

广州中海达卫星导航技术股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇一九年度

防伪条形码：



防伪 编号：00202020040157934303

立信会计师事务所(特殊普通合伙)

报告 文号：信会师报字[2020]第 ZC10220 号

委托 单位：广州中海达卫星导航技术股份有限公司

被审验单位名称：广州中海达卫星导航技术股份有限公司（合并）

被审单位所在地：广州

事务所名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

报告 类型：财务报表审计(无保留意见)

报告 日期：2020 年 4 月 24 日

报备 时间：2020 年 4 月 26 日 14:08:46

签名注册会计师：张之祥

庞安然

广州中海达卫星导航技术股份有限公司（合并）

2019 年度审计报告

事务所名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话：020-38010065

传 真：

通信 地址：广州市天河区林和西路 9 号耀中广场 B 座 11 楼

电子 邮件：289478384@qq.com

事务所网址：

如对上述报备资料，有疑问的。请与广州注册会计师协会业务监管部联系。

防伪查询电话号码：38922350 转 371 转 373

防伪查询网址：<http://www.gzicpa.org.cn> 或 <http://www.gdicpa.org.cn/>

广州中海达卫星导航技术股份有限公司

审计报告及财务报表

(2019年01月01日至2019年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-6
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-158
三、	事务所执业资质证明	



审计报告

信会师报字[2020]第 ZC10220 号

广州中海达卫星导航技术股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了广州中海达卫星导航技术股份有限公司（以下简称中海达）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中海达 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，我们独立于中海达，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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 商品销售收入确认	
<p>收入确认的会计政策详情及收入的分析参阅合并报表附注“三、重要会计政策和会计估计”注释(二十四)所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释(四十四)。</p> <p>2019年度,中海达财务报表列示营业收入为161,929.84万元,其中精准定位装备商品销售收入为87,377.34万元,占中海达2019年合并营业收入的53.96%。中海达对于精准定位装备商品销售产生的收入是在商品所有权上的风险和报酬已转移至客户时确认,根据销售合同约定,通常以精准定位装备产品送达客户指定地点并签收作为商品销售收入的确认时点。</p> <p>由于收入确认是中海达的关键业绩指标之一,从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险,我们将中海达公司商品销售收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>我们针对商品销售收入确认问题执行的主要审计程序包括:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、基于收入确认存在舞弊风险的假定,评价哪些类型的收入、收入交易或认定导致舞弊风险; 2、了解并测试与收入相关的内部控制,确定其可依赖性; 3、选取样本检查销售合同,识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件,评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求; 4、结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析,判断本期收入金额是否出现异常波动的情况; 5、对当年记录的收入交易选取样本,核对发票、销售合同、出库单、签收单,评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策; 6、就资产负债表日前后的记录的收入交易,选取样本,核对出库单、签收单及其他支持性文档,以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。
(二) 应收账款的可回收性	
<p>请参照财务报表附注“三、公司重要会计政策和会计估计”注释(十)所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释(五)。</p> <p>截止2019年12月31日,中海达应收账款的原值为113,004.82万元,坏账准备为17,148.38万元,账面净值为95,856.44万元;应收账款净值占资产总额比例为30.19%。</p> <p>中海达管理层在确定应收账款预计可收回金额时需要评估相关客户的信用情况,包括可获抵押或质押物状况以及实际还款情况等因素。</p> <p>由于中海达管理层在确定应收账款预计可收回金额时需要运用重大会计估计和判断,且影响金额重大,为此我们确定应收账款的可回收性为关键审计事项。</p>	<p>我们就应收账款的可回收性实施的主要审计程序包括:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解、评估并测试管理层对应收账款预期信用损失的判断以及计提应收账款坏账准备相关的内部控制; 2、复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑及客观证据,关注管理层是否充分识别已发生减值的项目; 3、对于单独计提坏账准备的应收账款选取样本,复核管理层对预计未来可获得的现金流作出估计的依据及合理性; 4、对于管理层按照预期信用风险组合计提坏账准备的应收账款,评价管理层确定的坏账准备计提比例是否合理; 5、实施函证程序,并将函证结果与管理层记录的金额进行核对; 6、结合期后回款情况检查,评价管理层坏账准备计提的合理性。
(三) 商誉减值事项	

<p>参见财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”注释（十九）与财务报表附注“五、合并财务报表项目附注”注释（二十）商誉。</p> <p>于 2019 年 12 月 31 日，中海达合并财务报表中商誉的账面价值为 14,602.58 万元，商誉减值准备为 22,186.42 万元。</p> <p>由于商誉减值测试的结果很大程度上依赖于管理层所做的估计和采用的假设，管理层在预测相关资产组的未来收入及长期收入增长率、毛利率、折现率时涉及重大判断，因此，我们将商誉减值识别为关键审计事项。</p>	<p>我们针对商誉减值执行的主要审计程序包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、复核管理层对资产组的认定和商誉的分摊方法； 2、与管理层讨论商誉减值测试过程中所使用的方法、关键假设、参数的选择、预测未来收入及现金流折现率等的合理性； 3、与管理层聘请的专家讨论商誉减值测试过程中所使用的方法、关键假设、参数的选择、预测未来收入及现金流折现率等的合理性； 4、评价管理层聘请的专家的胜任能力、专业素质和客观性； 5、评估管理层于 2019 年 12 月 31 日对商誉及其减值估计结果、财务报表的披露是否恰当。
--	--

四、其他信息

中海达管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括中海达 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，管理层负责评估中海达的持续经营能力，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。

治理层负责监督中海达的财务报告过程。

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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

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

(5) 评价财务报表的总体列报（包括披露）、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) 就中海达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。



(此页无正文,为广州中海达卫星导航技术股份有限公司审计报告签字盖章页)

立信会计师事务所(特殊普通合伙)


中国注册会计师:
张之祥(项目合伙人)




中国注册会计师:
庞安然




中国·上海

二〇二〇年四月二十四日

广州中海达卫星导航技术股份有限公司

合并资产负债表

2019年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	498,521,348.77	423,589,911.30
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	155,632,873.90	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	(三)		3,080,000.00
衍生金融资产			
应收票据	(四)	11,304,945.00	3,537,000.39
应收账款	(五)	958,564,405.31	635,830,353.90
应收款项融资			
预付款项	(六)	28,350,175.65	38,085,240.26
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(七)	74,905,512.06	39,836,448.37
买入返售金融资产			
存货	(八)	366,341,608.80	243,214,023.61
持有待售资产	(九)	9,111,448.05	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(十)	16,167,345.35	316,494,984.08
流动资产合计		2,118,899,662.89	1,703,667,961.91
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	(十一)		16,875,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十二)	232,930,207.62	306,292,113.80
其他权益工具投资	(十三)	6,377,595.22	
其他非流动金融资产	(十四)	17,660,000.00	
投资性房地产	(十五)	7,588,324.72	17,727,203.16
固定资产	(十六)	217,493,151.01	194,951,629.42
在建工程	(十七)	133,183,888.36	66,783,469.18
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十八)	163,103,154.42	188,474,167.48
开发支出	(十九)	38,255,495.90	24,143,935.27
商誉	(二十)	146,025,849.41	184,612,555.38
长期待摊费用	(二十一)	6,124,849.12	5,517,672.99
递延所得税资产	(二十二)	71,324,870.41	69,059,367.30
其他非流动资产	(二十三)	15,883,194.36	10,896,826.65
非流动资产合计		1,055,950,580.55	1,085,333,940.63
资产总计		3,174,850,243.44	2,789,001,902.54

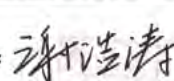
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





广州中海达卫星导航技术股份有限公司
合并资产负债表（续）
2019年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	(二十四)	333,689,808.31	152,256,200.55
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	(二十五)	36,701,149.04	34,179,723.95
应付账款	(二十六)	291,301,357.76	159,792,045.05
预收款项	(二十七)	74,975,274.63	19,836,531.78
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	(二十八)	113,520,134.85	71,657,180.53
应交税费	(二十九)	46,355,398.87	62,058,698.35
其他应付款	(三十)	64,982,728.63	48,330,389.95
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	(三十一)	23,190,173.14	
其他流动负债	(三十二)	9,574,494.34	
流动负债合计		994,290,519.57	548,110,770.16
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	(三十三)	40,000,000.00	64,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	(三十四)	40,244,147.00	23,184,393.00
长期应付职工薪酬	(三十五)	2,681,107.17	
预计负债	(三十六)	7,612,532.69	16,505,092.27
递延收益	(三十七)	21,787,287.32	23,864,976.06
递延所得税负债	(二十二)	5,946,645.49	2,362,097.30
其他非流动负债			
非流动负债合计		118,271,719.67	129,916,558.63
负债合计		1,112,562,239.24	678,027,328.79
所有者权益：			
股本	(三十八)	675,667,508.00	446,898,611.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(三十九)	711,691,514.37	894,184,927.92
减：库存股	(四十)	1,950,600.00	33,907,640.00
其他综合收益	(四十一)	-5,977,145.37	684,739.22
专项储备			
盈余公积	(四十二)	54,233,886.50	54,233,886.50
一般风险准备			
未分配利润	(四十三)	293,705,848.10	457,906,541.01
归属于母公司所有者权益合计		1,727,371,011.60	1,820,001,065.65
少数股东权益		334,916,992.60	290,973,508.10
所有者权益合计		2,062,288,004.20	2,110,974,573.75
负债和所有者权益总计		3,174,850,243.44	2,789,001,902.54

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广州中海达卫星导航技术股份有限公司
 母公司资产负债表
 2019年12月31日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		63,672,363.87	38,401,218.98
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			3,080,000.00
衍生金融资产			
应收票据	(一)		
应收账款	(二)	40,329,391.37	177,163,965.82
应收款项融资			
预付款项		857,042.98	1,107,155.03
其他应收款	(三)	143,698,530.42	19,423,624.31
存货		28,943.99	785,244.87
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		48,717,370.56	130,666,459.29
流动资产合计		297,303,643.19	370,627,668.30
非流动资产:			
债权投资			
可供出售金融资产			15,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(四)	1,402,601,855.35	1,318,973,675.04
其他权益工具投资		1,000,000.00	
其他非流动金融资产		17,660,000.00	
投资性房地产			
固定资产		71,466,704.90	77,513,600.80
在建工程		384,460.72	158,490.56
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		32,426,266.43	31,127,323.92
开发支出		1,816,745.17	4,676,503.69
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,925,241.24	5,600,353.13
其他非流动资产		4,200,000.00	5,000,000.00
非流动资产合计		1,535,481,273.81	1,458,049,947.14
资产总计		1,832,784,917.00	1,828,677,615.44

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

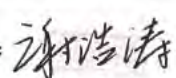
企业法定代表人:

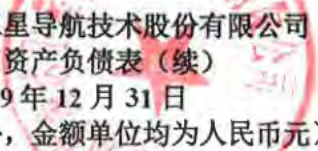


主管会计工作负责人:



会计机构负责人:

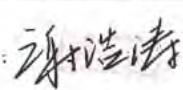



广州中海达卫星导航技术股份有限公司
母公司资产负债表（续）
2019年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十五	期末余额	上年年末余额
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			
应付账款		750,499.75	2,494,521.68
预收款项		3,000.00	
应付职工薪酬		8,717,417.59	5,924,562.69
应交税费		1,747,760.59	7,792,930.71
其他应付款		37,789,589.23	34,185,572.10
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		49,008,267.16	50,397,587.18
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		40,244,147.00	23,184,393.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		7,578,070.36	11,824,607.14
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		47,822,217.36	35,009,000.14
负债合计		96,830,484.52	85,406,587.32
所有者权益：			
股本		675,667,508.00	446,898,611.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		699,029,192.86	856,779,729.91
减：库存股		1,950,600.00	33,907,640.00
其他综合收益		-4,997,862.74	
专项储备			
盈余公积		54,233,886.50	54,233,886.50
未分配利润		313,972,307.86	419,266,440.71
所有者权益合计		1,735,954,432.48	1,743,271,028.12
负债和所有者权益总计		1,832,784,917.00	1,828,677,615.44

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：  主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

广州中海达卫星导航技术股份有限公司
合并利润表
2019年度
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,619,298,447.73	1,288,807,938.87
其中:营业收入	(四十四)	1,619,298,447.73	1,288,807,938.87
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,582,394,883.96	1,167,248,283.45
其中:营业成本	(四十四)	863,275,447.96	614,090,337.10
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(四十五)	15,040,053.63	13,933,732.67
销售费用	(四十六)	260,353,670.06	217,342,209.84
管理费用	(四十七)	204,507,718.32	171,539,693.37
研发费用	(四十八)	221,509,986.82	143,613,854.50
财务费用	(四十九)	17,708,007.17	6,728,455.97
其中:利息费用		19,486,894.95	7,556,172.73
利息收入		2,153,058.45	2,082,498.68
加:其他收益	(五十)	62,127,327.46	67,347,470.11
投资收益(损失以“-”号填列)	(五十一)	7,242,416.72	29,539,206.64
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		2,500,873.34	2,447,950.87
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	(五十二)	4,580,000.00	-4,220,000.00
信用减值损失(损失以“-”号填列)	(五十三)	-74,596,551.55	
资产减值损失(损失以“-”号填列)	(五十四)	-211,116,837.66	-53,164,539.28
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(五十五)	-19,208.00	168,513.99
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-174,879,289.26	161,230,306.88
加:营业外收入	(五十六)	32,856,148.43	3,384,379.47
减:营业外支出	(五十七)	3,994,105.85	2,791,257.46
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-146,017,246.68	161,823,428.89
减:所得税费用	(五十八)	14,810,088.84	17,620,501.65
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-160,827,335.52	144,202,927.24
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-160,827,335.52	144,202,927.24
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)		-154,463,592.34	95,415,587.94
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-6,363,743.18	48,787,339.30
六、其他综合收益的税后净额		-6,673,621.12	743,290.17
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-6,661,884.59	594,632.14
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		-5,000,000.00	
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		-5,000,000.00	
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		-1,661,884.59	594,632.14
1.权益法下可转损益的其他综合收益		2,137.26	
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		-1,664,021.85	594,632.14
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-11,736.53	148,658.03
七、综合收益总额		-167,500,956.64	144,946,217.41
归属于母公司所有者的综合收益总额		-161,125,476.93	96,010,220.08
归属于少数股东的综合收益总额		-6,375,479.71	48,935,997.33
八、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)		-0.2335	0.1447
(二)稀释每股收益(元/股)		-0.2335	0.1443

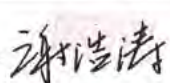
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

会计工作负责人:

会计机构负责人:



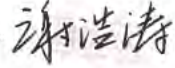




广州中海达卫星导航技术股份有限公司
母公司利润表
2019年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	本期金额	上期金额
一、营业收入	(五)	75,199,603.06	98,853,546.85
减: 营业成本	(五)	924,356.76	262,560.29
税金及附加		1,794,770.77	2,460,264.17
销售费用		2,076,778.40	4,778,162.08
管理费用		46,904,958.47	45,462,273.86
研发费用		11,054,854.33	6,413,778.89
财务费用		2,879,294.19	691,968.61
其中: 利息费用		2,845,353.10	1,011,830.55
利息收入		275,106.28	338,208.21
加: 其他收益		13,523,890.81	24,788,380.40
投资收益 (损失以“-”号填列)	(六)	19,890,046.59	8,971,767.64
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		5,860,493.77	3,040,010.66
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)		4,580,000.00	-4,220,000.00
信用减值损失 (损失以“-”号填列)		-245,621.54	
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		-165,139,927.85	-9,210,793.07
资产处置收益 (损失以“-”号填列)			55,795.92
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		-117,827,021.85	59,169,689.84
加: 营业外收入		28,378,184.50	106,305.91
减: 营业外支出		395,685.21	673,991.45
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		-89,844,522.56	58,602,004.30
减: 所得税费用		5,712,509.72	4,474,861.00
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		-95,557,032.28	54,127,143.30
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		-95,557,032.28	54,127,143.30
(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		-4,997,862.74	
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-5,000,000.00	
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		-5,000,000.00	
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		2,137.26	
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		2,137.26	
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		-100,554,895.02	54,127,143.30
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 

广州中海达卫星导航技术股份有限公司
合并现金流量表
2019年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)


项目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,447,784,552.93	1,275,981,955.32
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		39,042,640.57	53,523,683.77
收到其他与经营活动有关的现金	(五十九)	148,869,779.78	78,805,038.81
经营活动现金流入小计		1,635,696,973.28	1,408,310,677.90
购买商品、接受劳务支付的现金		697,406,647.76	686,243,104.71
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		441,756,046.37	321,797,921.74
支付的各项税费		147,284,281.50	143,608,553.85
支付其他与经营活动有关的现金	(五十九)	281,107,226.37	233,358,400.86
经营活动现金流出小计		1,567,554,202.00	1,385,007,981.16
经营活动产生的现金流量净额		68,142,771.28	23,302,696.74
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		31,995,984.87	8,824,922.03
取得投资收益收到的现金		10,705,880.87	15,243,229.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,190,497.22	143,047.31
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	(六十)	10,940,144.68	12,350,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	(五十九)	1,104,701,808.79	2,891,090,000.00
投资活动现金流入小计		1,166,534,316.43	2,927,651,198.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		107,042,868.82	86,186,651.47
投资支付的现金		48,681,881.09	131,459,045.00
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	(六十)	143,288,234.97	2,442,127.69
支付其他与投资活动有关的现金	(五十九)	954,754,152.31	2,725,505,046.42
投资活动现金流出小计		1,253,767,137.19	2,945,592,870.58
投资活动产生的现金流量净额		-87,232,820.76	-17,941,671.88
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		44,439,956.59	25,227,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		109,460.00	25,227,000.00
取得借款收到的现金		392,878,139.98	210,390,900.55
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十九)	64,191,545.27	24,719,551.75
筹资活动现金流入小计		501,509,641.84	260,337,452.30
偿还债务支付的现金		223,021,350.55	141,190,825.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		31,814,104.25	14,107,881.34
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		11,828,500.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十九)	155,455,862.67	29,178,148.20
筹资活动现金流出小计		410,291,317.47	184,476,854.54
筹资活动产生的现金流量净额		91,218,324.37	75,860,597.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		259,672.57	498,441.60
五、现金及现金等价物净增加额		72,387,947.46	81,720,064.22
加：期初现金及现金等价物余额		413,850,615.10	332,130,550.88
六、期末现金及现金等价物余额	(六十)	486,238,562.56	413,850,615.10

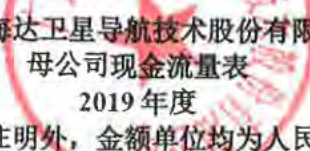
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：_____ 主管会计工作负责人：_____ 会计机构负责人：_____





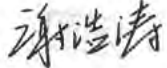



广州中海达卫星导航技术股份有限公司
母公司现金流量表
2019年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		221,014,027.04	114,410,918.27
收到的税费返还		8,186,983.47	15,703,476.24
收到其他与经营活动有关的现金		282,184,432.89	198,210,390.83
经营活动现金流入小计		511,385,443.40	328,324,785.34
购买商品、接受劳务支付的现金		2,306,819.00	814,280.00
支付给职工以及为职工支付的现金		27,989,265.23	24,577,483.50
支付的各项税费		21,705,325.99	25,687,734.90
支付其他与经营活动有关的现金		402,500,230.43	185,659,126.62
经营活动现金流出小计		454,501,640.65	236,738,625.02
经营活动产生的现金流量净额		56,883,802.75	91,586,160.32
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		11,600,000.00	
取得投资收益收到的现金		23,394,439.58	6,991,821.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		785.00	94,040.00
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		286,000,000.00	1,623,000,000.00
投资活动现金流入小计		320,995,224.58	1,630,085,861.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,710,604.08	5,217,845.59
投资支付的现金		341,747,959.09	148,993,041.48
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		201,000,000.00	1,581,592,196.00
投资活动现金流出小计		544,458,563.17	1,735,803,083.07
投资活动产生的现金流量净额		-223,463,338.59	-105,717,221.71
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		44,330,496.59	
取得借款收到的现金		162,338,474.99	
收到其他与筹资活动有关的现金			38,988,888.88
筹资活动现金流入小计		206,668,971.58	38,988,888.88
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		10,051,545.85	6,836,018.34
支付其他与筹资活动有关的现金		4,725,830.00	632,000.00
筹资活动现金流出小计		14,777,375.85	7,468,018.34
筹资活动产生的现金流量净额		191,891,595.73	31,520,870.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		25,312,059.89	17,389,809.15
加: 期初现金及现金等价物余额		38,160,218.98	20,770,409.83
六、期末现金及现金等价物余额		63,472,278.87	38,160,218.98

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:  主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 

广州中海达卫星导航技术股份有限公司

合并所有者权益变动表

2019年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	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			小计
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	446,898,611.00			894,184,927.92	33,907,640.00	684,739.22		54,233,886.50		457,906,541.01	1,820,001,065.65	290,973,508.10	2,110,974,573.75
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、本年年初余额	446,898,611.00			894,184,927.92	33,907,640.00	684,739.22		54,233,886.50		457,906,541.01	1,820,001,065.65	290,973,508.10	2,110,974,573.75
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	228,768,897.00			-182,493,413.55	-31,957,040.00	-6,661,884.59				-164,200,692.91	-92,630,054.05	43,943,484.50	-48,686,569.55
(一) 综合收益总额						-6,661,884.59				-154,463,592.34	-161,125,476.93	-6,375,479.71	-167,500,956.64
(二) 所有者投入和减少资本	5,617,592.00			60,655,431.61	-31,957,040.00					98,230,063.61	98,230,063.61	42,149,924.05	140,379,987.66
1. 所有者投入的普通股	5,617,592.00			46,147,410.38	-31,957,040.00					83,722,042.38	83,722,042.38	-6,744,847.99	76,977,194.39
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				14,508,021.23							14,508,021.23	4,307,388.71	18,815,409.94
4. 其他													
(三) 利润分配										-9,737,100.57	-9,737,100.57	-11,828,500.00	-21,565,600.57
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	223,151,305.00			-223,151,305.00									
1. 资本公积转增资本(或股本)	223,151,305.00			-223,151,305.00									
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	675,667,508.00			711,691,514.37	1,950,600.00	-5,977,145.37		54,233,886.50		293,705,848.10	1,727,371,011.60	334,916,992.60	2,062,288,004.20

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

广州中海达卫星导航技术股份有限公司
合并所有者权益变动表(续)

