



信永中和会计师事务所

ShineWing

certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2020CDA60116

成都利君实业股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了成都利君实业股份有限公司（以下简称利君股份）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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，公允反映了利君股份 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于利君股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

1. 商誉减值事项	
关键审计事项	审计中的应对
参见财务报表附注六、14 所示，截至 2019 年 12 月 31 日利君股份合并财务报表中商誉的账面价值为 33,906.08 万元，系 2015 年收购子公司成都德坤航空设备制造有限	我们针对商誉减值执行的主要程序有：（1）了解利君股份管理层对商誉减值测试的内部控制程序；（2）了解管理层对商誉所在资产组或资产组组合的认

公司（以下简称德坤航空）形成。根据企业会计准则，利君股份在每年年度终了需要对商誉进行测试，减值测试要求估计包含商誉的相关资产组的可收回金额，在确定相关资产组预计未来现金流量的现值时，利君股份管理层需要恰当的预测相关资产组未来现金流的长期平均增长率和合理的确定计算相关资产组预计未来现金流量现值所采用的折现率，这涉及管理层运用重大会计估计和判断，基于商誉确认时所采取的假设受到预期未来市场和经济环境的影响而有可能发生变化，因此我们将该事项识别为关键审计事项。	定；（3）了解资产组或资产组组合的历史业绩情况及发展规划，以及宏观经济和所属行业的发展趋势；（4）评价商誉减值测试的方法，相关假设及所引用参数的合理性，包括预计未来现金流量现值时的预期增长率、利润率、折现率、预测期等及其确认依据等信息；（5）与管理层聘请的外部评估专家讨论，以了解对减值测试结果最为敏感的假设是否合理；（6）复核商誉减值测试的计算过程；（7）复核商誉减值测试及所采用的关键假设披露是否充分。
2. 应收账款减值事项	
关键审计事项	审计中的应对
参见财务报表附注六、4 所示，截至 2019 年 12 月 31 日利君股份合并财务报表中应收账款余额 31,495.05 万元，坏账准备余额 5,606.36 万元，账面价值较高；2019 年度利君股份核销应收账款 605.38 万元，转回应收账款坏账准备 292.65 万元。基于应收账款减值对财务报表整体影响较为重大，应收账款可收回性涉及未来现金流量估计和判断，因此我们将该事项识别为关键审计事项。	我们针对应收账款减值执行的主要程序有：（1）了解和测试管理层与信用控制，账款回收和对应收账款计提减值准备相关的关键财务报告内部控制；（2）结合相关客户过往付款情况的分析，复核管理层对应收账款回收情况的预测；（3）结合信用风险特征、账龄分析以及应收账款期后回款情况测试，评价管理层对应收账款减值损失计提的合理性；（4）结合本年收入确认的情形，对公司应收账款的组成结构和账龄进行比较分析，分析是否存在回收风险的应收账款；（5）对应收账款余额实施函证程序，并核对函证结果是否相符，对不相符事项执行进一步审计程序。

四、其他信息

利君股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括利君股份 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估利君股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算利君股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督利君股份的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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，就可能导致对利君股份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利君股份不能持续经营。

(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) 就利君股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：郭东超（项目合伙人）

中国注册会计师：石 卉

中国 北京

二〇二〇年四月二十六日

合并资产负债表

2019 年 12 月 31 日

编制单位：成都利君实业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、1	612,347,980.10	516,344,650.00
交易性金融资产	六、2	699,976,335.61	
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	六、3	4,164,446.90	85,922,496.67
应收账款	六、4	258,886,868.40	189,038,539.53
应收款项融资	六、5	87,399,762.40	
预付款项	六、6	24,432,587.15	23,264,558.15
其他应收款	六、7	7,787,571.86	8,582,085.32
其中：应收利息			2,761,254.96
应收股利			
存货	六、8	361,101,033.66	287,354,090.91
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	六、9	4,417.91	603,329,276.56
流动资产合计		2,056,101,003.99	1,713,835,697.14
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、10	45,592,994.82	53,692,458.80
固定资产	六、11	163,659,107.55	170,262,211.29
在建工程	六、12	1,666,116.58	2,026,231.33
使用权资产			
无形资产	六、13	39,399,783.14	37,545,474.36
商誉	六、14	339,060,755.88	339,060,755.88
长期待摊费用	六、15	60,534.71	126,572.39
递延所得税资产	六、16	15,332,969.15	14,170,352.53
其他非流动资产	六、17	2,736,277.78	180,000,000.00
非流动资产合计		607,508,539.61	796,884,056.58
资产总计		2,663,609,543.60	2,510,719,753.72

法定代表人：何亚民

主管会计工作负责人：林麟

会计机构负责人：魏革亮

合并资产负债表（续）

2019 年 12 月 31 日

编制单位：成都利君实业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款	六、18	1,000,000.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、19	5,450,000.00	5,000,000.00
应付账款	六、20	150,053,091.77	129,043,725.74
预收款项	六、21	189,470,459.38	177,730,612.48
应付职工薪酬	六、22	39,346,825.44	30,165,245.92
应交税费	六、23	28,593,282.76	19,087,617.64
其他应付款	六、24	42,087,679.82	96,072,239.63
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
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		456,001,339.17	457,099,441.41
非流动负债：			
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	六、25	1,383,184.49	1,830,408.02
递延收益	六、26	3,325,333.33	4,173,333.33
递延所得税负债	六、16	2,062,626.76	1,103,529.04
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,771,144.58	7,107,270.39
负 债 合 计		462,772,483.75	464,206,711.80
股东权益：			
股本	六、27	1,017,500,000.00	1,017,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、28	388,068,481.59	374,928,181.59
减：库存股	六、29	30,240,000.00	50,400,000.00
其他综合收益	六、30	8,484,115.14	7,346,154.68
专项储备	六、31	4,766,486.13	1,997,422.16
盈余公积	六、32	257,887,282.56	246,081,454.69
未分配利润	六、33	554,370,694.43	449,059,828.80
归属于母公司股东权益合计		2,200,837,059.85	2,046,513,041.92
少数股东权益			
股东权益合计		2,200,837,059.85	2,046,513,041.92
负债和股东权益总计		2,663,609,543.60	2,510,719,753.72

法定代表人：何亚民

主管会计工作负责人：林麟

会计机构负责人：魏革亮

母公司资产负债表

2019 年 12 月 31 日

编制单位：成都利君实业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		223,751,822.78	294,617,071.14
交易性金融资产		346,364,780.81	
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		251,806.44	62,740,496.67
应收账款	十七、1	136,195,528.26	119,234,480.03
应收款项融资		83,413,092.40	
预付款项		9,075,008.60	17,471,227.19
其他应收款	十七、2	68,718,652.64	27,075,602.68
其中：应收利息			870,559.38
应收股利	十七、2.1		21,000,000.00
存货		209,185,874.05	167,430,232.24
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		110.68	306,338,027.39
流动资产合计		1,076,956,676.66	994,907,137.34
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	1,118,017,678.75	1,104,877,378.75
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		71,575,609.68	80,778,453.62
固定资产		22,038,347.03	22,560,139.21
在建工程		1,666,116.58	
使用权资产			
无形资产		3,322,207.49	606,045.39
商誉			
长期待摊费用		60,534.71	126,572.39
递延所得税资产		8,712,068.92	9,500,905.06
其他非流动资产		2,736,277.78	
非流动资产合计		1,228,128,840.94	1,218,449,494.42
资 产 总 计		2,305,085,517.60	2,213,356,631.76

法定代表人：何亚民

主管会计工作负责人：林麟

会计机构负责人：魏革亮

母公司资产负债表（续）

2019 年 12 月 31 日

编制单位：成都利君实业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款			
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		5,450,000.00	5,000,000.00
应付账款		124,879,732.79	92,375,530.69
预收款项		152,123,602.84	144,124,665.44
合同负债			
应付职工薪酬		21,253,440.75	17,502,138.96
应交税费		11,991,086.98	2,163,775.46
其他应付款		41,131,631.39	94,357,453.58
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		356,829,494.75	355,523,564.13
非流动负债：			
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		596,575.18	1,288,426.75
递延收益		1,792,000.00	2,240,000.00
递延所得税负债		261,384.59	316,710.58
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,649,959.77	3,845,137.33
负 债 合 计		359,479,454.52	359,368,701.46
股东权益：			
股本		1,017,500,000.00	1,017,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		388,068,481.59	374,928,181.59
减：库存股		30,240,000.00	50,400,000.00
其他综合收益			
专项储备		2,572,963.15	1,255,759.10
盈余公积		256,344,672.46	244,538,844.59
未分配利润		311,359,945.88	266,165,145.02
股东权益合计		1,945,606,063.08	1,853,987,930.30
负债和股东权益总计		2,305,085,517.60	2,213,356,631.76

法定代表人：何亚民

主管会计工作负责人：林麟

会计机构负责人：魏草亮

合并利润表

2019 年度

编制单位：成都利君实业股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2019 年度	2018 年度
一、营业总收入		687,836,952.17	516,603,882.89
其中：营业收入	六、34	687,836,952.17	516,603,882.89
二、营业总成本		514,350,998.70	397,861,071.31
其中：营业成本	六、34	383,248,334.14	295,656,864.43
税金及附加	六、35	8,491,902.24	7,570,607.25
销售费用	六、36	45,666,996.59	39,325,497.53
管理费用	六、37	74,360,344.09	55,321,787.49
研发费用	六、38	15,573,139.00	14,436,894.39
财务费用	六、39	-12,989,717.36	-14,450,579.78
其中：利息费用		54,041.11	
利息收入		12,827,057.73	14,023,441.25
加：其他收益	六、40	7,367,675.85	4,104,084.96
投资收益（损失以“-”号填列）	六、41	22,019,393.54	17,029,245.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）	六、42	2,365,728.05	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、43	-329,574.98	40,941.89
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、44	1,483,189.87	949,240.60
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		206,392,365.80	140,866,324.80
加：营业外收入	六、45	4,447,192.05	1,354,435.31
减：营业外支出	六、46	784,495.37	513,124.93
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		210,055,062.48	141,707,635.18
减：所得税费用	六、47	31,778,718.98	22,645,647.62
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		178,276,343.50	119,061,987.56
（一）按经营持续性分类		178,276,343.50	119,061,987.56
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		178,276,343.50	119,061,987.56
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		178,276,343.50	119,061,987.56
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		178,276,343.50	119,061,987.56
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额	六、48	1,137,960.46	3,386,309.30
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,137,960.46	3,386,309.30
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		1,137,960.46	3,386,309.30
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		1,137,960.46	3,386,309.30
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		179,414,303.96	122,448,296.86
归属于母公司股东的综合收益总额		179,414,303.96	122,448,296.86
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.18	0.12
（二）稀释每股收益（元/股）		0.18	0.12

法定代表人：何亚民

主管会计工作负责人：林麟

会计机构负责人：魏草亮

母公司利润表

2019 年度

编制单位：成都利君实业股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2019 年度	2018 年度
一、营业收入	十七、4	527,025,335.20	353,840,403.70
减：营业成本	十七、4	316,167,196.22	237,457,701.47
税金及附加		5,359,632.15	3,979,662.53
销售费用		39,016,824.43	32,411,384.34
管理费用		36,315,176.71	29,756,161.75
研发费用		13,739,322.20	12,544,543.35
财务费用		-4,565,132.62	-4,952,706.78
其中：利息费用			
利息收入		4,332,610.24	4,371,098.42
加：其他收益		5,951,858.96	2,334,077.75
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	10,315,878.54	29,573,642.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）		68,868.53	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-329,574.98	1,801,047.11
资产处置收益（损失以“-”号填列）		566,386.67	949,240.60
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		137,565,733.83	77,301,665.31
加：营业外收入		1,405,908.82	303,233.65
减：营业外支出		564,855.82	233,461.23
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		138,406,786.83	77,371,437.73
减：所得税费用		20,348,508.10	8,851,553.64
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		118,058,278.73	68,519,884.09
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		118,058,278.73	68,519,884.09
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		118,058,278.73	68,519,884.09
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）		0.12	0.07
（二）稀释每股收益（元/股）		0.12	0.07

