合计	448,810,415.77	100.00	61,756,350.99	

(4) 单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末账面余额	坏账准备期末 余额	整个存续期预期 信用损失率 (%)	计提理由
三亚海兰寰宇海洋信息科技有限公司	175,859,811.08	28,083,358.78	15.97	逾期支付金额较大
福建海兰寰宇海洋信息科技有限公司	6,940,000.00	1,006,300.00	14.50	逾期支付金额较大
广州神州海运有限公司	131,000.00	131,000.00	100.00	经营不好,无法偿还
广州市澳运海船舶设备有限公司	417,755.00	417,755.00	100.00	2017年12月已胜诉,但至今未支付
江苏华江贸易有限公司	228,000.00	228,000.00	100.00	船厂经营不好,偿还困难
九江银星造船有限公司	264,315.00	264,315.00	100.00	船厂经营不好,偿还困难
宁波海之星远洋渔业有限公司	101,098.00	101,098.00	100.00	债务人吊销营业执照
青岛亚安海事技术有限公司	106,800.00	106,800.00	100.00	债务人吊销营业执照

单位名称	期末账面余额	坏账准备期末 余额	整个存续期预期 信用损失率(%)	计提理由
汕尾红海湾万聪船舶修造有限公司	7,900.00	7,900.00	100.00	债务人吊销营业执照
天津市港龙国际海运公司	156,000.00	156,000.00	100.00	经营不好，无法偿还
武汉南华高速船舶工程股份有限公司	443,471.63	443,471.63	100.00	债务人破产
浙江圣龙海运有限公司	400,000.00	400,000.00	100.00	工商登记信息已注销
浙江正和造船有限公司	107,200.00	107,200.00	100.00	2015年已申请破产重组
合计	185,163,350.71	31,453,198.41		

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	16,438,184.20
本期核销坏账准备	51,696.00

(6) 本报告期实际核销的应收账款情况

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联 交易产生
北京长城民泰工程有限公司	货款	51,696.00	免除债务	否
合计		51,696.00		

(7) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关 系	期末余额	账龄	占总额比 (%)	坏账准备
客户一	关联方	175,859,811.08	1年以内 48,855,289.39元 1-2年 91,043,355.02元 2-3年 35,961,166.67元	34.08	28,083,358.78
客户二	关联方	22,447,178.00	1年以内	4.35	819,322.00
客户三	非关联方	13,087,448.50	1年以内 13,030,000.00元 2-3年 57,448.50元	2.54	489,204.55
客户四	非关联方	8,234,869.71	1年以内	1.60	300,572.74
客户五	关联方	8,000,000.00	1年以内	1.55	292,000.00

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占总额比 (%)	坏账准备
合计		<u>227,629,307.29</u>		<u>44.11</u>	<u>29,984,458.07</u>

5. 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收款项融资	5,332,146.98	4,010,000.00
合计	<u>5,332,146.98</u>	<u>4,010,000.00</u>

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,332,146.98	4,010,000.00
商业承兑汇票		
合计	<u>5,332,146.98</u>	<u>4,010,000.00</u>

6. 预付款项

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	99,921,084.09	73.29	51,551,038.13	78.19
1-2年 (含2年)	26,623,744.84	19.53	12,856,096.54	19.49
2-3年 (含3年)	9,187,113.78	6.74	703,247.14	1.07
3年以上	604,272.23	0.44	821,285.10	1.25
合计	<u>136,336,214.94</u>	<u>100.00</u>	<u>65,931,666.91</u>	<u>100.00</u>

(2) 预付款项金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占总额比 (%)
供应商一	非关联方	50,105,320.07	1年以内 39,597,619.39元 1-2年 10,507,700.68元	36.75
供应商二	非关联方	31,894,165.92	1年以内 10,046,811.93元 1-2年 13,462,853.19元 2-3年 8,384,500.80元	23.39
供应商三	非关联方	18,887,622.00	1年以内	13.85

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占总额比 (%)
供应商四	非关联方	3,016,037.00	1年以内	2.21
供应商五	非关联方	2,756,876.27	1年以内 1,607,500.95 元 1-2年 1,149,375.32 元	2.02
<u>合计</u>		<u>106,660,021.26</u>		<u>78.22</u>

7. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	885,229.80	5,010,958.33
应收股利		
其他应收款	28,013,986.43	17,699,135.79
<u>合计</u>	<u>28,899,216.23</u>	<u>22,710,094.12</u>

(1) 应收利息

① 分类列示

项目	期末余额	期初余额
定期存款	449,166.67	4,852,625.00
委托贷款	158,333.33	158,333.33
其他	277,729.80	
<u>合计</u>	<u>885,229.80</u>	<u>5,010,958.33</u>

(2) 其他应收款

① 分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	30,727,960.25	20,316,684.31
减：坏账准备	2,713,973.82	2,617,548.52
<u>其他应收款账面价值</u>	<u>28,013,986.43</u>	<u>17,699,135.79</u>

② 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	24,135,806.92	12,044,175.26
1-2年(含2年)	3,400,012.98	3,808,264.93
2-3年(含3年)	1,226,523.60	2,588,137.09
3-4年(含4年)	1,461,049.57	1,291,368.54

账龄	期末余额	期初余额
4-5年(含5年)	73,178.69	100,408.49
5年以上	431,388.49	484,330.00
合计	<u>30,727,960.25</u>	<u>20,316,684.31</u>

③ 单项金额不重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例(%)	计提理由
武汉南华高速船舶工程股份有限公司	208,880.00	208,880.00	100.00	债务人破产
三亚海兰寰宇海洋信息科技有限公司	1,437,837.90	143,783.79	10.00	与应收账款一并单项计提坏账准备
合计	<u>1,646,717.90</u>	<u>352,663.79</u>		

④ 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	2,617,548.52		96,425.30		2,713,973.82
坏账准备					
合计	<u>2,617,548.52</u>		<u>96,425.30</u>		<u>2,713,973.82</u>

⑤ 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	14,701,785.91	11,283,556.42
押金	1,356,015.09	2,459,249.72
投标保证金	2,304,088.50	1,647,581.00
代扣代缴社保	140,218.88	30,846.51
备用金、员工借款	4,402,035.45	2,974,272.37
关联方往来款	4,768,251.99	508,782.46
海关退税	1,017,212.11	
其他	2,038,352.32	1,412,395.83
合计	<u>30,727,960.25</u>	<u>20,316,684.31</u>

⑥ 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占总额的比 例 (%)	坏账准备期末余额
长江航道局	履约保证金	5,996,000.00	1年以内	19.51	218,853.00
自然资源部第三海洋研究所	履约保证金	3,558,234.93	1年以内: 2,705,569.00 1年至2年: 547,300.93 2年至3年: 305,365.00	11.58	231,625.72
武汉海兰鲸科技有限公司	代付工资	2,942,909.78	1年以内	9.58	107,416.21
三亚海兰寰宇海洋信息科技有限公司	代付工资	1,437,837.90	1年以内	4.68	52,481.08
海关	其他/保证金	1,160,974.31	1年以内: 1,017,212.11 1年至2年: 143,762.20	3.78	53,028.34
合计		15,095,956.92		49.13	663,404.35

8. 存货

(1) 分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面 余额	跌价 准备	账面 价值	账面 余额	跌价 准备	账面 价值
原材料	51,835,465.48		51,835,465.48	42,731,116.61	348,047.36	42,383,069.25
在产品	24,986,398.32		24,986,398.32	26,879,832.50		26,879,832.50
库存商品	15,718,434.69		15,718,434.69	71,808,252.15	85,498.65	71,722,753.50
发出商品	69,505,089.33		69,505,089.33	12,672,440.62		12,672,440.62
合计	162,045,387.82		162,045,387.82	154,091,641.88	433,546.01	153,658,095.87

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	348,047.36			348,047.36		-
库存商品	85,498.65			85,498.65		-
合计	433,546.01			433,546.01		-

9. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品、结构性存款		
委托贷款	95,000,000.00	95,000,000.00
预缴所得税	4,944,009.14	5,724,878.89
待抵扣增值税进项税	2,598,839.63	599,080.26
房租及物业费	1,252,839.30	688,226.16
其他	303,060.67	606,034.24
合计	104,098,748.74	102,618,219.55

10. 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
杭州边界信息技术有限公司	9,988,806.64		
浙江海兰信海洋信息科技有限公司	18,710,829.23		
北京蓝鲸众合投资管理有限公司	1,815,750.34		
宁波海兰信电子科技有限公司	3,369,578.85		3,500,000.00
武汉劳雷绿湾船舶科技有限公司	10,929,021.78		
江苏海兰信海洋工程技术开发有限公司	28,133,321.58		
北京蓝图海洋信息技术有限公司	269,556.02		
武汉海兰鲸科技有限公司		20,000,000.00	
合计	73,216,864.44	20,000,000.00	3,500,000.00

接上表：

被投资单位名称	权益法下确认的 投资损益	本期增减变动		
		其他综合收益 调整	其他权益变动	现金红利
杭州边界信息技术有限公司	-26,763.27			
浙江海兰信海洋信息科技有限公司	-196,948.52			
北京蓝鲸众合投资管理有限公司	101,351.11			
宁波海兰信电子科技有限公司	130,421.15			
武汉劳雷绿湾船舶科技有限公司	-678,696.35			
江苏海兰信海洋工程技术开发有限公司	106,129.22	179,685.59		
北京蓝图海洋信息技术有限公司	117,633.29			

被投资单位名称	权益法下确认的 投资损益	本期增减变动		
		其他综合收益 调整	其他权益变动	现金红利
武汉海兰鲸科技有限公司	-10,043,005.74			
合计	<u>-10,489,879.11</u>	<u>179,685.59</u>		

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	资产减值准备
	本期计提减值 准备	其他		
杭州边界电子技术有限公司			9,962,043.37	
浙江海兰信海洋信息科技有限公司			18,513,880.71	
北京蓝鲸众合投资管理有限公司			1,917,101.45	
宁波海兰信电子科技有限公司				
武汉劳雷绿湾船舶科技有限公司			10,250,325.43	
江苏海兰信海洋工程技术开发有限公司			28,419,136.39	
北京蓝图海洋信息技术有限公司			387,189.31	
武汉海兰鲸科技有限公司			9,956,994.26	
合计			<u>79,406,670.92</u>	

11. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
北京创金兴业投资中心（有限合伙）	12,108,870.45	10,000,000.00
东土科技（宜昌）有限公司	15,000,000.00	
合计	<u>27,108,870.45</u>	<u>10,000,000.00</u>

12. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	79,628,945.89	76,343,221.67
固定资产清理		
合计	<u>79,628,945.89</u>	<u>76,343,221.67</u>