2019年度
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

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	小计	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债										
上年年末余额	446,898,611.00			875,569,126.21	56,357,760.00	90,107.08		48,821,172.17		379,853,867.11	1,694,875,123.57	218,377,674.32	1,913,252,797.89
加:会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
一、本年初余额	446,898,611.00			875,569,126.21	56,357,760.00	90,107.08		48,821,172.17		379,853,867.11	1,694,875,123.57	218,377,674.32	1,913,252,797.89
二、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				18,615,801.71	-22,450,120.00	594,632.14		5,412,714.33		78,052,673.90	125,125,942.08	72,595,833.78	197,721,775.86
(一)综合收益总额						594,632.14				95,415,587.94	96,010,220.08	48,935,997.33	144,946,217.41
(二)所有者投入和减少资本				18,546,370.21	-22,450,120.00						40,996,490.21	25,227,000.00	64,656,326.66
1.所有者投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他				18,546,370.21	-22,450,120.00						40,996,490.21		40,996,490.21
(三)利润分配								5,412,714.33		-12,257,341.71	-6,844,627.38	-1,567,163.55	-1,567,163.55
1.提取盈余公积								5,412,714.33		-5,412,714.33			-6,844,627.38
2.提取一般风险准备													
3.对所有者(或股东)的分配										-6,844,627.38	-6,844,627.38		-6,844,627.38
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													
(五)专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
(六)其他				69,431.50									-5,036,140.83
四、本期末余额	446,898,611.00			894,184,927.92	33,907,640.00	684,739.22		54,233,886.50		457,906,541.01	1,820,001,065.65	290,973,508.10	2,110,974,573.75

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人: 刘洪涛

广州中海达卫星导航技术股份有限公司
母公司所有者权益变动表

2019 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	上期金额				本期金额						
	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	所有者权益合计
一、上年年末余额	446,898,611.00				856,779,729.91	33,907,640.00			54,233,886.50	419,266,440.71	1,743,271,028.12
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	446,898,611.00				856,779,729.91	33,907,640.00			54,233,886.50	419,266,440.71	1,743,271,028.12
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	228,768,897.00				-157,750,537.05	-31,957,040.00	-4,997,862.74			-105,294,132.85	-7,316,595.64
(一) 综合收益总额							-4,997,862.74			-95,557,032.28	-100,554,895.02
(二) 所有者投入和减少资本	5,617,592.00				58,108,512.35	-31,957,040.00					95,683,144.35
1. 所有者投入的普通股	5,617,592.00				43,393,582.39	-31,957,040.00					80,968,214.39
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					14,714,929.96						14,714,929.96
4. 其他											
(三) 利润分配										-9,737,100.57	-9,737,100.57
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-9,737,100.57	-9,737,100.57
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	223,151,305.00				-223,151,305.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	223,151,305.00				-223,151,305.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他					7,292,255.60						7,292,255.60
四、本期末余额	675,667,508.00				699,029,192.86	1,950,600.00	-4,997,862.74		54,233,886.50	313,972,307.86	1,735,954,432.48

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

广州中海达卫星导航技术股份有限公司
母公司所有者权益变动表(续)

2019年度
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	上期金额				所有者权益合计				
	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
一、上年年末余额	446,898,611.00		838,233,359.70	56,357,760.00			48,821,172.17	377,396,639.12	1,654,992,021.99
加:会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	446,898,611.00		838,233,359.70	56,357,760.00			48,821,172.17	377,396,639.12	1,654,992,021.99
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)			18,546,370.21	-22,450,120.00			5,412,714.33	41,869,801.59	88,279,006.13
(一)综合收益总额								54,127,143.30	54,127,143.30
(二)所有者投入和减少资本			18,546,370.21	-22,450,120.00					40,996,490.21
1.所有者投入的普通股									22,450,120.00
2.其他权益工具持有者投入资本									
3.股份支付计入所有者权益的金额			18,546,370.21						18,546,370.21
4.其他				-22,450,120.00					
(三)利润分配									
1.提取盈余公积							5,412,714.33	-12,257,341.71	-6,844,627.38
2.对所有者(或股东)的分配							5,412,714.33	-5,412,714.33	
3.其他								-6,844,627.38	-6,844,627.38
(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									
(五)专项储备									
1.本期提取									
2.本期使用									
(六)其他									
四、本期末余额	446,898,611.00		856,779,729.91	33,907,640.00			54,233,886.50	419,266,440.71	1,743,271,028.12

后附财务报表附注为财务报表的组成部分
企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

广州中海达卫星导航技术股份有限公司
二〇一九年度财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

广州中海达卫星导航技术股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)原名广州原创数码科技有限公司,系于2006年6月经广东省工商行政管理局批准成立。公司统一社会信用代码为:9144010178894572X2。2011年2月15日在深圳证券交易所上市。所属行业为计算机、通信和其他电子设备制造业类。

截至2019年12月31日止,本公司累计发行股本总数67,566.7508万股,注册资本为67,566.7508万元,注册地:广州市番禺区东环街番禺大道北555号天安总部中心13号厂房101,总部地址:广州市番禺区东环街番禺大道北555号番禺节能科技园内总部中心13号楼。本公司主要经营活动为:卫星导航定位系统软硬件产品、地理信息采集系统及软硬件产品、基于位置的产品及服务系统、海洋工程定位系统及软硬件产品、灾害监控系统及产品、精密机械控制系统及产品、测绘仪器及相关软件产品的研究、开发、生产、销售及技术服务。卫星导航定位应用技术的研发、开发及成果转让。本公司的实际控制人为廖定海先生。

本财务报表业经公司董事会于2020年4月24日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至2019年12月31日止,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称

- 1、广州中海达定位技术有限公司
- 2、广州市中海达测绘仪器有限公司
- 3、苏州迅威光电科技有限公司
- 4、武汉海达数云技术有限公司
- 5、广州都市圈网络科技有限公司
- 6、山东中海达数源信息技术有限公司
- 7、苏州中海达卫星导航技术有限公司
- 8、江苏中海达海洋信息技术有限公司
- 9、浙江中海达空间信息技术有限公司
- 10、广州中海达投资发展有限公司
- 11、广州比逊电子科技有限公司
- 12、天津腾云智航科技有限公司
- 13、郑州联睿电子科技有限公司

子公司名称

- 14、广东满天星云信息技术有限公司
- 15、广州中海达天恒科技有限公司
- 16、中海达国际集团有限公司
- 17、广州中海达电子信息有限公司
- 18、成都中海达卫星导航技术有限公司
- 19、武汉中海达卫星导航技术有限公司
- 20、呼和浩特中海达卫星导航技术有限公司
- 21、北京中海达星科技有限公司
- 22、上海中海达测绘仪器有限公司
- 23、武汉海云空间信息技术有限公司
- 24、广州海达星宇技术有限公司
- 25、南京声宏毅霆网络科技有限公司
- 26、南京海普水文科技有限公司
- 27、长沙星索导航技术有限公司
- 28、香港寰海国际商贸有限公司
- 29、浙江视慧地理信息技术有限公司
- 30、赛博科技（香港）有限公司
- 31、Hi-Lab Surveying Electronic s.r.o.（捷克维修中心）
- 32、广州智渠投资企业（有限合伙）
- 33、深圳市北斗海量科技有限公司
- 34、广州腾云智绘科技有限公司
- 35、Geosolution Holding AB
- 36、云南海钜地理信息技术有限公司
- 37、西安灵境科技有限公司
- 38、南京中海达海洋信息科技有限公司
- 30、四川视慧智图空间信息技术有限公司
- 40、广州科脉信息技术有限公司
- 41、西安灵境旅游项目开发有限公司
- 42、天津灵境科技有限公司
- 43、上海厚锐信息科技有限公司
- 44、Hi-Pos Technology LTD
- 45、HI-POS Technology GmbH
- 46、HI-POS TECHNOLOGY HONGKONG LIMITED
- 47、Satlab Geosolutions s.r.o
- 48、SatLab GeosolutionMuh.Mus.Ltd.Sti
- 49、苏州海利星达电子有限公司
- 50、广州英特格睿科技有限公司
- 51、广州中海达创新科技集团有限公司

子公司名称

52、广州中海达测绘科技有限公司
53、北京海之星导航技术有限公司
54、广州阿提克卫星导航技术有限公司
55、广州海达安控智能科技有限公司
56、广州源合智创股权投资管理有限公司
57、天津七维迈普科技有限公司
58、福州新天地测绘科技有限公司
59、Satlab Geosolution SP.ZO.O(波兰子公司)
60、Hi-TargetSingaporePte.,Ltd (新加坡子公司)
61、ABSATLABGEOSOLUTIONSASIAPACIFICPTE LTD (亚太地理信息)
62、Hi-TargetMiddleEastFZE (迪拜子公司)
63、北京海之境影视制作有限公司
64、潜山海之境旅游发展有限公司
65、广州北斗海创信息技术有限公司
66、Geosolution I Gotcorg AB
67、武汉数云人管理咨询合伙企业(有限合伙)
68、广州志星联投资发展合伙企业(有限合伙)
69、广州志星和投资企业(有限合伙)
70、深圳全球星电子有限公司
71、深圳中铭高科信息产业股份有限公司
72、德清铭拓信息科技有限公司
73、贵州天地通科技有限公司
74、广州星际互联科技有限公司
75、广州海之境旅游科技有限公司
76、广州志星安投资发展合伙企业(有限合伙)
77、梅州中海达空间信息技术有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，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——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，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

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、(十五) 固定资产”、“三、(十八) 无形资产”、“(二十三) 股份支付”、“三、(二十四) 收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值份额与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。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差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性

证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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，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：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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,本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前,按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理;在丧失控制权时,按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方,享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时,为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目,并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理:

- (1) 确认本公司单独所持有的资产,以及按本公司份额确认共同持有的资产;
- (2) 确认本公司单独所承担的负债,以及按本公司份额确认共同承担的负债;
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;
- (5) 确认单独所发生的费用,以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、(十三)长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资,本公司在初始确认时确定是否将其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(权益工具)。

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以摊余成本计量的金融负债。

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企业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,并在企业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。

2019年1月1日前适用的会计政策

金融资产和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资产或金融负债,包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债;持有至到期投资;应收款项;可供出售金融资产;其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

自2019年1月1日起适用的会计政策

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款,以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)包括应收款项融资、其他债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外,均计入其他综合收益。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中转出,计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019年1月1日前适用的会计政策

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值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）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利

率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，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。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)、可供出售金融资产的情形)之和。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则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。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

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（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月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。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司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。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择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。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售权益工具投资的公允价值发生严重下降，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，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）应收款项坏账准备：

① 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：应收账款金额在 100 万元（含 100 万元）

以上；其他应收款金额在 50 万元（含 50 万元）以上

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：期末对于单项金额重大的应收款项运用个别认定法来评估资产减值损失，单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，则将其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。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）

②按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法计提坏账准备组合	根据应收款项的不同账龄确定不同的计提比例计提坏账准备
合并范围内关联往来组合	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差异计提坏账准备（除客观证据表明无法全额收回外，一般不对该组合计提坏账）

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1-2 年（含 2 年）	10	10
2-3 年（含 3 年）	20	20
3-4 年（含 4 年）	40	40
4-5 年（含 5 年）	80	80
5 年以上	100	100

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：期末有客观证据表明应收款项发生减值。

坏账准备的计提方法：根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

（3）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十一）存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、发出商品、委托加工物资、工程施工、未完工的项目成本等。

2、 发出存货的计价方法

购入原材料按实际成本入账，发出时的成本采用加权平均法核算，专为单个项

目采购的原材料按个别计价法核算。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，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。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的长期股权投资的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的

账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投

资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

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金融工具确认和计量准则核算，其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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，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；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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其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损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十四) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。

对按照成本模式计量的投资性房地产

—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策,出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十五) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有,并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认:

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

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提,根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益,则选择不同折旧率或折旧方法,分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产,能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的,在租赁资产尚可使用年限内计提折旧;无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下:

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	年限平均法	20-30	10	4.5-3.0
机器设备	年限平均法	5	10	18
运输设备	年限平均法	5	10	18
其他设备	年限平均法	3-5	10	30-18

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的,确认为融资租入资产:

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司;
- (2) 公司具有购买资产的选择权,购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值;
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分;
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值,与该资产的公允价值不存在较大的

差异。

公司在承租开始日，将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租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十六) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的无形资产的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价

值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的初始投资成本。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50	土地使用权属证书列明的期限
著作权	5-10	预计的受益年限
专利权及专有技术	5-10	预计的受益年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：公司对于每一个研发项目进行立项，设置了专门的技术团队，立项前进行了详尽的技术调研，并形成了项目技术调研书，技术调研可行并经过批准的才能通过立项，项目立项前调研所产生的研发投入，公司将其费用化，计入当期损益。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

4、开发阶段支出资本化的具体条件

公司内部研究开发项目开发阶段的支出，符合下列各项时，确认为无形资产：

- (1) 从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性。
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图。
- (3) 无形资产产生未来经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；无形资产将在内部使用时，证明其有用性。
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，

并有能力使用或出售该无形资产。

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，长期待摊费用按发生时的实际成本计价，并在受益期限内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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,或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时(两者孰早),确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

(二十二) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十三) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积(股本溢价)，同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件

或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，应当在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，应当以对可行权情况的最佳估计为基础，按照企业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和相应的负债。在资产负债表日，后续信息表明企业当期承担债务的公允价值与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权水平。企业应当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。

(二十四) 收入

1、 收入确认的一般原则

(1) 销售商品

- ①本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ②本公司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；
- 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本公司；
- 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

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，公司于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。如提供劳务交易结果不能够可靠估计的，应当分

别处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指：

①收入金额能够可靠计量；

②相关经济利益很可能流入公司；

③交易的完工进度能够可靠地确定；

④交易已发生和将发生的成本能够可靠计量。

(3) 让渡资产使用权

公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2、收入确认的具体方法

(1) 商品销售模式分为直销和经销两种模式

A、公司与直销客户签订购销协议，按协议约定取得预收款或分期款。公司按协议约定向直销客户发出商品，财务根据发货凭证和直销客户签收凭证开具发票确认销售收入。

B、公司与经销客户签订框架协议，按协议约定取得预收款或分期款。公司按协议约定向经销客户发出商品，财务根据发货凭证和经销客户签收凭证开具发票确认销售收入。

(2) 系统集成业务以客户签收送货单为确认收入的依据。具体的确认时点为软硬件设备交付客户指定地点及现场调试后，并取得客户签字确认的送货单，确认金额为对应的销售合同不含税金额。

(3) 智慧旅游项目、多媒体展览展示项目，在设备、软件已经交付，项目安装调试完成，获得客户验收确认时，按合同约定的不含税结算额确认收入。

(4) 公司根据完工百分比法在资产负债表日确认合同收入和合同费用。

本公司的测绘合同收入，对于合同完工进度，公司选用下列方法之一确认：

① 对于当期未完成的测绘合同，在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前年度已确认的收入，作为当期合同收入；同时按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前年度已确认的成本，作为当期合同成本。

② 对于当期完成的测绘合同,按照实际合同总收入乘以完工进度扣除以前年度已确认的收入,作为当期合同收入;同时按照累计实际发生总成本扣除以前年度已确认的成本,作为当期合同成本。

(二十五) 政府补助

1、 类型

政府补助,是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。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,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为:公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为:除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助,难以区分与资产相关或与收益相关的,整体归类为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

在取得政府补助文件,并实际收到政府补助款项时按照到账的实际金额确认和计量。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助,冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入);

与收益相关的政府补助,用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的,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(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失;用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息,区分以下两种情况,分别进行会计处理:

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十七) 租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将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租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十八) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (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。

(二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

(1) 执行《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》和《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》
 财政部分别于2019年4月30日和2019年9月19日发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会(2019)6号)
 和《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会(2019)16号),对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上
 述规定的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额	
		合并	母公司
(1) 资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款” “应收票据”和“应收账款”拆分为“应收票据” “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款” 列示;比较数据相应调整。	第四届董事会第十八次会议审议通过	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”,“应收票据”上年年末余额3,537,000.39元,“应收账款”上年年末余额635,830,353.90元; “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”,“应付票据”上年年末余额34,179,723.95元,“应付账款”上年年末余额159,792,045.05元。	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”,“应收票据”上年年末余额0.00元,“应收账款”上年年末余额177,163,965.82元; “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”,“应付票据”上年年末余额0.00元,“应付账款”上年年末余额2,494,521.68元。
(2) 在利润表中投资收益项下新增“其中:以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”项目,比较数据不调整。	第四届董事会第十八次会议审议通过	“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”本期金额0.00元。	“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”本期金额0.00元。

(2) 执行《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》和《企业会计准则第37号——金融工具列报》(2017年修订)

财政部于2017年度修订了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》和《企业会计准则第37号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益。

以按照财会〔2019〕6号和财会〔2019〕16号的规定调整后的上年年末余额为基础，执行上述新金融工具准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额	
		合并	母公司
(1) 因报表项目名称变更，将“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”重分类至“其他非流动金融资产”	第四届董事会第十一次会议审议通过	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：减少3,080,000.00元。 其他非流动金融资产：增加3,080,000.00元。	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：减少3,080,000.00元。 其他非流动金融资产：增加3,080,000.00元。
(2) 可供出售权益工具投资重分类为“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”。	第四届董事会第十一次会议审议通过	可供出售金融资产：减少10,000,000.00元。 其他非流动金融资产：增加10,000,000.00元。	可供出售金融资产：减少10,000,000.00元。 其他非流动金融资产：增加10,000,000.00元。
(3) 非交易性的可供出售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”。	第四届董事会第十一次会议审议通过	可供出售金融资产：减少6,875,000.00元。 其他权益工具投资：增加6,875,000.00元。	可供出售金融资产：减少5,000,000.00元。 其他权益工具投资：增加5,000,000.00元。

以按照财会〔2019〕6号和财会〔2019〕16号的规定调整后的上年年末余额为基础，各项金融资产和金融负债按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

合并

原金融工具准则		新金融工具准则	
列报项目	计量类别	列报项目	计量类别
货币资金	摊余成本	货币资金	摊余成本
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	交易性金融资产 其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益 以公允价值计量且其变动计入当期损益
应收票据	摊余成本	应收票据	摊余成本
应收账款	摊余成本	应收账款	摊余成本
其他应收款	摊余成本	其他应收款	摊余成本
其他流动资产	摊余成本	交易性金融资产 其他流动资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益 摊余成本
可供出售金融资产	以成本计量(权益工具)	其他非流动金融资产 其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入当期损益 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益
		账面价值	账面价值
		423,589,911.30	423,589,911.30
		3,080,000.00	3,080,000.00
		3,537,000.39	3,537,000.39
		635,830,353.90	635,830,353.90
		39,836,448.37	39,836,448.37
		316,494,984.08	305,940,762.32
		16,875,000.00	10,554,221.76
			10,000,000.00
			6,875,000.00

母公司

原金融工具准则		新金融工具准则	
列报项目	计量类别	列报项目	计量类别
货币资金	摊余成本	货币资金	摊余成本
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	交易性金融资产 其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益 以公允价值计量且其变动计入当期损益
应收账款	摊余成本	应收账款	摊余成本
		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
		账面价值	账面价值
		38,401,218.98	38,401,218.98
		3,080,000.00	3,080,000.00
		177,163,965.82	177,163,965.82

原金融工具准则		新金融工具准则		
其他应收款	摊余成本	19,423,624.31	其他应收款 摊余成本	19,423,624.31
其他流动资产	摊余成本	130,666,459.29	其他流动资产 交易性金融资产 以公允价值计量且其变动计入当期损益	20,459,408.00 110,207,051.29
可供出售金融资产	以成本计量（权益工具）	15,000,000.00	交易性金融资产 其他非流动金融资产 其他权益工具投资 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	10,000,000.00 5,000,000.00

(3) 执行《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》(2019修订)
财政部于2019年5月9日发布了《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》(2019修订)(财会〔2019〕8号),修订后的准则自2019年6月10日起施行,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,应根据本准则进行调整。对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换,不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(4) 执行《企业会计准则第12号——债务重组》(2019修订)
财政部于2019年5月16日发布了《企业会计准则第12号——债务重组》(2019修订)(财会〔2019〕9号),修订后的准则自2019年6月17日起施行,对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的债务重组,应根据本准则进行调整。对2019年1月1日之前发生的债务重组,不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

3、首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产:					
货币资金	423,589,911.30	423,589,911.30			
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产	不适用	305,940,762.32	305,940,762.32		305,940,762.32
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,080,000.00	不适用	-3,080,000.00		-3,080,000.00
衍生金融资产					
应收票据	3,537,000.39	3,537,000.39			
应收账款	635,830,353.90	635,830,353.90			
应收款项融资	不适用				
预付款项	38,085,240.26	38,085,240.26			
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
其他应收款	39,836,448.37	39,836,448.37			
买入返售金融资产					
存货	243,214,023.61	243,214,023.61			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	316,494,984.08	10,554,221.76	-305,940,762.32		-305,940,762.32
流动资产合计	1,703,667,961.91	1,700,587,961.91	-3,080,000.00		-3,080,000.00
非流动资产：					
发放贷款和垫款					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产	16,875,000.00	不适用	-16,875,000.00		-16,875,000.00
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					
长期股权投资	306,292,113.80	306,292,113.80			
其他权益工具投资	不适用	6,875,000.00	6,875,000.00		6,875,000.00
其他非流动金融资产	不适用	13,080,000.00	13,080,000.00		13,080,000.00
投资性房地产	17,727,203.16	17,727,203.16			
固定资产	194,951,629.42	194,951,629.42			
在建工程	66,783,469.18	66,783,469.18			
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	188,474,167.48	188,474,167.48			
开发支出	24,143,935.27	24,143,935.27			
商誉	184,612,555.38	184,612,555.38			
长期待摊费用	5,517,672.99	5,517,672.99			
递延所得税资产	69,059,367.30	69,059,367.30			
其他非流动资产	10,896,826.65	10,896,826.65			
非流动资产合计	1,085,333,940.63	1,088,413,940.63	3,080,000.00		3,080,000.00
资产总计	2,789,001,902.54	2,789,001,902.54			
流动负债：					
短期借款	152,256,200.55	152,256,200.55			
向中央银行借款					
拆入资金					
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用			
衍生金融负债					

广州中海达卫星导航技术股份有限公司
二〇一九年度
财务报表附注

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
应付票据	34,179,723.95	34,179,723.95			
应付账款	159,792,045.05	159,792,045.05			
预收款项	19,836,531.78	19,836,531.78			
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	71,657,180.53	71,657,180.53			
应交税费	62,058,698.35	62,058,698.35			
其他应付款	48,330,389.95	48,330,389.95			
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	548,110,770.16	548,110,770.16			
非流动负债：					
保险合同准备金					
长期借款	64,000,000.00	64,000,000.00			
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款	23,184,393.00	23,184,393.00			
长期应付职工薪酬					
预计负债	16,505,092.27	16,505,092.27			
递延收益	23,864,976.06	23,864,976.06			
递延所得税负债	2,362,097.30	2,362,097.30			
其他非流动负债					
非流动负债合计	129,916,558.63	129,916,558.63			
负债合计	678,027,328.79	678,027,328.79			
所有者权益：					
股本	446,898,611.00	446,898,611.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	894,184,927.92	894,184,927.92			
减：库存股	33,907,640.00	33,907,640.00			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
其他综合收益	684,739.22	684,739.22			
专项储备					
盈余公积	54,233,886.50	54,233,886.50			
一般风险准备					
未分配利润	457,906,541.01	457,906,541.01			
归属于母公司所有者权益合计	1,820,001,065.65	1,820,001,065.65			
少数股东权益	290,973,508.10	290,973,508.10			
所有者权益合计	2,110,974,573.75	2,110,974,573.75			
负债和所有者权益总计	2,789,001,902.54	2,789,001,902.54			