法定代表人：何亚民

主管会计工作负责人：林麟

会计机构负责人：魏草亮

合并现金流量表

2019 年度

编制单位：成都利君实业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019 年度	2018 年度
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		411,776,316.13	368,321,338.07
收到的税费返还		4,277,517.52	4,427.62
收到其他与经营活动有关的现金	六、49	47,035,094.98	34,429,700.25
经营活动现金流入小计		463,088,928.63	402,755,465.94
购买商品、接受劳务支付的现金		92,579,320.86	101,494,939.17
支付给职工以及为职工支付的现金		115,534,317.85	94,886,005.30
支付的各项税费		74,258,216.13	63,769,719.46
支付其他与经营活动有关的现金	六、49	64,576,599.47	47,212,710.20
经营活动现金流出小计		346,948,454.31	307,363,374.13
经营活动产生的现金流量净额		116,140,474.32	95,392,091.81
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,475,000,000.00	1,375,000,000.00
取得投资收益收到的现金		20,977,006.86	18,956,625.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		609,998.00	2,556,656.49
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六、49	43,518,337.05	116,629,755.36
投资活动现金流入小计		1,540,105,341.91	1,513,143,037.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,976,977.00	7,259,801.46
投资支付的现金		1,392,700,000.00	1,755,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		37,000,000.00	99,900,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,453,676,977.00	1,862,159,801.46
投资活动产生的现金流量净额		86,428,364.91	-349,016,764.04
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			50,400,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		3,200,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,200,000.00	50,400,000.00
偿还债务所支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		61,042,357.16	60,170,833.36
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	六、49		15,000.00
筹资活动现金流出小计		61,042,357.16	60,185,833.36
筹资活动产生的现金流量净额		-57,842,357.16	-9,785,833.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,526,538.32	4,451,165.62
五、现金及现金等价物净增加额		146,253,020.39	-258,959,339.97
加：期初现金及现金等价物余额		450,157,937.11	709,117,277.08
六、期末现金及现金等价物余额		596,410,957.50	450,157,937.11

法定代表人：何亚民

主管会计工作负责人：林麟

会计机构负责人：魏革亮

母公司现金流量表

2019 年度

编制单位：成都利君实业股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2019 年度	2018 年度
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		276,433,689.43	230,951,551.91
收到的税费返还		4,277,517.52	4,427.62
收到其他与经营活动有关的现金		32,256,387.49	30,169,508.43
经营活动现金流入小计		312,967,594.44	261,125,487.96
购买商品、接受劳务支付的现金		64,498,257.17	87,637,988.97
支付给职工以及为职工支付的现金		52,878,607.80	45,194,319.16
支付的各项税费		43,148,339.66	32,806,804.62
支付其他与经营活动有关的现金		47,715,045.20	38,839,802.00
经营活动现金流出小计		208,240,249.83	204,478,914.75
经营活动产生的现金流量净额		104,727,344.61	56,646,573.21
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		805,000,000.00	573,000,000.00
取得投资收益收到的现金		31,600,226.04	35,710,053.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		486,685.00	2,286,656.49
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		40,887,523.01	102,880,637.35
投资活动现金流入小计		877,974,434.05	713,877,347.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,701,173.95	2,137,110.74
投资支付的现金		884,700,000.00	819,900,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		60,000,000.00	3,577,729.08
投资活动现金流出小计		947,401,173.95	825,614,839.82
投资活动产生的现金流量净额		-69,426,739.90	-111,737,492.56
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			50,400,000.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			50,400,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		60,988,316.05	60,170,833.36
支付其他与筹资活动有关的现金			15,000.00
筹资活动现金流出小计		60,988,316.05	60,185,833.36
筹资活动产生的现金流量净额		-60,988,316.05	-9,785,833.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		306,994.82	1,059,011.09
五、现金及现金等价物净增加额		-25,380,716.52	-63,817,741.62
加：期初现金及现金等价物余额		242,231,152.64	306,048,894.26
六、期末现金及现金等价物余额		216,850,436.12	242,231,152.64

法定代表人：何亚民

主管会计工作负责人：林麟

会计机构负责人：魏革亮

合并股东权益变动表

2019 年度

编制单位：成都利君实业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2019 年度											
	归属于母公司股东权益											少数 股东 权益
	股本	其他权益工具 优先 股	永续 债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	
一、上年年末余额	1,017,500,000.00				374,928,181.59	50,400,000.00	7,346,154.68	1,997,422.16	246,081,454.69	449,059,828.80	2,046,513,041.92	
加：会计政策变更										-109,650.00	-109,650.00	
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	1,017,500,000.00				374,928,181.59	50,400,000.00	7,346,154.68	1,997,422.16	246,081,454.69	448,950,178.80	2,046,403,391.92	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					13,140,300.00	-20,160,000.00	1,137,960.46	2,769,063.97	11,805,827.87	105,420,515.63	154,433,667.93	
（一）综合收益总额							1,137,960.46			178,276,343.50	179,414,303.96	
（二）股东投入和减少资本					13,140,300.00	-20,160,000.00					33,300,300.00	
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额					13,140,300.00						13,140,300.00	
4. 其他						-20,160,000.00					20,160,000.00	
（三）利润分配									11,805,827.87	-72,855,827.87	-61,050,000.00	
1. 提取盈余公积									11,805,827.87	-11,805,827.87		
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配										-61,050,000.00	-61,050,000.00	
4. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增实收资本												
2. 盈余公积转增实收资本												
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								2,769,063.97			2,769,063.97	
1. 本年提取								3,861,830.89			3,861,830.89	
2. 本年使用								-1,092,766.92			-1,092,766.92	
（六）其他												
四、本年年末余额	1,017,500,000.00				388,068,481.59	30,240,000.00	8,484,115.14	4,766,486.13	257,887,282.56	554,370,694.43	2,200,837,059.85	

法定代表人：何亚民

主管会计工作负责人：林麟

会计机构负责人：魏革亮

合并股东权益变动表（续）

2018 年度

编制单位：成都利君实业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2018 年度												
	归属于母公司股东权益										少数 股东 权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
		优 先 股	永 续 债	其 他									
一、上年年末余额	1,002,500,000.00				335,095,403.81		3,959,845.38		239,229,466.28	396,999,829.65	1,977,784,545.12		1,977,784,545.12
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	1,002,500,000.00				335,095,403.81		3,959,845.38		239,229,466.28	396,999,829.65	1,977,784,545.12		1,977,784,545.12
三、本年增减变动金额（减少以 “-”号填列）	15,000,000.00				39,832,777.78	50,400,000.00	3,386,309.30	1,997,422.16	6,851,988.41	52,059,999.15	68,728,496.80		68,728,496.80
（一）综合收益总额							3,386,309.30			119,061,987.56	122,448,296.86		122,448,296.86
（二）股东投入和减少资本	15,000,000.00				39,832,777.78	50,400,000.00					4,432,777.78		4,432,777.78
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入 资本													
3. 股份支付计入股东权益的 金额	-				4,432,777.78						4,432,777.78		4,432,777.78
4. 其他	15,000,000.00				35,400,000.00	50,400,000.00							
（三）利润分配									6,851,988.41	-67,001,988.41	-60,150,000.00		-60,150,000.00
1. 提取盈余公积									6,851,988.41	-6,851,988.41			
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配										-60,150,000.00	-60,150,000.00		-60,150,000.00
4. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增实收资本													
2. 盈余公积转增实收资本													
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								1,997,422.16			1,997,422.16		1,997,422.16
1. 本年提取								3,495,610.16			3,495,610.16		3,495,610.16
2. 本年使用								-1,498,188.00			-1,498,188.00		-1,498,188.00
（六）其他													
四、本年年末余额	1,017,500,000.00				374,928,181.59	50,400,000.00	7,346,154.68	1,997,422.16	246,081,454.69	449,059,828.80	2,046,513,041.92		2,046,513,041.92

法定代表人：何亚民

主管会计工作负责人：林麟

会计机构负责人：魏革亮

母公司股东权益变动表

2019 年度

编制单位：成都利君实业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2019 年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,017,500,000.00				374,928,181.59	50,400,000.00		1,255,759.10	244,538,844.59	266,165,145.02	1,853,987,930.30
加：会计政策变更										-7,650.00	-7,650.00
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	1,017,500,000.00				374,928,181.59	50,400,000.00		1,255,759.10	244,538,844.59	266,157,495.02	1,853,980,280.30
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）					13,140,300.00	-20,160,000.00		1,317,204.05	11,805,827.87	45,202,450.86	91,625,782.78
（一）综合收益总额										118,058,278.73	118,058,278.73
（二）股东投入和减少资本					13,140,300.00	-20,160,000.00					33,300,300.00
1. 股东投入的普通股						-20,160,000.00					20,160,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额					13,140,300.00						13,140,300.00
4. 其他											
（三）利润分配									11,805,827.87	-72,855,827.87	-61,050,000.00
1. 提取盈余公积									11,805,827.87	-11,805,827.87	
2. 对股东的分配										-61,050,000.00	-61,050,000.00
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增实收资本											
2. 盈余公积转增实收资本											
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								1,317,204.05			1,317,204.05
1. 本年提取								1,607,680.81			1,607,680.81
2. 本年使用								-290,476.76			-290,476.76
（六）其他											
四、本年年末余额	1,017,500,000.00				388,068,481.59	30,240,000.00		2,572,963.15	256,344,672.46	311,359,945.88	1,945,606,063.08

法定代表人：何亚民

主管会计工作负责人：林麟

会计机构负责人：魏革亮

母公司股东权益变动表（续）

2018 年度

编制单位：成都利君实业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2018 年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,002,500,000.00				335,095,403.81				237,686,856.18	264,647,249.34	1,839,929,509.33
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,002,500,000.00				335,095,403.81				237,686,856.18	264,647,249.34	1,839,929,509.33
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	15,000,000.00				39,832,777.78	50,400,000.00		1,255,759.10	6,851,988.41	1,517,895.68	14,058,420.97
（一）综合收益总额										68,519,884.09	68,519,884.09
（二）股东投入和减少资本	15,000,000.00				39,832,777.78	50,400,000.00					4,432,777.78
1. 股东投入的普通股	15,000,000.00				35,400,000.00	50,400,000.00					
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额					4,432,777.78						4,432,777.78
4. 其他											
（三）利润分配									6,851,988.41	-67,001,988.41	-60,150,000.00
1. 提取盈余公积									6,851,988.41	-6,851,988.41	
2. 对股东的分配										-60,150,000.00	-60,150,000.00
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增实收资本											
2. 盈余公积转增实收资本											
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								1,255,759.10			1,255,759.10
1. 本年提取								1,725,083.72			1,725,083.72
2. 本年使用								-469,324.62			-469,324.62
（六）其他											
四、本年年末余额	1,017,500,000.00				374,928,181.59	50,400,000.00		1,255,759.10	244,538,844.59	266,165,145.02	1,853,987,930.30

法定代表人：何亚民

主管会计工作负责人：林麟

会计机构负责人：魏革亮

成都利君实业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

成都利君实业股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”，在包含子公司时统称本集团）的前身系成都市利君实业有限责任公司，于1999年11月23日取得成都市工商行政管理局核发的成工商青法字5101052010917号企业法人营业执照（后变更为统一信用代码91510107720312707J号），公司初始注册资本为人民币100万元，其中：何亚民出资90万元、林洪出资10万元，注册地址为成都市过街楼街125号（后变更为：成都市武侯区武科东二路5号）。