(1) 固定资产分类列示

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	65,185,659.51	27,723,822.27	9,756,835.09	31,478,524.92	<u>134,144,841.79</u>
2. 本期增加金额		15,131.62	172,500.89	13,083,349.56	<u>13,270,982.07</u>
(1) 购置		15,131.62	165,212.22	13,068,031.37	<u>13,248,375.21</u>
(2) 汇率影响			7,288.67	9,844.91	<u>17,133.58</u>
(3) 收购增加				5,473.28	<u>5,473.28</u>
3. 本期减少金额		978,077.25	447,572.52	1,439,870.24	<u>2,865,520.01</u>
(1) 处置或报废		978,077.25	447,572.52	1,439,870.24	<u>2,865,520.01</u>
4. 期末余额	65,185,659.51	26,760,876.64	9,481,763.46	43,122,004.24	<u>144,550,303.85</u>
二、累计折旧					
1. 期初余额	10,679,468.51	16,045,417.21	8,181,294.26	22,895,440.14	<u>57,801,620.12</u>
2. 本期增加金额	1,548,383.03	2,452,816.02	606,717.58	5,045,149.32	<u>9,653,065.95</u>
(1) 计提	1,549,507.70	2,452,816.02	599,428.91	5,034,378.75	<u>9,636,131.38</u>
(2) 汇率影响	-1,124.67		7,288.67	10,683.91	<u>16,847.91</u>
(3) 收购增加				86.66	<u>86.66</u>
3. 本期减少金额		930,543.91	437,887.52	1,164,896.68	<u>2,533,328.11</u>
(1) 处置或报废		930,543.91	437,887.52	1,164,896.68	<u>2,533,328.11</u>
4. 期末余额	12,227,851.54	17,567,689.32	8,350,124.32	26,775,692.78	<u>64,921,357.96</u>
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	52,957,807.97	9,193,187.32	1,131,639.14	16,346,311.46	<u>79,628,945.89</u>
2. 期初账面价值	54,506,191.00	11,678,405.06	1,575,540.83	8,583,084.78	<u>76,343,221.67</u>

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	固定资产净值	未办妥产权证书原因
车间一及配套	24,353,000.00	未办理完毕

合计

24,353,000.00

13. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
船舶电气系统集成生产基地4号-5号车间	136,039.23	136,039.23
合计	<u>136,039.23</u>	<u>136,039.23</u>

14. 无形资产

项目	土地使用权	商标	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	13,067,434.98	94,712,328.52	177,586,531.62	8,933,642.84	<u>294,299,937.96</u>
2. 本期增加金额	302,473.95	-1,124.38	45,574,673.38	5,915,321.28	<u>51,791,344.23</u>
(1) 购置			43,171,324.54	5,915,321.28	<u>49,086,645.82</u>
(2) 汇率影响	302,473.95	-1,124.38	610,896.00		<u>912,245.57</u>
(3) 收购增加			1,792,452.84		<u>1,792,452.84</u>
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	13,369,908.93	94,711,204.14	223,161,205.00	14,848,964.12	<u>346,091,282.19</u>
二、累计摊销					
1. 期初余额	1,611,720.00		54,917,577.05	7,187,014.39	<u>63,716,311.44</u>
2. 本期增加金额	286,978.84	-826.11	18,037,618.02	3,161,198.96	<u>21,484,969.71</u>
(1) 计提	261,360.00		17,992,806.69	3,161,198.96	<u>21,415,365.65</u>
(2) 汇率影响	25,618.84	-826.11			<u>24,792.73</u>
(3) 收购增加			44,811.33		<u>44,811.33</u>
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	1,898,698.84	-826.11	72,955,195.07	10,348,213.35	<u>85,201,281.15</u>
三、减值准备					
1. 期初余额			859,142.40		<u>859,142.40</u>
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额			859,142.40		<u>859,142.40</u>

项目	土地使用权	商标	非专利技术	软件	合计
四、账面价值					
1. 期末账面价值	11,471,210.09	94,712,030.25	149,346,867.53	4,500,750.77	<u>260,030,858.64</u>
2. 期初账面价值	11,455,714.98	94,712,328.52	121,809,812.17	1,746,628.45	<u>229,724,484.12</u>

15. 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额	资本化开始 时点	截至期末的研发进度
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益			
挥发性有机物 (VOCs) 在 线监测系统	641,665.50	1,537,421.37				2,179,086.87	2018年8月	完成软件测试, 2020年开始进行联调 测试
水质环境质量 在线监测系统	3,389,919.12	406,896.82		3,796,815.94			2016年5月	
JP 系列研发	5,909,695.41	5,861,871.93	16,900,000.00		1,401,418.87	27,270,148.47	2018年1月	完成新一代潜艇 VDR 研发。完成 S7 样 机开发和比测。完成固态雷达的后端 系统开发。完成舰桥进程监控, 航迹 监控的算法。
智能船	20,074,578.53	25,797,048.62		26,592,389.64	19,279,237.51		2018年1月	
智能感知		10,361,693.05			1,915,965.59	8,445,727.46	2019年7月	完成语音语义硬件, 音频采集板、音 频输出板、开关量控制板的 PCB 设计 及投板; 完成语音语义自然声号识别 接口联调; 初步实现基于图像的目标 识别与跟踪, 完成电子瞭望 demo 版本 的开发; 完成了 2200PTC 感知设备及 智能船 NMEI 相关图纸的设计和确认, 已提交 CCS 审核;
产业化生产与		2,942,000.62			1,537,765.58	1,404,235.04	2019年7月	完成可靠性试验设计; 工业化产业化

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额	资本化开始 时点	截至期末的研发进度
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益			
规模化推广								的工体方案、生产方案等
超长隧道水下 遥控机器人载 三维声学/光学 成像检测系统		2,496,291.39			63,313.76	2,432,977.63	2019年1月	系统需要等第一个电池罐样品到手里后完成测试，才可以开始加工整体框架和浮力材料再开始组装，预计4-6月完成集成组装，最后加入软件才能开始准备测试。
集成式深海温 盐深连续剖面 测量系统		5,397,806.49			63,313.76	5,334,492.73	2019年1月	受疫情影响，国内及国外的采购都比预期延迟，特别是投放缆、电机、换向阀、液压监测传感器、液压过滤系统等延迟3-4个月，还有部分厂商没有复工，供货期待定。
智慧海洋无人 系统开发-无人 船自主导航自 驾控制系统	3,052,453.26	1,058,183.99		2,289,339.95	63,313.76	1,757,983.54	2018年1月	无人艇通过第三方性能检测报告；自主导航自驾控制系统针对搭载多种设备已经完成水密调试，正在测试其稳定性；水下遥控机器人载机动三维声学成像系统作为三维成像声呐系统的载体，已经完成整体系统设计及制作
无人艇载多波 束海洋测绘组 网编队项目		1,831,791.49		1,768,477.73	63,313.76		2019年1月	

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额	资本化开始 时点	截至期末的研发进度
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益			
大洋中尺度涡 三维结构无人 自主观测系统		529,091.98			31,656.88	497,435.10	2019年1月	船体方案基本完成，现在主要解决了 布放回收机构，完成了两者详细设计 方案。
海洋测绘惯性 导航姿态设计		754,716.95				754,716.95	2019年12月	完成了惯导系统的论证、惯导系统的 核心部件以及算法的海上试验
基于大数据近 海雷达网综合 感知应用系统		4,505,829.04		4,505,829.04			2019年1月	
合计	<u>33,068,311.82</u>	<u>63,480,643.74</u>	<u>16,900,000.00</u>	<u>38,952,852.30</u>	<u>24,419,299.47</u>	<u>50,076,803.79</u>		

16. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
劳雷海洋系统有限公司及 Summerview Company Limited 海洋业务(注 1)	228,172,762.25			228,172,762.25
广东蓝图信息技术有限公司(注 2)	58,010,355.99			58,010,355.99
Rockson Automation GmbH(注 3)	13,925,186.10			13,925,186.10
北京海兰船舶设备有限公司	1,480,582.88			1,480,582.88
上海海兰劳雷海洋科技有限公司	247,149.64			247,149.64
成都海兰天澄科技股份有限公司	70,858.81			70,858.81
合计	301,906,895.67			301,906,895.67

注1：该商誉为本公司之子公司上海海兰劳雷海洋科技有限公司2015年6月30日非同一控制下收购劳雷海洋系统有限公司及Summerview Company Limited海洋业务55%股权产生，合并对价342,276,372.60元，合并日劳雷海洋系统有限公司及Summerview Company Limited海洋业务的可辨认净资产公允价值为207,461,109.72元，合并对价342,276,372.60元与按持股比例享有的可辨认净资产公允价值114,103,610.35元的差额228,172,762.25元计入商誉。

注2：该商誉为本公司之子公司上海海兰劳雷海洋科技有限公司2016年12月11日非同一控制下收购广东蓝图信息技术有限公司65%股权产生，合并对价62,664,033.77元，合并日广东蓝图信息技术有限公司可辨认净资产公允价值为7,159,504.27元，合并对价62,664,033.77元与按持股比例享有的可辨认净资产公允价值4,653,677.78元的差额58,010,355.99元计入商誉。

注3：该商誉为本公司之子公司江苏海兰船舶电气系统科技有限公司之子公司香港海兰船舶电气系统科技有限公司2016年10月非同一控制下收购Rockson Automation GmbH 51%股权产生，合并对价16,142,399.00元，合并日Rockson Automation GmbH可辨认净资产公允价值为4,347,476.27元，合并对价16,142,399.00元与按持股比例享有的可辨认净资产公允价值2,217,212.90元的差额13,925,186.10元计入商誉。

(2) 商誉减值准备

经测试，本期不存在需计提资产减值准备的商誉。

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

被投资单位名称	主要构成	资产组或资产组组合		本期是否发生变动
		账面价值	确定方法	
劳雷海洋系统有限公司及 Summerview Company Limited 海洋业务	商标权及其他长期资产、商誉	373,603,635.48	独立现金流及协同效应	否

被投资单位名称	主要构成	资产组或资产组组合		本期是否发生变动
		账面价值	确定方法	
广东蓝图信息技术有限公司	长期资产、商誉	58,237,571.38	独立现金流及协同效应	否
Rockson Automation GmbH	长期资产、商誉	30,911,975.98	独立现金流及协同效应	否
北京海兰信船舶设备有限公司	长期资产、商誉	1,480,582.88	独立现金流及协同效应	否
上海海兰劳雷海洋科技有限公司	商标权及其他长期资产、商誉	438,094,305.08	独立现金流及协同效应	否
成都海兰天澄科技股份有限公司	长期资产、商誉	10,858,745.79	独立现金流及协同效应	否
合计		913,186,816.59		