各项目调整情况的说明：

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	38,401,218.98	38,401,218.98			
交易性金融资产	不适用	110,207,051.29	110,207,051.29		110,207,051.29
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,080,000.00	不适用	-3,080,000.00		-3,080,000.00
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	177,163,965.82	177,163,965.82			
应收款项融资	不适用				
预付款项	1,107,155.03	1,107,155.03			
其他应收款	19,423,624.31	19,423,624.31			
存货	785,244.87	785,244.87			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	130,666,459.29	20,459,408.00	-110,207,051.29		-110,207,051.29
流动资产合计	370,627,668.30	367,547,668.30	-3,080,000.00		-3,080,000.00
非流动资产：					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产	15,000,000.00	不适用	-15,000,000.00		-15,000,000.00
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					
长期股权投资	1,318,973,675.04	1,318,973,675.04			

广州中海达卫星导航技术股份有限公司
二〇一九年度
财务报表附注

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
其他权益工具投资	不适用	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
其他非流动金融资产	不适用	13,080,000.00	13,080,000.00		13,080,000.00
投资性房地产					
固定资产	77,513,600.80	77,513,600.80			
在建工程	158,490.56	158,490.56			
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	31,127,323.92	31,127,323.92			
开发支出	4,676,503.69	4,676,503.69			
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产	5,600,353.13	5,600,353.13			
其他非流动资产	5,000,000.00	5,000,000.00			
非流动资产合计	1,458,049,947.14	1,461,129,947.14	3,080,000.00		3,080,000.00
资产总计	1,828,677,615.44	1,828,677,615.44			
流动负债：					
短期借款					
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用			
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	2,494,521.68	2,494,521.68			
预收款项					
应付职工薪酬	5,924,562.69	5,924,562.69			
应交税费	7,792,930.71	7,792,930.71			
其他应付款	34,185,572.10	34,185,572.10			
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	50,397,587.18	50,397,587.18			
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款	23,184,393.00	23,184,393.00			
长期应付职工薪酬					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
预计负债					
递延收益	11,824,607.14	11,824,607.14			
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计	35,009,000.14	35,009,000.14			
负债合计	85,406,587.32	85,406,587.32			
所有者权益：					
股本	446,898,611.00	446,898,611.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	856,779,729.91	856,779,729.91			
减：库存股	33,907,640.00	33,907,640.00			
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	54,233,886.50	54,233,886.50			
未分配利润	419,266,440.71	419,266,440.71			
所有者权益合计	1,743,271,028.12	1,743,271,028.12			
负债和所有者权益总计	1,828,677,615.44	1,828,677,615.44			

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税（2019年4月1日后，16%的税率变更为13%）	6%、16%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%、7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%、2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	详见下表

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
广州中海达卫星导航技术股份有限公司	25%
广州中海达定位技术有限公司	15%
广州市中海达测绘仪器有限公司	15%
苏州迅威光电科技有限公司	15%

广州中海达卫星导航技术股份有限公司
二〇一九年度
财务报表附注

纳税主体名称	所得税税率
武汉海达数云技术有限公司	15%
广州都市圈网络科技有限公司	15%
山东中海达数源信息技术有限公司	15%
苏州中海达卫星导航技术有限公司	25%
江苏中海达海洋信息技术有限公司	15%
浙江中海达空间信息技术有限公司	15%
广州中海达投资发展有限公司	25%
广州比逊电子科技有限公司	12.5%
天津腾云智航科技有限公司	15%
郑州联睿电子科技有限公司	15%
广东满天星云信息技术有限公司	15%
广州中海达天恒科技有限公司	25%
中海达国际集团有限公司	16.50%
广州中海达电子信息有限公司	5%
成都中海达卫星导航技术有限公司	25%
武汉中海达卫星导航技术有限公司	25%
呼和浩特中海达卫星导航技术有限公司	25%
北京中海达星科技有限公司	25%
上海中海达测绘仪器有限公司	25%
武汉海云空间信息技术有限公司	免税
广州海达星宇技术有限公司	15%
南京声宏毅霆网络科技有限公司	25%
南京海普水文科技有限公司	25%
长沙星索导航技术有限公司	25%
香港寰海国际商贸有限公司	16.50%
浙江视慧地理信息技术有限公司	15%
赛博科技(香港)有限公司	16.50%
Hi-Lab Surveying Electronic s.r.o. (捷克维修中心)	19%
广州志星和投资企业(有限合伙)	20%
广州智渠投资企业(有限合伙)	20%
深圳市北斗海量科技有限公司	5%~10%
广州腾云智绘科技有限公司	25%
Geosolution Holding AB	22%
云南海钜地理信息技术有限公司	15%
西安灵境科技有限公司	15%
南京中海达海洋信息科技有限公司	25%
四川视慧智图空间信息技术有限公司	15%
广州科脉信息技术有限公司	5%~10%

纳税主体名称	所得税税率
西安灵境旅游项目开发有限公司	25%
天津灵境科技有限公司	25%
宁波灵境文化科技有限公司	25%
上海厚锐信息科技有限公司	25%
Hi-Pos Technology LTD	20%
HI-POS Technology GmbH	15.00%
HI-POS TECHNOLOGY HONGKONG LIMITED	16.50%
Satlab Geosolutions s.r.o	19.00%
SatLab GeosolutionMuh.Mus.Ltd.Sti	20.00%
苏州海利星达电子有限公司	5%
广州英特格睿科技有限公司	12.5%
广州中海达创新科技集团有限公司	25%
广州中海达测绘科技有限公司	25%
北京海达星宇导航技术有限公司	5%
广州阿提克卫星导航技术有限公司	5%
广州海达安控智能科技有限公司	5%
广州源合智创股权投资管理有限公司	5%
福州新天地测绘科技有限公司	25%
Hi-TargetSingaporePte.,Ltd (新加坡子公司)	17%
ABSATLABGEOSOLUTIONSASIAPACIFICPTELTD (亚太地理信息)	17%
Hi-TargetMiddleEastFZE (迪拜子公司)	0%
北京海之境影视制作有限公司	25%
潜山海之境旅游发展有限公司	25%
广州北斗海创信息技术有限公司	免税
广州星际互联科技有限公司	5%
广州海之境旅游科技有限公司	5%
深圳中铭高科信息产业股份有限公司	15%
贵州天地通科技有限公司	15%
梅州中海达空间信息技术有限公司	15%
深圳全球星电子有限公司	25%
Geosolution I Goteorg AB	22%

(二) 税收优惠

1、 企业所得税税收优惠

(1) 本公司之子公司广州中海达定位技术有限公司于2017年11月9日通过了高新技术企业复审认定，取得高新技术企业证书，证书编号为：GR201744001382，有效期三年。该子公司2019年度适用15%的高新技术企业

优惠税率。

(2) 本公司之子公司广州市中海达测绘仪器有限公司于 2017 年 11 月 9 日通过了高新技术企业复审认定, 取得高新技术企业证书, 证书编号为: GR201744000883, 有效期三年。该子公司 2019 年度适用 15% 的高新技术企业优惠税率。

(3) 本公司之子公司苏州迅威光电科技有限公司于 2019 年 12 月 5 日通过了高新技术企业复审认定, 取得高新技术企业证书, 证书编号为: GR201932007427, 有效期三年。该子公司 2019 年度适用 15% 的高新技术企业优惠税率。

(4) 本公司之子公司武汉海达数云技术有限公司于 2017 年 11 月 28 日通过了高新技术企业复审认定, 取得高新技术企业证书, 证书编号为: GR201742000693, 有效期三年。该子公司 2019 年度适用 15% 的高新技术企业优惠税率。

(5) 本公司之子公司广州都市圈网络科技有限公司于 2019 年 12 月 2 日通过了高新技术企业复审认定, 取得高新技术企业证书, 证书编号为: GR201944004756, 有效期三年。该子公司 2019 年度适用 15% 的高新技术企业优惠税率。

(6) 本公司之子公司山东中海达数源信息技术有限公司于 2019 年 11 月 28 日通过了高新技术企业复审认定, 取得高新技术企业证书, 证书编号为: GR201937001289, 有效期三年。该子公司 2019 年度适用 15% 的高新技术企业优惠税率。

(7) 本公司之子公司浙江中海达空间信息技术有限公司于 2019 年 12 月 4 日通过了高新技术企业复审认定, 取得高新技术企业证书, 证书编号为: GR201933000895, 有效期三年。该子公司 2019 年度适用 15% 的高新技术企业优惠税率。

(8) 本公司之子公司广州比逊电子科技有限公司于 2018 年 3 月 7 日向广州市番禺区国家税务局申请减免税备案事项: 符合条件的软件企业定期减免企业所得税, 根据《财政部国家税务总局关于关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》(财税[2012]27 号), 我国境内新办的集成电路设计企业和符合条件的软件企业, 经认定后, 在 2017 年 12 月 31 日前自获利年度起计算优惠期, 第一年至第二年免征企业所得税, 第三年至第五年按照 25% 的法定税率减半征收企业所得税, 并享受至期满为止, 该公司自获利年度起执行“两免三减半”的企业所得税优惠政策, 2019 年度为其第一个减半征收期间。

(9) 本公司之子公司郑州联睿电子科技有限公司于 2017 年 12 月 1 日通过了高新技术企业认定, 取得高新技术企业证书, 证书编号为: GR201741000941, 有效期三年。该子公司 2019 年度适用 15% 的高新技术企业优惠税率。

(10) 本公司之子公司西安灵境科技有限公司于 2017 年 10 月 18 日通过了高新技术企业复审认定, 取得高新技术企业证书, 证书编号为: GR201761000630, 有效期三年。该子公司 2019 年度适用 15% 的高新技术企业优惠税率。

(11) 本公司之子公司天津腾云智航科技有限公司于 2017 年 12 月 4 日通过了高新技术企业复审认定, 取得高新技术企业证书, 证书编号为: GR201712001344, 有效期 3 年。该子公司 2019 年度适用 15% 的高新技术企业优惠税率。

(12) 本公司之子公司广东满天星云信息技术有限公司于 2018 年 11 月 28 日通过了高新技术企业复审认定, 取得高新技术企业证书, 证书编号为: GR201844005984, 有效期 3 年。该子公司 2019 年度适用 15% 的高新技术企业优惠税率。

(13) 本公司之子公司贵州天地通科技有限公司于 2019 年 9 月 29 日通过了高新技术企业认定, 取得高新技术企业证书, 证书编号为 GR201952000570, 有效期三年。该子公司 2019 年度适用 15% 的高新技术企业优惠税率。

(14) 本公司之子公司深圳中铭高科信息产业股份有限公司于 2017 年 10 月 31 日通过了高新技术企业认定, 取得高新技术企业证书, 证书编号为 GR201744203724, 有效期三年。该子公司 2019 年度适用 15% 的高新技术企业优惠税率。

(15) 本公司之孙公司广州英特格睿科技有限公司于 2018 年 6 月 27 日被广东软件行业协会评定为软件企业。根据《财务部国家税务总局关于关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》(财税[2012]27 号), 该孙公司自获利年度起执行“两免三减半”的企业所得税优惠政策, 2019 年为公司第一年减半征税期间。

(16) 本公司之孙公司深圳市北斗海量科技有限公司本报告期适用小型微利企业税收优惠。根据财政部、国家税务总局下发的《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号) 对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分, 减按 25% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税; 对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分, 减按 50% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税。

另外, 该公司于 2018 年 3 月 14 日向深圳市国家税务局申请减免税备案事项: 符合条件的软件企业定期减免企业所得税, 根据《财务部国家税务总局关于关

于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》(财税[2012]27号),我国境内新办的集成电路设计企业和符合条件的软件企业,经认定后,在2017年12月31日前自获利年度起计算优惠期,第一年至第二年免征企业所得税,第三年至第五年按照25%的法定税率减半征收企业所得税,并享受至期满为止,该公司自获利年度起执行“两免三减半”的企业所得税优惠政策,2019年为其第一年减半期间。

(17)本公司之孙公司广州科脉信息技术有限公司本报告期适用小型微利企业所得税优惠。根据财政部、国家税务总局下发的《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税(2019)13号)对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

另该公司于2018年3月7日向广州市番禺区国家税务局申请减免税备案事项:符合条件的软件企业定期减免企业所得税,根据《财务部国家税务总局关于关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》(财税[2012]27号),我国境内新办的集成电路设计企业和符合条件的软件企业,经认定后,在2017年12月31日前自获利年度起计算优惠期,第一年至第二年免征企业所得税,第三年至第五年按照25%的法定税率减半征收企业所得税,并享受至期满为止,该公司自获利年度起执行“两免三减半”的企业所得税优惠政策,2019年为其第一年减半期间。

(18)本公司之孙公司武汉海云空间信息技术有限公司于2018年3月25日被评定为软件企业,根据《财务部国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》(财税[2008]1号),该子公司自获利年度起执行“两免三减半”的企业所得税优惠政策,2019年为其第二年免税期间。

(19)本公司之孙公司广州北斗海创信息技术有限公司于2019年6月25日被评定为软件企业,根据《财务部国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》(财税[2008]1号),该子公司自获利年度起执行“两免三减半”的企业所得税优惠政策,2019年为其第一年减免期间。

(20)本公司之孙公司四川视慧智图空间信息技术有限公司于2019年11月28日通过了高新技术企业认定,取得高新技术企业证书,证书编号为:GR201951001642,有效期三年。该子公司2019年度适用15%的高新技术企业优惠税率。

(21)根据财政部、国家税务总局下发的《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税(2019)13号)对小型微利企业年应纳税所得额不超过100

万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。本公司之孙公司广州海达安控智能科技有限公司、广州阿提克卫星导航技术有限公司、苏州海利星达电子有限公司、广州源合智创股权投资管理有限公司等公司属于小型微利企业，本年度享受该税收优惠政策。

2、 增值税税收优惠

根据财政部、国家税务总局下发的《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），以及财政部、税务总局、海关总署联合发布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财税[2019]39 号）规定：增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 16%或 13%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。本公司及本公司控制的公司广州市中海达测绘仪器有限公司、广州比逊电子科技有限公司、天津腾云智航科技有限公司、广东满天星云信息技术有限公司、西安灵境科技有限公司、广州英特格睿科技有限公司、广州中海达定位技术有限公司、广州北斗海创信息技术有限公司、郑州联睿电子科技有限公司、广州海之境旅游科技有限公司、广州星际互联科技有限公司、苏州迅威光电科技有限公司本年度享受了上述税收优惠。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	328,764.64	498,609.24
银行存款	485,906,984.03	402,439,352.77
其他货币资金	12,285,600.10	20,651,949.29
合计	498,521,348.77	423,589,911.30
其中：存放在境外的款项总额	27,966,747.84	21,066,608.79

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	11,350,054.66	8,353,070.18
履约保函保证金	932,731.55	1,374,226.02
用于担保的定期存款或通知存款		12,000.00
合计	12,282,786.21	9,739,296.20

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	155,632,873.90
其中：债务工具投资	154,782,873.90
权益工具投资	850,000.00
衍生金融资产	
其他	
合计	155,632,873.90

其他说明：

理财产品本金期末余额为 15,420.00 万元，情况如下：

- 1、本公司之子公司广州市中海达测绘仪器有限公司向交通银行购入浮动利率理财产品 1,000.00 万元。
- 2、本公司之子公司江苏中海达海洋信息技术有限公司向平安银行购入固定利率理财产品 1,400.00 万元，向交通银行购入浮动利率理财产品 100.00 万元。
- 3、本公司之子公司苏州中海达卫星导航技术有限公司向交通银行购入浮动利率理财产品 2,000.00 万元。
- 4、本公司之子公司广州中海达天恒科技有限公司向招商银行购入浮动利率理财产品 500.00 万元，向交通银行购入浮动利率理财产品 1,300.00 万元，向光大银行购入固定利率理财产品 1,000.00 万元，向兴业银行购入浮动利率理财产品 300.00 万元。
- 5、本公司之子公司苏州迅威光电科技有限公司向建设银行购入浮动利率理财产品 70.00 万元，向上海浦东发展银行购入固定利率理财产品 4,200.00 万元。
- 6、本公司之子公司广州比逊电子科技有限公司向兴业银行购入浮动利率理财产品 400.00 万元，向交通银行购入浮动利率理财产品 3,150.00 万元。

以上理财产品期限均为短期（六个月以内或随时支取），且均为保本理财产品，公司购买上述理财产品的目的是为了获取短期收益。

(三) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	上年年末余额
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	3,080,000.00
其中：债务工具投资	
权益工具投资	3,080,000.00
其他	
合计	3,080,000.00

(四) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	2,590,500.00	3,537,000.39
商业承兑汇票	9,173,100.00	
小计	11,763,600.00	
减：坏账准备	458,655.00	
合计	11,304,945.00	3,537,000.39

2、 本公司期末无已质押的应收票据。

3、 本公司期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	813,064.92	
商业承兑汇票		9,173,100.00
合计	813,064.92	9,173,100.00

4、 本公司期末无公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

5、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况。

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票			458,655.00			458,655.00
合计			458,655.00			458,655.00

(五) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	716,687,489.84	475,012,442.94
1至2年(含2年)	239,074,290.04	121,291,605.70
2至3年(含3年)	76,766,328.80	84,027,084.37
3至4年(含4年)	55,171,350.34	21,909,723.59
4至5年(含5年)	20,784,207.14	9,770,161.31
5年以上	21,564,499.83	15,069,460.02
小计	1,130,048,165.99	727,080,477.93
减：坏账准备	171,483,760.68	91,250,124.03
合计	958,564,405.31	635,830,353.90

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	45,305,964.41	4.01	44,617,505.92	98.48	688,458.49
按照预期信用风险组合计提坏账准备的应收账款	1,084,742,201.58	95.99	126,866,254.76	11.70	957,875,946.82
其中：					
账龄组合	1,084,742,201.58	95.99	126,866,254.76	11.70	957,875,946.82
合计	1,130,048,165.99	100.00	171,483,760.68	15.17	958,564,405.31

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	8,170,400.32	1.13	7,291,000.32	89.24	879,400.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	702,904,485.62	96.67	70,756,702.51	10.07	632,147,783.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	16,005,591.99	2.20	13,202,421.20	82.49	2,803,170.79
合计	727,080,477.93	100.00	91,250,124.03	12.55	635,830,353.90

按单项计提的坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
新疆生产建设兵团第五师中心团场八十三团农业科	4,357,363.13	4,357,363.13	100.00	涉诉，收回可能性较低
新疆生产建设兵团第五师90团	1,486,300.00	1,486,300.00	100.00	收回可能性较低
新疆青鸟天宇科技有限公司	1,124,786.32	1,124,786.32	100.00	涉诉，收回可能性较低
上海华凯展览展示工程有限公司	5,104,539.46	5,104,539.46	100.00	收回可能性较低
利达装饰集团有限公司	1,860,500.00	1,860,500.00	100.00	收回可能性较低
延安鲁艺文化园区管理办公室	1,127,313.00	1,127,313.00	100.00	收回可能性较低
重庆港庆建筑装饰有限公司	1,123,344.63	1,123,344.63	100.00	收回可能性较低
甘肃华盛文化影视有限责任公司	1,050,000.00	1,050,000.00	100.00	收回可能性较低
宝鸡建忠食品集团	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	收回可能性较低
乌鲁木齐欧米尚品文化传播有限公司	1,035,000.00	1,035,000.00	100.00	收回可能性较低

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
其他单位小计	26,036,817.87	25,348,359.38	97.36	收回可能性较低
合计	45,305,964.41	44,617,505.92	98.48	

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	1,084,742,201.58	126,866,254.76	11.70
合计	1,084,742,201.58	126,866,254.76	11.70

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	20,493,421.52	20,493,421.52	26,771,431.27	1,120,958.87	1,526,388.00	44,617,505.92
按组合计提坏账准备	70,756,702.51	70,756,702.51	64,358,948.23	4,136,894.42	4,112,501.56	126,866,254.76
合计	91,250,124.03	91,250,124.03	91,130,379.50	5,257,853.29	5,638,889.56	171,483,760.68

本期无重要的坏账准备收回或转回情况。

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	5,638,889.56

本期无重要的应收账款核销情况。

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 145,441,731.27 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 12.87%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 27,479,418.76 元。

6、 因金融资产转移而终止确认的应收账款

项目	终止确认金额	金融资产转移的方式
应收账款转让	35,997,684.99	无追索权应收账款转让
合计	35,997,684.99	

其他说明:

本公司之控股子公司西安灵境科技有限公司于 2019 年 12 月 20 日与长兴灵境企业管理咨询合伙企业(有限合伙)(执行事务合伙人为西安灵境科技有限公

司的第二大股东徐建荣)签订应收账款转让合同,西安灵境科技有限公司将应收滁州长城国际动漫旅游创意园有限公司、诸暨长城国际影视创意园有限公司及陕西锋双实业有限公司的应收账款(原值合计 35,997,684.99 元,已计提坏账准备 3,596,755.63 元)以 33,669,768.66 的价格转让给长兴灵境企业管理咨询合伙企业(有限合伙)。

7、 本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内(含 1 年)	25,095,620.94	88.52	33,989,992.74	89.25
1 至 2 年(含 2 年)	2,520,129.47	8.89	866,534.87	2.28
2 至 3 年(含 3 年)	336,786.76	1.19	2,184,157.98	5.73
3 年以上	397,638.48	1.40	1,044,554.67	2.74
合计	28,350,175.65	100.00	38,085,240.26	100.00

本期末无账龄超过一年且金额重大的预付款项。

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 7,027,062.21 元,占预付款项期末余额合计数的比例 24.79%。

(七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	74,905,512.06	39,836,448.37
合计	74,905,512.06	39,836,448.37

1、 应收利息

本公司期末无应收利息。

2、 应收股利

本公司期末无应收股利。

3、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	55,920,648.06	26,199,320.41
1至2年(含2年)	13,213,071.04	9,168,820.72
2至3年(含3年)	9,031,000.82	7,075,960.48
3至4年(含4年)	4,787,883.11	1,881,597.84
4至5年(含5年)	1,603,420.69	527,141.58
5年以上	534,853.41	270,424.38
小计	85,090,877.13	45,123,265.41
减: 坏账准备	10,185,365.07	5,286,817.04
合计	74,905,512.06	39,836,448.37