经公司2000年8月第五次股东会决议，林洪将持有的本公司10万元股权转让给何亚民。经2000年8月第六次股东会决议，本公司增资到500万元，增资后何亚民出资400万元、欧正椿出资100万元。经公司2000年11月第十次股东会决议，欧正椿将持有的本公司50万元股权转让给何亚民。经公司2000年11月第十一次股东会决议，本公司增资到1,000万元，增资后何亚民出资700万元、欧正椿出资50万元、王莹涛出资100万元、张宁出资100万元、罗新华出资50万元。经公司2002年10月召开的股东会决议，王莹涛将其持有的本公司100万元股权转让给何亚民，欧正椿、张宁、罗新华将其持有的本公司股权转让给魏勇，转让后何亚民出资800万元、魏勇出资200万元。经公司2004年6月第五届股东会决议，公司注册资本增加到1,200万元，增资后何亚民出资960万元，魏勇出资240万元。经公司2009年4月召开的股东会决议，何亚民分别将其持有的本公司468万元和8万元股权转让给何佳和张乔龙，转让后何亚民出资484万元，何佳出资468万元，魏勇出资240万元，张乔龙出资8万元。

根据公司2009年6月召开的股东大会决议，公司以2009年4月30日净资产折股整体变更为股份有限公司，变更后公司注册资本为1亿元，其中：何亚民出资40,333,333.00元，占注册资本的40.33%；何佳出资39,000,000.00元，占注册资本的39%；魏勇出资20,000,000.00元，占注册资本的20%；张乔龙出资666,667.00元，占注册资本的0.67%。根据公司2010年12月召开的股东大会决议，公司以截止2010年10月31日的未分配利润转增股本，转增后公司注册资本为3.6亿元，其中：何亚民出资145,199,999.00元，占注册资本的40.33%；何佳出资140,400,000.00元，占注册资本的39%；魏勇出资72,000,000.00元，占注册资本的20%；张乔龙出资2,400,001.00元，占注册资本的0.67%。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]2011号文核准，本公司于2011年12月向社会公开发行人民币普通股4,100万股，每股面值人民币1.00元，并于2012年1月6日在深圳证券交易所上市交易，公开发行后股本总额为40,100万股。

根据公司2015年9月10日召开的2015年第二次临时股东大会决议，公司以截止2015年6月30日公司总股本40,100万股为基数，以资本公积金（股本溢价）向全体股东每10股转增15股，合计转增60,150万股，本次转增完成后公司总股本变更为100,250万股。

根据公司2018年6月29日召开的2018年第二次临时股东大会决议、2018年8月23日召开的第四届董事会第四次会议审议通过的《关于向公司第一期限限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》，同意公司向11名激励对象定向增发1,500万股限制性股票。公司

成都利君实业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

申请增加注册资本人民币1,500万元，由11名激励对象一次性缴足，变更后公司总股本为101,750万股。

截至2019年12月31日，本公司总股本为101,750万股，其中有限售条件股份490,361,359股，占总股本的48.19%；无限售条件股份527,138,641股，占总股本的51.81%。

本集团属装备制造行业，经营范围主要包括：研究制造、销售、机电设备（不含汽车）及配件，经营本公司自产产品及技术的出口业务和本公司所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进出口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外；项目投资（不得从事非法集资、吸收公共资金等金融活动）；自有房屋、机械设备租赁；机械设备技术服务及技术咨询；机械设备、电子产品制造、销售；飞机零部件（发动机、螺旋桨除外）的研发、制造；进出口贸易；通用仓储。本集团的主要产品为应用于水泥、矿山等行业的辊压机、辊磨机、辊系（子）、选粉机、航空零件及工装设计制造等。

本公司股东大会为公司的最高权力机构，依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项决定权。董事会对股东大会负责，依法行使公司的经营决策权，董事会下设提名委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会、战略与发展委员会等专门委员会。经理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项，主持企业的生产经营管理工作。本公司下设技术中心、建材销售部、矿山销售部、客户服务中心、运营部、财务部、审计部、行政部、人力资源部、董事会办公室等职能中心。

二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括本公司及成都利君科技有限责任公司（以下简称“利君科技”）、四川利君科技实业有限公司（以下简称“四川利君”）、利君控股（新加坡）私人有限公司（以下简称“新加坡利君”）、成都德坤航空设备制造有限公司（以下简称“德坤航空”）、成都德坤利国智能科技有限公司（以下简称“德坤利国”）、成都德坤空天科技有限公司（以下简称“德坤空天”）。

三、财务报表的编制基础

（1）编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

（2）持续经营

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持，本集团认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

成都利君实业股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

四、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本集团营业周期为完整的一个年度 12 个月。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，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，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本集团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

成都利君实业股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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集团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。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的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以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，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。

本集团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。

本集团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。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果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投资损益。

7. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

成都利君实业股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

8. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率（或实际情况）将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或实际情况）折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率（或实际情况）折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

9. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

成都利君实业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定,但下列情况除外:①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,在后续期间,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将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。该指定一经作出,不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资,按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;除了获得股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外,其他相关的利得和损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益,且后续不得转入当期损益。当其终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产。本集团将其分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失,计入当期损益。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该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。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②金融资产发生转移,本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬;③金融资产发生转移,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风险和报酬,且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值,与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产的合同条款规定,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)之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,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,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的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)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

成都利君实业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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，（相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露）。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；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。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产使用第一层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)本集团具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;(2)本集团计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2)如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时,考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的,相关利息、股利(或股息)、利得或损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本集团作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

10. 应收款项

本集团应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款。

(1) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。

本集团对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收款项,始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对其他类别的应收款项,本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率,来判定金融工

成都利君实业股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

对于本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，本集团按照初始确认日期为共同风险特征，对应收款项进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

预期信用损失计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本集团在资产负债表日计算应收款项预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收款项减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收款项减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关应收款项无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收款项”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

本集团根据以前年度的实际信用损失，并考虑本期的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：

除了单独评估计量预期信用损失的应收款项外，对于其他应收款项，本集团在计量预期信用损失时运用简便方法，以账龄为共同风险特征，计量应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收票据计提比例 (%)	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比 (%)
1 年以内	3	3	3
1-2 年	10	10	10
2-3 年	30	30	30
3-4 年	50	50	50
4-5 年	70	70	70
5 年以上	100	100	100

成都利君实业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

11. 应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

12. 存货

本集团存货主要包括原材料、在产品、库存商品、已交付受托加工产品、发出商品、委托加工物资等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出原材料，采用加权平均法确定其实际成本，库存商品按个别计价法确定其实际成本。低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

13. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含）以上但低于50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易

成都利君实业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一览交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一览交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；[公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本集团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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合

成都利君实业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14. 投资性房地产

本集团投资性房地产包括已出租的土地使用权和已出租的房屋建筑物。采用成本模式计量。

本集团投资性房地产按其预计使用寿命及净残值率采用平均年限法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
土地使用权	50	0	2
房屋建筑物	20-40	5	2.375-4.75

15. 固定资产

本集团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，单位价值超过5,000.00元的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备及其他等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团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	20-40	5	2.375-4.75
2	机器设备	5-10	5	9.50-19.00
3	运输设备	5	5	19.00

成都利君实业股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
4	办公设备及其他	5	5	19.00

本集团于每年年度终了，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。

16. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

17. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或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，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

18. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权和软件等，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。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；软件按预计使用年限、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。

本集团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

成都利君实业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

19. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对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，每年末均进行减值测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

20. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用主要为信息服务费用。该费用在受益期内平均摊销，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。信息服务费用的摊销年限为3年。

21. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费等，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。

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。对于设定提存计划在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。

辞退福利是由于辞退产生，在辞退日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

22. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；

成都利君实业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,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。

23. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下,在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按直线法计算计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付,按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债;如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权,在等待期的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本集团承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用,相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

24. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、让渡资产使用权收入,收入确认原则如下:

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

(2) 与交易相关的经济利益很可能流入本集团、收入的金额能够可靠地计量时,确认让渡资产使用权收入的实现。

25. 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助在本集团能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;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(1元)计量。

成都利君实业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述原则进行判断。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

26. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

27. 租赁

本集团在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。本集团作为承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本集团作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益，本集团作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

28. 其他重要的会计政策和会计估计

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入所有者权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当期所得税和递延所

成都利君实业股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当期发生的交易和事项，应缴纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

29. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

本集团本年因财政部修订会计准则而发生的会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2017 年 3 月 31 日发布《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）和《企业会计准则第 24 号—套期会计》（财会[2017]9 号）；于 2017 年 5 月 2 日发布《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（财会[2017]14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。本集团自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，并按新金融工具准则的要求列报金融工具相关信息，不对比较财务报表追溯调整。	相关会计政策变更已经本公司第四届董事会第八次会议批准。	注 1
财政部于 2019 年 4 月 30 日发布《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），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司已按相关要求执行上述规定。	相关会计政策变更已经本公司第四届董事会第九次会议批准。	该变更仅对财务报表项目列示产生影响，对公司资产总额、负债总额和股东权益总额以及净利润不存在影响。
2019 年 9 月财政部发布了《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会[2019]16 号）	相关会计政策变更已经本公司第四届董事会第十七次会议批准。	该变更仅对财务报表项目列示产生影响，对公司资产总额、负债总额和股东权益总额以及净利润不存在影响。
财政部于 2019 年 5 月 9 日印发修订的《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》（财会[2019]8 号）	相关会计政策变更已经本公司第四届董事会第九次会议批准。	本公司按照规定，相应进行了修订
2019 年 5 月 16 日印发修订的《企业会计准则第 12 号—债务重组》（财会[2019]9 号）	相关会计政策变更已经本公司第四届董事会第九次会议批准。	本公司按照规定，相应进行了修订

成都利君实业股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注 1：本集团按照新金融工具准则的要求进行衔接调整：涉及前期比较财务报表数据与金融工具准则要求不一致，本集团不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益。

2018 年 12 月 31 日财务报表受影响的合并资产负债表、母公司资产负债表项目和金额如下：

项目	合并资产负债表		母公司资产负债表	
	调整前	调整后	调整前	调整后
应收票据及应收账款	274,961,036.20		181,974,976.70	
应收票据		85,922,496.67		62,740,496.67
应收账款		189,038,539.53		119,234,480.03
应付票据及应付账款	134,043,725.74		97,375,530.69	
应付票据		5,000,000.00		5,000,000.00
应付账款		129,043,725.74		92,375,530.69
其他流动负债	848,000.00		448,000.00	
递延收益	3,325,333.33	4,173,333.33	1,792,000.00	2,240,000.00

执行新金融工具准则主要调整情况如下：

合并报表

报表项目	于 2018 年 12 月 31 日按原金融工具准则列示的账面价值	施行新金融工具准则重新计量：预期信用损失准备	施行新金融工具准则：重分类	于 2019 年 1 月 1 日按新金融工具准则列示的账面价值
货币资金	516,344,650.00		1,644,054.96	517,988,704.96
其他应收款	8,582,085.32		-2,761,254.96	5,820,830.36
应收票据	85,922,496.67	-129,000.00	-81,622,496.67	4,171,000.00
应收款项融资			81,622,496.67	81,622,496.67
递延所得税资产	14,170,352.53	19,350.00		14,189,702.53
其他非流动资产	180,000,000.00		1,117,200.00	181,117,200.00
未分配利润	449,059,828.80	-109,650.00		448,950,178.80
归属于母公司股东权益	2,046,513,041.92	-109,650.00		2,046,403,391.92

母公司报表

报表项目	于 2018 年 12 月 31 日按原金融工具准则列示的账面价值	施行新金融工具准则重新计量：预期信用损失准备	施行新金融工具准则：重分类	于 2019 年 1 月 1 日按新金融工具准则列示的账面价值
货币资金	294,617,071.14		870,559.38	295,487,630.52
其他应收款	27,075,602.68		-870,559.38	26,205,043.30
应收票据	62,740,496.67	-9,000.00	-62,440,496.67	291,000.00

成都利君实业股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

报表项目	于 2018 年 12 月 31 日按原金融工具准则列示的账面价值	施行新金融工具准则重新计量：预期信用损失准备	施行新金融工具准则：重分类	于 2019 年 1 月 1 日按新金融工具准则列示的账面价值
应收款项融资			62,440,496.67	62,440,496.67
递延所得税资产	9,500,905.06	1,350.00		9,502,255.06
未分配利润	266,165,145.02	-7,650.00		266,157,495.02
股东权益	1,853,987,930.30	-7,650.00		1,853,980,280.30