(4) 商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

被投资单位名称	商誉账面价值	可收回金额的确定方法	重要假设及其合理理由	关键参数及其理由
劳雷海洋系统有限公司及 Summerview Company Limited 海洋业务	228,172,762.25	管理层基于五年财务预算的现金流预测确定，超过五年的现金流量采用第五年的现金流量确定。	管理层根据每个资产组或资产组合过去的经营状况及其对未来市场发展的预期确定相关重要假设，包括预计售价、销量、相关成本费用。	管理层根据长期增长战略时运用的预测期平均增长率为7.89%，平均利润率为12.18%；稳定期增长率为0.00%，利润率为15.79%；折现率采用能够反映相关资产组和资产组组合特定风险的税前利率11.07%。
广东蓝图信息技术有限公司	58,010,355.99	管理层基于五年财务预算的现金流预测确定，超过五年的现金流量采用第五年的现金流量确定。	管理层根据每个资产组或资产组合过去的经营状况及其对未来市场发展的预期确定相关重要假设，包括预计售价、销量、相关成本费用。	管理层根据长期增长战略时运用的预测期平均增长率为3.00%，平均利润率为31.18%；稳定期增长率为0.00%，利润率为31.17%；折现率采用能够反映相关资产组和资产组组合特定风险的税前利率15.11%。
Rockson Automation GmbH	13,925,186.10	管理层基于五年财务预算的现金流预测确定，超过五年	管理层根据每个资产组或资产组合过去的经营状况及其对未来市场发	管理层根据长期增长战略时运用的预测期平均增长率为15.10%，平均利润率为7.30%；

被投资单位名称	商誉账面价值	可收回金额的确定方法	重要假设及其合理理由	关键参数及其理由
北京海兰信船舶设备有限公司	1,480,582.88	的现金流量采用前五年的现金流量确定。 管理层基于五年财务预算的现金流预测确定，超过五年的现金流量采用前五年的现金流量确定。	展的预期确定相关重要假设，包括预计售价、销量、相关成本费用。 管理层根据每个资产组或资产组合过去的经营状况及其对未来市场发展的预期确定相关重要假设，包括预计售价、销量、相关成本费用。	稳定期增长率 0.00%，利润率为 10.11%；折现率采用能够反映相关资产组和资产组组合特定风险的税前利率 11.44%。 管理层根据长期增长战略时运用的预测期平均增长率为 10.34%，平均利润率为 17.72%；稳定期增长率 0.00%，利润率为 17.72%；折现率采用能够反映相关资产组和资产组组合特定风险的税前利率 11.08%。 管理层根据长期增长战略时运用的预测期平均增长率为 4.38%，平均利润率为 11.21%；稳定期增长率为 12.31%；折现率采用能够反映相关资产组和资产组组合特定风险的税前利率 13.29%。 管理层根据长期增长战略时运用的预测期平均增长率为 5.53%，平均利润率为 3.28%；稳定期增长率为 2.99%；折现率采用能够反映相关资产组和资产组组合特定风险的税前利率 11.24%。
上海海兰劳雷海洋科技有限公司	247,149.64	管理层基于五年财务预算的现金流预测确定，超过五年的现金流量采用前五年的现金流量确定。	管理层根据每个资产组或资产组合过去的经营状况及其对未来市场发展的预期确定相关重要假设，包括预计售价、销量、相关成本费用。	
成都海兰天澄科技股份有限公司	70,858.81	管理层基于五年财务预算的现金流预测确定，超过五年的现金流量采用前五年的现金流量确定。	管理层根据每个资产组或资产组合过去的经营状况及其对未来市场发展的预期确定相关重要假设，包括预计售价、销量、相关成本费用。	
合计	301,906,895.67			

17. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	554,146.36	689,091.34	978,564.66		264,673.04
合计	<u>554,146.36</u>	<u>689,091.34</u>	<u>978,564.66</u>		<u>264,673.04</u>

18. 递延所得税资产及递延所得税负债

(1) 未抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	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	78,831,930.39	13,162,519.40	64,218,203.56	10,520,034.61
政府补助	2,431,713.68	364,757.05	8,307,110.12	1,246,066.52
可抵扣亏损	239,155.28	59,788.82	171,192.68	42,798.17
未实现内部交易损益	21,930,008.39	3,321,111.99	6,469,159.20	1,542,417.95
其他	427,521.92	70,541.12	209,089.36	34,499.72
合计	<u>103,860,329.66</u>	<u>16,978,718.38</u>	<u>79,374,754.92</u>	<u>13,385,816.97</u>

(2) 未抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧	445,727.20	66,859.08	1,284,076.33	192,611.45
软件退税	5,113,304.52	766,995.68	4,057,601.13	608,640.17
无形资产初始确认	32,266,385.07	5,323,953.54	27,337,440.00	4,510,677.60
合计	<u>37,825,416.79</u>	<u>6,157,808.30</u>	<u>32,679,117.46</u>	<u>5,311,929.22</u>

19. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付研发费用	35,592,114.00	24,372,974.04
预付投资款		6,300,000.00
预付购房款	29,908,560.90	
合计	<u>65,500,674.90</u>	<u>30,672,974.04</u>

20. 短期借款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
保证借款（注1）	117,493,600.00	10,000,000.00
质押借款		148,954,000.00
信用借款（注2）	35,000,000.00	23,133,720.00
附追索权的应收票据贴现		16,868,200.00
<u>合计</u>	<u>152,493,600.00</u>	<u>198,955,920.00</u>

注1：保证借款共117,493,600.00元，其中，劳雷海洋系统有限公司银行借款107,493,600.00元，成都海兰天澄科技股份有限公司银行借款10,000,000.00元。其中劳雷海洋系统有限公司银行借贷62,704,600.00元，其年利率为4.00327%，以上市公司海兰信的控股公司上海海兰劳雷海洋科技有限公司的保证金抵押作为担保，并于2020年偿还；银行借款人民币44,789,000.00元，其年利率为一个月的HIBOR+2%，上市公司海兰信和其控股公司上海海兰劳雷海洋科技有限公司一起做信用担保，并于2020年偿还。成都海兰天澄科技股份有限公司银行借款10,000,000.00元的年利率为5.4375%，无抵押，于2020年到期。

注2：期末信用借款35,000,000.00元系本公司的借款，该借款由中国民生银行股份有限公司北京分行在给予本公司1亿元授信额度和宁波银行北京分行在给予本公司8,000万元授信额度的基础上提供。

(2) 期末无已到期未偿还的短期借款。

21. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付账款：	79,427,634.78	108,161,786.24
<u>合计</u>	<u>79,427,634.78</u>	<u>108,161,786.24</u>
其中：1年以上	36,076,376.16	31,132,425.92

(1) 期末账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
同方威视技术股份有限公司	5,250,000.00	未到结算期
Sea-Bird Electronics, Inc	4,737,882.35	未到结算期
武汉高德红外股份有限公司	3,548,717.95	未到结算期
上海地海科技有限公司	2,794,944.00	2020年3月已提交付款申请
Micro-g LaCoste, Inc.	2,782,520.41	未到结算期

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中船重工中南装备有限责任公司	2,676,560.00	未到结算期
广州世朗海洋科技有限公司	2,628,679.25	外包单位为甲方指定,甲方单位改革没人接管
<u>合计</u>	<u>24,419,303.96</u>	

22. 预收款项

(1) 账龄列示

项目	期末余额	期初余额
<u>合计</u>	<u>83,927,949.51</u>	<u>55,099,135.57</u>
其中: 1年以上	15,988,565.40	3,314,938.52

(2) 期末账龄超过1年的重要预收账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
国家海洋局东海预报中心	1,473,035.28	项目未验收
国家海洋信息中心	1,319,433.96	项目未验收
中国科学院沈阳自动化研究所	1,083,232.00	项目未验收
<u>合计</u>	<u>3,875,701.24</u>	

23. 应付职工薪酬

(1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	3,133,758.74	97,488,803.59	95,353,106.91	5,269,455.42
离职后福利中-设定提存计划负债	287,921.98	6,634,620.60	6,631,011.91	291,530.67
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
<u>合计</u>	<u>3,421,680.72</u>	<u>104,123,424.19</u>	<u>101,984,118.82</u>	<u>5,560,986.09</u>

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,331,528.04	84,001,856.64	81,700,061.67	4,633,323.01
二、职工福利费		1,251,044.00	1,251,044.00	
三、社会保险费	176,414.93	6,185,267.42	6,133,663.85	228,018.50

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：1. 医疗保险费	160,177.77	5,403,926.27	5,370,796.03	193,308.01
2. 工伤保险费	4,439.63	136,602.19	135,707.80	5,334.02
3. 生育保险费	11,797.53	350,576.58	347,648.85	14,725.26
4. 其他		294,162.38	279,511.17	14,651.21
四、住房公积金	25,187.20	4,671,221.93	4,683,315.93	13,093.20
五、工会经费和职工教育经费	600,628.57	994,069.10	1,199,676.96	395,020.71
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划		385,344.50	385,344.50	
八、其他短期薪酬				
<u>合 计</u>	<u>3,133,758.74</u>	<u>97,488,803.59</u>	<u>95,353,106.91</u>	<u>5,269,455.42</u>

(3) 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	276,288.69	6,360,786.73	6,359,365.21	277,710.21
2. 失业保险费	11,633.29	273,833.87	271,646.70	13,820.46
<u>合计</u>	<u>287,921.98</u>	<u>6,634,620.60</u>	<u>6,631,011.91</u>	<u>291,530.67</u>

24. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	11,574,687.68	6,747,875.59
增值税	3,072,432.22	6,323,683.24
土地使用税	41,297.16	41,298.28
房产税	86,669.78	78,711.90
城市维护建设税	212,865.45	350,513.23
教育费附加	140,710.31	218,104.87
代扣代缴个人所得税	423,417.42	259,558.63
其他	39,670.44	73,826.87
<u>合计</u>	<u>15,591,750.46</u>	<u>14,093,572.61</u>

25. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	370,400.00	80,800.00
应付股利	14,556,425.00	

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	19,662,879.43	10,338,013.82
<u>合计</u>	<u>34,589,704.43</u>	<u>10,418,813.82</u>

(1) 应付利息

①分类列示

项目	期末余额	期初余额
长期借款应付利息	370,400.00	80,800.00
<u>合计</u>	<u>370,400.00</u>	<u>80,800.00</u>

(2) 应付股利

项目	期末余额	期初余额
方励	14,556,425.00	
<u>合计</u>	<u>14,556,425.00</u>	

应付股利系劳雷海洋系统有限公司于2017年6月30日作出决议以现金方式派发2017年中期股息，共派发6,500万元港币，各股东依据持股比例确定分派股息金额，派发日期为2020年3月31日。

(3) 其他应付款

①按性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
待支付款项	6,786,647.55	3,451,438.64
关联方往来款	116,569.61	66,984.00
代扣代缴社保	238,745.47	177,707.97
押金	610,600.00	260,600.00
待支付参研单位补助款	8,263,900.00	4,709,500.00
其他	3,646,416.80	1,671,783.21
<u>合计</u>	<u>19,662,879.43</u>	<u>10,338,013.82</u>

②期末账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
种树认养项目	651,764.28	未结算
未办妥退款手续款	3,641,251.48	未结算
<u>合计</u>	<u>4,293,015.76</u>	

26. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
股权收购款		11,030,539.06	股权转让协议约定收购款
<u>合计</u>		<u>11,030,539.06</u>	

27. 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
保证借款	25,172,325.00	25,177,095.00	1.2%、12%
<u>合计</u>	<u>25,172,325.00</u>	<u>25,177,095.00</u>	