(2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,469,272.00	1.73	1,025,572.00	69.80	443,700.00
按组合计提坏账准备	83,621,605.13	98.27	9,159,793.07	10.95	74,461,812.06
其中:					
账龄组合	83,621,605.13	98.27	9,159,793.07	10.95	74,461,812.06
合计	85,090,877.13	100.00	10,185,365.07	11.97	74,905,512.06

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项	1,000,000.00	2.22	300,000.00	30.00	700,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	44,050,237.43	97.62	4,913,789.06	11.15	39,136,448.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项	73,027.98	0.16	73,027.98	100.00	
合计	45,123,265.41	100.00	5,286,817.04	11.72	39,836,448.37

按单项计提的坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
上海爵特信息科技有限公司	350,000.00	350,000.00	100.00	收回可能性较小
重庆哈迪斯科技有限公司	1,000,000.00	556,300.00	55.63	涉诉, 申请强制执行后无执行能力
其他单位小计	119,272.00	119,272.00	100.00	收回可能性较小
合计	1,469,272.00	1,025,572.00	69.80	

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	83,621,605.13	9,159,793.07	10.95
合计	83,621,605.13	9,159,793.07	10.95

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	4,913,789.06	300,000.00	73,027.98	5,286,817.04
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-300,000.00	300,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	4,246,004.01		725,572.00	4,971,576.01
本期转回			35,075.00	35,075.00
本期转销				
本期核销			37,952.98	37,952.98
其他变动				
期末余额	9,159,793.07		1,025,572.00	10,185,365.07

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	373,027.98	373,027.98	725,572.00	35,075.00	37,952.98	1,025,572.00
按组合计提坏账准备	4,913,789.06	4,913,789.06	5,222,032.68	974,148.21	1,880.46	9,159,793.07
合计	5,286,817.04	5,286,817.04	5,947,604.68	1,009,223.21	39,833.44	10,185,365.07

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	39,833.44

本期无重要的其他应收款项核销情况。

(6) 按款项性质分类情况

广州中海达卫星导航技术股份有限公司
二〇一九年度
财务报表附注

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金	10,829,984.52	7,869,229.27
保证金、押金	43,365,639.34	21,076,586.66
往来款	2,744,150.10	3,446,760.44
股权转让款		2,250,000.00
证券清算款	5,292,253.45	
业绩承诺补偿款	16,211,279.22	
其他	6,647,570.50	10,480,689.04
合计	85,090,877.13	45,123,265.41

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
徐建荣	业绩承诺补偿款	8,395,975.40	1年以内	9.87	419,798.77
崔西宁	业绩承诺补偿款	4,547,819.90	1年以内	5.34	227,391.00
中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司	证券清算款	5,292,253.45	1年以内	6.22	
莆田九莲山南少林文化开发有限公司	保证金、押金	2,099,387.70	1年以内	2.47	104,969.39
青海省文化和旅游厅	保证金、押金	1,714,000.00	1年以内	2.01	85,700.00
合计		22,049,436.45		25.91	837,859.16

(8) 本公司期末无涉及政府补助的其他应收款项

(9) 本期不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

(10) 本期不存在转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

(八) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	107,122,253.50	3,047,718.18	104,074,535.32	88,225,724.03		88,225,724.03
委托加工物资	5,065,600.11		5,065,600.11	10,932,526.99		10,932,526.99
在产品	26,733,341.76		26,733,341.76	33,356,421.77		33,356,421.77
产成品	129,533,809.70	7,153,040.09	122,380,769.61	109,365,053.61		109,365,053.61
未完工的项目成本	108,087,362.00		108,087,362.00	1,334,297.21		1,334,297.21
合计	376,542,367.07	10,200,758.27	366,341,608.80	243,214,023.61		243,214,023.61

2、 存货跌价准备

项目	上年年末余额	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		3,047,718.18				3,047,718.18
产成品		7,153,040.09				7,153,040.09
合计		10,200,758.27				10,200,758.27

3、 期末存货余额无借款费用资本化情况。

(九) 持有待售资产

类别	期末余额	上年年末余额
划分为持有待售的资产	9,111,448.05	
合计	9,111,448.05	

1、 划分为持有待售的资产

类别	期末余额			公允价值	预计处置费用	预计处置时间	出售方式	出售原因
	账面余额	持有待售资产减值准备	账面价值					
房屋及建筑物	9,111,448.05		9,111,448.05	10,900,000.00			转让	
合计	9,111,448.05		9,111,448.05	10,900,000.00				

其他说明：根据 2019 年 11 月 11 日本公司之子公司广州市中海达测绘仪器有限公司（以下简称“测绘仪器”）与武汉好商汇企业咨询管理有限公司（以下简称“好商汇”）签订的《房屋买卖合同》，测绘仪器将其所有的东湖新技术开发区武大园路 7 号武大科技园 3S 地球空间信息产业基地三区 1 栋 1-2 层房屋及该房屋对应土地使用权一并转让给好商汇。截止本报告批准报出日，房屋所有权及土地使用权过户手续尚未办理完成。

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣增值税进项税额	4,618,571.55	4,383,061.12
预缴税金	2,218,200.97	2,616,447.66
理财产品及其利息		305,940,762.32
增值税留抵税额	6,602,017.21	2,991,131.90
其他	2,728,555.62	563,581.08
合计	16,167,345.35	316,494,984.08

(十一) 可供出售金融资产

项目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值

广州中海达卫星导航技术股份有限公司
二〇一九年度
财务报表附注

项目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具			
可供出售权益工具	16,875,000.00		16,875,000.00
其中：按公允价值计量			
按成本计量	16,875,000.00		16,875,000.00
合计	16,875,000.00		16,875,000.00

(十二) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
1. 合营企业											
深圳前海广证中海达投资管理 有限公司	2,493,494.61			-351,887.41							2,141,607.20
广州广证中海达股权投资企 业(有限合伙)	36,386,201.37	-10,197,239.55		-559,251.60						-1,076,274.57	24,553,435.65
广州粤财源合创业投资合伙 企业(有限合伙)	37,500,000.00			-712,251.56							36,787,748.44
共青城华智智创文旅产业 投资合伙企业(有限合伙)	4,530,628.00	69,228.00		-33,174.89							4,566,681.11
小计	80,910,323.98	69,228.00	-10,197,239.55	-1,656,565.46						-1,076,274.57	68,049,472.40
2. 联营企业											
深圳念球星电子有限公司	5,768,477.06			1,042,439.99							
武汉中海庭数据技术与有限公 司	25,755,773.71			-602,368.64							25,153,405.07
北京中创博远智能科技有限 公司	3,033,082.94	1,000,000.00		76,561.38							4,109,644.32
武汉汉宁轨道交通技术有限 公司	10,003,705.32										
安徽科微智能科技有限公司	10,885,311.21			-710,135.81							
北京蓝创海洋科技有限公司	6,971,135.54			575,547.36							7,546,682.90
西安秦杨旅游发展有限公司	25,518,240.74	13,500,000.00		-2,112,083.88							36,906,156.86
九寨沟县合创科技有限公司	15,524,533.48	-16,000,000.00		475,466.52							
西安海之境文化旅游开发有 限公司	85,744.00	2,000,000.00		-1,442,696.04							643,047.96

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
宁波正山旅游开发有限公司	3,381,650.83			-86,949.39						3,294,701.44	
西安白鹿之梦旅游发展有限公司	3,832,318.78	7,020,000.00		-780,618.06						10,071,700.72	
重庆凤阳文化旅游开发有限公司	1,110,771.58	1,800,000.00		-311,596.82						2,599,174.76	
重庆纵览文化旅游开发有限公司	912,082.06			-1,263.88						910,818.18	
张家界天方旅游文化传媒有限公司	10,259,359.50			-290,965.28						9,968,394.22	
资山奇缘文化旅游有限公司		1,500,000.00		898,167.91					678,277.46	3,076,445.37	
韶山红色之源文化旅游有限公司		6,000,000.00		-4,434,708.70						1,565,291.30	
陕西太平文旅开发有限公司		1,080,000.00		-1,080,000.00							
深圳中铭高科技信息产业股份有限公司	67,775,366.02								-67,775,366.02		
宁波钜图信息科技有限公司		500,000.00		562.83						500,562.83	
南通铄诚信息科技有限公司		200,000.00		-7,564.97						192,435.03	
武汉光庭信息技术股份有限公司	23,603,898.16			2,045,456.35	2,137.26		-470,600.00			25,180,891.77	
Satlab Geosolutions Thailand Co Ltd	54,836.41									54,836.41	
广东国地规划科技股份有限公司	10,905,502.48	10,904,782.06		4,783,342.49			-1,001,167.16	7,292,255.60		32,884,715.47	
北京天辰星云技术有限公司		300,000.00		-78,169.39						221,830.61	
小计	225,381,789.82	45,804,782.06	-16,000,000.00	-2,041,576.03	2,137.26	7,292,255.60	-1,471,767.16	-10,175,175.40	-83,911,710.93	164,880,735.22	10,175,175.40
合计	306,292,113.80	45,874,010.06	-26,197,239.55	-3,698,141.49	2,137.26	7,292,255.60	-2,548,041.73	-10,175,175.40	-83,911,710.93	232,930,207.62	10,175,175.40

- (1) 本公司之控股子公司江苏中海达海洋信息技术有限公司的联营企业安徽科微智能科技有限公司已连续经营亏损，江苏中海达海洋信息技术有限公司本年度已组建研发团队以替代安徽科微智能科技有限公司的供应商业务，经对该项长期股权投资进行减值测试，计提长期投资减值准备 10,175,175.40 元。
- (2) 2019 年 1 月 22 日，本公司通过非同一控制下企业合并以 18,642,000.00 元取得深圳全球星电子有限公司（以下简称“全球星公司”）52.00% 的股权，本次交易完成后，全球星公司成为本公司之控股子公司，本公司对其持股比例为 70%。
- (3) 2019 年 1 月 4 日，本公司通过非同一控制下企业合并以 99,750,740.00 元取得深圳中铭高科信息产业股份有限公司（以下简称“深圳中铭”）39.80% 的股权，本次交易完成后，深圳中铭为本公司之控股子公司，本公司对其持股比例为 46.0136%。

(十三) 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
广东精测信息技术有限公司	450,000.00
山东钜城信息科技有限公司	200,000.00
武汉地球空间信息产业投资有限公司	
武汉汉宁轨道交通技术有限公司	1,352,595.22
武汉源微数创信息科技有限公司	125,000.00
广州乐漫文化娱乐有限责任公司	1,550,000.00
云南海钜地理信息技术有限公司	2,400,000.00
重庆思普德勘测规划设计咨询有限公司	300,000.00
合计	6,377,595.22

2、 非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
武汉地球空间信息产业投资有限公司			5,000,000.00		以收取现金流量和出售为目的	

(十四) 其他非流动金融资产

项目	期末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	17,660,000.00
其中：债务工具投资	
权益工具投资	17,660,000.00
合计	17,660,000.00

(十五) 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	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额	23,579,116.50	23,579,116.50
(2) 本期增加金额		
— 固定资产转入		
(3) 本期减少金额	12,108,236.76	12,108,236.76

项目	房屋、建筑物	合计
—拟对外转让	12,108,236.76	12,108,236.76
(4) 期末余额	11,470,879.74	11,470,879.74
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 年初余额	5,851,913.34	5,851,913.34
(2) 本期增加金额	1,027,430.39	1,027,430.39
—计提或摊销	1,027,430.39	1,027,430.39
(3) 本期减少金额	2,996,788.71	2,996,788.71
—拟对外转让	2,996,788.71	2,996,788.71
(4) 期末余额	3,882,555.02	3,882,555.02
3. 减值准备		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	7,588,324.72	7,588,324.72
(2) 年初账面价值	17,727,203.16	17,727,203.16

2、 期末无未办妥产权证书的投资性房地产情况。

(十六) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	217,493,151.01	194,951,629.42
固定资产清理		
合计	217,493,151.01	194,951,629.42

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	其他设备	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	182,466,456.49	7,760,515.59	104,166,524.12	294,393,496.20
(2) 本期增加金额	13,174,253.65	3,917,826.52	59,378,118.23	76,470,198.40

广州中海达卫星导航技术股份有限公司
二〇一九年度
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	运输设备	其他设备	合计
—购置	3,600,526.81	640,609.01	21,876,909.62	26,118,045.44
—企业合并增加	9,573,726.84	3,277,217.51	37,501,208.61	50,352,152.96
(3) 本期减少金额		1,664,300.74	11,045,380.17	12,709,680.91
—处置或报废		1,388,774.04	6,527,920.73	7,916,694.77
—合并范围减少		275,526.70	4,517,459.44	4,792,986.14
(4) 期末余额	195,640,710.14	10,014,041.37	152,499,262.18	358,154,013.69
2. 累计折旧				
(1) 上年年末余额	40,493,692.16	4,497,606.83	54,450,567.79	99,441,866.78
(2) 本期增加金额	8,421,105.47	3,247,598.78	37,050,876.83	48,719,581.08
—计提	7,737,782.63	1,302,322.34	23,521,968.02	32,562,072.99
—企业合并增加	683,322.84	1,945,276.44	13,528,908.81	16,157,508.09
(3) 本期减少金额		1,536,225.30	5,964,359.88	7,500,585.18
—处置或报废		1,298,151.27	4,813,514.81	6,111,666.08
—合并范围减少		238,074.03	1,150,845.07	1,388,919.10
(4) 期末余额	48,914,797.63	6,208,980.31	85,537,084.74	140,660,862.68
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	146,725,912.51	3,805,061.06	66,962,177.44	217,493,151.01
(2) 上年年末账面价值	141,972,764.33	3,262,908.76	49,715,956.33	194,951,629.42

本公司无暂时闲置的固定资产。

3、 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
其它设备	8,360,201.68	1,677,719.42		6,682,482.26
合计	8,360,201.68	1,677,719.42		6,682,482.26

4、 本公司本期无通过经营租赁租出的固定资产情况。

5、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	20,031,484.86	尚在办理中

6、 期末无固定资产清理。

(十七) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	133,183,888.36	66,783,469.18
工程物资		
合计	133,183,888.36	66,783,469.18

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
中海达苏州制造基地 工程项目	94,395,803.46		94,395,803.46	54,855,601.73		54,855,601.73
中海达空间信息产业 园制造基地建设项目	38,310,703.82		38,310,703.82	11,755,225.95		11,755,225.95
零星工程、设备	477,381.08		477,381.08	172,641.50		172,641.50
合计	133,183,888.36		133,183,888.36	66,783,469.18		66,783,469.18

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	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：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
中海达空间信息产业园制造基地建设项	90,000,000.00	11,755,225.95	26,555,477.87			38,310,703.82	42.57	42.57%				自有资金
中海达苏州制造基地工程项目	110,000,000.00	54,855,601.73	39,540,201.73			94,395,803.46	85.81	85.81%				募集资金
合计		66,610,827.68	66,095,679.60			132,706,507.28						

4、本期无计提在建工程减值准备情况。

5、期末无工程物资。

(十八) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	著作权	专利权及专有技术	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	30,366,821.67	221,905,030.14	19,246,793.01	271,518,644.82
(2) 本期增加金额		17,109,112.99		17,109,112.99
—购置		1,828,702.83		1,828,702.83
—内部研发		8,319,637.69		8,319,637.69
—企业合并增加		6,960,772.47		6,960,772.47
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	30,366,821.67	239,014,143.13	19,246,793.01	288,627,757.81
2. 累计摊销				
(1) 上年年末余额	1,511,141.03	72,438,643.08	5,286,956.36	79,236,740.47
(2) 本期增加金额	607,336.44	24,730,930.44	3,849,358.68	29,187,625.56
—计提	607,336.44	23,564,237.81	3,849,358.68	28,020,932.93
—企业合并增加		1,166,692.63		1,166,692.63
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	2,118,477.47	97,169,573.52	9,136,315.04	108,424,366.03
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额		3,807,736.87		3,807,736.87
(2) 本期增加金额		13,292,500.49		13,292,500.49
—计提		13,292,500.49		13,292,500.49
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额		17,100,237.36		17,100,237.36
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	28,248,344.20	124,744,332.25	10,110,477.97	163,103,154.42
(2) 上年年末账面价值	28,855,680.64	145,658,650.19	13,959,836.65	188,474,167.48

期末无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 69.31 %。

2、 期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(十九) 开发支出

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	其他	
高精度泛在室内外融合定位技术研究与应用示范	3,489,984.36	524,523.24		4,014,507.60			
碟状天线	1,186,519.33	474,060.79		1,660,580.12			
基于终端解算的超宽带高精度室内定位技术研究		657,599.27					657,599.27
基于北斗、UWB 无线信号及惯性导航等技术的室内融合系统开发		732,500.84					732,500.84
在典型场景开展示范应用		426,645.06					426,645.06
协同精密定位终端关键技术与关键器件	12,604,353.86	3,418,963.36					16,023,317.22
车载紧组合定位模块	1,157,627.52	1,486,922.45		2,644,549.97			
云智能 GNSS 接收机项目		5,382,061.21					5,382,061.21
面向海洋测绘的北斗星基增强系统研制及应用		3,443,406.51					3,443,406.51
高灵敏度高分辨率激光雷达装置研制	5,705,450.20	4,038,881.61					9,744,331.81
室内外一体化的地铁三维位置服务平台研究及应用		1,845,633.98					1,845,633.98
合计	24,143,935.27	22,431,198.32		8,319,637.69			38,255,495.90

(1) 本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例为 9.20%。

(2) 本公司以产品开发项目立项时作为资本化开始时点, 各研发项目按研发进度正常执行。

(二十) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
账面原值						
收购苏州迅威光电科技有限公司股权形成	7,611,159.48					7,611,159.48
收购广州都市圈网络科技有限公司股权形成	23,704,578.71					23,704,578.71
收购南京声宏毅霆网络科技有限公司形成	3,765,701.37					3,765,701.37
收购广州比逊电子科技有限公司形成	3,927,594.96					3,927,594.96
收购天津腾云智航科技有限公司形成	4,442,433.56					4,442,433.56
收购郑州联睿电子科技有限公司形成	9,817,840.57					9,817,840.57
收购 Geosolution Holding AB 形成	5,673,417.50					5,673,417.50
收购西安灵境科技有限公司形成	159,384,904.79					159,384,904.79
收购 HI-POS TECHNOLOGY LTD 形成	8,131,386.21					8,131,386.21
收购苏州海利星达电子有限公司形成	405,960.00					405,960.00
收购福州新天地测绘科技有限公司形成	1,414,764.52					1,414,764.52
收购北京海达星宇导航技术有限公司形成	748,640.52					748,640.52
收购深圳中铭高科信息产业股份有限公司形成		60,085,385.36				60,085,385.36
收购深圳全球星电子有限公司形成		6,669,497.07				6,669,497.07
收购贵州天地通科技有限公司形成		72,106,815.10				72,106,815.10
小计	229,028,382.19	138,861,697.53				367,890,079.72
减值准备						
收购苏州迅威光电科技有限公司股权形成						
收购广州都市圈网络科技有限公司股权形成	23,704,578.71					23,704,578.71
收购南京声宏毅霆网络科技有限公司形成	3,765,701.37					3,765,701.37
收购广州比逊电子科技有限公司形成						
收购天津腾云智航科技有限公司形成	1,110,608.39					1,110,608.39
收购郑州联睿电子科技有限公司形成	3,800,000.00					3,800,000.00
收购 Geosolution Holding AB 形成		5,673,417.50				5,673,417.50
收购西安灵境科技有限公司形成	7,969,245.24	142,412,501.18				150,381,746.42
收购 HI-POS TECHNOLOGY LTD 形成	4,065,693.10	4,065,693.11				8,131,386.21
收购苏州海利星达电子有限公司形成		405,960.00				405,960.00
收购福州新天地测绘科技有限公司形成		1,414,764.52				1,414,764.52
收购北京海达星宇导航技术有限公司形成		748,640.52				748,640.52
收购深圳中铭高科信息产业股份有限公司形成		17,572,118.49				17,572,118.49
收购深圳全球星电子有限公司形成		5,155,308.18				5,155,308.18
收购贵州天地通科技有限公司形成						
小计	44,415,826.81	177,448,403.50				221,864,230.31
账面价值	184,612,555.38	-38,586,705.97				146,025,849.41

2、 商誉减值测试过程、及商誉减值损失的确认方法

(1) 苏州迅威光电科技有限公司、广州比逊电子科技有限公司、天津腾云智航科技有限公司、郑州联睿电子科技有限公司、贵州天地通科技有限公司形成：本公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。根据管理层批准的财务预算预计未来5年内现金流量，其后年度采用的现金流量增长率预计为0，不会超过资产组经营业务的长期平均增长率。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算。根据减值测试的结果，上述资产组本期期末商誉未发生减值。

(2) Geosolution Holding AB 公司形成：Geosolution Holding AB 公司2019年原部分核心管理层离职，营业收入继续下滑，经营亏损。本公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。根据管理层批准的财务预算预计未来5年内现金流量，其后年度采用的现金流量增长率预计为0，不会超过资产组经营业务的长期平均增长率。现金流量采用的折现率为12.14%。管理层根据历史年度的经营状况、未来的战略规划、市场营销计划对市场发展的预期编制上述财务预算，预计2020年至2024年之间，该公司销售收入增长率区间为-18%-50%。根据减值测试的结果，本期期末对商誉计提减值准备5,673,417.50元。对该资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）本公司参考了中联国际评估咨询有限公司出具的中联国际评字【2020】第TKMPB0199号《广州中海达卫星导航技术股份有限公司拟对合并Geosolution Holding AB 股权形成的商誉进行减值测试涉及商誉及相关资产组价值资产评估报告》的评估结果。

(3) HI-POS TECHNOLOGY LTD 形成：HI-POS TECHNOLOGY LTD 公司2019年未按计划获得营业收入，管理层未来亦无通过经营业务而获得收入的计划。本公司参考中联国际评估咨询有限公司按公允价值减处置费用方法评估并出具的中联国际评字【2020】第TKMQB0195号《广州中海达卫星导航技术股份有限公司拟对合并HI-POS TECHNOLOGY LTD 股权形成的商誉进行减值测试涉及商誉及相关资产组价值资产评估报告》的评估结果，将该项商誉余额4,065,693.11全部计提减值准备。

(4) 西安灵境科技有限公司形成：西安灵境科技有限公司2019年财务报表经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了无保留意见审计报告，报告文号为信会师报字[2020]第ZC10274号。经审计，西安灵境科技有限公司2019年度实现的扣非经常性损益后归属于母公司净利润为-4,607.99万元，与业绩承诺数5,800.00万元相比低10,407.99万元，完成率为-79%，本年度未完成业绩对赌。西安灵境科技有限公司2018年度实现的扣非经常性损益后归属