新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。“预期信用损失”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，于 2019 年 1 月 1 日，按照新金融工具准则规定重新计量应收票据的预期信用损失准备，并按新金融工具准则列示应收票据账面价值。金融工具原账面价值和在本准则施行日的新账面价值之间的差额，本公司于 2019 年 1 月 1 日将因追溯调整产生的累积影响数调整了年初留存收益。

合并及母公司资产负债表调整情况说明：新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。“预期信用损失”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，于 2019 年 1 月 1 日，将原金融资产减值准备调整为按照新金融工具准则规定的损失准备。影响减少合并资产负债表年初应收票据 129,000.00 元，相应增加年初递延所得税资产 19,350.00 元，减少年初未分配利润 109,650.00 元。影响减少母公司资产负债表年初应收票据 9,000.00 元；相应增加年初递延所得税资产 1,350.00 元，减少年初未分配利润 7,650.00 元。

(2) 重要会计估计变更

本年无重要会计估计变更事项。

(3) 2019 年首次执行新金融工具准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

1) 合并资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	516,344,650.00	517,988,704.96	1,644,054.96
交易性金融资产		603,125,150.68	603,125,150.68
应收票据	85,922,496.67	4,171,000.00	-81,751,496.67
应收账款	189,038,539.53	189,038,539.53	
应收款项融资		81,622,496.67	81,622,496.67
预付款项	23,264,558.15	23,264,558.15	
其他应收款	8,582,085.32	5,820,830.36	-2,761,254.96
其中：应收利息	2,761,254.96		-2,761,254.96
应收股利			

成都利君实业股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
存货	287,354,090.91	287,354,090.91	
其他流动资产	603,329,276.56	204,125.88	-603,125,150.68
流动资产合计	1,713,835,697.14	1,712,589,497.14	-1,246,200.00
非流动资产：			
投资性房地产	53,692,458.80	53,692,458.80	
固定资产	170,262,211.29	170,262,211.29	
在建工程	2,026,231.33	2,026,231.33	
无形资产	37,545,474.36	37,545,474.36	
商誉	339,060,755.88	339,060,755.88	
长期待摊费用	126,572.39	126,572.39	
递延所得税资产	14,170,352.53	14,189,702.53	19,350.00
其他非流动资产	180,000,000.00	181,117,200.00	1,117,200.00
非流动资产合计	796,884,056.58	798,020,606.58	1,136,550.00
资产总计	2,510,719,753.72	2,510,610,103.72	-109,650.00
流动负债：			
应付票据	5,000,000.00	5,000,000.00	
应付账款	129,043,725.74	129,043,725.74	
预收款项	177,730,612.48	177,730,612.48	
应付职工薪酬	30,165,245.92	30,165,245.92	
应交税费	19,087,617.64	19,087,617.64	
其他应付款	96,072,239.63	96,072,239.63	
其中：应付利息			
应付股利			
流动负债合计	457,099,441.41	457,099,441.41	
非流动负债：			
预计负债	1,830,408.02	1,830,408.02	
递延收益	4,173,333.33	4,173,333.33	
递延所得税负债	1,103,529.04	1,103,529.04	
非流动负债合计	7,107,270.39	7,107,270.39	
负债合计	464,206,711.80	464,206,711.80	
所有者权益：			
股本	1,017,500,000.00	1,017,500,000.00	
资本公积	374,928,181.59	374,928,181.59	
减：库存股	50,400,000.00	50,400,000.00	
其他综合收益	7,346,154.68	7,346,154.68	
专项储备	1,997,422.16	1,997,422.16	
盈余公积	246,081,454.69	246,081,454.69	
未分配利润	449,059,828.80	448,950,178.80	-109,650.00
归属于母公司股东权益合计	2,046,513,041.92	2,046,403,391.92	-109,650.00
少数股东权益			
股东权益合计	2,046,513,041.92	2,046,403,391.92	-109,650.00
负债和股东权益总计	2,510,719,753.72	2,510,610,103.72	-109,650.00

合并资产负债表调整情况说明：本公司自 2019 年 1 月 1 日起首次执行新金融工具准则，以及根据财政部发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》的规定

成都利君实业股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

变更财务报表的格式。依据新金融工具准则规定，对金融资产的分类和计量作出调整，具体影响科目及金额见上述调整报表。

2) 母公司资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	294,617,071.14	295,487,630.52	870,559.38
交易性金融资产		306,338,027.39	306,338,027.39
应收票据	62,740,496.67	291,000.00	-62,449,496.67
应收账款	119,234,480.03	119,234,480.03	
应收款项融资		62,440,496.67	62,440,496.67
预付款项	17,471,227.19	17,471,227.19	
其他应收款	27,075,602.68	26,205,043.30	-870,559.38
其中：应收利息	870,559.38		-870,559.38
应收股利	21,000,000.00	21,000,000.00	
存货	167,430,232.24	167,430,232.24	
其他流动资产	306,338,027.39		-306,338,027.39
流动资产合计	994,907,137.34	994,898,137.34	-9,000.00
非流动资产：			
长期股权投资	1,104,877,378.75	1,104,877,378.75	
投资性房地产	80,778,453.62	80,778,453.62	
固定资产	22,560,139.21	22,560,139.21	
无形资产	606,045.39	606,045.39	
长期待摊费用	126,572.39	126,572.39	
递延所得税资产	9,500,905.06	9,502,255.06	1,350.00
其他非流动资产			
非流动资产合计	1,218,449,494.42	1,218,450,844.42	1,350.00
资产总计	2,213,356,631.76	2,213,348,981.76	-7,650.00
流动负债：			
应付票据	5,000,000.00	5,000,000.00	
应付账款	92,375,530.69	92,375,530.69	
预收款项	144,124,665.44	144,124,665.44	
应付职工薪酬	17,502,138.96	17,502,138.96	
应交税费	2,163,775.46	2,163,775.46	
其他应付款	94,357,453.58	94,357,453.58	
其中：应付利息			
应付股利			
流动负债合计	355,523,564.13	355,523,564.13	
非流动负债：			
预计负债	1,288,426.75	1,288,426.75	
递延收益	2,240,000.00	2,240,000.00	
递延所得税负债	316,710.58	316,710.58	
非流动负债合计	3,845,137.33	3,845,137.33	

成都利君实业股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
负债合计	359,368,701.46	359,368,701.46	
所有者权益：			
股本	1,017,500,000.00	1,017,500,000.00	
资本公积	374,928,181.59	374,928,181.59	
减：库存股	50,400,000.00	50,400,000.00	
专项储备	1,255,759.10	1,255,759.10	
盈余公积	244,538,844.59	244,538,844.59	
未分配利润	266,165,145.02	266,157,495.02	-7,650.00
股东权益合计	1,853,987,930.30	1,853,980,280.30	-7,650.00
负债和股东权益总计	2,213,356,631.76	2,213,348,981.76	-7,650.00

母公司资产负债表调整情况说明：详见合并资产负债表调整情况说明。

(4) 2019 年首次执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据说明

本公司首次执行新金融工具准则未追溯调整前期比较数据。

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额	16%、13%、6%、5%、3%
城市维护建设税	应交流转税额	7%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、17%、25%

本集团发生增值税应税销售行为或者进口货物，于 2019 年 1~3 月期间的适用税率为 16%，根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39 号）规定，自 2019 年 4 月 1 日起，适用税率调整为 13%。

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
德坤航空	15%
利君科技	15%
四川利君	25%
新加坡利君	17%
德坤利国	25%
德坤空天	25%

成都利君实业股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 税收优惠

根据财政部、国家税务总局、海关总署《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》（财税[2000]25 号）及财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）规定，本公司软件收入增值税实际税负超过 3% 的部分享受即征即退的税收优惠政策。

根据财政部、海关总署、国家税务总局财税[2011]58 号文《关于深入实施西部大开发战略有关税收优惠政策问题的通知》，自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额的 70% 以上的企业减按 15% 的税率征收企业所得税。本公司、德坤航空、利君科技主营业务满足《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目，本公司、德坤航空、利君科技 2019 年度企业所得税按 15% 的税率计缴。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2019 年 1 月 1 日，“年末”系指 2019 年 12 月 31 日，“本年”系指 2019 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2018 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	53,459.67	108,792.55
银行存款	596,324,700.11	463,823,416.07
其他货币资金	8,450,320.61	52,412,441.38
银行存款应收利息	7,519,499.71	1,644,054.96
合计	612,347,980.10	517,988,704.96
其中：存放在境外的款项总额	76,139,066.02	71,150,760.98

(1)截至 2019 年 12 月 31 日，本集团银行存款余额中定期存款为 312,475,122.21 元，分别于 2020 年 3 月至 2020 年 12 月到期。

(2)其他货币资金余额包括本集团存放于银行的保函保证金、信用卡保证金、银行承兑汇票保证金、信用证保证金、存放于监管账户的股权受让款利息。

(3)年末列示于现金流量表的现金和现金等价物不包含本集团存放于银行的保证金、定期存款应收利息、存放于监管账户的股权受让款利息余额 15,937,022.60 元。

(4)除上述保证金、定期存款应收利息、存放于监管账户的股权受让款利息外，年末货币资金中无其他对使用有限制的货币资金。

2. 交易性金融资产

成都利君实业股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	699,976,335.61	603,125,150.68
其中：银行理财产品	50,166,123.29	60,065,000.00
结构性存款产品	649,810,212.32	503,040,424.65
券商理财产品		40,019,726.03
合计	699,976,335.61	603,125,150.68

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	4,164,446.90	4,171,000.00
合计	4,164,446.90	4,171,000.00

(2) 年末无已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

(3) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	4,293,244.23	100.00	128,797.33	3.00	4,164,446.90
其中：按账龄特征为基础的预期信用损失组合计提坏账准备的应收票据	4,293,244.23	100.00	128,797.33	3.00	4,164,446.90
合计	4,293,244.23	100.00	128,797.33	3.00	4,164,446.90

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	4,300,000.00	100.00	129,000.00	3.00	4,171,000.00
其中：按账龄特征为基础的预期信用损失组合计提坏账准备的应收票	4,300,000.00	100.00	129,000.00	3.00	4,171,000.00

成都利君实业股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
据					
合计	4,300,000.00	100.00	129,000.00	3.00	4,171,000.00

1) 按组合计提应收票据坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,293,244.23	128,797.33	3.00
合计	4,293,244.23	128,797.33	—

(4) 本年计提、收回、转回的应收票据坏账准备

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	129,000.00	-202.67			128,797.33
合计	129,000.00	-202.67			128,797.33

4. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	5,742,828.00	1.82	5,742,828.00	100.00	
按组合计提坏账准备	309,207,633.20	98.18	50,320,764.80	16.27	258,886,868.40
其中：按账龄特征为基础的 预期信用损失组合计提 坏账准备的应收账款	309,207,633.20	98.18	50,320,764.80	16.27	258,886,868.40
合计	314,950,461.20	100.00	56,063,592.80	17.80	258,886,868.40

(续)

类别	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

成都利君实业股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项计提坏账准备	8,666,350.00	3.41	8,666,350.00	100.00	
按组合计提坏账准备	245,406,225.30	96.59	56,367,685.77	22.97	189,038,539.53
其中：按账龄特征为基础的 预期信用损失组合计提 坏账准备的应收账款	245,406,225.30	96.59	56,367,685.77	22.97	189,038,539.53
合计	254,072,575.30	100.00	65,034,035.77	25.60	189,038,539.53

1) 单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
哈密市坤铭矿业有限责任公司	3,406,000.00	3,406,000.00	100.00	公司已停产，收回可能性较小
霍城县三山水泥有限责任公司	1,190,000.00	1,190,000.00	100.00	公司已停产，收回可能性较小
江西赣县南方水泥有限公司	1,137,000.00	1,137,000.00	100.00	收回可能性较小
成都峰圣运业有限责任公司	9,828.00	9,828.00	100.00	收回可能性较小
合计	5,742,828.00	5,742,828.00	—	—