注：本公司年末保证借款中2,400万元系本公司之子公司北京海兰盈华科技有限公司于2015年12月自国开发展基金有限公司借入，由北京中关村科技融资担保有限公司提供第三方连带责任保证担保。同时由本公司以北京市海淀区环保科技园7号院10号楼的自有房产（2019年12月31日账面价值为29,135,708.38）向北京中关村科技融资担保有限公司提供抵押反担保，担保金额2,400万元，担保期限为10年。截至本报告出具日，上述房产已办理抵押担保手续。

28. 递延收益

(1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	20,379,177.59	27,198,780.00	32,985,476.04	14,592,481.55	与资产/收益相关
<u>合计</u>	<u>20,379,177.59</u>	<u>27,198,780.00</u>	<u>32,985,476.04</u>	<u>14,592,481.55</u>	

(2) 政府补助情况

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入其他 收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
船舶导航信息技术北京市工程实验室创新能力建设项目	2,720,000.00		2,040,000.00		680,000.00	与收益相关
北京市科委一船舶航迹综合控制系统	228,667.47		48,999.60		179,667.87	与资产相关
北京市高精尖产业发展资金拨款项目-智慧桥综合船舶导航系统（INS）关键技术研发及产业化项目	2,658,841.67		2,658,841.67			与收益相关

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入其他 收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
智能船舶1.0研发专项						
—船舶辅助自动驾驶系统开发	6,087,251.45	1,400,000.00	6,904,051.45	583,200.00		与收益相关
智能船舶1.0研发专项						
—智能船舶总体设计技术研究		500,000.00	500,000.00			与收益相关
智能船舶1.0研发专项						
—船岸一体通信系统研制		800,000.00	800,000.00			与收益相关
重大科学仪器设备开发-自组网海洋环境多参数测量仪	548,167.00	10,301,780.00	199,333.32	8,263,900.00	2,386,713.68	与收益相关
智能船舶1.0研发专项						
—超大型智能矿砂船		100,000.00	100,000.00			与收益相关
近海特种雷达综合监控系统产业链构建”	105,000.00		60,000.00		45,000.00	与收益相关
船舶（航行）态势智能感知系统研制项目		10,700,000.00	8,803,200.00		1,896,800.00	与收益相关
海洋信息资源利用关键技术研究与智慧南海示范项目	1,460,000.00	1,900,000.00	700,000.00		2,660,000.00	与收益相关
政府专项资金	245,000.00		245,000.00			与收益相关
广东省海岛保护信息服务体系建设项目专项资金		1,497,000.00	898,200.00		598,800.00	与收益相关
船舶电气系统集成生产建设项目	6,326,250.00		180,750.00		6,145,500.00	与资产相关
合计	20,379,177.59	27,198,780.00	24,138,376.04	8,847,100.00	14,592,481.55	

29. 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
方励		14,238,250.00
合计		14,238,250.00

注：其他非流动负债系劳雷海洋系统有限公司于2017年6月30日作出决议以现金方式派发2017年中期股息，共派发6,500万元港币，各股东依据持股比例确定分派股息金额，派发日期为2020年3月31日。截止2019年12月31日，重分类至流动负债中的应付股利。

30. 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
一、有限售条件股份	127,651,819.00						127,651,819.00
1. 国家持股							
2. 国有法人持股							
3. 其他内资持股	127,651,819.00						127,651,819.00
其中：境内法人持股	65,953,273.00						65,953,273.00
境内自然人持股	61,698,546.00						61,698,546.00
4. 境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
二、无限售条件流通股份	270,522,216.00						270,522,216.00
1. 人民币普通股	270,522,216.00						270,522,216.00
2. 境内上市外资股							
3. 境外上市外资股							
4. 其他							
股份合计	398,174,035.00						398,174,035.00

31. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价(注1)	945,784,581.35		6,159,702.78	939,624,878.57
其他资本公积	1,777,285.43			1,777,285.43
合计	947,561,866.78		6,159,702.78	941,402,164.00

注1：2019年10月31日完成对子公司成都天澄29.00%股权的收购，股权交易对价8,700,000.00元，冲减资本公积6,159,702.78元。

32. 库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
回购股份激励员工	39,596,285.06			39,596,285.06

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	39,596,285.06			39,596,285.06

注：本公司于 2018 年 2 月 22 日召开 2018 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于回购并注销公司股份预案的议案》和《关于回购公司股份以激励员工预案的议案》，并于 2018 年 3 月 6 日披露了《关于回购并注销公司股份的报告书》和《关于回购公司股份以激励员工的报告书》。公司计划自股东大会审议通过本次回购股份方案之日起不超过十二个月内，以不超过人民币 22 元/股的回购价格，自筹资金人民币 5000 万元-1 亿元，回购并注销公司股票；并以不超过人民币 22 元/股的回购价格，自筹资金人民币 3000 万元-1 亿元，回购公司股票用于股权激励或员工持股计划。

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司累计通过股票回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购公司股份 6,517,830 股，总金额为人民币 89,596,295.50 元（不含手续费），回购股票均价为 13.746 元，累计回购股份占公司总股本的比例为 1.80%，最高成交价为 15.00 元/股，最低成交价为 9.98 元/股。2018 年 7 月 27 日，本公司召开第四届董事会第十三次会议，审议通过了《关于注销回购专户部分股票的议案》；2019 年 8 月 8 日本公司已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕注销回购专户中 3,523,233 股股票，均价为 14.191514 元/股，对应金额为 50,000,010.44 元，减少资本公积 46,476,777.44 元。截止 2019 年 12 月 31 日，回购专户中剩余股票数量为 2,994,597 股，对应金额为 39,596,285.06 元，均价为 13.2226 元。

33. 其他综合收益

项目	期初余额	本期所得税前发生额	本期发生金额			税后归属于母公司	税后归属于少数股东	期末余额
			减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用			
一、不能重分类进损益的其他综合收益		2,108,870.45				2,108,870.45		2,108,870.45
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		2,108,870.45				2,108,870.45		2,108,870.45
4. 企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	8,937,582.58	2,912,550.69				2,880,164.24	32,386.45	11,817,746.82
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-289,316.41	179,685.59				179,685.59		-109,630.82
2. 其他债权投资公允价值变动								2,108,870.45
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
4. 其他债权投资信用减值准备								
5. 现金流量套期的有效部分								
6. 外币财务报表折算差额	9,226,898.99	2,732,865.10				2,700,478.65	32,386.45	11,927,377.64
合计	<u>8,937,582.58</u>	<u>5,021,421.14</u>				<u>4,989,034.69</u>	<u>32,386.45</u>	<u>13,926,617.27</u>

34. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	26,422,536.87	1,008,937.31		27,431,474.18
<u>合计</u>	<u>26,422,536.87</u>	<u>1,008,937.31</u>		<u>27,431,474.18</u>

35. 未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
上期期末未分配利润	353,132,211.94	278,883,879.11
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）	2,029,547.96	
调整后期初未分配利润	355,161,759.90	278,883,879.11
加：本期归属于母公司所有者的净利润	103,104,255.26	105,668,447.95
减：提取法定盈余公积	1,008,937.31	3,079,372.71
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	11,855,383.14	10,870,213.89
转作股本的普通股股利		
其他减少		17,470,528.52
期末未分配利润	<u>445,401,694.71</u>	<u>353,132,211.94</u>

36. 营业收入、营业成本

（1）分类列示

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	787,099,011.12	761,610,945.11
其他业务收入	25,058,020.48	7,992,690.49
<u>合计</u>	<u>812,157,031.60</u>	<u>769,603,635.60</u>
主营业务成本	511,470,032.56	460,882,483.34
其他业务成本	6,711,716.19	2,890,256.11
<u>合计</u>	<u>518,181,748.75</u>	<u>463,772,739.45</u>

（2）主营业务—按产品分类

类别	本期发生额	上期发生额
主营业务收入		
海洋观（探）测仪器、装备与系统	415,965,496.70	482,573,119.73
海事综合导航、智能装备与系统	349,849,038.63	247,859,844.47
其他	21,284,475.79	31,177,980.91
<u>合计</u>	<u>787,099,011.12</u>	<u>761,610,945.11</u>

类别	本期发生额	上期发生额
主营业务成本		
海洋观（探）测仪器、装备与系统	213,406,709.83	261,868,253.12
海事综合导航、智能装备与系统	285,120,800.13	183,810,856.31
其他	12,942,522.60	15,203,373.91
合计	<u>511,470,032.56</u>	<u>460,882,483.34</u>

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期发生额	占公司全部营业收入的比例 (%)
客户一	118,949,890.41	14.65
客户二	68,056,510.13	8.38
客户三	43,448,989.42	5.35
客户四	27,743,848.13	3.42
客户五	77,543,279.10	9.55
合计	<u>335,742,517.19</u>	<u>41.35</u>

37. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	955,118.21	1,547,963.56
教育费附加	417,766.87	635,095.04
地方教育费附加	274,925.18	431,000.45
房产税	510,466.81	494,551.05
土地使用税	171,991.48	171,993.72
印花税	173,545.94	609,287.35
合计	<u>2,503,814.49</u>	<u>3,889,891.17</u>

38. 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,735,492.91	20,151,913.83
技术服务费	21,831,765.18	11,160,167.14
咨询费	90,872.32	588,666.54
运输费、邮电费、报关费	7,480,411.25	7,927,870.45
差旅费	7,429,079.02	6,715,739.96
业务招待费	4,536,329.33	5,862,645.10
办公费	818,450.78	1,137,353.44

费用性质	本期发生额	上期发生额
认证检验费	93,510.37	23,018.87
会务费	1,497,637.29	606,964.66
折旧费	2,004,917.17	1,202,990.56
宣传展览费	2,260,482.15	1,374,492.89
房租物业费	1,069,672.37	1,182,167.98
中介费用	2,520,896.45	2,122,770.34
车辆费用	522,454.46	470,526.25
其他	7,972,069.13	7,620,038.94
<u>合计</u>	<u>75,864,040.18</u>	<u>68,147,326.95</u>

39. 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	38,567,257.50	28,056,719.50
折旧及摊销费	12,230,428.31	4,597,347.74
中介费用	8,653,389.89	6,915,065.02
房租物业费	7,794,705.72	7,588,362.51
办公费	2,972,346.84	1,756,451.33
差旅费	2,056,569.25	1,992,066.37
业务招待费	907,579.51	713,129.65
展览费		636,600.37
交通费	786,140.55	885,422.83
培训费	26,998.50	131,203.04
车辆使用费	575,797.85	550,554.22
其他	4,953,304.22	3,123,319.53
<u>合计</u>	<u>79,524,518.14</u>	<u>56,946,242.11</u>

40. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	15,804,552.71	14,740,330.60
折旧费用与长期费用摊销	4,840,078.40	5,963,389.34
材料费	3,850,189.28	11,960,591.77
委外研发费、测试费	1,393,618.62	3,251,988.33
其他	4,490,834.17	3,034,080.16
<u>合计</u>	<u>30,379,273.18</u>	<u>38,950,380.20</u>