于母公司净利润为 43,612,828.02 元，与业绩承诺数 47,000,000.00 元相比低 3,387,171.98 元，完成率为 92.79%，未完成业绩对赌。西安灵境科技有限公司 2017 年度经审计的扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润为 36,802,118.13 元，与业绩承诺数 36,000,000.00 元相比超过 802,118.13 元，完成截止 2017 年末累计承诺净利润的 102.23%。截止 2019 年底，西安灵境科技有限公司累计扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润为 3,433.50 万元。本公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。根据管理层批准的财务预算预计未来 5 年内现金流量，其后年度采用的现金流量增长率预计为 0，不会超过资产组经营业务的长期平均增长率。现金流量采用的折现率为 16.55%。管理层根据历史年度的经营状况、未来的战略规划、市场营销计划对市场发展的预期编制上述财务预算，预计 2020 年至 2024 年之间，西安灵境科技有限公司销售收入增长率区间为 1%-26%。根据减值测试的结果，本期期末对商誉计提减值准备 142,412,501.18 元。对该资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）本公司参考了中联国际评估咨询有限公司出具的中联国际评字【2020】第 TKMQB0197 号《广州中海达卫星导航技术股份有限公司拟对合并西安灵境科技有限公司股权形成的商誉进行减值测试涉及商誉及相关资产组价值资产评估报告》的评估结果。

（5）深圳中铭高科信息产业股份有限公司形成；深圳中铭高科信息产业股份有限公司 2019 年财务报表经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了无保留意见审计报告，报告文号为信会师报字[2020]第 ZC10273 号。经审计，深圳中铭高科信息产业股份有限公司 2019 年度实现的扣非经常性损益后归属于母公司净利润为 3,527.01 万元，与业绩承诺数 3,900.00 万元相比低 372.99 万元，完成率为 90.44%，本年度未完成业绩对赌。

本公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。根据管理层批准的财务预算预计未来 5 年内现金流量，其后年度采用的现金流量增长率预计为 0，不会超过资产组经营业务的长期平均增长率。现金流量采用的折现率为 16.12%。管理层根据历史年度的经营状况、未来的战略规划、市场营销计划对市场发展的预期编制上述财务预算，预计 2020 年至 2024 年之间，深圳中铭高科信息产业股份有限公司销售收入增长率区间为 5%-29%。根据减值测试的结果，本期期末对商誉计提减值准备 17,572,118.49 元。对该资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）本公司参考了中联国际评估咨询有限公司出具的中联国际评字【2020】第 TKMQB0194 号《广州中海达卫星导航技术股份有限公司拟对合并深圳中铭高科信息产业股份有限公司股权形成的商誉进行减值测试涉及商誉及相关资产组价值资产评估报告》的评估结果。

(6) 深圳全球星电子有限公司形成：深圳全球星电子有限公司 2019 年度实现净利润-235.86 万元，完成业绩不够理想。本公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。根据管理层批准的财务预算预计未来 5 年内现金流量，其后年度采用的现金流量增长率预计为 0，不会超过资产组经营业务的长期平均增长率。现金流量采用的折现率为 17.4%。管理层根据历史年度的经营状况、未来的战略规划、市场营销计划对市场发展的预期编制上述财务预算，预计 2020 年至 2024 年之间，深圳全球星电子有限公司销售收入增长率区间为 3%-32%。根据减值测试的结果，本期期末对商誉计提减值准备 5,155,308.18 元。对该资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）本公司参考了中联国际评估咨询有限公司出具的中联国际评字【2020】第 TKMQB0219 号《广州中海达卫星导航技术股份有限公司拟对合并深圳全球星电子有限公司股权形成的商誉进行减值测试涉及商誉及相关资产组价值资产评估报告》的评估结果。

(二十一) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入固定资产改造支出	5,488,045.12	2,347,621.27	1,495,009.35	846,853.59	5,493,803.45
其他	29,627.87	1,085,728.04	484,310.24		631,045.67
合计	5,517,672.99	3,433,349.31	1,979,319.59	846,853.59	6,124,849.12

其他说明：其他减少系本公司本期处置云南海钜 58%股权后对其不再具有控制权，对其 2019 年 12 月 31 日的资产负债表不再纳入合并范围。

(二十二) 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

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
计提坏账准备影响数	154,753,877.82	23,760,945.39	80,775,798.69	12,751,012.47
未弥补亏损影响数	137,961,177.02	25,049,870.93	126,880,074.19	25,936,810.33
合并报表产生的未实现利润影响数	74,888,626.29	11,233,293.94	114,356,107.08	17,160,662.76
评估增值抵消影响数	9,633,068.91	1,444,960.32	10,445,859.15	1,566,878.86
非同一控制企业合并资产评估减值	14,600,241.41	2,190,036.21	10,737,665.12	1,610,649.77
交易性金融工具、衍生金融工具的估值公允价值变动	5,140,000.00	771,000.00	9,720,000.00	1,458,000.00

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
股权激励影响数	20,183,050.98	3,027,457.65	27,016,085.13	4,052,412.77
预付负债	7,612,532.69	1,899,633.95	16,505,092.27	4,126,273.07
递延收益	2,729,611.77	409,441.77	2,394,448.45	396,667.27
存货跌价准备影响数	7,573,761.14	1,136,064.17		
长期应付职工薪酬	2,681,107.17	402,166.08		
合计	437,757,055.20	71,324,870.41	398,831,130.08	69,059,367.30

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
非同一控制企业无形资产评估增值	11,277,616.91	1,691,642.54	14,114,314.80	2,117,147.22
非同一控制企业固定资产评估增值	7,655,586.66	1,148,337.99	1,631,881.33	244,782.20
合并形成的应纳税暂时性差异	886.31	132.94	1,119.21	167.88
固定资产一次性税前扣除	245,768.80	30,721.10		
非同一控制企业合并下递延收益评估增值	2,966,121.29	444,918.19		
非同一控制企业合并下存货评估增值	17,539,284.84	2,630,892.73		
合计	39,685,264.81	5,946,645.49	15,747,315.34	2,362,097.30

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

4、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	29,931,645.05	11,421,934.42
可抵扣亏损	88,206,223.21	36,963,242.37
合计	118,137,868.26	48,385,176.79

5、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
----	------	--------	----

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2020	386,370.73	157,158.80	
2021	2,045,154.36	359,866.17	
2022	2,215,622.47	2,426,189.55	
2023	2,663,344.28	18,840,780.68	
2024	16,164,465.22		
2025	7,417,151.75	1,795,132.19	
2026	8,660,584.00		
2027	27,127,017.71	3,416,679.34	
2028	12,567,810.43	9,967,435.64	
2029	8,958,702.26		
合计	88,206,223.21	36,963,242.37	

(二十三) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	136,850.00		136,850.00	10,419.02		10,419.02
不动产在建工程待抵扣进项税额	11,546,344.36		11,546,344.36	5,487,616.43		5,487,616.43
预付股权收购定金	4,200,000.00		4,200,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
其他				398,791.20		398,791.20
合计	15,883,194.36		15,883,194.36	10,896,826.65		10,896,826.65

(二十四) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款		2,010,800.00
保证及抵押借款	95,631,037.86	50,000,000.00
保证借款	238,058,770.45	90,245,400.55
保证及质押借款		10,000,000.00
合计	333,689,808.31	152,256,200.55

(1) 保证借款人民币 238,058,770.45 元，由 26 笔借款构成：

本公司之子公司广州市中海达测绘仪器有限公司向中国工商银行股份有限公司

司广州华南支行的三笔借款，借款本金分别为人民币 20,000,000.00 元、55,000,000.00 元、40,000,000.00 元，借款期限分别为 2019 年 6 月 1 日至 2020 年 5 月 29 日、2019 年 11 月 25 日至 2020 年 11 月 25 日、2019 年 12 月 26 日至 2020 年 12 月 23 日。上述借款均由本公司提供连带责任保证。

本公司向交通银行广州东瀚园支行贴现国内信用证 2000 万元，到期日为 2020 年 4 月 22 日，贴现利息为 641,283.33 元，本公司按照实际利率法核算的期末余额为 19,778,394.42 元。该国内信用证由本公司之子公司广州市中海达测绘仪器有限公司向交通银行广州东瀚园支行申请开立。该笔借款由本公司提供连带责任保证。

本公司之子公司西安灵境科技有限公司向上海浦东发展银行西安唐延路支行借款人民币 4,000,000.00 元，借款期限为 2019 年 12 月 12 日至 2020 年 12 月 12 日。该笔借款由本公司、西安灵境科技有限公司第二大股东徐建荣提供连带责任保证。

本公司之子公司西安灵境科技有限公司向中国邮政储蓄银行西安市小寨支行借款人民币 10,000,000.00 元，借款期限为 2019 年 1 月 7 日至 2020 年 1 月 6 日（已到期偿还）。该笔借款由西安投融资担保有限公司提供保证担保，同时本公司以及灵境科技股东徐建荣、巨安丽、崔西宁、倪纪萍、邢德志为西安投融资担保有限公司提供保证反担保。

本公司之子公司西安灵境科技有限公司向招商银行股份有限公司西安朱雀大街支行的六笔借款，借款余额分别为人民币 10,962,922.10 元、1,030,000.00 元、3,680,047.55 元、1,015,500.00 元、311,500.00 元、3,000,000.00 元，借款期限分别为 2019 年 5 月 16 日至 2020 年 5 月 15 日、2019 年 6 月 20 日至 2020 年 6 月 19 日、2019 年 7 月 23 日至 2020 年 7 月 22 日、2019 年 8 月 6 日至 2020 年 8 月 5 日、2019 年 8 月 29 日至 2020 年 8 月 28 日、2019 年 11 月 20 日至 2020 年 11 月 13 日。6 笔借款均由本公司以及灵境科技第二大股东徐建荣、巨安丽夫妇提供最高额不可撤销连带责任保证。

本公司之子公司广州都市圈网络科技有限公司向招商银行股份有限公司广州分行借款人民币 9,500,000.00 元，借款期限为 2019 年 9 月 6 日至 2020 年 9 月 5 日。该笔借款由本公司提供最高额 9,500,000.00 元的连带责任保证，保证期间为担保书生效之日起至借款或其他债务到期之日或垫款之日起另加三年。

本公司之子公司广州都市圈网络科技有限公司向中国工商银行股份有限公司广州番禺支行的两笔借款，借款本金分别为人民币 3,000,000.00 元、人民币 3,000,000.00 元，借款期限分别为 2019 年 7 月 23 日至 2020 年 7 月 22 日、2019 年 12 月 27 日至 2020 年 12 月 26 日，两笔借款均由本公司提供最高额

10,000,000.00 元的连带责任保证。

本公司之子公司武汉海达数云技术有限公司向中国银行股份有限公司武汉东湖新技术开发区分行的三笔借款，借款本金分别为人民币 4,392,964.00 元、2,000,000.00 元、3,555,723.79 元，借款期限分别为 2019 年 1 月 8 日至 2020 年 1 月 7 日（已到期偿还）、2019 年 3 月 8 日至 2020 年 3 月 7 日（已到期偿还）、2019 年 4 月 29 日至 2020 年 4 月 28 日。上述借款由本公司提供最高额 10,000,000.00 元的连带责任保证。

本公司之子公司武汉海达数云技术有限公司向中信银行股份有限公司武汉分行的两笔借款，借款本金分别为人民币 5,000,000.00 元、1,000,000.00 元，借款期限分别为 2019 年 10 月 22 日至 2020 年 6 月 21 日、2019 年 11 月 27 日至 2020 年 6 月 20 日。上述借款均由本公司提供最高额 10,000,000.00 元的连带责任保证。

本公司之子公司深圳中铭高科信息产业股份有限公司向中国银行股份有限公司深圳龙岗支行借款人民币 10,000,000.00 元，借款期限为 2019 年 5 月 29 日至 2020 年 5 月 29 日。该笔借款由本公司、深圳中铭高科信息产业股份有限公司第一大股东徐兴亮、第二大股东张小珍为该笔借款提供最高额 10,000,000.00 元的连带责任保证。

本公司之子公司深圳中铭高科信息产业股份有限公司向招商银行股份有限公司深圳分行借款人民币 10,000,000.00 元，截止 2019 年 12 月 31 日已还款 1,500,000.00 元，借款余额人民币 8,500,000.00 元。借款期限为 2019 年 7 月 31 日至 2020 年 7 月 31 日。该笔借款由本公司提供最高额 15,000,000.00 元的连带责任保证。

本公司之子公司贵州天地通科技有限公司向交通银行股份有限公司贵州省分行借款人民币 10,000,000.00 元，借款期限为 2019 年 5 月 30 日至 2020 年 5 月 29 日，由本公司、天地通第二大股东谢国靖、王厚敏夫妇提供最高额 10,000,000.00 元的连带责任保证。

本公司之子公司贵州天地通科技有限公司向星展银行（中国）有限公司广州分行的两笔借款，借款本金分别为人民币 1,040,000.00 元、2,000,000.00 元，借款期限分别为 2019 年 12 月 10 日至 2020 年 6 月 5 日、2019 年 12 月 18 日至 2020 年 6 月 15 日。上述借款均由本公司、贵州天地通科技有限公司第二大股东谢国靖提供最高额 15,000,000.00 元的连带保证责任担保。

本公司之子公司浙江中海达空间信息技术有限公司向中国工商银行股份有限公司德清支行借款人民币 6,000,000.00 元，借款期限为 2019 年 7 月 29 日至 2020 年 7 月 23 日。该笔借款由本公司提供最高额 15,000,000.00 元的连带责任保证。

(2) 保证及抵押借款人民币 95,631,037.86 元，合计三笔：

本公司向招商银行广州天安支行贴现的两笔国内信用证及一笔银行承兑汇票，本金分别为人民币 4000 万元、3000 万元、2800 万元，到期日分别为 2020 年 6 月 9 日、2020 年 10 月 9 日、2020 年 11 月 24 日，本公司按照实际利率法核算的期末余额分别为 39,320,222.23 元、29,127,416.66 元、27,183,398.97 元。该笔借款担保情况详见附注“十二、(二)或有事项”。

2、 本公司本期无已逾期未偿还的短期借款。

(二十五) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	35,510,015.04	34,179,723.95
商业承兑汇票	1,191,134.00	
合计	36,701,149.04	34,179,723.95

本期末无已到期未支付的应付票据。

(二十六) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内 (含 1 年)	226,804,365.25	134,642,977.80
1-2 年 (含 2 年)	45,750,423.26	14,383,791.89
2-3 年 (含 3 年)	9,578,567.67	7,076,366.69
3 年以上	9,168,001.58	3,688,908.67
合计	291,301,357.76	159,792,045.05

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
贵州天策科技有限公司	1,380,522.70	尚未到期结算
陕西唯真艺术雕刻有限公司	1,556,435.92	尚未到期结算
广州天玑鑫信息科技有限公司	1,231,117.80	尚未到期结算
上海科澜数字科技有限公司	1,624,137.93	尚未到期结算
广州朗光照明科技有限公司	1,267,241.38	尚未到期结算
陕西东方经典实景文化发展有限公司	1,788,000.00	尚未到期结算
北京市铁锋建筑工程技术开发公司	2,590,239.08	尚未到期结算
郑州市骏腾测绘服务有限公司	1,869,688.48	尚未到期结算
哈尔滨市大地勘察测绘有限公司	2,640,041.61	尚未到期结算

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
杭州纳智土地勘测规划设计有限公司	3,073,109.26	尚未到期结算
四川西部空间地理信息产业投资发展有限公司	3,063,084.80	尚未到期结算
国家测绘地理信息局大地测量数据处理中心	2,493,136.62	尚未到期结算
贵州地之界科技有限责任公司	1,983,055.06	尚未到期结算
合计	26,559,810.64	

(二十七) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	64,348,613.10	14,287,879.23
1-2年(含2年)	8,403,300.55	1,647,592.38
2-3年(含3年)	1,078,289.44	2,751,988.12
3年以上	1,145,071.54	1,149,072.05
合计	74,975,274.63	19,836,531.78

2、 本公司期末无账龄超过一年的重要预收款项

(二十八) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	71,355,525.41	488,080,592.08	446,153,141.28	113,282,976.21
离职后福利-设定提存计划	301,655.12	24,297,343.80	24,361,840.28	237,158.64
辞退福利		158,370.60	158,370.60	
合计	71,657,180.53	512,536,306.48	470,673,352.16	113,520,134.85

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	70,391,902.60	446,711,826.32	405,661,706.14	111,442,022.78
(2) 职工福利费	2,110.60	10,734,663.07	10,729,973.67	6,800.00
(3) 社会保险费	195,840.92	13,948,315.68	13,991,420.59	152,736.01
其中: 医疗保险费	171,933.85	12,177,711.36	12,218,489.46	131,155.75
工伤保险费	6,942.93	393,967.43	395,282.30	5,628.06
生育保险费	16,964.14	1,376,636.89	1,377,648.83	15,952.20
(4) 住房公积金	675,232.16	14,802,596.02	14,609,140.46	868,687.72

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(5) 工会经费和职工教育经费	90,439.13	1,883,190.99	1,160,900.42	812,729.70
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	71,355,525.41	488,080,592.08	446,153,141.28	113,282,976.21

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	291,144.83	23,429,698.24	23,491,948.91	228,894.16
失业保险费	10,510.29	867,645.56	869,891.37	8,264.48
合计	301,655.12	24,297,343.80	24,361,840.28	237,158.64

(二十九) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	23,081,995.28	34,795,484.53
企业所得税	18,780,869.19	24,303,532.30
个人所得税	2,027,291.41	878,907.06
城市维护建设税	1,107,322.85	949,057.32
房产税	92,573.16	35,864.42
教育费附加	787,181.73	677,692.76
印花税	276,309.30	232,026.17
土地使用税	42,742.18	47,737.64
堤围防护费	44,571.95	30,088.64
其他	114,541.82	108,307.51
合计	46,355,398.87	62,058,698.35

(三十) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	1,264,410.95	283,547.98
应付股利		
其他应付款项	63,718,317.68	48,046,841.97
合计	64,982,728.63	48,330,389.95

1、 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
分期付息到期还本的长期借款利息		240,460.52
关联方借款利息	1,264,410.95	
短期借款应付利息		43,087.46
合计	1,264,410.95	283,547.98

2、 本公司期末无应付股利。

3、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
限制性股票回购义务	1,950,600.00	33,907,640.00
押金、保证金	1,753,680.65	1,189,351.90
往来款	5,241,225.66	3,256,844.21
关联方借款	31,206,993.00	
其他	12,385,009.67	9,693,005.86
股权转让款	11,180,808.70	
合计	63,718,317.68	48,046,841.97

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
限制性股票回购义务	1,950,600.00	尚未回购注销的限制性股票

(三十一) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	19,083,555.55	
一年内到期的长期应付款	4,106,617.59	
合计	23,190,173.14	

1、 一年内到期的长期借款

(1) 本公司之子公司西安灵境科技有限公司向西安高新新兴产业投资基金合伙企业（有限合伙）借款人民币 6,000,000.00 元，借款期限为 2017 年 6 月 7 日至 2020 年 6 月 6 日。该笔借款担保情况详见附注“十二、(二)或有事项”。

(2) 本公司之子公司西安灵境科技有限公司向北京银行股份有限公司西安分

行借款人民币 8,000,000.00 元，借款期限为 2018 年 1 月 2 日至 2020 年 1 月 1 日（已到期偿还）。该笔借款担保情况详见附注“十二、（二）或有事项”。

（3）本公司之子公司广州市中海达测绘仪器有限公司向招商银行股份有限公司广州分行天安支行借款 50,000,00.00 元，借款期限为 2018 年 8 月 24 日至 2021 年 4 月 23 日。根据长期借款合同之约定，每半年按贷款本金 5% 分期还款，将于一年内到期的借款余额（含利息）为 5,073,888.89 元。该笔借款担保情况详见附注“十二、（二）或有事项”。

2、 一年内到期的长期应付款

本公司之子公司深圳中铭高科信息产业股份有限公司作为承租人采用售后回租的方式向远东国际租赁有限公司以机器设备、软件进行融资，根据合同约定，机器设备、软件买卖价款 11,000,000.00 元，全部应偿还本金及利息为 11,593,742.76 元，期限 2 年，租赁期为 2018 年 11 月 6 日至 2020 年 11 月 6 日。

(三十二) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	9,574,494.34	
合计	9,574,494.34	

(三十三) 长期借款

长期借款分类：

项目	期末余额	上年年末余额
保证及质押借款		6,000,000.00
保证及抵押借款	40,000,000.00	50,000,000.00
保证借款		8,000,000.00
合计	40,000,000.00	64,000,000.00

其他说明：

本公司之子公司广州市中海达测绘仪器有限公司向招商银行股份有限公司广州分行天安支行借款 50,000,00.00 元，借款期限为 2018 年 8 月 24 日至 2021 年 4 月 23 日。根据长期借款合同之约定，每半年按贷款本金 5% 分期还款，剩余本金到期结清。测绘仪器已于 2019 年度 还款人民币 5,000,000.00 元，截止 2019 年 12 月 31 日，借款余额（含利息）为 45,073,888.89 元，其中 5,073,888.89 元将于一年内到期。该笔借款担保情况详见附注“十二、（二）或有事项”。

(三十四) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	40,244,147.00	23,184,393.00
合计	40,244,147.00	23,184,393.00

1、 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付西安灵境科技有限公司原股东股权对价款		23,184,393.00
应付深圳中铭勘测股份有限公司原股东股权对价款	17,294,147.00	
应付贵州天地通科技有限公司原股东股权对价款	22,950,000.00	
合计	40,244,147.00	23,184,393.00

其他说明:

(1) 2017年7月, 本公司出资 215,423,380.00 元购买灵境科技 48.5735% 的股权, 按照协议中关于股权对价支付方式的约定: 自协议签订之日起 5 日内支付 30%, 办理完毕股权变更手续之日起 10 日内, 支付 PE 股东剩余的 70%, 支付参与业绩承诺的股东 40%, 参与业绩承诺的股东剩余 30% 的股权转让款分别在灵境科技在 2017 年、2018 年、2019 年年度财务审计报告出具之日起 15 日内, 按照双方约定的业绩扣除补偿金额后 (如有) 按比例由本公司分三期支付。2018 年和 2019 年本公司已支付剩余部分的第一期和第二期股权转让款 11,592,196.00 元, 2019 年度因灵境科技未实现业绩承诺, 本公司按股权转让协议之补充协议约定计算应收取业绩补偿款, 优先从未支付的股权对价款中扣除, 扣除未支付的股权对价款后本公司不再支付剩余股权对价款。