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	226,160,554.32	6,784,816.63	3.00
1 至 2 年	28,303,486.65	2,830,348.67	10.00
2 至 3 年	14,201,060.01	4,260,318.00	30.00
3 至 4 年	8,059,540.44	4,029,770.22	50.00
4 至 5 年	224,935.00	157,454.50	70.00
5 年以上	32,258,056.78	32,258,056.78	100.00
合计	309,207,633.20	50,320,764.80	

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内	226,160,554.32
1 至 2 年	28,303,486.65
2 至 3 年	14,212,960.01

成都利君实业股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3 至 4 年	8,125,290.44
4 至 5 年	269,263.00
5 年以上	37,878,906.78
合计	314,950,461.20

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账准备的应收账款	8,666,350.00	9,828.00	185,000.00	2,748,350.00	5,742,828.00
按账龄特征为基础的预期信用损失组合计提坏账准备的应收账款	56,367,685.77		2,741,515.32	3,305,405.65	50,320,764.80
合计	65,034,035.77	9,828.00	2,926,515.32	6,053,755.65	56,063,592.80

(4) 本年实际核销的应收账款

经本公司 2019 年度第一次、第三次临时董事会议审议和利君科技股东决定书,本年度实际核销长期挂账、追收无果的应收账款 6,053,755.65 元,其中核销本公司应收账款 5,811,770.65 元,核销利君科技应收账款 241,985.00 元。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 163,165,528.08 元,占应收账款年末余额合计数的比例 51.81%,相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 18,133,402.54 元。

5. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	87,399,762.40	81,622,496.67
合计	87,399,762.40	81,622,496.67

(2) 年末已用于质押的应收票据

项目	年末已质押金额
银行承兑汇票	5,450,000.00

成都利君实业股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末已质押金额
合计	5,450,000.00

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	126,151,857.81	
合计	126,151,857.81	

(4) 年末本集团不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

6. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	22,512,290.50	92.14	21,619,447.32	92.93
1—2 年	571,724.23	2.34	316,235.27	1.36
2—3 年	73,075.32	0.30	551,745.18	2.37
3 年以上	1,275,497.10	5.22	777,130.38	3.34
合计	24,432,587.15	100.00	23,264,558.15	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 8,183,507.72 元，占预付款项年末余额合计数的比例 33.49%。

7. 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	3,527,658.00	3,168,899.97
其他暂付款	1,597,959.37	1,929,243.15
应收房租及水电费	3,897,915.44	990,667.20
备用金	460,599.73	876,411.15
代垫款	286,165.03	288,332.17
押金	107,094.08	107,284.57
小 计	9,877,391.65	7,360,838.21
减：坏账准备	2,089,819.79	1,540,007.85
合计	7,787,571.86	5,820,830.36

成都利君实业股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团年末其他应收款余额较年初增加2,516,553.44元,增加34.19%,主要系年末应收客户房租及水电费相比年初增加。

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	1,540,007.85			1,540,007.85
2019 年 1 月 1 日其他应 收款账面余额在本年	—	—	—	—
本年计提	549,811.94			549,811.94
2019 年 12 月 31 日余额	2,089,819.79			2,089,819.79

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内	6,466,023.44
1 至 2 年	552,547.91
2 至 3 年	1,433,400.00
3 至 4 年	3,000.00
4 至 5 年	44,520.00
5 年以上	1,377,900.30
合计	9,877,391.65

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提 坏账准备	1,540,007.85	549,811.94			2,089,819.79
合计	1,540,007.85	549,811.94			2,089,819.79

(5) 本年度无实际核销的其他应收款

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年 末余额合计数的 比例 (%)	坏账准备 年末余额
------	------	------	----	------------------------------	--------------

成都利君实业股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
第一名	应收房租及水电费	2,286,399.02	2 年以内	23.15	85,602.00
第二名	应收房租及水电费	1,102,147.97	1 年以内	11.16	33,064.44
第三名	应收房租及水电费	509,368.45	1 年以内	5.16	15,281.05
第四名	保证金	500,000.00	2-3 年	5.06	150,000.00
第五名	其他暂付款	399,600.00	1 年以内	4.05	11,988.00
合计	—	4,797,515.44	—	48.58	295,935.49

8. 存货

(1) 存货分类

项目	年末金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	137,733,579.12	1,820,154.55	135,913,424.57
在产品	53,579,389.76		53,579,389.76
已交付受托加工产品	109,139,543.63		109,139,543.63
发出商品	50,863,715.10		50,863,715.10
委托加工物资	4,006,794.26		4,006,794.26
在途物资	6,606,325.34		6,606,325.34
低值易耗品	991,841.00		991,841.00
合计	362,921,188.21	1,820,154.55	361,101,033.66

(续)

项目	年初金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	113,647,084.10	2,071,554.23	111,575,529.87
在产品	62,756,652.12		62,756,652.12
已交付受托加工产品	93,272,219.92		93,272,219.92
发出商品	12,527,430.89		12,527,430.89
委托加工物资	4,482,455.54		4,482,455.54
在途物资	2,413,789.36		2,413,789.36

成都利君实业股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
低值易耗品	326,013.21		326,013.21
合计	289,425,645.14	2,071,554.23	287,354,090.91

(2) 存货跌价准备

项目	年初金额	本年增加		本年减少		年末金额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	2,071,554.23	225,280.30		476,679.98		1,820,154.55
合计	2,071,554.23	225,280.30		476,679.98		1,820,154.55

(3) 存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销原因
原材料	可变现净值低于账面成本	本期销售转销

(4) 截至 2019 年 12 月 31 日,本集团不存在将存货用于抵押担保的情形。

9. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣增值税进项税	110.68	199,818.65
预缴企业所得税	4,307.23	4,307.23
合计	4,417.91	204,125.88

本集团年末其他流动资产余额较年初减少199,707.97元,减少97.84%,主要系年末待抵扣增值税进项税相比年初减少所致。

10. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	45,784,939.34	21,869,714.99	67,654,654.33
2. 本年增加金额			
3. 本年减少金额	3,655,000.00	3,531,761.24	7,186,761.24
(1) 其他	3,655,000.00	3,531,761.24	7,186,761.24
4. 年末余额	42,129,939.34	18,337,953.75	60,467,893.09
二、累计折旧和累计摊销			

成都利君实业股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
1. 年初余额	9,806,950.11	4,155,245.42	13,962,195.53
2. 本年增加金额	2,041,637.79	384,417.81	2,426,055.60
(1) 计提或摊销	2,041,637.79	384,417.81	2,426,055.60
3. 本年减少金额	824,659.47	688,693.39	1,513,352.86
(1) 其他	824,659.47	688,693.39	1,513,352.86
4. 年末余额	11,023,928.43	3,850,969.84	14,874,898.27
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 年末账面价值	31,106,010.91	14,486,983.91	45,592,994.82
2. 年初账面价值	35,977,989.23	17,714,469.57	53,692,458.80

11. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	163,646,714.39	170,262,211.29
固定资产清理	12,393.16	
合计	163,659,107.55	170,262,211.29

11.1 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	116,123,669.96	164,347,314.59	24,664,311.78	13,189,907.91	318,325,204.24
2. 本年增加金额	3,738,416.60	11,957,138.79	2,105,988.38	249,682.50	18,051,226.27
(1) 购置	83,416.60	7,843,639.13	2,105,988.38	249,682.50	10,282,726.61
(2) 在建工程转入		4,113,499.66			4,113,499.66
(3) 其他增加	3,655,000.00				3,655,000.00
3. 本年减少金额		1,294,698.44	7,265,704.05	200,016.35	8,760,418.84
(1) 处置或报废		1,294,698.44	7,265,704.05	200,016.35	8,760,418.84
(2) 其他减少					
4. 年末余额	119,862,086.56	175,009,754.94	19,504,596.11	13,239,574.06	327,616,011.67
二、累计折旧					
1. 年初余额	37,568,472.54	76,965,307.57	22,436,996.71	10,687,909.01	147,658,685.83
2. 本年增加金额	6,423,349.79	15,854,854.55	500,685.83	664,596.70	23,443,486.87
(1) 计提	5,598,690.32	15,837,121.18	500,685.83	664,596.70	22,601,094.03
(2) 其他	824,659.47	17,733.37			842,392.84

成都利君实业股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其 具	合计
3. 本年减少金额		994,145.30	6,459,373.40	187,958.52	7,641,477.22
(1) 处置或报废		994,145.30	6,459,373.40	187,958.52	7,641,477.22
(2) 其他减少					
4. 年末余额	43,991,822.33	91,826,016.82	16,478,309.14	11,164,547.19	163,460,695.48
三、减值准备					
1. 年初余额	404,307.12				404,307.12
2. 本年增加金额	104,294.68				104,294.68
(1) 计提	104,294.68				104,294.68
3. 本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 年末余额	508,601.80				508,601.80
四、账面价值					
1. 年末账面价值	75,361,662.43	83,183,738.12	3,026,286.97	2,075,026.87	163,646,714.39
2. 年初账面价值	78,150,890.30	87,382,007.02	2,227,315.07	2,501,998.90	170,262,211.29

(1) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	备注
房屋建筑物	1,412,907.38	抵应收款项的房产尚未办妥过户手续
合计	1,412,907.38	

11.2 固定资产清理

项目	年末余额	年初余额	转入清理的原因
机器设备	12,393.16		待清理
合计	12,393.16		

12. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末金额		
	账面余额	减值准备	账面价值
实验线	1,666,116.58		1,666,116.58
利君科技生产扩能基建项目			
合计	1,666,116.58		1,666,116.58

(续)

成都利君实业股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初金额		
	账面余额	减值准备	账面价值
利君科技生产扩能基建项目	2,026,231.33		2,026,231.33
合计	2,026,231.33		2,026,231.33

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
实验线		1,666,116.58			1,666,116.58
利君科技生产扩能基建项目	2,026,231.33	2,087,268.33	4,113,499.66		
合计	2,026,231.33	3,753,384.91	4,113,499.66		1,666,116.58

(续)

工程名称	预算数 (万元)	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
实验线	200.00	83.31	83.31				自筹资金
利君科技生产扩能基建项目	483.75	85.03	100.00				自筹资金
合计	683.75						

13. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	45,223,986.05	754,679.49	45,978,665.54
2. 本年增加金额	3,531,761.24		3,531,761.24
(1) 其他增加	3,531,761.24		3,531,761.24
3. 本年减少金额			
4. 年末余额	48,755,747.29	754,679.49	49,510,426.78

成都利君实业股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	土地使用权	软件	合计
二、累计摊销			
1. 年初余额	8,284,557.08	148,634.10	8,433,191.18
2. 本年增加金额	1,603,523.14	73,929.32	1,677,452.46
(1) 计提	914,829.75	73,929.32	988,759.07
(2) 其他增加	688,693.39		688,693.39
3. 本年减少金额			
4. 年末余额	9,888,080.22	222,563.42	10,110,643.64
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 年末账面价值	38,867,667.07	532,116.07	39,399,783.14
2. 年初账面价值	36,939,428.97	606,045.39	37,545,474.36

(2) 截至 2019 年 12 月 31 日，本集团无用于抵押、担保的无形资产。

14. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
德坤航空	339,060,755.88			339,060,755.88
合计	339,060,755.88			339,060,755.88

(2) 商誉减值准备

本公司年末对包含商誉相关的资产组进行了减值测试，未发现与商誉相关的资产组存在减值迹象，年末未计提商誉减值准备。

商誉减值测试情况如下：

项目	德坤航空
商誉账面金额①	339,060,755.88
商誉减值准备余额②	
商誉的账面价值③	339,060,755.88
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	
包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值⑤=④+③	339,060,755.88

成都利君实业股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	德坤航空
资产组的账面价值⑥	38,833,901.44
包含整体商誉的资产组的账面价值⑦=⑤+⑥	377,894,657.32
资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）⑧	380,884,931.06
商誉减值损失（大于零时）⑨=⑦-⑧	

包含商誉资产组预计未来现金流量现值（可收回金额）利用了北京中企华资产评估有限责任公司 2020 年 4 月 25 日出具的中企华评报字(2020)第 3298 号《成都利君实业股份有限公司以财务报告为目的拟进行商誉减值测试涉及的成都德坤航空设备制造有限公司相关资产组的可收回金额项目资产评估报告》的评估结果。