41. 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	7,090,815.90	5,222,485.33
减：利息收入	13,274,322.69	20,720,619.96
汇兑损失	2,216,807.39	1,929,626.25
其他	2,486,085.19	6,800,703.38
<u>合计</u>	<u>-1,480,614.21</u>	<u>-6,767,805.00</u>

42. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-14,815,853.22	
<u>合计</u>	<u>-14,815,853.22</u>	

43. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-21,571,219.25
<u>合计</u>		<u>-21,571,219.25</u>

44. 其他收益

(1) 按项目列示

项目	本期发生额	上期发生额
软件产品退税	3,918,250.38	8,335,865.16
研发、产业化等补助	26,496,271.62	26,564,588.70
个人所得税代扣代缴手续费返还	332,070.84	
<u>合计</u>	<u>30,746,592.84</u>	<u>34,900,453.86</u>

(2) 政府补助情况

项目名称	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
船舶导航信息技术北京市工程实验室创新能力建设项目	2,040,000.00	2,040,000.00	与收益相关
北京市科委—船舶航迹综合控制系统	48,999.60	48,999.60	与资产相关
北京市高精尖产业发展资金拨款项目-智慧桥综	2,658,841.67	2,000,400.00	与收益相关

项目名称	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
合船舶导航系统（INS）关键技术研发及产业化项目			
智能船舶 1.0 研发专项——船舶辅助自动驾驶系统开发	6,904,051.45	8,529,281.92	与收益相关
智能船舶 1.0 研发专项—智能船舶总体设计技术研究	500,000.00	2,900,000.00	与收益相关
智能船舶 1.0 研发专项—船岸一体通信系统研制	800,000.00	4,100,000.00	与收益相关
重大科学仪器设备开发-自组网海洋环境多参数测量仪	199,333.32	49,833.00	与收益相关
智能船舶 1.0 研发专项—超大型智能矿砂船	100,000.00		与收益相关
近海特种雷达综合监控系统产业链构建”	60,000.00		与收益相关
船舶（航行）态势智能感知系统研制项目	8,803,200.00		与收益相关
海洋信息资源利用关键技术研究与智慧南海示范项目	700,000.00		与收益相关
海域使用审核审批业务管理系统	245,000.00	735,000.00	与收益相关
广东省海岛保护信息服务体系建设项目专项资金	898,200.00		与收益相关
船舶电气系统集成生产建设项目	180,750.00		与资产相关
收到 2019 年度购买信用报告费用补贴	5,000.00		与收益相关
收到 2019 年海淀区重大科技项目和创新平台奖励专项资金	500,000.00		与收益相关
收到北京市商务委员会本级行政 18 年进博会补助款 1426.5	1,426.50		与收益相关
收到中关村管委会党员活动经费 8100	8,100.00		与收益相关
收到海淀园管委会加快核心区自主创新和产业发展专项资金-研发专项补贴 90 万 20191213	900,000.00		与收益相关
鼓励创新	160,000.00		与收益相关
高质量发展专项奖	5,000.00		与收益相关
HLT-100 型水质 CODcr 在线自动监测仪项目发展资金	225,400.00		与收益相关
2016 年研发加计补助款（广州市财务补助）	225,600.00		与收益相关
产学研项目补贴款	2,369.08		与收益相关
天河区科技信息化局 2018 年省级项目配套补助	294,000.00		与收益相关
天河区科技信化局 2018 年 ISO 知识产权补贴	20,000.00		与收益相关
天河区科技信化局 2018 年软件著作权知识产权	11,000.00		与收益相关

项目名称	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
补贴			
2018 年省重大科技计划专项项目经费		1,390,000.00	与收益相关
智能船舶 1.0 研发专项—智能船舶仿真验证评估技术研究		1,000,000.00	与收益相关
广东省研发加计扣除补助经费		629,600.00	与收益相关
科技部国际合作项目-极小目标探测雷达系统联合研发		603,766.50	与收益相关
成都高新技术产业开发区补助款		600,000.00	与收益相关
军民融合专项资金-综合舰桥导航设备预研项目”		500,000.00	与收益相关
海南省财政国库支付局新认定高新技术企业补助		500,000.00	与收益相关
天河区加计扣除补贴款		225,600.00	与收益相关
智能船舶 1.0 研发专项—超大型智能矿砂船”		200,000.00	与收益相关
基础设施专项补贴		180,750.00	与收益相关
北京市科学技术奖奖金		100,000.00	与收益相关
天河区 2018 新增规模以上软件企业支持专项款		100,000.00	与收益相关
近海特种雷达综合监控系统产业链构建		75,000.00	与收益相关
中关村海淀园管委会款		12,300.00	与收益相关
天河区科技管委会知识产权补贴款		12,000.00	与收益相关
中关村企业信用促进会中介服务资金拨款		10,000.00	与收益相关
天河区统计局新增四上企业经费补贴		10,000.00	与收益相关
个人所得税代扣代缴手续费返还		9,557.68	与收益相关
成都高新技术产业开发区财政金融局补助款		2,500.00	与收益相关
合计	26,496,271.62	26,564,588.70	

45. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,854,930.73	-3,365,522.94
处置长期股权投资产生的投资收益	454,043.57	28,125.39
理财产品收益	3,055,489.43	4,124,440.17
合计	1,654,602.27	787,042.62

46. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产	10,153.32	312,522.81
<u>合计</u>	<u>10,153.32</u>	<u>312,522.81</u>

47. 营业外收入

(1) 分类列示

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	678,757.11	1,478,777.61	678,757.11
非流动资产毁损报废利得	312,652.27		312,652.27
其他	794,781.73	373,515.53	794,781.73
<u>合计</u>	<u>1,786,191.11</u>	<u>1,852,293.14</u>	<u>1,786,191.11</u>

(2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额
股权融资类专项资金补贴		500,000.00
安商育商补助	613,000.00	373,600.00
南通市重大投资项目节点奖励		300,000.00
新三板挂牌资助		250,000.00
其他政府补助	65,757.11	55,177.61
<u>合计</u>	<u>678,757.11</u>	<u>1,478,777.61</u>

48. 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
1. 公益性捐赠支出	150,664.64	114,984.18	150,664.64
2. 非流动资产毁损报废损失	81,359.63	92,384.05	81,359.63
3. 其他	128,177.08	208,441.72	128,177.08
<u>合计</u>	<u>360,201.35</u>	<u>415,809.95</u>	<u>360,201.35</u>

49. 所得税费用

(1) 分类列示

项 目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	<u>25,210,361.00</u>	<u>23,208,674.93</u>

项 目	本期发生额	上期发生额
其中：当期所得税	27,957,383.33	23,742,850.49
递延所得税	-2,747,022.33	-534,175.56

(2) 所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	126,205,736.04	160,530,143.95
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	18,930,860.41	24,079,521.59
某些子公司适用不同税率的影响	8,699,501.27	3,494,658.96
税率变动的的影响		
对以前期间当期所得税的调整	718,473.46	-788,383.22
归属于合营企业和联营企业的损益		
无须纳税的收入	-3,542,363.30	223,510.00
不可抵扣的费用	1,056,282.34	614,065.40
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-404,960.39	-2,270,450.25
研发费用加计扣除	-2,044,080.09	-2,538,762.85
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	1,796,647.30	394,515.30
<u>所得税费用合计</u>	<u>25,210,361.00</u>	<u>23,208,674.93</u>

50. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	35,118,767.89	28,081,162.50
存款利息收入	2,674,452.69	16,045,753.86
收到受限资金	2,057,367.32	5,172,070.47
往来款	3,050,000.00	7,417,449.19
收到退回保证金、质保金	4,586,286.23	767,868.74
收到退回备用金	1,010,507.11	2,316,833.36
其他	3,524,382.71	10,587,982.95
<u>合计</u>	<u>52,021,763.95</u>	<u>70,389,121.07</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	149,923,197.20	83,761,945.93
往来款	8,150,000.00	3,047,138.43
保证金	3,621,290.13	11,206,107.66
个人借款/备用金	5,332,514.43	6,789,597.32
支付受限资金	20,400.00	
其他	10,224,136.24	3,221,220.86
<u>合计</u>	<u>177,271,538.00</u>	<u>108,026,010.20</u>

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
贷款利息收入		886,666.67
<u>合计</u>		<u>886,666.67</u>

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
委托贷款		95,000,000.00
<u>合计</u>		<u>95,000,000.00</u>

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
浦发银行定期存款解冻	160,000,000.00	
票据贴现	12,930,112.50	142,854,166.67
股票回购证券户转回		48,419,929.55
其他	335,622.84	
<u>合计</u>	<u>173,265,735.34</u>	<u>191,274,096.22</u>

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
成都海兰天澄科技股份有限公司归还浙江		10,015,000.00
海兰信海洋信息科技公司本息和		
股票回购转入证券账户		138,000,002.00
票据融资		146,000,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
发行股票支付费用		12,000,000.00
购买子公司少数股东股权支付的现金	8,700,000.00	45,500,000.00
合计	8,700,000.00	351,515,002.00

51. 现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	100,995,375.04	137,321,469.02
加：资产减值准备	14,815,853.22	21,571,219.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,636,131.38	7,572,061.06
无形资产摊销	21,415,365.65	16,225,962.86
长期待摊费用摊销	978,564.66	432,850.32
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）	-10,153.32	-312,522.81
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	81,359.63	92,384.05
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-6,183,506.79	6,041,054.38
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,654,602.27	-787,042.62
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,592,901.41	-4,544,586.00
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	845,879.08	4,124,217.82
存货的减少（增加以“-”号填列）	-13,787,465.94	2,676,348.50
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-157,447,504.50	-69,456,188.21
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-6,146,816.93	-14,155,607.14
其他		1,006,278.23
经营活动产生的现金流量净额	-40,054,422.50	107,807,898.71
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	265,062,577.60	323,957,491.45
减：现金的期初余额	323,957,491.45	647,096,797.08

项目	本期发生额	上期发生额
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-58,894,913.85	-323,139,305.63

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	本期发生额	上期发生额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物		
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	1,631,968.07	
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	11,250,000.00	14,750,000.00
其中：广东蓝图信息技术有限公司	11,250,000.00	14,750,000.00
取得子公司支付的现金净额	9,618,031.93	14,750,000.00

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	265,062,577.60	323,957,491.45
其中：1. 库存现金	186,463.64	298,487.63
2. 可随时用于支付的银行存款	264,876,113.96	323,659,003.82
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	265,062,577.60	323,957,491.45
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		

52. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额	受限原因
货币资金	6,260,428.72	保函保证金
定期存款	92,174,280.30	支取受限
在途款项	18,279,899.13	购汇受限
固定资产	24,353,000.00	未办理完毕
合计	<u>141,067,608.15</u>	