(2) 2018 年, 本公司出资 99,750,740.00 元购买深圳中铭原股东深圳市睿创二号投资合伙企业 (有限合伙)、徐兴亮、张小珍合计持有的深圳中铭 8,969,989.00 股股份, 按照协议中关于股权对价款支付方式的约定: 本公司应支付深圳市睿创二号投资合伙企业 (有限合伙) 的股权转让款于股权过户完成之日起 20 个工作日内一次性直接支付, 本公司已实际支付 13,280,000.00 元; 应付支付徐兴亮、张小珍的股权转让款按: ①在每次股权过户完成之日起 20 个工作日内支付 70% 至中铭特定银行账户; ②在深圳中铭实现当期累计业绩承诺额的 90% 后, 分别于审计报告之日起 15 日内, 各期支付股权转让总额的 10%, 分别为: 428.4624 万元和 436.2450 万元, 且如指标未完成但未出发当期补偿义务, 则延到次年; 如指标未完成且触发当期补偿义务, 则扣除赔付额后的余额顺延到次年支付, 最后一期的支付应与三年对赌业绩承诺完成情况统一结算。

截止 2019 年 12 月 31 日, 本公司已累计支付 82,456,593.00 元。

(3) 2019年3月,本公司与本公司之子公司贵州天地通科技有限公司及其股东安吉维度信息科技服务合伙企业(有限合伙)、自然人股东谢国靖签订股权转让协议,协议约定本公司出资114,750,000.00元购买贵州天地通科技有限公司45%股权,按照协议中关于股权支付方式的约定:①股权过户完成之日起20个工作日内支付70%至安吉维度指定的银行账户;②在贵州天地通实现当期累计业绩承诺额的90%后,分别于审计报告之日起15日内,各期支付股权转让总额的10%,即1147.5万元,且如指标未完成但未出发当期补偿义务,则延到次年;如指标未完成且触发当期补偿义务,则扣除赔付额后的余额顺延到次年支付,最后一期的支付应与三年对赌业绩承诺完成情况统一结算。截止2019年12月31日,本公司已累计支付91,800,000.00元。

2、 本期末无专项应付款。

(三十五) 长期应付职工薪酬

1、 长期应付职工薪酬明细表

项目	期末余额	上年年末余额
其他长期福利	2,681,107.17	
合计	2,681,107.17	

其他说明:根据本公司与本公司之子公司贵州天地通科技有限公司及其股东安吉维度信息科技服务合伙企业(有限合伙)(以下简称“安吉维度”),自然人股东谢国靖、陈柱、黄涛、耿鑫、周玉强、罗贤万、冯再海、谢华、李杰、袁吉、李海、冯兴礼(以下简称“对赌方”)签订《广州中海达卫星导航技术股份有限公司关于贵州天地通科技有限公司股权转让协议之补充协议》中第二条关于超额业绩奖励之规定,如天地通实际实现的净利润总和(净利润以扣除非经常性损益前后归属于母公司所有者净利润孰低为准)超出承诺期的承诺净利润总和,则以超过部分的50%作为超额业绩奖励,业绩奖励总额不超过2500万元,并在业绩对赌期满且超额业绩的相应业务回款已实现80%以上后的30个工作日内由天地通公司向核心管理团队成员支付。2018年度及2019年度天地通均实现业绩承诺,故本期按照超过承诺净利润总和的50%计提超额业绩奖励2,681,107.17元。

(三十六) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
销售折扣费用	16,505,092.27	7,612,532.69	16,505,092.27	7,612,532.69	销售折扣费用
合计	16,505,092.27	7,612,532.69	16,505,092.27	7,612,532.69	

(三十七) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	23,864,976.06	11,776,737.74	13,854,426.48	21,787,287.32	政府资助、奖励
合计	23,864,976.06	11,776,737.74	13,854,426.48	21,787,287.32	

涉及政府补助的项目:

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
高精度多传感器三维地理数据采集仪的技术改造项目	5,169,750.00		339,000.00		4,830,750.00	与资产相关
北斗兼容型高精度测量终端的研制与产业化	48,687.44		48,687.44			与资产相关
基于北斗卫星导航系统的高精度三维地理数据采集仪产业化示范项目	1,344,549.64		91,673.76		1,252,875.88	与资产相关
高精度北斗地基增强公众综合服务系统	319,864.60		319,864.60			与资产相关
企业技术中心建设项目	120,000.00		90,000.00		30,000.00	与资产相关
广东省中海达卫星定位与空间智能感知院上工作站	80,000.00		60,000.00		20,000.00	与资产相关
广东省中海达卫星定位与空间智能感知院上工作站	300,000.00		300,000.00			与收益相关
广州市番禺区财政局北斗兼容型高精度测量终端的研制与产业化专项资金	20,000.00		20,000.00			与资产相关
广州市番禺区财政局北斗兼容型高精度测量终端的研制与产业化市配套专项资金	1,777,777.80		1,333,333.32		444,444.48	与资产相关
厘米级单频实时动态载波相位差分导航定位板卡	150,000.00		150,000.00			与收益相关
超轻小高精度全频段空气型 GNSS 通用天线	800,000.00				800,000.00	与资产相关
戴志强博士后科研经费：全球精密单点定位服务系统的增强技术	75,000.00		75,000.00			与收益相关
广州市博士后国际培训计划项目	68,977.66		68,450.58	-527.08		与收益相关
广州市科技创新委员会高精度泛在室内外融合定位技术研究与应用	1,100,000.00		1,100,000.00			与资产相关
2018年番禺区优秀人才国际培养（交流）项目资助经费	50,000.00		50,000.00			与收益相关
高精度室内外定位系统关键技术研究及应用的人才资助补助	400,000.00		400,000.00			与收益相关
2016YFB0501700 海洋大地测量基准与海洋导航新技术第二笔专项经费		400,000.00	200,000.00		200,000.00	与收益相关

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
广州市番禺区财政局 2015 年广州市企业研发机构建设项目	204,389.98		87,805.01		116,584.97	与资产相关
“互联网+”北斗高精度广域融合位置服务平台建设项目	786,216.15		207,330.56		578,885.59	与资产相关
广东省北斗精准时空位置服务企业重点实验室项目	192,017.63		74,752.96		117,264.67	与资产相关
集成多传感器的高端海洋声学测量与探测设备研发及产业化项目	4,557,142.86		1,242,857.14		3,314,285.72	与资产相关
基于 GNSS-RTK 的精准农业航空遥感技术与应用项目	150,000.00				150,000.00	与资产相关
基于北斗卫星导航系统的海洋执法智能终端研制及应用示范项目	200,000.00				200,000.00	与资产相关
广州市科学技局基于组合导航的高精度 GNSS 定位终端研制项目补助		300,000.00			300,000.00	与资产相关
面向海洋测绘的北斗卫星增强系统研制及应用项目		7,000,000.00	4,352,031.13		2,647,968.87	与收益相关
武汉市科技局技术创新补贴		500,000.00			500,000.00	与收益相关
湖北省知识产权局 2019 年知识产权转化引导与发展专项补贴		200,000.00			200,000.00	与收益相关
室内三维测图数据获取与处理技术规程	120,000.00				120,000.00	与资产相关
2016 年度“黄鹤英才（科技创业）计划 国产高精度三维激光扫描技术及产业化	300,000.00				300,000.00	与资产相关
2017 年度青年科技晨光计划-全波形高精度高分辨率激光雷达装置	100,000.00				100,000.00	与资产相关
国家海洋局南海规划与环境研究院经费	300,000.00				300,000.00	与收益相关
2017 年度江苏省重点研发专项资金（产业前瞻与共性关键技术）	600,000.00		110,863.85		489,136.15	与收益相关
广西创新驱动发展专项资金项目		566,037.74	113,433.36		452,604.38	与收益相关
2019 年度南京市专利导航项目资助		200,000.00			200,000.00	与收益相关
高端海洋探测声呐设备研发及产业化项目扶持资金		300,000.00			300,000.00	与收益相关

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
一体化综合减灾智能服务研究及应用示范	586,130.82	448,000.00	399,430.82		634,700.00	与收益相关
德清地理信息小镇企业核心项目	62,076.96		62,076.96			与收益相关
新型城镇化建设与管理空间信息综合服务及应用示范-山地城镇典型地质灾害动态监测与防范系统	491,300.00	212,700.00	415,539.96		288,460.04	与收益相关
无人机高精度高校航测关键技术研究与应用	132,979.47		132,979.47			与收益相关
无人机高精度高校航测关键技术研究与应用	1,046,961.20		32,250.00		1,014,711.20	与资产相关
倾斜摄影测量高精度快速建模技术研发与产业化		750,000.00	750,000.00			与收益相关
倾斜摄影测量技术与智慧城市应用软件专项补贴	375,000.00		125,000.00		250,000.00	与收益相关
基于北斗的农机定位与导航技术装置研究	1,100,000.00		700,000.00		400,000.00	与收益相关
基于 UWB 技术的高精度智能感知室内定位系统的研究与开发	736,153.85		401,538.48		334,615.37	与资产相关
iFly VS 垂直起降固定翼遥测绘无人机的创新研发与应用		900,000.00			900,000.00	与收益相关
合计	23,864,976.06	11,776,737.74	13,853,899.40	-527.08	21,787,287.32	

(三十八) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	446,898,611.00	6,213,592.00		223,151,305.00	-596,000.00	228,768,897.00	675,667,508.00

其他说明:

(1) 本公司本期股票期权行权定向增发 6,213,592.00 股, 增加股本 6,213,592.00 元。

(2) 本公司本期以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股, 增加股本 223,151,305.00 元。

(3) 本公司本期回购注销已授予但尚未解除限售的限制性股票减少股本 596,000.00 元。

(三十九) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	840,707,092.66	45,769,178.39	258,633,444.03	627,842,827.02
其他资本公积	53,477,835.26	30,370,852.09		83,848,687.35
合计	894,184,927.92	76,140,030.48	258,633,444.03	711,691,514.37

1、 股本溢价变动情况

(1) 根据本公司 2018 年度权益分派方案, 本公司以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股, 因权益分派调减资本公积 223,151,305.00 元。

(2) 2019 年 6 月, 本公司以 7,300,000.00 元购买子公司武汉海达数云技术有限公司少数股东所持有的 7.90% 股权, 因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有海达数云自成立以来开始持续计算的净资产份额之间的差额调增资本公积 (股本溢价) 2,375,596.00 元。

(3) 2019 年 12 月, 本公司以 77,460,000.00 元购买子公司西安灵境科技有限公司少数股东所持有的 22.1317% 股权, 因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有西安灵境自购买日开始持续计算的净资产份额之间的差额调减资本公积 (股本溢价) 31,381,659.03 元。

(4) 因股票期权行权增加资本公积 43,393,582.39 元, 因回购注销已授予但尚未解除限售的限制性股票调减资本公积 4,100,480.00 元。

2、 其他资本公积变动情况

(1) 根据股份支付相关政策, 本期因限制性股票及股票期权激励费用影响增

加资本公积 14,508,021.23 元。

(2) 本公司之子公司广州中海达电子信息有限公司因广东龙泽辉投资有限公司溢价增持股权而调增资本公积 6,854,307.99 元。

(3) 本期因少数股东无息借款按权益性交易核算调增资本公积 1,716,267.27 元。

(4) 本期因长期股权投资按权益法核算调增其他资本公积 7,292,255.60 元。

(四十) 库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票	33,907,640.00		31,957,040.00	1,950,600.00
合计	33,907,640.00		31,957,040.00	1,950,600.00

变动原因说明：

(1) 本期因回购注销已授予但尚未解除限售的限制性股票 59.6 万股而减少库存股 4,696,480.00 元。

(2) 本公司本期因行权条件成就而解除限售的限制性股票 519.225 万股，从而减少库存股 27,260,560.00 元。

(四十一) 其他综合收益

项目	上年年末 余额	年初余额	本期金额					税后归属 于少数股 东	期末余额
			本期所得 税前发生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入留存收益	减：所得 税费用	税后归属于 母公司		
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			-5,000,000.00					-5,000,000.00	
其中：重新计量设定受益计划变动额									
权益法下不能转损益的其他综合收益									
其他权益工具投资公允价值变动			-5,000,000.00					-5,000,000.00	
企业自身信用风险公允价值变动									
2. 将重分类进损益的其他综合收益	684,739.22	684,739.22	-1,673,621.12					-977,145.37	
其中：权益法下可转损益的其他综合收益			2,137.26					2,137.26	
其他债权投资公允价值变动									
可供出售金融资产公允价值变动损益									
金融资产重分类计入其他综合收益的金额									
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益									
其他债权投资信用减值准备									
现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）									
外币财务报表折算差额	684,739.22	684,739.22	-1,675,758.38					-979,282.63	
其他综合收益合计	684,739.22	684,739.22	-6,673,621.12					-5,977,145.37	

(四十二) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	54,233,886.50			54,233,886.50
合计	54,233,886.50			54,233,886.50

其他说明：本期本公司亏损，无需计提法定盈余公积。

(四十三) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	457,906,541.01	379,853,867.11
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	457,906,541.01	379,853,867.11
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-154,463,592.34	95,415,587.94
减：提取法定盈余公积		5,412,714.33
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	9,737,100.57	6,844,627.38
转作股本的普通股股利		
其他		5,105,572.33
期末未分配利润	293,705,848.10	457,906,541.01

(四十四) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,618,561,874.83	863,203,922.32	1,283,833,841.81	612,781,866.51
其他业务	736,572.90	71,525.64	4,974,097.06	1,308,470.59
合计	1,619,298,447.73	863,275,447.96	1,288,807,938.87	614,090,337.10

分产品

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
精准定位装备	873,773,448.73	383,205,615.01	924,400,660.34	413,494,257.07
时空数据	502,686,181.68	339,257,703.71	136,901,287.69	52,342,624.87
行业应用解决方案	242,838,817.32	140,812,129.24	227,505,990.84	148,253,455.16
合计	1,619,298,447.73	863,275,447.96	1,288,807,938.87	614,090,337.10

(四十五) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	7,022,696.02	6,674,863.68
教育费附加	5,001,165.76	4,751,176.88
印花税	1,269,739.68	987,797.80
房产税	937,238.77	735,453.21
车船税	24,468.64	5,310.52
土地使用税	245,376.47	204,293.90
其他	539,368.29	574,836.68
合计	15,040,053.63	13,933,732.67

(四十六) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	131,961,488.84	106,829,525.84
销售服务费	27,632,492.38	20,374,935.79
差旅费	28,287,901.93	24,706,180.92
业务招待费	16,504,302.17	14,636,342.16
运输费	7,005,043.59	6,533,102.26
广告及宣传费	8,803,556.81	8,356,040.86
租赁费	6,067,162.80	6,463,362.88
办公费	5,418,415.02	4,474,296.10
折旧费	4,179,722.13	4,084,251.10
会务费	5,482,993.97	2,995,414.20
投标服务费	3,144,974.07	1,540,133.81
其他	15,865,616.35	16,348,623.92
合计	260,353,670.06	217,342,209.84

(四十七) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	107,335,011.13	71,122,694.32
折旧与摊销	23,889,127.60	33,287,425.84
股权激励费用	18,859,130.05	19,817,075.40
办公费	9,190,755.40	7,613,466.76
差旅费	8,320,710.76	6,397,986.08
业务招待费	5,590,947.87	5,040,280.94
租金	6,271,698.18	4,618,927.28
中介机构费用	5,751,476.20	4,019,469.37
车辆使用费	1,815,988.80	1,732,912.77

项目	本期金额	上期金额
会务费	1,116,653.92	1,128,638.63
运费	1,072,465.76	590,678.16
其他	15,293,752.65	16,170,137.82
合计	204,507,718.32	171,539,693.37

(四十八) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
人工费用	155,616,475.50	105,072,448.04
直接材料	11,526,374.05	8,236,034.46
燃料和动力费	448,672.44	1,523,858.32
租赁费用	7,130,881.85	2,542,084.01
折旧费用	8,109,086.29	6,214,799.34
摊销费用	15,214,025.33	1,127,867.09
委托外部研究开发费用	5,807,583.11	5,731,870.02
其他费用	17,656,888.25	13,164,893.22
合计	221,509,986.82	143,613,854.50

(四十九) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	19,486,894.95	7,556,172.73
减：利息收入	2,153,058.45	2,082,498.68
汇兑损益	-291,026.50	168,149.25
其他	665,197.17	1,086,632.67
合计	17,708,007.17	6,728,455.97

(五十) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	61,139,908.46	66,381,637.52
进项税加计抵减	662,036.81	
代扣个人所得税手续费	325,382.19	965,832.59
合计	62,127,327.46	67,347,470.11

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
“智汇郑州·1125 聚才计划”项目经费	2,625,000.00	1,898,290.92	与收益相关
18 年第 4 季录用毕业生社保补贴	71,848.62		与收益相关
2016YFB0501700 海洋大地测量基准与海洋导航新技术第二笔专项经费	200,000.00		与收益相关
2016 年高新认定通过区级奖励	240,000.00		与收益相关
2016 年卫星导航定位科学进步奖		1,500.00	与收益相关
2017-2018 年三代手续费返还	3,628.55		与收益相关
2017 年地信企业项目补助款	578,700.00		与收益相关
2017 年度高新技术企业认定通过奖励项目	400,000.00		与收益相关
2017 年度江苏省重点研发专项资金	110,863.85	600,000.00	与收益相关
2018 年产业转型提升项目资助款			与收益相关
2018 年曙光企业华为 2/3 期和阿里 1 期学习费用补贴			与收益相关
2018 年第一批计算机软件资助款	6,300.00		与收益相关
2018 年度知识产权专项资助金	50,000.00		与收益相关
2018 年番禺区优秀人才培养(交流)项目资助经费	50,000.00		与收益相关
2018 年高校毕业生实习培训补贴	14,700.00		与收益相关
2018 年企业研发费用省级财政奖励	120,000.00		与收益相关
2019/12/19 山东交行收 2019 年企业研究开发财政补助第二批	130,400.00		与收益相关
2019-12-25 山东交行收到潍坊市坊子区公共就业和人才服务中心	3,505.00		与收益相关
2019 年“睿漂计划”创业人才资助资金	800,000.00		与收益相关
2019 年度党费返还	1,410.00		与收益相关
2019 年度广州市高价值专利培育项目政府补助收入	600,000.00		与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
2019年番禺区科学技术经费	159,335.00		与收益相关
2019年江苏省第二批专利专项经费	17,500.00		与收益相关
2020年度外贸发展专项资金企业品牌培育项目资金	240,309.00		与收益相关
GST 退税	13,754.19		与收益相关
北京农业智能装备技术研究中心课题外拨经费	200,000.00		与收益相关
产业技术重大攻关计划补贴-室内外一体化的地铁三维位置服务平台研究及应用		750,000.00	与收益相关
创新创业相关政策奖励补贴		19,000.00	与收益相关
创业带动就业补贴	30,000.00		与收益相关
戴志强博士后科研经费：全球精密单点定位服务系统的增强技术	75,000.00		与收益相关
德清地理信息小镇企业核心项目	62,076.96	37,923.04	与收益相关
东湖高新区2018年度企业协作配套专项资金	4,300.00		与收益相关
鄂财发 2019-45号下达省级科学技术研究与开发补贴	10,000.00		与收益相关
番禺区总部企业奖励补贴		1,405,300.00	与收益相关
房租补贴	207,000.00	501,800.00	与收益相关
高精度泛在室内外融合定位技术研究与应用示范		1,700,000.00	与收益相关
高精度室内外定位系统关键技术研究及应用的人才资助补助	400,000.00		与收益相关
高灵敏度、高分辨率、激光雷达装置研制科研项目		1,480,000.00	与收益相关
高新技术产业开发区社会保险基金失业保险稳岗补	2,261,952.00		与收益相关
高新技术企业奖励补贴	385,800.00	2,040,400.00	与收益相关
高新区18年梯次补贴款	500,000.00		与收益相关
工会经费返还	34,560.00		与收益相关
广东省2017年度企业研究开发省级财政补助		211,900.00	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
广东省企业研究开发省级财政补助		280,300.00	与资产相关/与收益相关
广东省中海达卫星定位与空间智能感知院士工作站	300,000.00		与收益相关
广西创新驱动发展专项资金项目	113,433.36		与收益相关
广西重点研发计划款	320,000.00		与收益相关
广州市博士后国际培训计划项目	68,450.58	31,022.34	与收益相关
广州市财政局国库支付分局广州市科技创新委员会研发机构建设补贴		400,000.00	与收益相关
广州市番禺区科技局北斗兼容型高精度测量终端的研制与产业化专项资金	20,000.00		与收益相关
广州市番禺区科技工业商务和信息化局本级 2016 年的研发费补助	309,400.00		与收益相关
广州市番禺区科技工业商务和信息化局本级 2019-专 01.2 政府补助收入	546,800.00		与收益相关
广州市番禺区科技工业商务和信息化局本级 352 外贸中小企业开拓	23,395.00		与收益相关
广州市番禺区科技工业商务和信息化局本级 377 非境外展会	25,000.00		与收益相关
广州市科技创新委员会高精度泛在室内外融合定位技术研究与应用	1,100,000.00		与收益相关
广州市新兴产业发展补助资金项目投资计划的经费补助		5,000,000.00	与收益相关
广州市知识产权局 2019 年度广州市贯彻知识产权管理规范项目补助金	50,000.00		与收益相关
国家创新基金		210,000.00	与收益相关
海外高层次人才创新创业扶持金	300,000.00		与收益相关
湖北省重大科技创新计划项目		1,802,870.10	与收益相关
基于 UWB 技术的高精度智能感知室内定位系统的研究与开发		330,000.00	与收益相关
基于北斗的农机定位与导航技术装置研究	700,000.00		与收益相关
技术标准研制项目奖励	100,000.00		与收益相关
减免税款	3,199.74		与收益相关
教科文处多形态文化遗产数字虚拟展示平台项目政府补助			与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
教育费附加返还	198.40		与收益相关
金华市空间地理大数据三维时空融合与共享服务技术研究示范项目经费	300,000.00		与收益相关
科技创新券政策兑现资金	35,836.00		与收益相关
科技进步企业奖励金	50,000.00		与收益相关
科研项目专项经费	214,792.75		与收益相关
空-天-地-内一体化地质灾害探测技术研究专项补助 I	150,000.00		与收益相关
昆明市小微企业创新创业基地城市示范项目资金			与收益相关
厘米级单频实时动态载波相位差分导航定位板卡	300,000.00		与收益相关
面向海洋测绘的北斗星基增强系统研制及应用项目	4,352,031.13		与收益相关
面向桥梁长期健康监测的大数据处理技术及应用	2,400,000.00		与收益相关
南沙区 2019 年第三季度鼓励用人单位招聘用类社会保险补贴（非就业困难人员）	84,912.41		与收益相关
期末留抵增值税退税城建税、教育费附加	193,809.47		与收益相关
其他	655.44	137,613.40	与收益相关
企业研发经费投入后补助专项经费	947,800.00	1,023,600.00	与收益相关
倾斜摄影测量高精度快速建模技术研发与产业化	750,000.00		与收益相关
倾斜摄影测量技术与智慧城市应用软件项目资助	125,000.00		与收益相关
人才补贴	30,000.00		与收益相关
软件测试委托	1,400.00		与收益相关
软件著作权补贴款	1,000.00	2,000.00	与收益相关
陕西省科技计划立项政府经费	650,000.00		与收益相关
社保补贴	112,901.99		与收益相关
深圳市科技研发奖金补助			与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
生产性服务业专项扶持资金	2,000,000.00		与收益相关
生育津贴	17,191.00		与收益相关
收到 2019 年数字经济和创新创业政策补贴	111,000.00		与收益相关
稳岗补贴	266,640.51	239,716.23	与收益相关
无人机高精度高校航测关键技术研究与应	132,979.47		与收益相关
武汉东湖新技术开发区管理委员会财政局 2018 年瞪羚企业国际学习费用补贴	18,600.00		与收益相关
武汉市市场监督管理局知识产权专项补贴	100,000.00		与收益相关
西安市财政局技术转移转换补助	140,200.00		与收益相关
西安市财政局企业研发投入奖补	54,000.00		与收益相关
小微企业免缴增值税	50,044.10		与收益相关
新型城镇化建设与管理空间信息综合服务及应用示范-山地城镇典型地质灾害动态监测与防范系统	415,539.96		与收益相关
一体化综合减灾智能服务研究及应用示范-大规模复杂灾害场景融合与增强可视化	399,430.82		与收益相关
以产业发展政府专项经费	10,000.00		与收益相关
印花税减半征收	17,784.09		与收益相关
应缴政府补贴	50,000.00		与收益相关
用人单位招用类社保补贴	485,136.29		与收益相关
优秀奖	100,000.00		与收益相关
增值税即征即退	29,419,109.51	31,183,955.51	与收益相关
郑州市无线高精度定位工程技术研究中心项目			与收益相关
知识产权专利补贴	177,900.00	864,915.00	与收益相关
专项财政资金			与收益相关
准毕业生实训补贴	7,300.00		与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
广州市“南太湖精英计划”专项资金		1,500,000.00	与资产相关/与收益相关
创新创业定向奖励金		926,900.00	与收益相关
一体化综合减灾智能服务研究及应用示范		413,664.57	与收益相关
中国科学院南海海洋研究所补贴		400,000.00	与收益相关
创业创新奖励补贴		400,000.00	与收益相关
南京市2017年度企业研究开发费用省级财政奖励		387,400.00	与收益相关
无人机高精度高校航测关键技术研究及应用项目		605,770.54	与收益相关
科技企业小巨人项目验收款		300,000.00	与收益相关
广州市番禺区科技工业商务和信息化局本级2018-省拨06-2项目补助		208,200.00	与收益相关
科技创新补贴		197,718.00	与收益相关
科技企业小巨人奖励		180,000.00	与收益相关
工程技术中心		150,000.00	与收益相关
2018年广州市产业技术重大攻关计划项目经费		140,865.00	与收益相关
倾斜摄影测量技术与智慧城市应用软件专项补贴		125,000.00	与收益相关
昆明市小微企业创新创业示范基地示范项目		58,000.00	与收益相关
2017年智能制造产业园新产品新项目经费补助		50,000.00	与收益相关
企业家培养工程资金		40,000.00	与收益相关
德清科技新城地理信息产业专项扶持资金		34,900.00	与收益相关
科技企业保险补贴		800.00	与收益相关
高精度北斗地基增强公众综合服务系统	319,864.60	544,414.20	与资产相关
北斗兼容型高精度测量终端的研制与产业化	1,382,020.76	1,787,759.95	与资产相关
高精度多传感器三维地理数据采集仪的技术改造项目	339,000.00	339,000.00	与资产相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
中国科学院测量与地球物理研究所国家科技部2016YFB0501700海洋大地测量基准与海洋导航新技术首笔专项经费		266,666.68	与资产相关
基于北斗卫星导航系统的高精度三维地理数据采集产业化示范项目	91,673.76	91,673.76	与资产相关
企业技术中心建设项目	90,000.00	90,000.00	与资产相关
广东省中海达卫星定位与空间智能感知院士工作站	60,000.00	60,000.00	与资产相关
北斗兼容型多频多模高精度测量终端的研制及产业化		7,867.01	与资产相关
无人机高精度高校航测关键技术研究与应用	32,250.00		与资产相关
广州市番禺区财政局2015年广州市企业研发机构建设项目	87,805.01	87,805.01	与资产相关
“互联网+”北斗高精度广域融合位置服务平台建设项目	207,330.56	713,783.85	与资产相关
广东省北斗精准时空位置服务企业重点实验室项目	74,752.96	74,752.96	与资产相关
集成多传感器的高端海洋声学测量与探测设备研发及产业化项目	1,242,857.14		与资产相关
基于UWB技术的高精度智能感知室内定位系统的研究与开发	401,538.48	133,846.15	与资产相关
集成多传感器的高端海洋声学测量与探测设备研发及产业化项目经费		1,242,857.14	与资产相关
教科文处多形态文化遗产数字虚拟展示平台项目政府补助		200,000.00	与资产相关
无人机高精度高校航测关键技术研究立项经费		14,288.79	与资产相关
北斗高精度GNSS测量型天线研发与产业化项目		5,597.37	与资产相关
合计	61,139,908.46	66,381,637.52	