（3）商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

与商誉相关的资产组包括德坤航空固定资产（不含溢余资产、营运资金、非经营性资产及非经营性负债）。

（4）商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法。

1) 重要假设及依据

一般假设

- ① 假设产权持有单位所遵循的有关法律法规及政策、国家宏观经济形势无重大变化，所遵循的国家宏观经济政策、产业政策和区域经济发展政策等无重大变化；
- ② 针对评估基准日资产的实际状况，假设企业持续经营；
- ③ 假设和被评估单位相关的利率、汇率、赋税基准及税率、政策性征收费用等评估基准日后不发生重大变化；
- ④ 假设评估基准日后产权持有单位的管理层是负责的、稳定的，且有能力担当其职务；
- ⑤ 除非另有说明，假设产权持有单位完全遵守所有有关的法律法规；
- ⑥ 假设评估基准日后无不可抗力及不可预见因素对产权持有单位造成重大不利影响；
- ⑦ 假设在评估目的实现后，评估对象及其所涉及的资产将按其评估基准日的用途与使用方式持续使用；
- ⑧ 假设评估对象处于交易过程中，资产评估专业人员根据评估对象的交易条件等模拟市场进行评估，评估结果是对评估对象最可能达成交易价格的估计；
- ⑨ 假设评估对象及其所涉及资产是在公开市场上进行交易的，资产交易双方地位平等，彼此都有获取足够市场信息的机会和时间，资产交易行为都是在自愿的、理智的、非

成都利君实业股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

强制条件下进行的。

特殊假设

① 假设评估基准日后产权持有单位采用的会计政策和编写本资产评估报告时所采用的会计政策在重要方面保持一致；

② 假设评估基准日后产权持有单位在现有管理方式和管理水平的基础上，经营范围、方式与目前保持一致；

③ 假设评估基准日后产权持有单位的现金流入为平均流入，现金流出为平均流出；

④ 假设租赁协议到期后不会出现不能合理续期，影响企业经营的情况；

⑤ 假设评估基准日后产权持有单位的产品或服务保持目前的市场竞争态势；

⑥ 假设评估基准日后企业既有的各种运营资质到期后能依法顺利通过审批并长期持有和续展。

2) 关键参数

被投资单位名称	关键参数				
	预测期	预测期收入增长率	稳定期收入增长率	利润率	折现率(加权平均资本成本 WACC)
德坤航空	2020年-2024年 (后续为稳定期)	注	0.00	38.73%-41.83%	16.76%

注：德坤航空2020年至2022年预计销售收入增长率分别为18.55%、8.37%、0.30%，2023年、2024年销售收入与2022年销售收入持平。

(5) 商誉减值测试的影响

本公司收购德坤航空100%股权的业绩承诺期为2015年至2017年，承诺期内累计实现的税后净利润为11,922.47万元，超过了《股权转让协议》约定的承诺累计净利润。业绩承诺完成情况对商誉减值测试无影响。

15. 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	年末余额
信息服务费	126,572.39		66,037.68		60,534.71
合计	126,572.39		66,037.68		60,534.71

16. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

成都利君实业股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	60,558,599.78	9,088,807.60	69,178,082.53	10,381,747.81
应付职工薪酬	15,333,179.20	2,331,507.08	11,402,993.73	1,735,379.46
股权激励费用	17,573,077.78	2,635,961.67	4,432,777.78	664,916.67
递延收益	3,325,333.33	498,800.00	4,173,333.33	626,000.00
预计负债	1,383,184.49	207,477.68	1,830,408.02	274,561.20
未实现内部损益	3,170,248.08	475,537.21	1,384,845.58	207,726.84
可抵扣亏损	379,511.62	94,877.91	1,197,482.21	299,370.55
合计	101,723,134.28	15,332,969.15	93,599,923.18	14,189,702.53

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	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
以后期间可获得的 应收利息	7,263,037.19	1,089,455.58	2,387,358.37	358,103.76
以后期间可获得的 投资收益	4,976,335.61	794,068.83	3,125,150.68	505,354.79
非同一控制企业合 并资产评估增值	1,194,015.62	179,102.35	1,600,469.92	240,070.49
合计	13,433,388.42	2,062,626.76	7,112,978.97	1,103,529.04

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
资产减值准备	52,366.49	822.44
可弥补亏损	3,855,933.90	2,902,342.09
合计	3,908,300.39	2,903,164.53

未确认递延所得税资产为本公司全资子公司新加坡利君应收款项减值准备和本年度可弥补亏损。

17. 其他非流动资产

项目	年末金额	年初金额
定期存款	2,700,000.00	180,000,000.00
应收利息	36,277.78	1,117,200.00
合计	2,736,277.78	181,117,200.00

本集团年末其他非流动资产系本公司在招商银行股份有限公司成都鹭岛支行、浙商银

成都利君实业股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

行股份有限公司双流支行购买的大额定期存单及利息，定期存单到期日分别为2021年6月11日、2021年6月17日，年利率分别为2.50%、2.25%。

18. 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
票据贴现借款	1,000,000.00	
合计	1,000,000.00	

票据贴现借款系本公司将持有的承兑银行为浙商银行股份有限公司上海松江支行的银行承兑汇票100万元向成都银行龙舟路支行贴现形成。

19. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	5,450,000.00	5,000,000.00
合 计	5,450,000.00	5,000,000.00

20. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
合计	150,053,091.77	129,043,725.74
其中：1 年以上	13,631,559.28	12,725,965.13

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
第一名	2,041,592.78	尚未结算
第二名	1,682,154.72	尚未结算
第三名	1,627,902.14	质保金，未达到付款条件
第四名	1,583,100.00	质保金，未达到付款条件
合计	6,934,749.64	—

21. 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
合计	189,470,459.38	177,730,612.48
其中：1 年以上	69,462,147.35	62,434,028.93

成都利君实业股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
第一名	10,584,983.49	总包工程项目，未验收结算
第二名	7,935,000.00	尚未发货
第三名	5,544,444.44	尚未发货
第四名	5,002,600.00	尚未发货
第五名	4,803,000.00	尚未发货
合计	33,870,027.93	—

22. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	30,126,516.92	119,009,499.87	109,789,191.35	39,346,825.44
离职后福利-设定提存		5,566,331.82	5,566,331.82	
辞退福利	38,729.00	322,019.00	360,748.00	
合计	30,165,245.92	124,897,850.69	115,716,271.17	39,346,825.44

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补	12,874,735.66	53,868,566.94	51,474,309.01	15,268,993.59
职工福利费		4,339,555.21	4,265,125.11	74,430.10
社会保险费		2,485,989.10	2,485,989.10	
其中：医疗保险费		1,803,090.61	1,803,090.61	
工伤保险费		115,322.32	115,322.32	
生育保险费		252,272.66	252,272.66	
补充医疗保险		315,303.51	315,303.51	
住房公积金	66,005.66	2,261,489.43	2,243,933.06	83,562.03
工会经费和职工教育经	11,748,490.23	5,083,651.20	1,045,784.46	15,786,356.97
劳务费	5,437,285.37	50,970,247.99	48,274,050.61	8,133,482.75
合计	30,126,516.92	119,009,499.87	109,789,191.35	39,346,825.44

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		5,377,127.02	5,377,127.02	

成都利君实业股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
失业保险费		189,204.80	189,204.80	
合计		5,566,331.82	5,566,331.82	

本集团年末应付职工薪酬余额较年初增加9,181,579.52元，增加30.44%，主要系年末计提的员工年终奖金、按照工资总额计提的工会经费和职工教育经费较年初增加所致。

23. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	10,937,423.12	5,748,847.27
企业所得税	16,224,107.44	12,569,135.30
个人所得税	103,013.44	118,600.72
城市维护建设税	722,153.79	347,768.31
教育费附加	309,494.48	149,043.57
地方教育费附加	206,330.46	99,362.38
印花税	90,760.03	54,860.09
合计	28,593,282.76	19,087,617.64

本集团年末应交税费余额较年初增加9,505,665.12元，增加49.80%，主要系年末应交增值税及所得税增加所致。

24. 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
限制性股票回购义务	30,240,000.00	50,400,000.00
定向资产管理计划款	7,008,081.04	
应付股权转让款及孳生的利息	15,377.40	41,134,893.24
应付费用款	2,282,754.33	2,611,145.34
应付代垫款	300,567.05	266,653.58
保证金及押金	1,040,900.00	
其他	1,200,000.00	1,659,547.47
合计	42,087,679.82	96,072,239.63

本集团其他应付款年末余额较年初减少53,984,559.81元，减少56.19%，主要系：1) 本年支付收购德坤航空的股权转让款及孳生的部分利息41,119,515.84元。2) 根据公司《第一期限限制性股票激励计划（草案）》、《第一期限限制性股票激励计划实施考核管理办法》等相关规定和公司2018年第二次临时股东大会对董事会的授权，经本公司2019年9月24日第

成都利君实业股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

四届董事会第十次会议审议通过，公司为11名符合条件的激励对象办理了解除限售事宜，本次可解除限售数量占限制性股票总量的40%，共计解除限售股份数量600万股，根据限制性股票授予价格，相应减少限制性股票回购义务20,160,000.00元。

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
第一名	30,240,000.00	未到合同约定支付时间
第二名	1,200,000.00	对方未催收
合计	31,440,000.00	—

25. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
产品质量保证	1,383,184.49	1,830,408.02	注
合计	1,383,184.49	1,830,408.02	

注：根据本集团与客户签订的销售合同规定，在合同约定的质量保证期内，本集团对售出的产品负有质量保证的义务，因产品质量缺陷而产生的修理、更换等质量赔偿费用将由本集团承担。本集团根据产品具体情况进行测算及合理估计，按已实现销售的高压辊磨机含税收入的2%比例计提产品质量保证费用。质保期内发生售后服务费用时先冲减预计负债，超出预计负债部分计入当期销售费用，合同约定质保期满后冲回未使用的预计负债。

26. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	4,173,333.33		848,000.00	3,325,333.33	
合计	4,173,333.33		848,000.00	3,325,333.33	—

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
小型辊压机（高压辊磨）系统产业化基地建设项目资金	2,240,000.00		448,000.00		1,792,000.00	与资产相关
大型辊压机（高压辊磨）系统产业化基地建设项目技术改造项目资金	1,933,333.33		400,000.00		1,533,333.33	与资产相关
合计	4,173,333.33		848,000.00		3,325,333.33	

成都利君实业股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司于 2012 年收到成都市财政局、成都市经济和信息化委员会战略性新兴产业发展促进资金 448.00 万元，系与小型辊压机（高压辊磨）系统产业化基地建设项目相关的政府补助，该产业化基地建设项目已基本完成基建及厂房的建设，公司将按相关资产使用寿命自 2014 年 1 月开始平均摊销计入当期损益。

本公司全资子公司利君科技 2013 年收到成都市经济和信息化委员会技术改造项目资金 400.00 万元，系与公司大型辊压机（高压辊磨）系统产业化基地建设项目相关的政府补助，该项目已部分投产，公司按相关资产使用寿命自 2013 年 11 月开始平均摊销计入当期损益。

根据财政部 2019 年 5 月 10 日发布的《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)，“递延收益项目预计在一年内（含一年）进行摊销的部分不得归类为流动负债，仍在该项目中填列。”

27. 股本

项目	年初余额	本年变动增减（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	1,017,500,000.00						1,017,500,000.00

28. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	335,095,403.81	23,640,000.00		358,735,403.81
股份支付	4,432,777.78	13,140,300.00		17,573,077.78
其他资本公积	35,400,000.00		23,640,000.00	11,760,000.00
合计	374,928,181.59	36,780,300.00	23,640,000.00	388,068,481.59

本年增加的资本公积系第一期限限制性股票激励计划计提的股权激励费用 13,140,300.00 元。

本年减少的资本公积系第一期限限制性股票激励计划第一次解除限售股份对应的股东投入（超过注册资本部分）和股份支付费用，从其他资本公积转入资本公积-股本溢价。本年解除限售数量为 600 万股，具体详见本附注六、24 其他应付款所述。