53. 外币货币性项目

(1) 分类列示

项目	期末外币余额	折算汇率	2019年12月31日折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	6,181,118.51	6.9762	43,120,718.95
欧元	582,101.92	7.8155	4,549,417.56
港币	16,670.09	0.8958	14,933.07
日元	898,246.00	0.0641	57,577.57
应收账款			
其中：美元	5,945,396.48	6.9762	41,476,274.92
欧元	395,028.72	7.8155	3,087,346.96
预付账款			
其中：美元	3,100,407.99	6.9762	21,629,066.22
港币	60,501.05	0.8958	54,196.84
欧元	53,766.72	7.8155	420,213.80
挪威克朗	497,270.00	0.7913	393,489.75
日元	4,495,000.00	0.0641	288,066.57
英镑	50,885.62	9.1501	465,608.51
其他应收款			
其中：美元	1,705,982.09	6.9762	11,901,272.26
应付账款			
其中：美元	2,938,383.80	6.9762	20,498,753.07
欧元	183,587.23	7.8155	1,434,826.00
日元	1,900,000.00	0.0641	121,763.40
挪威克朗	90,013.50	0.7913	71,227.68
新加坡元	20,220.00	5.1739	104,616.26
英镑	2,469.39	9.1501	22,595.17
预收账款			
其中：美元	4,149,867.68	6.9762	28,950,306.91
欧元	51,767.00	7.8155	404,584.99
其他应付款			
其中：美元	4,070,006.54	6.9762	28,393,179.62

七、合并范围的变动

2019年2月12日收购海南瑞海海洋科技有限责任公司，持股比例80%，2019年2月纳入合并范围。

2019年4月8日出资设立武汉海兰瑞海海洋科技有限公司，持股比例100.00%，2019年4月纳入合并范围。

2019年5月29日出资设立武汉海兰信数据科技有限公司，持股比例100.00%，2019年5月纳入合并范围。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 本集团的构成

子公司全称	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	(%)	
北京海兰信船舶设备有限公司	北京	北京	生产	100.00		100.00	投资设立
成都海兰天澄科技股份有限公司	成都	成都	生产	80.00		80.00	投资设立加 收购
海兰信（香港）航海科技有限公司	北京	香港	贸易	100.00		100.00	投资设立
北京海兰盈华科技有限公司	北京	北京	服务	100.00		100.00	投资设立加 收购
海兰盈华（香港）航海科技有限公司	香港	香港	服务		100.00	100.00	投资设立
江苏海兰船舶电气系统科技有限公司	南通	南通	生产	100.00		100.00	投资设立
江苏海兰信数据科技有限公司	南通	南通	技术服务		100.00	100.00	投资设立
香港海兰船舶电气系统科技有限公司	香港	香港	贸易		100.00	100.00	投资设立
Rockson Automation GmbH	德国	德国基尔	技术服务		51.00	51.00	收购
上海海兰劳雷海洋科技有限公司	上海	上海	服务	100.00		100.00	收购
劳雷海洋系统有限公司	香港	香港	贸易与服务		100.00	100.00	收购
Summerview Company Limited	香港	香港	投资与一般贸易		100.00	100.00	收购
广东蓝图信息技术有限公司	广东	广州	软件技术		100.00	100.00	收购
北京劳雷海洋仪器有限公司	北京	北京	系统集成		100.00	100.00	收购
江苏海兰信船舶设备有限公司	南通	南通	生产	100.00		100.00	收购
三沙海兰信海洋信息科技有限公司	三沙	三沙	服务	100.00		100.00	投资设立
山东海兰信海洋科技有限公司	青岛	青岛	技术服务	100.00		100.00	投资设立
福建海兰信海洋信息科技有限公司	福州	福州	技术服务	100.00		100.00	投资设立
海南瑞海海洋科技有限责任公司	海口	海口	生产及技术服务		80.00	80.00	收购
武汉海兰瑞海海洋科技有限公司	武汉	武汉	生产及技术服务		100.00	100.00	投资设立

(2) 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的 持股比例	少数股东的表 决权比例	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
-------	---------------	----------------	------------------	--------------------	----------------

子公司全称	少数股东的持股比例	少数股东的表决权比例	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
成都海兰天澄科技股份有限公司	20.00%	20.00%	-2,411,777.95		1,442,460.39

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额	
	成都海兰天澄科技股份有限公司	
流动资产	49,463,455.02	
非流动资产	12,795,965.07	
资产合计	62,259,420.09	
流动负债	55,047,118.15	
非流动负债		
负债合计	55,047,118.15	
营业收入	21,284,475.79	
净利润（净亏损）	-5,837,770.61	
综合收益总额	-5,837,770.61	
经营活动现金流量	-9,204,525.16	

接上表：

项目	期初余额或上期发生额	
	成都海兰天澄科技股份有限公司	
流动资产	45,272,692.27	
非流动资产	11,779,559.59	
资产合计	57,052,251.86	
流动负债	44,147,301.80	
非流动负债		
负债合计	44,147,301.80	
营业收入	31,177,980.91	
净利润（净亏损）	2,492,263.85	
综合收益总额	2,492,263.85	
经营活动现金流量	514,883.52	

2. 在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要合营企业或联营企业

被投资单位名称	主要经 营地	注册地	业务 性质	持股比例 (%)		本集团在被 投资单位表 决权比例 (%)	对集团活 动是否具 有战略性
				直接	间接		
一、合营企业							
二、联营企业							
1. 北京蓝鲸众合投资管理有限公司	北京	北京	投资	16.67		16.67	是
2. 江苏海兰信海洋工程技术开发有限公司	南通	南通	技术开发		42.86	42.86	是
3. 杭州边界电子技术有限公司	杭州	杭州	生产	30.00		30.00	是
4. 武汉劳雷绿湾船舶科技有限公司	武汉	武汉	生产		35.00	35.00	是
5. 浙江海兰信海洋信息科技有限公司	杭州	杭州	技术开发	40.00		40.00	是
6. 北京蓝图海洋信息技术有限公司	北京	北京	技术服务		30.00	30.00	是
7. 武汉海兰鲸科技有限公司	武汉	武汉	技术开发 技术服务	40.00		40.00	是

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额						
	北京蓝鲸众合投资管理 有限公司	江苏海兰信海洋工程 技术开发有限公司	杭州边界电子技术 有限公司	武汉劳雷绿湾船舶科 技有限公司	浙江海兰信海洋信 息科技有限公司	北京蓝图海洋信 息技术有限公司	武汉海兰鲸科技 有限公司
流动资产	12,317,623.84	31,630,444.41	1,162,680.94	8,259,586.62	36,397,489.47	1,200,457.44	38,328,733.57
非流动资产	19,779.93	34,891,267.47	4,686,066.68	3,738,290.98	9,972,635.20	144,088.72	30,019,057.24
资产合计	12,337,403.77	66,521,711.88	5,848,747.62	11,997,877.60	46,370,124.67	1,344,546.16	68,347,790.81
流动负债	514,089.37	210,393.64	1,244,264.04	312,634.00	85,422.91	791,629.78	25,435,231.69
非流动负债							
负债合计	514,089.37	210,393.64	1,244,264.04	312,634.00	85,422.91	791,629.78	25,435,231.69
净资产	11,823,314.40	66,311,318.24	4,604,483.58	11,685,243.60	46,284,701.76	552,916.38	42,912,559.12
按持股比例计算的净 资产份额	1,970,946.51	28,421,031.00	1,381,345.07	4,089,835.26	18,513,880.70	165,874.91	17,165,023.65
调整事项	-107,051.60	-1,894.61	8,580,697.32	6,160,490.17	762,993.68	221,314.40	-7,208,029.39
——商誉			8,581,082.56	6,172,012.85			
——内部交易未实现 利润					754,716.98		13,030,186.84
——其他	-107,051.60	-1,894.61	-385.24	-11,522.68	8,276.70	221,314.40	-20,238,216.23
对联营企业权益投资 的账面价值	1,863,894.91	28,419,136.39	9,962,042.39	10,250,325.43	18,522,157.40	387,189.31	9,956,994.26
存在公开报价的权益 投资的公允价值							

项目	期末余额或本期发生额						
	北京蓝鲸众合投资管理 有限公司	江苏海兰信海洋工程 技术开发有限公司	杭州边界电子技术 有限公司	武汉劳雷绿湾船舶科 技有限公司	浙江海兰信海洋信 息科技有限公司	北京蓝图海洋信 息技术有限公司	武汉海兰鲸科技 有限公司
营业收入			880,582.50	2,288,769.70	341,854.40	2,978,065.11	6,204,495.23
净利润	608,105.45	104,247.41	-89,214.16	-1,939,132.41	-492,371.31	392,110.98	-7,087,440.88
其他综合收益							
综合收益总额	608,105.45	104,247.41	-89,214.16	-1,939,132.41	-492,371.31	392,110.98	-7,087,440.88
收到的来自联营企业的股利							

接上表：

项目	期初余额或上期发生额						
	北京蓝鲸众合投资 管理有限公司	江苏海兰信海洋工程 技术开发有限公司	杭州边界电子技术 有限公司	武汉劳雷绿湾船舶 科技有限公司	浙江海兰信海洋信 息科技有限公司	北京蓝图海洋信息 技术有限公司	
流动资产	11,698,731.88	31,538,946.69	1,726,544.19	10,313,968.14	37,781,673.04		1,592,100.60
非流动资产	20,077.57	34,336,338.41	4,802,066.60	3,722,909.63	9,502,824.43		174,038.10
资产合计	11,718,809.45	65,875,285.10	6,528,610.79	14,036,877.77	47,284,497.47		1,766,138.70
流动负债	503,600.50	230,811.36	1,834,913.05	323,523.33	507,424.40		1,534,285.29
非流动负债							
负债合计	503,600.50	230,811.36	1,834,913.05	323,523.33	507,424.40		1,534,285.29
净资产	11,215,208.95	65,644,473.74	4,693,697.74	13,713,354.44	46,777,073.07		231,853.41

项目	期初余额或上期发生额					
	北京蓝鲸众合投资管理 有限公司	江苏海兰信海洋工程 技术开发有限公司	杭州边界电子技术 有限公司	武汉劳雷绿湾船舶 科技有限公司	浙江海兰信海洋信 息科技有限公司	北京蓝图海洋信息技 术有限公司
按持股比例计算的净资产份额	1,869,575.33	28,135,221.44	1,408,109.32	4,799,674.05	18,710,829.23	69,556.02
调整事项	-53,824.99	-1,899.86	8,580,697.32	6,129,347.73		200,000.00
——商誉			8,581,082.56	6,172,012.85		
——内部交易未实现利润						
——其他	-53,824.99	-1,899.86	-385.24	-42,665.12		200,000.00
对联营企业权益投资的账面价值	1,815,750.34	28,133,321.58	9,988,806.64	10,929,021.78	18,710,829.23	269,556.02
存在公开报价的权益投资的公允价值						
营业收入			3,035,420.36	1,241,641.28	1,948,468.55	4,398,631.68
净利润	-1,215,792.23	-850,852.10	-1,391,422.19	-3,686,677.34	-2,628,422.47	266,381.99
其他综合收益						
综合收益总额	-1,215,792.23	-850,852.10	-1,391,422.19	-3,686,677.34	-2,628,422.47	266,381.99
收到的来自联营企业的股利						

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、应收账款、应付账款、短期借款等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