(五十一) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	2,500,873.34	2,447,950.87
处置长期股权投资产生的投资收益	3,536,600.01	11,296,158.55
交易性金融资产在持有期间的投资收益	200,000.00	
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		800,000.00
多次交易分步实现非同一控制下企业合并，原持有股权按公允价值重新计量产生的投资收益	-7,185,196.54	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-54,536.18	
理财产品投资收益	8,244,676.09	14,995,097.22
合计	7,242,416.72	29,539,206.64

(五十二) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	4,580,000.00	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产		-4,220,000.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
合计	4,580,000.00	-4,220,000.00

(五十三) 信用减值损失

项目	本期金额
应收票据坏账损失	-458,655.00
应收账款坏账损失	-70,502,989.88
其他应收款坏账损失	-3,634,906.67
合计	-74,596,551.55

(五十四) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		-32,445,554.31
存货跌价损失	-10,200,758.27	
长期股权投资减值损失	-10,175,175.40	
无形资产减值损失	-13,292,500.49	-3,807,736.87
商誉减值损失	-177,448,403.50	-16,911,248.10
合计	-211,116,837.66	-53,164,539.28

(五十五) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损益	-19,208.00	168,513.99	-19,208.00
合计	-19,208.00	168,513.99	-19,208.00

(五十六) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
业绩补偿款	27,803,476.22		27,803,476.22
政府补助	1,658,552.01	2,737,964.00	1,658,552.01
其他	3,394,120.20	646,415.47	3,394,120.20
合计	32,856,148.43	3,384,379.47	32,856,148.43

1、 业绩补偿款的说明

本公司之子公司西安灵境科技有限公司 2017-2019 年度累计实现扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润 34,335,046.37 元，业绩承诺累计完成率 24%，业绩承诺未完成，因而触发业绩补偿机制，本公司本年度确认对原参与业绩承诺的股东的业绩补偿收入 27,803,476.22 元。

2、 计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
2017、2018 知识产权促进资金	45,800.00		与收益相关
2018 年服务业政策兑现奖励	40,000.00		与收益相关
2019 年度江苏省专利奖励	18,000.00		与收益相关
2019 年江苏省双创人才奖励	224,000.00		与收益相关
其他	50,752.01		与收益相关
参加第七届中国创新创业大赛（浙江赛区）暨第五届浙江省“火炬杯”创新创业大赛行业半决赛奖励	20,000.00		与收益相关
东湖高新区小进限企业财政局补贴	50,000.00		与收益相关
服务业发展引导资金	21,000.00		与收益相关
收到 2019 省级研发投入补贴区级配套	185,000.00		与收益相关
武科 2019-69 号市级补贴鄂科技发资 2019-9 号配套	185,000.00		与收益相关
新认定市级“瞪羚”企业奖励	30,000.00		与收益相关
新型城镇化建设与管理空间信息综合服务及应用示范-山地城镇典型地质灾害动态监测与防范系统	205,000.00		与收益相关
一体化综合减灾智能服务研究及应用示范-大规模复杂灾害场景融合与增强可视化	384,000.00		与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
中海达智慧城市 GIS 升级高新技术企业研究开发中心奖励	200,000.00		与收益相关
2016 年度江苏省双创人才奖励金		300,000.00	与收益相关
广州市番禺区市场监督管理局区 2016 年获名牌商标补助		50,000.00	与收益相关
专利奖励		14,550.00	与收益相关
企业并购重组奖励		878,400.00	与收益相关
2017 年高新培育补贴		300,000.00	与收益相关
2018 年度留学人员科研择优资助		15,000.00	与收益相关
2017 年度企业协作配套专项资金		30,900.00	与收益相关
科技创新券技术服务费补助		193,714.00	与收益相关
2016 年专项资金		157,400.00	与收益相关
2017 年度服务业政策兑现奖励		200,000.00	与收益相关
新认定省级科技型企业		20,000.00	与收益相关
2017 年度服务外包奖励		8,000.00	与收益相关
参与制定国家标准两项政府奖励		200,000.00	与收益相关
浙江省 151 人才培养经费		40,000.00	与收益相关
双高优势企业奖励		30,000.00	与收益相关
创业人才奖励		300,000.00	与收益相关
合计	1,658,552.01	2,737,964.00	

(五十七) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	980,501.00	1,448,024.69	980,501.00
非流动资产毁损报废损失	350,842.93	839,267.95	350,842.93
其他	2,662,761.92	503,964.82	2,662,761.92
合计	3,994,105.85	2,791,257.46	3,994,105.85

(五十八) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	19,675,961.63	36,820,732.37
递延所得税费用	-4,865,872.79	-19,200,230.72
合计	14,810,088.84	17,620,501.65

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-146,017,246.68
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-36,504,311.67
子公司适用不同税率的影响	1,308,001.31
调整以前期间所得税的影响	-1,653,670.39
归属于合营企业和联营企业的损益（放入不可抵扣中）	338,928.71
不征税、减免税收入（非应税收入的影响）	-3,248,887.79
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,128,923.96
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-475,959.28
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	61,382,036.71
税率变动的的影响	-1,463,145.32
税法规定的额外可扣除费用（加计扣除）	-11,001,827.40
所得税费用	14,810,088.84

(五十九) 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	本期金额	上期金额
利息收入	2,149,116.75	2,082,498.68
政府补助	31,853,600.19	30,302,924.22
收回经营活动相关的押金/保证金	28,250,035.91	20,765,132.99
备用金	10,012,456.18	14,577,647.90
往来款	63,791,358.11	
其他	12,813,212.64	11,076,835.02
合计	148,869,779.78	78,805,038.81

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
销售费用	94,435,931.70	80,675,708.99
管理费用及研发费用	76,076,861.73	69,490,842.42
财务费用	1,294,413.23	3,832,052.01
营业外支出	2,317,933.77	482,322.32
保证金、员工借支	57,952,419.93	61,233,639.62
往来款	44,169,030.01	
其他	4,860,636.00	17,643,835.50
合计	281,107,226.37	233,358,400.86

3、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
赎回理财产品	1,104,200,000.00	2,891,090,000.00
其他	501,808.79	
合计	1,104,701,808.79	2,891,090,000.00

4、支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
购买理财产品	953,500,000.00	2,725,500,000.00
其他	1,254,152.31	5,046.42
合计	954,754,152.31	2,725,505,046.42

5、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回银承保证金	26,342,483.57	24,719,551.75
收回保函保证金	3,561,061.70	
收到关联方借款	34,288,000.00	
合计	64,191,545.27	24,719,551.75

6、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付银行承兑汇票保证金	33,366,965.44	28,154,101.28
归还关联方借款支出及利息	17,015,622.07	
收购少数股东股权	93,102,022.26	
支付融资租赁款	5,980,963.33	
支付保函保证金	1,259,750.00	392,046.92
回购不满足限售条件股权激励	4,725,830.00	632,000.00
其他	4,709.57	
合计	155,455,862.67	29,178,148.20

(六十) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-160,827,335.52	144,202,927.24
加：信用减值损失	74,596,551.55	
资产减值准备	211,116,837.66	53,164,539.28
固定资产折旧	33,589,503.38	25,924,473.11
无形资产摊销	27,413,596.49	24,804,469.78
长期待摊费用摊销	1,979,319.59	1,640,649.94
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)	19,208.00	-168,513.99
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	350,842.93	839,267.95
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-4,580,000.00	4,220,000.00
财务费用(收益以“-”号填列)	19,486,894.95	8,054,614.33
投资损失(收益以“-”号填列)	-7,242,416.72	-29,539,206.64
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,808,035.21	-19,200,398.60
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	30,686.16	167.88
存货的减少(增加以“-”号填列)	60,972,873.37	-30,341,511.23
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-264,358,507.50	-224,458,660.79
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	58,587,342.19	44,342,803.08
其他	18,815,409.96	19,817,075.40
经营活动产生的现金流量净额	68,142,771.28	23,302,696.74
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	486,238,562.56	413,850,615.10
减：现金的期初余额	413,850,615.10	332,130,550.88
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	72,387,947.46	81,720,064.22

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	148,022,182.00
其中：贵州天地通科技有限公司	91,800,000.00
深圳中铭高科信息产业股份有限公司	37,580,182.00
深圳全球星电子有限公司	18,642,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	16,326,143.03
其中：贵州天地通科技有限公司	2,690,049.87
深圳中铭高科信息产业股份有限公司	7,593,831.09
深圳全球星电子有限公司	6,042,262.07
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	11,592,196.00
其中：西安灵境科技有限公司	11,592,196.00
取得子公司支付的现金净额	143,288,234.97

3、 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	11,600,000.00
其中：云南海钜地理信息技术有限公司	11,600,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	974,905.57
其中：云南海钜地理信息技术有限公司	974,905.57
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	10,625,094.43

4、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	486,238,562.56	413,850,615.10
其中：库存现金	328,764.64	498,609.24
可随时用于支付的银行存款	485,906,984.03	402,439,352.77
可随时用于支付的其他货币资金	2,813.89	10,912,653.09
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	486,238,562.56	413,850,615.10

项目	期末余额	上年年末余额
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		

(六十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	12,282,786.21	应付票据、保函保证金
投资性房地产	664,479.47	担保房屋抵押
固定资产	67,438,198.65	担保房屋抵押
无形资产	0.00	质押借款及反担保的质押物
合计	80,385,464.33	

注：本公司之子公司西安灵境科技有限公司以其专利权中专利名称为“虚拟对战平台多人射击辨识装置”（专利号 ZL201120022391.9）的专利权、“飞翔影院的防护系统”（专利号 ZL201621029677.9）的专利权、“一种防盗门框”（专利号 ZL201120488869.7）为西安创新融资担保有限公司提供反担保保证；专利名称为“人脸检测中非特征区域图像处理的方法”（专利号 ZL201010266992.4）、“一种真人与虚拟景相结合的对战平台”（专利号 ZL201020180517.0）、“一种新型定向音响”（专利号 ZL201020271237.0）的 3 项专利权作为质押物向西安高新新兴产业投资基金合伙企业（有限合伙）质押。

(六十二) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			58,291,002.95
其中：美元	7,805,612.24	6.9762	54,453,512.11
欧元	233,784.96	7.8155	1,827,146.35
港币	1,083,716.52	0.8958	970,793.26
英镑	805.00	9.1501	7,365.83
捷克克朗	403,893.49	0.3075	124,197.25
波兰币	41,943.37	1.8379	77,087.72
新加坡币	118,518.06	5.1739	613,200.59
土耳其里拉	110,108.63	1.1729	129,146.41
迪拉姆	8,060.07	1.8992	15,307.68
瑞典克朗	98,132.02	0.7464	73,245.74
应收账款			22,756,708.75
其中：美元	3,262,049.36	6.9762	22,756,708.75
其他应收款			875,469.13
其中：美元	124,375.09	6.9762	867,665.50

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
欧元	497.32	7.8155	3,886.80
新加坡元	644.30	5.0157	3,231.62
日元	10,673.05	0.0642	685.21
应付账款			7,969,314.58
其中：美元	1,111,191.52	6.9762	7,751,894.28
欧元	21,870.00	7.8155	170,924.99
英镑	5,081.40	9.1501	46,495.32
其他应付款			48,120.36
其中：捷克克朗	5,936.00	0.3075	1,825.32
波兰币	13,604.59	1.8379	25,003.88
瑞典克朗	13,394.47	0.7464	9,997.63
迪拉姆	5,946.47	1.8992	11,293.54

2、 境外经营实体说明

赛博科技（香港）有限公司之全资子公司 Geosolution Holding AB，主营经营地为瑞典，记账本位币为瑞典克朗，选择依据：该公司主要从事设备销售，其采购销售主要以瑞典克朗进行结算。

Geosolution Holding AB 之全资子公司 Geosolution I Goteorg AB，主营经营地为瑞典，记账本位币为瑞典克朗，选择依据：该公司主要从事设备销售，其采购销售主要以瑞典克朗进行结算。

Hi-Lab Surveying Electronic s.r.o.（捷克维修中心），主营经营地为捷克，记账本位币为捷克克朗，选择依据：该公司主要从事设备维修，其采购销售主要以捷克克朗进行结算。

HI-POS Technology LTD（简称“HI-POS”），主要经营地为英国，记账本位币为英镑，选择依据：该公司主要从事高精度技术服务，其采购销售主要以英镑进行结算。

HI-POS 之全资子公司 HI-POS Technology GmbH，主要经营地为德国，记账本位币为欧元，选择依据：该公司主要从事高精度技术服务，其采购销售主要以欧元进行结算。

HI-POS 之全资子公司 HI-POS TECHNOLOGY HONGKONG LIMITED，主要经营地为香港，记账本位币为港币，选择依据：该公司主要从事高精度技术服务，其采购销售主要以港币进行结算。

Hi-Target International Group Limited 之全资子公司 Hi-Target Singapore Pte.,Ltd. 主要经营地为新加坡，记账本位币为新加坡元，选择依据：该公司主要从事设备销售，其采购销售主要以新加坡元进行结算。

(六十三) 政府补助

1、与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
广州市番禺区财政局北斗兼容型高精度测量终端的研制与产业化 市配套专项资金	4,000,000.00	递延收益	1,333,333.32	1,333,333.32	其他收益
高精度北斗地基增强公众综合服务系统	2,840,000.00	递延收益	319,864.60	544,414.20	其他收益
北斗兼容型高精度测量终端的研制与产业化	1,980,000.00	递延收益	48,687.44	454,426.63	其他收益
高精度多传感器三维地理数据采集仪的技术改造项目	6,780,000.00	递延收益	339,000.00	339,000.00	其他收益
中国科学院测量与地球物理研究所国家科技部 2016YFB0501700 海洋大地测量基准与海洋导航新技术首笔专项经费	400,000.00	递延收益		266,666.68	其他收益
基于北斗卫星导航系统的高精度三维地理数据采集仪产业化示范 项目	1,780,000.00	递延收益	91,673.76	91,673.76	其他收益
企业技术中心建设项目	450,000.00	递延收益	90,000.00	90,000.00	其他收益
广东省中海达卫星定位与空间智能感知院士工作站	200,000.00	递延收益	60,000.00	60,000.00	其他收益
北斗兼容型多频多精度测量终端的研制及产业化	100,000.00	递延收益		7,867.01	其他收益
无人机高精度高校航测关键技术研究与与应用	161,249.99	递延收益	32,250.00		其他收益
广州市番禺区财政局 2015 年广州市企业研发机构建设项目	380,000.00	递延收益	87,805.01	87,805.01	其他收益
“互联网+”北斗高精度广域融合位置服务平台建设项目	1,500,000.00	递延收益	207,330.56	713,783.85	其他收益
广东省北斗精准时空位置服务企业重点实验室项目	273,000.00	递延收益	74,752.96	74,752.96	其他收益
集成多传感器的高端海洋声学测量与探测设备研发及产业化项目	5,800,000.00	递延收益	1,242,857.14	1,242,857.14	其他收益
基于 UWB 技术的高精度智能感知室内定位系统的研究与开发	870,000.00	递延收益	401,538.48	133,846.15	其他收益
教科文处多形态文化遗产数字虚拟展示平台项目政府补助	200,000.00	递延收益		200,000.00	其他收益
无人机高精度高校航测关键技术研究立项经费	161,249.99	递延收益		14,288.79	其他收益
北斗高精度 GNSS 测量型犬线研发与产业化项目	2,000,000.00	递延收益		5,597.37	其他收益
合计	29,875,499.98		4,329,093.27	5,660,312.87	

2、与收益相关的政府补助

与收益相关的政府补助详见“附注五、(五十)其他收益”中与收益相关的政府补助和“附注五、(五十六)营业外收入”。

3、本报告期不存在政府补助的退回情形。

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、本期发生的非同一控制下企业合并的情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
深圳中铭高科信息产业股份有限公司	2017年8月31日	20,460,000.00	6.21	现金支付	2019年1月30日	取得实质控制经营决策权	189,671,163.10	30,903,170.23
	2019年1月4日	99,750,740.00	39.80	收购合并				
深圳全球星电子有限公司	2014年10月31日	3,600,000.00	18.00	现金支付	2019年1月30日	取得实质控制经营决策权	49,882,986.47	-2,358,566.60
	2019年1月22日	18,642,000.00	52.00	收购合并				
贵州天地通科技有限公司	2019年4月2日	114,750,000.00	45.00	收购合并	2019年4月2日	取得实质控制经营决策权	149,325,324.65	5,027,373.57

2、 合并成本及商誉

	深圳中铭高科信息产 业股份有限公司	深圳全球星电 子有限公司	贵州天地通科 技有限公司
合并成本			
—现金	99,750,740.00	18,642,000.00	114,750,000.00
—非现金资产的公允价值			
—发行或承担的债务的公允价值			
—发行的权益性证券的公允价值			
—或有对价的公允价值			
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	15,062,863.00	6,453,000.00	
—其他	501,260.00		
合并成本合计	115,314,863.00	25,095,000.00	114,750,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	55,229,477.63	18,425,502.93	42,643,184.90
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价 值份额的金额	60,085,385.36	6,669,497.07	72,106,815.10