29. 库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
限制性股票回购义务	50,400,000.00		20,160,000.00	30,240,000.00
合计	50,400,000.00		20,160,000.00	30,240,000.00

本年减少的库存股系第一期限限制性股票激励计划第一次解除限售股份，本年解除限售数量为 600 万股，根据限制性股票授予价格 3.36 元每股计算，相应减少 20,160,000.00 元库存股，具体详见本附注六、24 其他应付款所述。

成都利君实业股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

30. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益	7,346,154.68	1,137,960.46			1,137,960.46		8,484,115.14
其中：财务报表折算差额	7,346,154.68	1,137,960.46			1,137,960.46		8,484,115.14
其他综合收益合计	7,346,154.68	1,137,960.46			1,137,960.46		8,484,115.14

31. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	1,997,422.16	3,861,830.89	1,092,766.92	4,766,486.13
合计	1,997,422.16	3,861,830.89	1,092,766.92	4,766,486.13

本集团专项储备，系根据财政部、安全监管总局《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》（财企[2012]16号），本集团按照机械制造企业以上年度实际营业收入为计提依据计提的安全生产费。

安全生产费年末较年初增加 2,769,063.97 元，增加 1.39 倍，主要系本年度按标准计提的安全生产费增加，用于安全生产的费用较上年减少所致。

32. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	246,081,454.69	11,805,827.87		257,887,282.56
合计	246,081,454.69	11,805,827.87		257,887,282.56

33. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	449,059,828.80	396,999,829.65
加：年初未分配利润调整数	-109,650.00	
其中：会计政策变更	-109,650.00	
本年年初余额	448,950,178.80	396,999,829.65

成都利君实业股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年	上年
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	178,276,343.50	119,061,987.56
减: 提取法定盈余公积	11,805,827.87	6,851,988.41
应付普通股股利	60,150,000.00	60,150,000.00
本年年末余额	554,370,694.43	449,059,828.80

34. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	607,539,420.36	340,086,043.56	447,422,941.90	258,138,560.38
其他业务	80,297,531.81	43,162,290.58	69,180,940.99	37,518,304.05
合计	687,836,952.17	383,248,334.14	516,603,882.89	295,656,864.43

本集团本年营业收入较上年增加171,233,069.28元,增加33.15%,主要系辊压机(高压辊磨机)及其配套设备板块业务通过持续优化产品销售结构,实现公司整体营业收入稳步增长。

(2) 主营业务—按产品分类

产品名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
水泥用辊压机及配套	268,607,893.04	185,206,055.48	176,924,883.41	129,283,461.67
矿山用高压辊磨机及配套	28,574,126.21	20,898,927.06	35,914,641.28	22,510,018.04
辊系(子)	188,135,921.13	78,957,811.45	135,442,783.01	69,909,411.47
航空零件及工装设计制造	122,221,479.98	55,023,249.57	99,140,634.20	36,435,669.20
合计	607,539,420.36	340,086,043.56	447,422,941.90	258,138,560.38

(3) 主营业务—按地区分类

地区名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内片区	605,411,679.36	339,475,770.79	445,844,405.90	257,734,142.96
国外片区	2,127,741.00	610,272.77	1,578,536.00	404,417.42

成都利君实业股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

地区名称	本年金额		上年金额	
合计	607,539,420.36	340,086,043.56	447,422,941.90	258,138,560.38

(4) 前五名客户的主营业务收入情况

本集团本年前五名客户的主营业务收入总额为 205,853,154.82 元，占本年营业收入总额的 29.93%。

35. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	3,094,734.34	2,516,272.69
房产税	2,045,588.06	2,077,863.68
教育费附加	1,326,314.70	1,078,402.61
地方教育费附加	884,210.62	718,935.10
土地使用税	742,332.48	826,914.85
其他税费	398,722.04	352,218.32
合计	8,491,902.24	7,570,607.25

36. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	18,315,596.43	17,010,160.55
运杂费	14,622,875.29	10,480,317.21
差旅费	6,821,066.14	5,997,654.89
业务招待费	3,641,963.89	3,092,198.35
售后服务费	1,022,722.25	-232,532.08
业务拓展费	310,755.28	957,820.94
技术咨询及服务费	237,264.65	643,671.52
其他	694,752.66	1,376,206.15
合计	45,666,996.59	39,325,497.53

37. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	35,903,274.80	29,469,681.87
股权激励费用	13,140,300.00	4,432,777.78
折旧及摊销	5,128,329.10	6,668,696.02
业务招待费	3,775,794.86	3,590,868.90

成都利君实业股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
修理费	2,099,485.74	548,562.23
聘请中介机构费用	2,022,687.78	2,271,832.82
办公费	1,629,876.15	1,265,842.10
汽车费	1,579,801.11	1,791,257.24
租赁费	1,500,537.40	571,615.94
咨询费	1,464,488.54	990,558.08
差旅费	1,045,773.52	1,144,950.43
残疾人就业保障金	616,476.94	663,472.97
其他	4,453,518.15	1,911,671.11
合计	74,360,344.09	55,321,787.49

38. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	11,106,757.90	8,917,861.63
材料费	1,639,875.66	2,880,412.09
折旧及摊销	518,728.92	849,142.47
咨询费	103,773.59	168,474.08
检验费	15,900.19	43,115.28
其他	2,188,102.74	1,577,888.84
合计	15,573,139.00	14,436,894.39

39. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	54,041.11	
减：利息收入	12,827,056.73	14,023,441.25
加：汇兑损失	-332,164.23	-726,081.83
加：现金折扣		211,000.00
加：其他支出	115,462.49	87,943.30
合计	-12,989,717.36	-14,450,579.78

40. 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
增值税即征即退	4,250,614.37	

成都利君实业股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
军民融合产业政策项目补助	719,800.00	1,049,200.00
专利资助	300,000.00	342,840.00
人才引进资助	280,000.00	460,000.00
中小企业发展专项资金	220,000.00	
科研补助	200,000.00	165,000.00
稳岗补贴	139,562.37	125,453.22
自主创新奖励		100,000.00
个税手续费返还	394,099.11	80,391.74
建档立卡贫困人口税收减免	15,600.00	
首台(套)保险补助资金		880,000.00
外经贸发展专项资金		53,200.00
递延收益转入	848,000.00	848,000.00
其中：小型辊压机(高压辊磨)系统产业化基地建设	448,000.00	448,000.00
大型辊压机(高压辊磨)系统产业化基地建设项目技术改造项目资金	400,000.00	400,000.00
合计	7,367,675.85	4,104,084.96

本集团本年其他收益较上年增加3,263,590.89元，增加79.52%，主要系本年享受增值税即征即退政策所致。

(1) 军民融合产业政策项目补助系根据成都市青羊区新经济和科技局《关于下达2018年青羊区军民融合产业政策资金的通知》(成青新科[2019]34号)，本公司于2019年6月收到成都市青羊区人民政府文家街道办事处拨付的军民融合产业政策项目资金719,800.00元。德坤航空收到该项政府补助时计入其他收益。

(2) 专利资助系根据成都市武侯区政府《成都市武侯区关于实施产业立区战略若干政策的意见》(成武府发〔2017〕1号)和《成都市武侯区应用技术与开发资金管理办法》(成武府发〔2012〕47号)文件有关规定，本公司于2019年12月收到科技计划项目(专利成果转化)资助资金300,000.00元。本公司收到该项政府补助时计入其他收益。

(3) 人才引进资助系根据《中共成都市武侯区委员会组织部关于印发2017年度“诸葛精英计划”引进人才(团队)和“诸葛求贤”招才引智“伯乐奖”名单的通知》(成武委组〔2018〕71号)，本公司于2019年7月收到人才资助金280,000.00元。本公司收到该项政府补助时计入其他收益。

(4) 中小企业发展专项资金系根据成都市财政局、成都市经济和信息化局《关于下达2019年四川省中小企业发展专项资金(第二批)的通知》(成财企[2019]18号)，德坤航空于2019年7月收到成都市青羊区新经济和科技局补助资金220,000.00元。德坤航空收到该

成都利君实业股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项政府补助时计入其他收益。

(5) 科研补助系根据《成都市财政局、成都市科学技术局关于下达2019年市级第二批应用技术与开发资金项目经费预算的通知》(成财教发〔2019〕10号)，本公司于2019年11月收到该政府补助时计入其他收益。

41. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品在持有期间的投资收益	22,019,393.54	17,029,245.77
合计	22,019,393.54	17,029,245.77

42. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	2,365,728.05	
合计	2,365,728.05	

43. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失		306,746.37
存货跌价损失	-225,280.30	-22,343.08
固定资产减值损失	-104,294.68	-243,461.40
合计	-329,574.98	40,941.89

44. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置非流动资产产生的利得	1,483,189.87	949,240.60
合计	1,483,189.87	949,240.60

45. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产报废利得		1,633.13	
其中：固定资产报废利得		1,633.13	
政府补助		1,036,550.00	
罚款和赔款净利得	3,825,618.70	266,608.50	3,825,618.70
核销无需支付的款项	574,067.00		574,067.00
质量扣款	32,950.00		32,950.00

成都利君实业股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
其他	14,556.35	49,643.68	14,556.35
合计	4,447,192.05	1,354,435.31	4,447,192.05

46. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	242,344.44	216,015.14	242,344.44
其中：固定资产报废损失	242,344.44	216,015.14	242,344.44
对外捐赠	35,420.00	41,553.00	35,420.00
盘亏损失		15,098.19	
其他	506,730.93	240,458.60	506,730.93
合计	784,495.37	513,124.93	784,495.37

47. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	31,962,887.88	22,816,890.45
递延所得税费用	-184,168.90	-171,242.83
合计	31,778,718.98	22,645,647.62

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	210,055,062.48
按适用税率计算的所得税费用	31,508,259.37
子公司适用不同税率的影响	52,218.89
调整以前期间所得税的影响	47,965.48
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,638,134.81
税收优惠	-1,629,970.17
其中：研发费用加计扣除	-1,629,970.17
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	162,110.60

成都利君实业股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额
所得税费用	31,778,718.98

48. 其他综合收益

详见本附注“六、30 其他综合收益”相关内容。

49. 现金流量表项目

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
职工借支及往来款	15,979,740.51	6,969,666.11
收回冻结资金	13,898,095.05	
收回票据保证金、投标保证金、履约保函保证金	10,691,831.62	16,096,178.23
租金收入	2,604,997.21	4,097,424.40
政府补助	2,105,733.25	4,212,243.22
活期存款利息收入	1,752,976.01	2,973,796.55
代扣个税手续费返还	1,721.33	80,391.74
合计	47,035,094.98	34,429,700.25

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
差旅费	8,321,066.79	7,074,582.89
职工借支及往来款	8,012,499.63	6,609,752.30
业务招待费	7,219,185.24	6,979,331.85
投标保证金、履约保证金等	6,985,828.19	4,012,370.00
运杂费	6,445,468.51	4,376,971.48
房租及物管费	5,961,689.29	2,780,105.93
办公费、汽车费	4,973,258.52	3,491,423.17
咨询费及聘请中介机构费用	3,343,200.17	4,684,243.71
业务拓展费、标书及技术服务费	1,139,512.99	1,836,437.90
首台套保险费		883,060.00
捐赠		41,553.00
法院冻结资金		206,156.49
手续费及其他	12,174,890.14	4,236,721.48

成都利君实业股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
合计	64,576,599.47	47,212,710.20

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
受三方监管的股权转让款解除受限	37,000,000.00	99,900,000.00
定期存款利息收入	6,518,337.05	16,729,755.36
合计	43,518,337.05	116,629,755.36

4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
限制性股票登记费		15,000.00
合计		15,000.00