(一) 金融工具分类

1、资产负债表日的各类金融资产的账面价值

(1) 2019年12月31日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	381,777,185.75			<u>381,777,185.75</u>
交易性金融资产		67,120,000.00		<u>67,120,000.00</u>
应收票据	3,255,266.00			<u>3,255,266.00</u>
应收账款	437,808,148.13			<u>437,808,148.13</u>
应收款项融资			5,332,146.98	<u>5,332,146.98</u>
应收利息	885,229.80			<u>885,229.80</u>
其他应收款	28,013,986.43			<u>28,013,986.43</u>
其他权益工具投资			27,108,870.45	<u>27,108,870.45</u>
其他流动资产	104,098,748.74			<u>104,098,748.74</u>

2、资产负债表日各类金融负债的账面价值

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		152,493,600.00	<u>152,493,600.00</u>
应付账款		79,427,634.78	<u>79,427,634.78</u>
应付利息		370,400.00	<u>370,400.00</u>
其他应付款		19,662,879.43	<u>19,662,879.43</u>

(二) 信用风险

信用风险指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险，截至2019年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

本公司的交易对象，多为信誉良好的大型公司，同时为降低信用风险，本公司建立了信用审批机制，对所有客户进行信用评级。此外，本公司于每个资产负债表日对应收款的回收情况进行审核，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

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，详见本附注“六、合并财务报表主要项目注释”之“4. 应收账款”和“7. 其他应收款”。

本公司单独认为没有发生减值的金融资产的期限分析如下：

项目	合计	未逾期且未减值	逾期 6 个月以内	逾期 6 个月以上
货币资金	373,777,185.75	373,777,185.75		
交易性金融资产	67,120,000.00	67,120,000.00		
应收票据	3,255,266.00	3,255,266.00		
其他流动资产	104,117,069.40	104,117,069.40		

（三）流动风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	1 年以内	1-2 年	2-3 年以内	3 年以上	合计
短期借款	152,493,600.00				<u>152,493,600.00</u>
应付账款	43,351,258.62	17,513,771.84	14,889,216.93	3,673,387.39	<u>79,427,634.78</u>

（四）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险。

（1）利率风险

截至报告期末，本公司结存短期借款 152,493,600.00 元，长期借款 25,172,325.00 元，存在利率风险。（2）外汇风险

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司结存外币应收账款及短期借款，存在一定的汇率波动风险。

十、公允价值的披露

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转移一项债务所需支付的价格。

本公司采用以下方法和假设用于估计公允价值：

1. 货币资金、应收票据、应收账款、应付票据、应付账款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。

2. 非上市的持有至到期投资、长期应收款、长短期借款、应付债券等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。

3. 上市的金融工具，以市场报价确定公允价值。

本公司确定金融工具公允价值计量的方法未发生改变。

本公司采用的公允价值在计量时分为以下层次：

第一层次输入值是企业在计量日能取得相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

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

本公司本期的金融资产和负债均为货币资金、应收票据、应收账款、应付账款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等，公允价值的计量暂不涉及以上三个层次的认定。本公司截至 2019 年 12 月 31 日各项金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

十一、关联方关系及其交易

1. 关联方的认定标准：

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2. 控股股东及最终控制方

(单位：万元)

控股股东	持股金额		持股比例 (%)	
	期末余额	期初余额	期末持股比例	期初持股比例
第一大股东申万秋	7,820.32	7,820.32	19.64	19.64
合计	<u>7,820.32</u>	<u>7,820.32</u>	<u>19.64</u>	<u>19.64</u>

注：上海言盛投资合伙企业(有限合伙)持本公司 22,449,527.00 的股份，持股比例为 5.64%，该合伙企业实际控制人为申万秋。

3. 本集团的子公司情况

本集团子公司的情况详见附注八、1。

4. 本集团的合营和联营企业情况

本集团重要的合营或联营企业详见附注八、2。

5. 本集团的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
美国劳雷工业有限公司	方励控制的企业
上海劳雷仪器系统有限公司	方励控制的企业
北京劳雷物理探测仪器有限公司	方励控制的企业
北京南风科创应用技术有限公司	方励直系亲属控制的企业
三亚海兰寰宇海洋信息科技有限公司	12个月内曾任本公司财务总监的董中新 12个月内曾任其董事长；12个月内曾持有本公司5%以上股份的魏法军现任其董事；
成都奥塔科技有限公司	方励直系亲属控制的企业
劳雷地球物理系统有限公司	方励控制的企业
北京方位智能系统技术有限公司	魏法军投资的公司
香港海兰信海洋工程技术开发有限公司	本公司联营企业之全资子公司
福建海兰寰宇海洋信息科技有限公司	本公司间接参股公司三亚寰宇的子公司
江苏海兰信海洋工程技术开发有限公司	本公司联营企业
北京劳雷影业有限公司	方励直系亲属控制的企业
浙江海兰信海洋信息科技有限公司	本公司联营企业
北京蓝图海洋信息技术有限公司	本公司间接参股公司
深圳欧特海洋科技有限公司	申万秋控制的企业
武汉劳雷绿湾船舶科技有限公司	本公司联营企业
杭州边界电子技术有限公司	本公司联营企业
香港联合海洋科技有限公司	申万秋任董事长的企业
武汉海兰鲸科技有限公司	本公司联营企业

6. 关联方交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京方位智能系统技术有限公司	采购商品	1,603,773.58	749,500.00
北京方位智能系统技术有限公司	接受劳务		1,546,630.58

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京南风科创应用技术有限公司	接受劳务	5,522,306.08	6,156,896.46
上海劳雷仪器系统有限公司	接受劳务	1,888,888.68	
北京劳雷工舫文化传播有限公司	接受劳务	388,349.52	
北京劳雷物理探测仪器有限公司	采购商品		432,758.62
北京南风科创应用技术有限公司	采购商品	6,611,656.10	3,100,886.00
杭州边界电子技术有限公司	接受劳务		116,504.85
北京蓝图海洋信息技术有限公司	接受劳务	118,867.92	2,505,122.50
香港联合海洋科技有限公司	采购商品		5,490,560.00
南风(上海)海洋工程技术有限公司	接受劳务	4,373,584.91	
深圳欧特海洋科技有限公司	接受劳务	16,900,000.00	

(2) 出售商品/提供劳务情况表

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
三亚海兰寰宇海洋信息科技有限公司	销售商品	42,471,599.49	93,759,085.61
北京南风科创应用技术有限公司	销售商品	758,179.84	3,293,761.45
北京劳雷物理探测仪器有限公司	销售商品	1,115,044.24	2,259,696.19
成都奥塔科技有限公司	销售商品		2,704,887.21
北京方位智能系统技术有限公司	销售商品	254,310.34	287,931.03
福建海兰寰宇海洋信息科技有限公司	销售商品		5,982,758.62
北京劳雷影业有限公司	提供劳务		1,886,792.46
武汉海兰鲸科技有限公司	提供劳务	25,362,433.96	
武汉海兰鲸科技有限公司	销售商品	2,381,414.17	
深圳欧特海洋科技有限公司	销售商品	1,014,202.71	
上海劳雷仪器系统有限公司	提供劳务	7,577,594.62	
浙江海兰信海洋信息科技有限公司	提供劳务	1,886,792.46	

(3) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
北京海兰信数据科技股份有限公司	劳雷海洋系统有限公司	24,360,000.00	2018-9-27	2021-9-27	否
北京海兰信数据科技股份有限公司	劳雷海洋系统有限公司	120,000,000.00	2019-9-25	2020-9-25	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
北京海兰信数据科技股份有限公司	中关村担保公司	24,000,000.00	2015-12-3	2025-12-3	否
北京海兰信数据科技股份有限公司	成都海兰天澄科技有限公司	10,000,000.00	2019-1-9	2020-1-9	否
北京海兰信数据科技股份有限公司	成都海兰天澄科技有限公司	10,000,000.00	2018-1-9	2019-1-9	是
上海海兰劳雷海洋科技有限公司	Summerview Company Limited	160,000,000.00	2017-9-26	2019-9-26	是
北京海兰信数据科技股份有限公司	江苏海兰船舶电气系统科技有限公司	30,000,000.00	2019-4-18	2020-4-19	否

(4) 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,942,729.37	3,225,293.40

7. 关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	三亚海兰寰宇海洋信息科技有限公司	175,859,811.08	28,083,358.78	156,870,771.68	15,687,077.17
其他应收款	三亚海兰寰宇海洋信息科技有限公司	1,437,837.90	143,783.79		
应收账款	福建海兰寰宇海洋信息科技有限公司	6,940,000.00	1,006,300.00	6,940,000.00	694,000.00
应收账款	北京南风科创应用技术有限公司	6,332,672.35	575,234.73	5,693,560.32	430,962.72
预付款项	北京南风科创应用技术有限公司	2,757,300.00		180,000.00	
应收账款	上海劳雷仪器系统有限公司	8,000,000.00	292,000.00	500,000.00	150,000.00
预付账款	上海劳雷仪器系统有限公司	2,020,042.00		2,450,000.00	
其他非流动资产	上海劳雷仪器系统有限公司	600,028.24		4,000,028.24	
应收账款	北京劳雷物理探测仪器有限公司	378,000.00	13,797.00		
应收账款	北京劳雷影业有限公司	2,000,000.00	221,200.00	2,000,000.00	100,000.00

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他非流动资产	深圳欧特海洋科技有限公司	17,550,000.00		5,300,000.00	
应收账款	深圳欧特海洋科技有限公司	1,088,257.38	39,721.39		
其他应收款	深圳欧特海洋科技有限公司	242,757.35	8,860.64		
其他非流动资产	北京南风科创应用技术有限公司			1,470,010.38	
其他应收款	北京劳雷物理探测仪器有限公司	128,099.71	14,183.03	127,763.04	12,755.24
其他应收款	北京方位智能系统技术有限公司			40,689.66	2,034.48
应收账款	北京方位智能系统技术有限公司	206,500.00	7,537.25		
其他应收款	江苏海兰信海洋工程技术开发有限公司	11,320.00	1,251.99	11,320.00	566.00
其他应收款	武汉劳雷绿湾船舶科技有限公司			323,682.51	16,184.13
其他应收款	香港海兰信海洋工程技术开发有限公司	5,327.25	5,214.25	5,327.25	266.36
应收账款	武汉海兰鲸科技有限公司	22,447,178.00	819,322.00		
其他应收款	武汉海兰鲸科技有限公司	2,942,909.78	107,416.21		
预付账款	北京方位智能系统技术有限公司	1,000,000.00			
其他非流动资产	北京方位智能系统技术有限公司			1,132,075.44	
预付款项	北京劳雷工舫文化传播有限公司	145,631.07			
其他非流动资产	北京劳雷工舫文化传播有限公司	194,174.76			

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	浙江海兰信海洋信息科技有限公司		2,250,000.00
应付账款	北京南风科创应用技术有限公司	1,788,777.64	3,380,579.45
应付账款	南风(上海)海洋工程技术有限公司	2,075,471.70	
应付账款	上海劳雷仪器系统有限公司	236,080.02	
应付账款	北京蓝图海洋信息技术有限公司	387,358.51	875,660.40
应付账款	北京劳雷物理探测仪器有限公司		502,000.00
应付账款	武汉劳雷绿湾船舶科技有限公司	301,724.12	