(1) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	178,276,343.50	119,061,987.56
加: 资产减值准备	329,574.98	-40,941.89
信用减值损失	-2,365,728.05	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,601,094.03	23,029,244.26
投资性房地产折旧	2,426,055.60	2,272,011.82
无形资产摊销	988,759.07	947,637.71
长期待摊费用摊销	66,037.68	66,037.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-1,483,189.87	-949,240.60
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	242,344.44	214,382.01
财务费用(收益以“-”填列)	-3,994,383.60	-10,976,181.79
投资损失(收益以“-”填列)	-22,019,393.54	-17,029,245.77
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-1,143,266.62	910,308.73
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	959,097.72	-1,081,551.56
存货的减少(增加以“-”填列)	-73,495,543.07	-38,183,022.85
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-73,328,668.58	-29,168,318.09
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	74,937,308.65	41,886,206.81
其他	13,144,031.98	4,432,777.78
经营活动产生的现金流量净额	116,140,474.32	95,392,091.81

成都利君实业股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	596,410,957.50	450,157,937.11
减: 现金的年初余额	450,157,937.11	709,117,277.08
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	146,253,020.39	-258,959,339.97

(2) 本年支付的取得子公司的现金净额

项目	本年金额
一、本年发生的企业合并于本年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	
加: 以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	37,000,000.00
取得子公司支付的现金净额	37,000,000.00

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	596,410,957.50	450,157,937.11
其中: 库存现金	53,459.67	108,792.55
可随时用于支付的银行存款	596,324,700.11	450,022,621.68
可随时用于支付的其他货币资金	32,797.72	26,522.88
现金等价物		
年末现金和现金等价物余额	596,410,957.50	450,157,937.11

50. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	15,937,022.60	保证金等

51. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
----	--------	------	-----------

成都利君实业股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			95,674,606.69
其中：美元	13,329,246.56	6.9762	92,987,489.85
美元定期存款利息	44,073.83	6.9762	307,467.86
欧元	619.16	7.8155	4,839.02
新加坡元	458,998.05	5.1739	2,374,809.96
应收账款			1,702,192.80
其中：美元	244,000.00	6.9762	1,702,192.80
应付账款			1,001,174.76
其中：美元	143,512.91	6.9762	1,001,174.76
其他应付款			48,464.08
其中：美元	6,947.06	6.9762	48,464.08
其他应收款			13,024.08
其中：美元	1,866.93	6.9762	13,024.08

(2) 境外经营实体

本公司全资子公司新加坡利君，注册地为新加坡共和国，记账本位币为美元。

七、合并范围的变化

本公司本年度合并范围新增德坤利国公司、德坤空天公司，为新设立孙公司。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
四川利君	成都市	成都市	其他	100.00		同一控制下企业合并
利君科技	成都市	成都市	制造业	100.00		同一控制下企业合并
德坤航空	成都市	成都市	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
新加坡利君	新加坡	新加坡	贸易、投资	100.00		新设
德坤利国	成都市	成都市	制造业	100.00		新设
德坤空天	成都市	成都市	制造业	100.00		新设

成都利君实业股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括应收款项、应付款项、交易性金融资产等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，本集团少有外币销售的情况，汇率风险较小。

2) 利率风险

本集团少有借款，利率风险较小。

(2) 信用风险

信用风险是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。本集团主要面临产品销售导致的客户信用风险。

为降低信用风险，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

(3) 流动风险

本公司资产负债率极低，现金及现金等价物充裕，因此不存在流动风险。

十、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
交易性金融资产			699,976,335.61	699,976,335.61
应收款项融资		87,399,762.40		87,399,762.40

成都利君实业股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续以公允价值计量的资产总额		87,399,762.40	699,976,335.61	787,376,098.01

本集团对后续以公允价值计量的交易性金融资产，系购买的理财产品和结构性存款，以预期收益率预测未来现金流量，不可观察估计值是预期收益率；应收款项融资，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

本公司控股股东及最终控制方为何亚民，股东何亚民与何佳系一致行动人，截止2019年12月31日，何亚民持有本公司34.60%的股份，何佳持有本公司28.48%的股份。

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

(二) 关联交易

(1) 关键管理人员薪酬

项目名称	本年金额(万元)	上年金额(万元)
薪酬合计	639.28	677.18

十二、股份支付

1. 股份支付总体情况

项目	情况
公司本年授予的各项权益工具总额	
公司本年行权的各项权益工具总额	
公司本年失效的各项权益工具总额	
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	行权价格:3.36 元/股 剩余期限: 9-21 个月
公司年末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	--

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	情况
授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日收盘价减行权

成都利君实业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	情况
对可行权权益工具数量的确定依据	限制性股票激励计划及当期离职员工情况
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	17,573,077.78
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	13,140,300.00

根据本公司2018年第二次临时股东大会决议、第四届董事会第四次会议审议通过的《关于向公司第一期限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》，本公司向11名激励对象（德坤航空高管及其关键员工）定向增发限制性股票1,500万股，授予日为2018年8月23日，授予价格为3.36元/股。根据《第一期限制性股票激励计划》的相关规定，限制性股票授予后即行锁定。激励对象获授的限制性股票适用不同的限售期，分别为12个月、24个月和36个月，限售期均自激励对象获授限制性股票上市之日起计算。

十三、或有事项

截至2019年12月31日，本集团无需要披露的重大或有事项。

十四、承诺事项

截至2019年12月31日，本集团无需要说明的重大承诺事项。

十五、资产负债表日后事项

1. 企业利润分配方案中拟分配的股利或利润

根据本公司2020年4月26日召开的第四届董事会第十七次会议审议，本公司董事会拟向股东大会提出2019年度利润分配预案：以2019年12月31日总股本101,750万股为基数，向全体股东每10股派发现金股利0.6元（含税），共计分配现金股利6,105.00万元（含税）。

2. 除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1. 分部信息

本集团分子公司较少，组织结构相对简单，无需编制分部报告信息。

2. 本集团本年无需要披露的其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

成都利君实业股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	6,709,668.00	3.76	5,733,000.00	100.00	976,668.00
按组合计提坏账准备	172,156,471.05	96.25	36,937,610.79	21.46	135,218,860.26
其中：按账龄特征为基础的 预期信用损失组合计 提坏账准备的应收账款	172,156,471.05	96.25	36,937,610.79	21.46	135,218,860.26
合计	178,866,139.05	100.00	42,670,610.79	23.86	136,195,528.26

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	13,272,714.82	7.89	8,666,350.00	65.29	4,606,364.82
按组合计提坏账准备	154,868,449.96	92.11	40,240,334.75	25.98	114,628,115.21
其中：按账龄特征为基础的 预期信用损失组合计 提坏账准备的应收账款	154,868,449.96	92.11	40,240,334.75	25.98	114,628,115.21
合计	168,141,164.78	100.00	48,906,684.75	29.09	119,234,480.03

1) 单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
哈密市坤铭矿业有限责任公司	3,406,000.00	3,406,000.00	100.00	公司已停产，收回可能性较小。
霍城县三山水泥有限责任公司（新正泰）	1,190,000.00	1,190,000.00	100.00	公司已停产，收回可能性较小。
江西赣县南方水泥有限公司	1,137,000.00	1,137,000.00	100.00	收回可能性较小
新加坡利君	976,668.00			全资子公司，无回收风险
合计	6,709,668.00	5,733,000.00	—	—

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额
----	------

成都利君实业股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	104,992,837.17	3,149,785.12	3.00
1 至 2 年	23,004,536.65	2,300,453.67	10.00
2 至 3 年	12,584,160.01	3,775,248.00	30.00
3 至 4 年	7,590,665.44	3,795,332.72	50.00
4 至 5 年	224,935.00	157,454.50	70.00
5 年以上	23,759,336.78	23,759,336.78	100.00
合计	172,156,471.05	36,937,610.79	

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内	105,969,505.17
1 至 2 年	23,004,536.65
2 至 3 年	12,596,060.01
3 至 4 年	7,656,415.44
4 至 5 年	259,435.00
5 年以上	29,380,186.78
合计	178,866,139.05

(3) 本年应账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账准备的应收账款	8,666,350.00		185,000.00	2,748,350.00	5,733,000.00
按账龄特征为基础的预期信用损失组合计提坏账准备的应收账款	40,240,334.75		239,303.31	3,063,420.65	36,937,610.79
合计	48,906,684.75		424,303.31	5,811,770.65	42,670,610.79

(4) 本年实际核销的应收账款

经本公司 2019 年度第一次、第三次临时董事会议审议，本年度实际核销长期挂账、追收无果的应收账款 5,811,770.65 元。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 62,836,760.00 元，占应收账款年末余额合计数的比例 35.13%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 16,928,681.50 元。

2. 其他应收款

成都利君实业股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
应收股利		21,000,000.00
其他应收款	68,718,652.64	5,205,043.30
合计	68,718,652.64	26,205,043.30

2.1 应收股利

项目	年末余额	年初余额
利君科技		21,000,000.00
合计		21,000,000.00

2.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
关联方往来	61,912,704.16	271,760.96
保证金	3,477,658.00	3,118,899.97
备用金	332,539.73	782,411.15
应收房租及水电费	3,388,546.99	990,667.20
代垫款	73,610.98	70,807.63
其他暂付款	538,572.87	620,179.53
小计	69,723,632.73	5,854,726.44
减：坏账准备	1,004,980.09	649,683.14
合计	68,718,652.64	5,205,043.30

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	649,683.14			649,683.14
2019 年 1 月 1 日其他应 收款账面余额在本年	—	—	—	—
本年计提	355,296.95			355,296.95
2019 年 12 月 31 日余额	1,004,980.09			1,004,980.09

(3) 其他应收款按账龄列示

成都利君实业股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	年末余额
1 年以内	67,430,503.33
1 至 2 年	521,548.10
2 至 3 年	1,392,500.00
3 至 4 年	3,000.00
4 至 5 年	26,800.00
5 年以上	349,281.30
合计	69,723,632.73

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	649,683.14	355,296.95			1,004,980.09
合计	649,683.14	355,296.95			1,004,980.09

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
第一名	关联方往来	40,019,068.49	1 年以内	57.40	
第二名	关联方往来	21,893,635.67	1 年以内	31.40	
第三名	应收房租及水电费	2,286,399.02	2 年以内	3.28	85,602.00
第四名	应收房租及水电费	1,102,147.97	1 年以内	1.58	33,064.44
第五名	保证金	500,000.00	2-3 年	0.72	150,000.00
合计	—	65,801,251.15	—	94.38	268,666.44

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末金额			年初金额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,118,017,678.75		1,118,017,678.75	1,104,877,378.75		1,104,877,378.75
合计	1,118,017,678.75		1,118,017,678.75	1,104,877,378.75		1,104,877,378.75

(2) 对子公司投资

成都利君实业股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
利君科技	509,887,091.68			509,887,091.68		
四川利君	112,139,009.29			112,139,009.29		
新加坡利君	61,418,500.00			61,418,500.00		
德坤航空	421,432,777.78	13,140,300.00		434,573,077.78		
合计	1,104,877,378.75	13,140,300.00		1,118,017,678.75		

本公司本年增加对德坤航空的投资主要系根据《企业会计准则解释第7号》关于集团内股份支付的规定：“结算企业是接受服务企业的投资者，应按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积-其他资本公积”，本公司本年据此增加德坤航空长期股权投资13,140,300.00元。

4. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	436,001,311.79	257,885,771.63	261,643,252.27	169,132,786.60
其他业务	91,024,023.41	58,281,424.59	92,197,151.43	68,324,914.87
合计	527,025,335.20	316,167,196.22	353,840,403.70	237,457,701.47

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品及结构性存款产品在持有期间的投资收益	10,315,878.54	8,573,642.81
收到子公司分配的股利		21,000,000.00
合计	10,315,878.54	29,573,642.81

十八、财务报告批准

本财务报告于 2020 年 4 月 26 日由本公司董事会批准报出。

成都利君实业股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

按照中国证券监督管理委员会《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）》的规定，本集团 2019 年度非经常性损益如下：

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	1,240,845.43	
计入当期损益的政府补助	2,722,962.37	
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	22,019,393.54	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,905,041.12	
小计	29,888,242.46	
减：所得税影响额	4,791,414.27	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	25,096,828.19	

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号—净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的规定，本集团 2019 年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	8.44	0.18	0.18
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	7.25	0.15	0.15

成都利君实业股份有限公司

二〇二〇年四月二十六日