预收款项	北京南风科创应用技术有限公司		23,074.09
预收款项	北京方位智能系统技术有限公司		88,500.00
预收款项	上海劳雷仪器系统有限公司		15,380.00
应付账款	三亚海兰寰宇海洋信息科技有限公司	17,547.00	
其他应付款	三亚海兰寰宇海洋信息科技有限公司	8,000.00	
其他应付款	武汉海兰鲸科技有限公司	41,585.61	
其他应付款	北京蓝图海洋信息技术有限公司	66,984.00	66,984.00

十二、股份支付

无。

十三、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

无。

2. 或有事项

无。

十四、资产负债表日后事项

1. 实施新准则

本公司自2020年1月1日起首次执行新收入准则，采用财政部2017年7月5日发布的《企业会计准则第14号—收入（2017年修订）》（财会[2017]22号）（以下简称“新收入准则”）。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

2. 收购深圳欧特海洋科技有限公司

2020年2月7日，本公司召开第四届董事会第三十一次会议，审议通过了《关于公司支付现金收购欧特海洋 100%股权暨关联交易的议案》等相关议案。2020年2月24日，本公司召开2020年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司支付现金收购欧特海洋100%股权暨关联交易的议案》。截止2020年3月5日，已完成深圳欧特海洋科技有限公司（以下简称“欧特海洋”）100%股权过户手续及相关工商变更登记，欧特海洋成为本公司的全资子公司。

3. 股票激励计划

2020年1月22日，公司第四届董事会第三十次会议、第四届监事会第十五次会议审议通过了《关于公司<2020年限制性股票激励计划（草案）>及摘要的议案》、《关于公司<2020年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》。2020年2月7日，公司召开2020年第一次临时股东大会，审计并通过了《关于公司<2020年限制性股票激励计划（草案）>及摘要的议案》、《关于

公司《2020年限制性股票激励计划实施考核管理办法》的议案》。2020年2月14日，公司召开第四届董事会第三十二次会议、第四届监事会第十七次会议，分别审议并通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》。本激励计划股票来源为公司从二级市场回购的本公司股份，首次授予的限制性股票的授予价格为6.09元/股，首次授予2,455,586股限制性股票，占公司已发行股本总额398,174,035股的0.62%；占本次授予限制性股票总量的82.00%。

4、现金股利

公司2019年度利润分配预案为：以2019年12月31日公司股份总数398,174,035股扣除库存股539,011股后的剩余股数397,635,024股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币0.30元（含税），共计派发现金股利11,929,050.72元。

十五、其他重要事项

1. 外币折算本公司计入当期损益的汇兑差额为2,216,807.39元。

2. 分部报告

本公司业务模式简单，未划分分部。

十六、母公司财务报表项目注释

1. 应收票据

项目	期末余额	期初余额
应收票据	3,195,266.00	25,319,500.17
合计	<u>3,195,266.00</u>	<u>25,319,500.17</u>

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,195,266.00	9,331,000.00
商业承兑汇票		15,988,500.17
合计	<u>3,195,266.00</u>	<u>25,319,500.17</u>

2. 应收账款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收账款	191,775,723.32	214,972,405.41
减：坏账准备	23,179,085.29	23,605,810.01
应收账款账面价值	<u>168,596,638.03</u>	<u>191,366,595.40</u>

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	121,789,437.57	118,582,741.36
1-2年(含2年)	38,581,382.12	63,149,000.02
2-3年(含3年)	13,993,563.89	17,134,405.25
3-4年(含4年)	7,524,734.33	6,511,372.39
4-5年(含5年)	2,964,590.75	5,702,670.64
5年以上	6,922,014.66	3,892,215.75
减：坏账准备	<u>23,179,085.29</u>	<u>23,605,810.01</u>
合计	<u>168,596,638.03</u>	<u>191,366,595.40</u>

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	金额	期末余额		
		占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项计提坏账准备	13,769,133.39	7.18	4,368,840.86	31.73
组合计提坏账准备	178,006,589.93	92.82	18,810,244.43	10.57
合计	<u>191,775,723.32</u>	<u>100.00</u>	<u>23,179,085.29</u>	

续：

类别	金额	期初余额		
		占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项计提坏账准备	38,810,969.68	18.05	6,321,400.17	16.29
组合计提坏账准备	176,161,435.73	81.95	17,284,409.84	9.81
合计	<u>214,972,405.41</u>	<u>100.00</u>	<u>23,605,810.01</u>	

(4) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
三亚海兰寰宇海洋信息科技有限公司	11,405,593.76	2,005,301.23	17.58%	逾期支付金额较大
合计	<u>11,405,593.76</u>	<u>2,005,301.23</u>	<u>17.58%</u>	

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	-904,222.45
本期收回或转回的应收账款坏账准备	

(6) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占总额比 (%)	坏账准备
客户一	关联方	21,649,935.00	1年以内	11.29	790,222.63
客户二	非关联方	13,087,448.50	1年以内 13,030,000.00 元 2-3年 57,448.50 元	6.82	489,204.55
客户三	关联方	11,405,593.76	1年以内 7,508,487.45 元; 1-2年 4,376,390.59 元; 2-3年 2,866,739.91 元	5.95	2,005,301.23
客户四	非关联方	7,064,769.50	1年以内 1,503,730.00 元 1-2年 5,561,039.50 元	3.68	669,937.11
客户五	非关联方	5,860,978.64	1年以内 2,932,478.64 元 1-2年 2,928,500.00 元	3.06	430,927.57
合计		59,068,725.40		30.08	

3. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	105,242,573.87	21,420,123.22
合计	105,242,573.87	21,420,123.22

(1) 其他应收款

① 分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	105,961,473.34	21,998,952.38
减：坏账准备	718,899.47	578,829.16
其他应收款账面价值	105,242,573.87	21,420,123.22

② 单项金额不重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
武汉南华高速船舶	208,880.00	208,880.00	100.00	债务人破产

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
工程股份有限公司				
三亚海兰寰宇海洋 信息科技有限公司	1,437,837.90	143,783.79	10.00	与应收账款一并单 项计提坏账准备
合计	<u>1,646,717.90</u>	<u>352,663.79</u>		

③ 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回 转销或核销	
其他应收款 坏账准备	630,124.42	88,775.05		718,899.47
合计	<u>630,124.42</u>	<u>88,775.05</u>		<u>718,899.47</u>

④ 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	1,490,529.39	3,113,451.81
押金	46,538.62	101,938.62
代扣代缴社保	140,218.88	30,846.51
备用金、员工借款	643,907.18	744,530.43
关联方往来款	103,392,351.27	17,656,457.01
其他	247,928.00	351,728.00
合计	<u>105,961,473.34</u>	<u>21,998,952.38</u>

⑤ 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
武汉海兰鲸科技有限公司	其他	2,942,909.78	1年以内	2.78	107,416.21
三亚海兰寰宇海洋信息科技有限 公司	其他	1,437,837.90	1年以内	1.36	52,481.08
北京福泉投资有限公司	保证金	327,812.58	1年以内	0.31	11,965.16
清华控股有限公司	保证金	275,566.50	1年至2年: 15,953.4元	0.26	63,266.79
武汉南华高速船舶工程股份有限 公司	其他	208,880.00	2年至3年: 259,613.10元	0.20	208,880.00
合计		<u>5,193,006.76</u>		<u>4.91</u>	<u>444,009.24</u>

4. 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	追加投资	减少投资	本期增减变动						期末余额	资产 减值 准备
				权益法下确认的 投资损益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	现 金 红 利	本期 计提 减值 准备	其 他		
对子公司的投资：	1,543,394,545.33	44,543,452.12								1,587,937,997.45	
江苏海兰船舶电气 系统科技有限公司	114,000,000.00	14,000,000.00								128,000,000.00	
北京海兰信船舶设 备有限公司	8,500,000.00									8,500,000.00	
海兰信（香港）航海 科技有限公司	25,011,663.27									25,011,663.27	
北京海兰盈华科技 有限公司	21,300,000.00									21,300,000.00	
三沙海兰信海洋信 息科技有限公司	50,000,000.00									50,000,000.00	
江苏海兰信船舶设 备有限公司	100,000,000.00									100,000,000.00	
上海海兰劳雷海洋 科技有限公司	1,213,753,668.87									1,213,753,668.87	
福建海兰信海洋信 息科技有限公司	6,600,000.00									6,600,000.00	

被投资单位名称	期初余额	追加投资	减少投资	本期增减变动				期末余额	资产 减值 准备
				权益法下确认的 投资损益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	现 金 红 利		
成都海兰天澄科技 有限公司	4,229,213.19	8,700,000.00						12,929,213.19	
武汉海兰信数据科 技有限公司		21,843,452.12						21,843,452.12	
对联营企业的投资：	33,884,965.06	20,000,000.00	-3,500,000.00	-10,034,945.27				40,350,019.79	
杭州边界电子技术 有限公司	9,988,806.64			-26,763.27				9,962,043.37	
浙江海兰信海洋信 息科技有限公司”	18,710,829.23			-196,948.52				18,513,880.71	
北京蓝鲸众合投资 管理有限公司	1,815,750.34			101,351.11				1,917,101.45	
宁波海兰信电子科 技有限公司	3,369,578.85		-3,500,000.00	130,421.15					
武汉海兰鲸科技有 限公司		20,000,000.00		-10,043,005.74				9,956,994.26	
合计	1,577,279,510.39	64,543,452.12	-3,500,000.00	-10,034,945.27				1,628,288,017.24	

5. 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	158,387,190.20	157,964,982.62
其他业务收入	2,231,689.67	2,292,472.27
<u>合计</u>	<u>160,618,879.87</u>	<u>160,257,454.89</u>
主营业务成本	86,388,923.34	74,792,601.77
其他业务成本	3,145,287.38	2,170,161.42
<u>合计</u>	<u>89,534,210.72</u>	<u>76,962,763.19</u>

6. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-10,224,988.84	-1,790,425.25
处置长期股权投资产生的投资收益	454,043.57	-3,688,197.66
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他		249,853.43
<u>合计</u>	<u>-9,770,945.27</u>	<u>-5,228,769.48</u>

十七、补充资料

1. 净资产收益率和每股收益

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	5.92	0.26	0.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.10	0.18	0.18

2. 按照证监会《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]》的要求，报告期非经常性损益情况

(1) 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(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	241,445.96	
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
(3) 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	27,507,099.57	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 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	22,797.47	
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益	3,055,489.43	
(8) 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		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 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		
(12) 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		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 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、交易性金融负债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		
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,604,650.94	
(16) 对外委托贷款取得的损益	5,779,166.67	
(17) 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		
(18) 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		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	493,142.53	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	<u>38,703,792.57</u>	
减：所得税影响金额	7,062,291.07	
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>31,641,501.50</u>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	31,763,867.47	
归属于少数股东的非经常性损益	-122,365.97	