大额商誉形成的主要原因：

1、2019年1月4日，本公司通过非同一控制下企业合并以99,750,740.00元取得深圳中铭高科信息产业股份有限公司（以下简称“深圳中铭”）39.80%的股权。本次股权转让以2018年11月15日中联国际评估咨询有限公司出具的评估基准日为2018年6月30日的评估报告（报告号为“中联国际评字【2018】第VYMQZ0651”），整体估值为19,465.43万元作为股权转让价值的计算依据，按照该评估报告持续计算的深圳中铭2019年1月30日可辨认净资产公允价值为120,037,986.58元，合并成本为99,750,740.00元，购买日之前持有的6.21%股权于购买日的公允价值为15,062,863.00元，另外深圳中铭赔付0.2%股权价501,260.00元。总的合并成本115,314,863.00元减去收购日按持股比例46.0136%计算可辨认净资产的公允价值份额的差额60,085,385.36元确认为商誉。截止2019年12月31日，本公司已实际支付股权款82,456,593.00元，尚有17,294,147.00元未支付。

2、2019年1月22日，本公司通过非同一控制下企业以合并以18,642,000.00元取得深圳全球星电子有限公司（以下简称“全球星公司”）52.00%的股权。购买日之前持有的18.00%股权于购买日的公允价值为6,453,000.00元。购买日全球星公司的可辨认净资产公允价值为26,322,147.04元。总的合并成本25,095,000.00元减去收购日按持股比例70.00%计算可辨认净资产的公允价值份额的差额6,669,497.07元确认为商誉。

3、2019年4月2日，本公司通过非同一控制下企业合并以114,750,000.00元取得贵州天地通科技有限公司（以下简称“贵州天地通”）45%的股权。本次股权转让以2019年2月22日中联国际评估咨询有限公司出具的评估基准日为

2018年9月30日的评估报告（报告号为“中联国际评字【2019】第VYMZ0052”），整体估值为27,161.18万元作为股权转让价值的计算依据，按照该评估报告持续计算的贵州天地通购买日的可辨认净资产公允价值为94,762,633.11元。总的合并成本114,750,000.00元减去收购日按持股比例45%计算可辨认净资产的公允价值份额的差额72,106,815.10元确认为商誉。截止2019年12月31日，本公司已累计支付91,800,000.00元，尚有22,950,000.00元未支付。

3、被购买方于购买日可辨认资产、负债

	深圳中铭高科信息产业股份有限公司		深圳全球星电子有限公司		贵州天地通科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	227,918,200.77	224,693,554.86	56,083,501.27	56,083,501.27	153,179,070.52	93,227,166.41
货币资金	7,613,831.09	7,613,831.09	6,042,262.07	6,042,262.07	3,695,676.03	3,695,676.03
应收款项	100,178,872.50	100,178,872.50	10,828,442.94	10,828,442.94	26,627,644.15	26,627,644.15
存货	74,419,990.68	72,204,062.59	26,527,099.66	26,527,099.66	93,354,126.49	40,054,855.00
固定资产	12,271,095.62	12,271,095.62	8,439,838.05	8,439,838.05	14,595,797.53	8,300,006.69
无形资产	3,076,962.62	2,068,244.80	983,384.65	983,384.65	713,339.35	356,497.58
负债：	107,880,214.19	112,691,043.91	29,761,354.23	29,761,354.23	58,416,437.41	49,423,651.79
借款	6,850,000.00	6,850,000.00			4,200,000.00	4,200,000.00
应付款项	11,593,064.82	11,593,064.82	4,960,262.52	4,960,262.52	12,872,870.99	12,872,870.99
递延所得税负债	2,102,711.36				8,992,785.62	
净资产	120,037,986.58	112,002,510.95	26,322,147.04	26,322,147.04	94,762,633.11	43,803,514.62
减：少数股东权益	64,808,508.95	60,470,155.66	7,896,644.11	7,896,644.11	52,119,448.21	24,091,933.04
取得的净资产	55,229,477.63	51,532,355.29	18,425,502.93	18,425,502.93	42,643,184.90	19,711,581.58

4、购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益/留存收益的金额
深圳中铭高科信息产业股份有限公司	22,898,955.02	15,062,863.00	-7,836,092.02	评估	
深圳全球星电子有限公司	5,768,477.06	6,453,000.00	684,522.94	评估	

(二) 同一控制下企业合并

本期公司未发生同一控制下企业合并的情况。

(三) 反向购买

本期公司未发生反向购买的情况。

(四) 处置子公司

1、 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
云南海钜地理信息技术有限公司	11,600,000.00	58.00	股权转让	2019/11/30	不再具有实质控制经营决策权	9,727,296.03	27.00	3,250,000.00	3,250,000.00	-54,536.18	股权转让合同	
云南钜合海腾地理信息合伙企业(有限合伙)	1.00	1.00	股权转让	2019/11/30	不再具有实质控制经营决策权							

2、 通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

本期公司不存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形。

(五) 其他原因的合并范围变动

- 1、2019年3月，本公司设立广州海之境旅游科技有限公司（以下简称“广州海之境”），注册资本1000万元，本公司直接持股比例为100%，报告期内，本公司将持有的广州海之境100%股权转让给本公司全资子公司广州中海达创新科技集团有限公司，转让完成后，本公司间接持有广州海之境100%股权。
- 2、2019年4月，本公司之子公司广州中海达投资发展有限公司投资设立广州志星安投资发展合伙企业(有限合伙)，注册资本为410.00万元，本公司对其持股为1.00%。
- 3、2019年5月，本公司之子公司广州中海达投资发展有限公司入伙广州志星和投资企业(有限合伙)，注册资本为150.00万元，本公司对其持股为1.00%。
- 4、2019年9月，本公司之子公司浙江中海达空间信息技术有限公司投资设立梅州中海达空间信息技术有限公司，注册资本为1000万元，本公司对其持股为100%。
- 5、2019年10月，本公司之孙公司天津七维迈普科技有限公司已注销。
- 6、2019年11月，本公司之孙公司Hi-Lab Surveying Electronic s.r.o.（捷克维修公司）已注销。

七、 在其他主体中的权益

(一) 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	
广州中海达定位技术有限公司	广州	广州	仪器生产、销售		100	设立
广州市中海测绘仪器有限公司	广州	广州	仪器生产、销售	100		同一控制下收购合并
苏州迅威光电科技有限公司	苏州	苏州	仪器生产、销售	74.11		非同一控制下收购合并
武汉海达数云技术有限公司	武汉	武汉	软硬件生产、销售	72.44		设立
广州都市圈网络科技有限公司	广州	广州	网络技术服务	100		非同一控制下收购合并
山东中海达数源信息技术有限公司	潍坊	潍坊	软硬件生产、销售	100		设立
苏州中海达卫星导航技术有限公司	苏州	苏州	仪器生产、销售	100		设立
江苏中海达海洋信息技术有限公司	南京	南京	仪器生产、销售	72.50		设立
浙江中海达空间信息技术有限公司	杭州	杭州	仪器生产、销售	55.53		设立
广州中海达投资发展有限公司	广州	广州	商务服务业		100	设立
广州比逊电子科技有限公司	广州	广州	电子、通信与自动控制技术研究, 设备批发	51		非同一控制下收购合并
天津腾云智航科技有限公司	天津	天津	仪器研发、生产及销售	55		非同一控制下收购合并
郑州联睿电子科技有限公司	郑州	郑州	计算机软硬件销售	51.01		非同一控制下收购合并
广东满天星云信息技术有限公司	广州	广州	仪器销售	70	15	设立
广州中海达天恒科技有限公司	广州	广州	仪器销售	80	10	设立

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	
中海达国际集团有限公司	香港	香港	仪器生产销售	100		设立
广州中海达电子信息有限公司	广州	广州	仪器生产销售	65		设立
成都中海达卫星导航技术有限公司	成都	成都	仪器生产销售		100	设立
武汉中海达卫星导航技术有限公司	武汉	武汉	仪器生产销售		100	设立
呼和浩特中海达卫星导航技术有限公司	呼和浩特	呼和浩特	仪器生产销售		100	设立
北京中海达星科技有限公司	北京	北京	仪器生产销售		100	设立
上海中海达测绘仪器有限公司	上海	上海	仪器生产销售		100	设立
武汉海云空间信息技术有限公司	武汉	武汉	软硬件生产、销售		100	设立
广州海达星宇技术有限公司	广州	广州	网络技术服务		100	设立
南京声宏毅霆网络科技有限公司	南京	南京	软硬件生产、销售		100	非同一控制下收购合并
南京海普水文科技有限公司	南京	南京	仪器研发、生产及销售		65	设立
长沙星索导航技术有限公司	长沙	长沙	仪器生产、销售		65	非同一控制下收购合并
香港寰荷国际商贸有限公司	香港	香港	仪器生产销售		100	设立
浙江视慧地理信息技术有限公司	杭州	杭州	测绘技术、地理信息系统		70	设立
赛博科技(香港)有限公司	香港	香港	仪器销售		100	设立
Hi-Lab Surveying Electronic s.r.o. (捷克维修中心)	捷克	捷克	仪器维修		100	设立
广州智柒投资企业(有限合伙)	广州	广州	商务服务业		1	设立
深圳北斗海量科技有限公司	深圳	深圳	仪器研发、生产及销售		75	非同一控制下收购合并

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	
广州腾云智绘科技有限公司	广州	广州	仪器研发、生产及销售		70	非同一控制下收购合并
西安灵境科技有限公司	西安	西安	文化娱乐、旅游服务	65.7839		非同一控制下收购合并
南京中海达海洋信息科技有限公司	南京	南京	仪器生产销售		100	设立
四川视智空间信息技术有限公司	成都	成都	仪器生产销售	10	41	设立
广州科脉信息技术有限公司	广州	广州	仪器生产销售		100	设立
西安灵境旅游项目开发有限公司	西安	西安	文化娱乐、旅游服务		100	非同一控制下收购合并
天津灵境科技有限公司	天津	天津	文化娱乐、旅游服务		100	非同一控制下收购合并
上海厚锐信息科技有限公司	上海	上海	文化娱乐、旅游服务		51	非同一控制下收购合并
Hi-Target Singapore Pte., Ltd (新加坡子公司)	新加坡	新加坡	仪器销售		100	设立
Hi-Pos Technology LTD	英国	英国	测绘技术研发、生产及销售		60	非同一控制下收购合并
HI-POS Technology GmbH	德国	德国	仪器销售		100	非同一控制下收购合并
HI-POS TECHNOLOGY HONGKONG LIMITED	香港	香港	仪器销售		100	非同一控制下收购合并
Satlab Geosolutions s.r.o (捷克子公司)	捷克	捷克	仪器销售		100	设立
SatLab GeosolutionMuh.Mus.Ltd.Sti (土耳其子公司)	土耳其	土耳其	仪器销售		100	设立
苏州海利星达电子有限公司	苏州	苏州	光电科技领域内的技术开发		51	非同一控制下收购合并
广州英特格睿科技有限公司	广州	广州	科技推广与应用服务		100	设立
Geosolution I Goteorg AB	瑞典	瑞典	仪器销售		100	非同一控制下收购合并
广州中海达创新科技集团有限公司	广州	广州	网络技术服务	100		子公司分立

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	
广州中测达测绘科技有限公司	广州	广州	仪器研发、生产及销售		100	设立
北京海达星宇导航技术有限公司	北京	北京	科技推广与应用服务		55	非同一控制下收购合并
广州阿诺克卫星导航技术有限公司	广州	广州	仪器销售		100	设立
广州海达安控智能科技有限公司	广州	广州	科技推广与应用服务		100	设立
广州源合智创股权投资管理有限公司	广州	广州	商务服务业		75	设立
天津七维迈普科技有限公司	天津	天津	科技推广与应用服务		100	设立
福州新大地测绘科技有限公司	福州	福州	仪器销售		85	非同一控制下收购合并
SATLAB GEOSOLUTIONS ASIA PACIFIC PTE.LTD (亚太地理信息)	新加坡	新加坡	仪器销售		100	设立
Hi-TargetMiddleEastFZE (迪拜子公司)	迪拜	迪拜	仪器销售		100	设立
北京海之境影视制作有限公司	北京	北京	旅游服务		60	设立
湛山海之境旅游发展有限公司	安庆	安庆	旅游服务		55	设立
广州北斗海创信息技术有限公司	广州	广州	软件和信息技术服务		100	设立
武汉数云人管理咨询合伙企业(有限合伙)	武汉	武汉	互联网信息技术服务		1	设立
广州志星联投资发展合伙企业(有限合伙)	广州	广州	互联网信息技术服务		1	设立
深圳全球星电子有限公司	深圳	深圳	信息传输、软件和信息技术服务业	70		非同一控制下收购合并
深圳中铭高科信息产业股份有限公司	深圳	深圳	建筑业	46.01		非同一控制下收购合并
德清铭拓信息科技有限公司	德清	德清	信息传输、软件和信息技术服务业		100	设立

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	
贵州天地通科技有限公司	贵阳	贵阳	信息传输、软件和信息技术服务业	45		非同一控制下收购合并
广州星际互联科技有限公司	广州	广州	信息传输、软件和信息技术服务业		53	设立
广州海之境旅游科技有限公司	广州	广州	批发和零售业		100	设立
广州志星和投资企业(有限合伙)	广州	广州	租赁和商务服务业		1	设立
广州志星安投资发展合伙企业(有限合伙)	广州	广州	租赁和商务服务业		1	设立

公司通过本公司之子公司中海达投资投资发展有限公司间接持有武汉数云人管理咨询合伙企业(有限合伙)、广州志星联投资发展合伙企业(有限合伙)、广州志星和投资企业(有限合伙)、广州志星安投资发展合伙企业(有限合伙)、广州智渠投资企业(有限合伙)1%的股权,根据合伙协议的约定,中海达投资发展有限公司是这五家公司的执行合伙人,公司控制其经营活动。

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
苏州迅威光电科技有限公司	25.89%	1,214,093.19	3,883,500.00	16,356,932.25
武汉海达数云技术有限公司	27.56%	623,400.08		23,118,593.56
江苏中海达海洋信息技术有限公司	27.50%	-2,145,508.50		-1,271,984.63
浙江中海达空间信息技术有限公司	44.47%	-2,278,164.46		11,366,813.53
广州比逊电子科技有限公司	49.00%	12,101,928.99	7,350,000.00	26,463,165.79
天津腾云智航科技有限公司	45.00%	-6,996,758.81		-5,950,048.30
郑州联睿电子科技有限公司	48.99%	216,094.90		4,017,387.76
广东满天星云信息技术有限公司	30.00%	2,663,320.85	595,000.00	10,187,564.24
广州中海达天恒科技有限公司	19.90%	2,376,768.77		6,566,550.24
广州中海达电子信息有限公司	35.00%	-41,848.14		14,017,220.09
西安灵境科技有限公司	34.2161%	-26,164,994.65		69,037,570.39
深圳全球星电子有限公司	30.00%	-572,023.25		7,324,620.86
深圳中铭高科信息产业股份有限公司	53.99%	16,683,509.09		81,492,018.03
贵州天地通科技有限公司	55.00%	2,765,055.46		54,884,503.66

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
苏州惠威光电科技有限公司	78,217,705.40	3,513,640.53	81,731,345.93	5,336,445.56		5,336,445.56	94,021,497.83	3,390,277.19	97,411,775.02	11,184,345.25		11,184,345.25
武汉海达微云技术有限公司	139,679,830.00	35,340,832.84	175,020,662.84	51,596,663.17	1,520,000.00	53,116,663.17	107,358,590.42	41,807,650.51	149,166,240.93	28,671,468.65	820,000.00	29,491,468.65
江苏中海达海洋信息技术有限公司	77,255,097.98	12,390,610.34	89,645,708.32	24,448,927.84	1,441,873.47	25,890,801.31	75,539,480.98	22,624,679.94	98,164,160.92	26,196,274.36	600,167.88	26,796,442.24
浙江中海达空间信息技术有限公司	78,607,655.32	36,356,440.28	114,964,095.60	50,840,208.84	1,287,871.24	52,128,080.08	66,472,456.85	38,248,690.92	104,721,147.77	35,987,824.04	1,794,448.45	37,782,272.49
广州比通电子科技有限公司	63,311,391.73	2,196,746.23	65,508,137.96	9,582,810.93	30,721.10	9,613,532.03	54,559,027.68	2,440,083.32	56,999,111.00	11,394,354.25		11,394,354.25
天津慧云智航科技有限公司	46,361,328.70	6,794,484.12	53,155,812.82	66,942,511.81	900,000.00	67,842,511.81	40,405,110.13	3,946,864.52	44,351,974.65	42,378,792.51		42,378,792.51
郑州联香巴士科技有限公司	11,601,007.70	2,612,912.14	14,213,919.84	4,789,168.20		4,789,168.20	7,598,099.49	2,677,801.71	10,275,901.20	1,691,800.54		1,691,800.54
广东海天星云信息技术有限公司	65,580,684.24	3,558,754.02	69,139,438.26	25,409,196.68		25,409,196.68	57,975,394.02	2,306,522.74	60,281,916.76	25,308,411.89		25,308,411.89
广州中海达天恒科技有限公司	142,314,650.73	4,910,538.02	147,225,188.75	86,955,109.46	7,612,532.69	94,567,642.15	198,853,860.90	7,601,234.03	206,455,094.93	149,822,303.57	16,505,092.27	166,327,395.84
广州中海达电子信息技术有限公司	846,272.12	58,882,216.51	59,728,488.63	19,679,288.36		19,679,288.36						
西安灵境科技有限公司	274,459,812.93	109,054,867.35	383,514,680.28	175,371,468.35	1,773,959.47	177,145,427.82	326,288,485.83	98,130,231.17	424,418,717.00	157,528,180.86	16,361,929.42	173,890,110.28
深圳全球星电子有限公司	41,195,872.73	8,336,873.02	49,532,745.75	25,432,977.03		25,432,977.03						
深圳中软高科	265,606,764.12	16,819,837.98	282,426,602.10	130,286,417.63	576,908.28	130,863,325.91						

广州中海达卫星导航技术股份有限公司
二〇一九年度
财务报表附注

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
信息产业股份有限公司												
贵州天地通科技股份有限公司	169,341,210.03	17,577,238.69	186,918,448.72	80,675,711.18	6,246,030.87	86,921,742.05						

子公司名称	本期金额						上期金额					
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
苏州迅威光电科技有限公司	36,099,376.93	4,707,318.37	4,707,318.37	4,651,685.63	54,150,349.07	7,150,745.17	7,150,745.17	11,931,181.72				
武汉海达数云技术有限公司	73,167,005.32	1,459,038.77	1,459,038.77	-21,013,957.05	60,923,534.29	18,323,496.27	18,323,496.27	-6,886,031.40				
江苏海达海洋信息技术有限公司	43,418,614.83	-8,307,561.33	-8,307,561.33	-7,102,173.41	34,564,213.15	-7,016,016.13	-7,016,016.13	-6,212,476.83				
浙江上海达空间信息技术有限公司	68,973,998.06	-4,857,475.03	-4,857,475.03	166,682.09	81,723,768.66	2,927,833.62	2,927,833.62	6,589,571.47				
广州比逊电子科技有限公司	49,706,187.16	24,697,814.27	24,697,814.27	25,411,410.77	36,558,415.61	23,549,784.80	23,549,784.80	12,218,004.77				
天津腾云智能科技有限公司	39,241,127.93	-17,394,136.66	-17,394,136.66	-5,138,635.80	27,267,083.96	-6,043,365.04	-6,043,365.04	-5,477,800.22				
郑州联睿电子科技有限公司	14,693,834.85	441,100.03	441,100.03	-1,287,122.03	10,415,998.02	979,405.51	979,405.51	-2,867,938.30				
广东满天星云信息技术有限公司	58,789,384.84	8,443,351.63	8,443,351.63	7,305,983.59	61,170,328.69	23,779,454.82	23,779,454.82	15,157,155.76				
广州中海达天恒科技有限公司	279,170,738.08	11,591,158.94	11,591,158.94	-17,725,653.49	370,601,183.23	26,742,149.07	26,742,149.07	8,924,407.21				
广州中海达电子信息有限公司		-119,566.10	-119,566.10	256,900.41								
西安灵境科技有限公司	145,466,197.58	-46,847,854.73	-46,847,854.73	10,361,125.99	204,060,898.59	41,217,584.62	41,217,584.62	4,394,713.94				
深圳全球星电子有限公司	49,882,986.47	-2,358,566.60	-2,358,566.60	2,986,237.00								
深圳中铭高科信息产业股份有限公司	189,671,163.10	30,903,170.23	30,903,170.23	1,772,532.63								
贵州天地通科技有限公司	149,325,324.65	5,027,373.57	5,027,373.57	-7,927,049.89								

4、 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

本期不存在使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制的情况。

5、 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

本期不存在向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1、 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

(1) 2019年4月,本公司与子公司武汉海达数云技术有限公司(以下简称“海达数云”)少数股东毛庆洲签订《股权转让协议》。《股权转让协议》中约定:毛庆洲将其持有的海达数云7.9%股份转让给本公司,交易对价为730万。截止2019年12月31日,全部款项已支付完成,并于2019年11月4日完成了工商变更登记,本公司直接持有海达数云的股权比例由原来的64.54%增长到72.44%。

(2) 2018年5月2日,本公司之子公司中海达国际集团有限公司(以下简称“中海达国际”)与其子公司赛博科技(香港)有限公司(以下简称“赛博香港”)其他两位少数股东签订《股份认购协议》。《股份认购协议》中约定:Bjon Agardh AB 和 BirolGucluer AB 分别将其所持有的赛博香港20%的股权分别以55万美元的价格(其中25万美元为知识产权转让款)转让给中海达国际。截止2019年12月31日,全部款项已支付完成,并完成了工商变更登记,中海达国际直接持有赛博香港的股权比例由原来的80%增长到100%。

(3) 2019年12月20日,本公司分别与子公司西安灵境科技有限公司(以下简称“西安灵境”)少数股东长兴灵境企业管理咨询合伙企业(有限合伙)(以下简称“长兴灵境”)、横琴善学有行投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“横琴善学”)、徐建荣及崔西宁签订《股权转让协议》,《股权转让协议》中约定:长兴灵境、横琴善学、徐建荣及崔西宁将其所持有的西安灵境12%、10.1317%、2.59%、1.41%的股权分别以4200万元、3546万元、908.068万元、491.932万元转让给本公司,截止2019年12月31日,长兴灵境和横琴善学的股权转让款已支付完毕,对应股权转让事宜已于2019年12月26日完成了工商变更登记,本公司直接持有的西安灵境的股权比例由原来的43.6522%增长到65.7839%。本公司已支付徐建荣及崔西宁的股权转让款合计420万元,对应股权尚未转让完成,交易完成后,本公司直接持有西安灵境的股权将增至69.7839%。

2、 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	西安灵境科技有限公司	武汉海达数云技术有限公司
购买成本/处置对价		
—现金	77,460,000.00	7,300,000.00
—非现金资产的公允价值		
购买成本/处置对价合计	77,460,000.00	7,300,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	46,078,340.97	9,675,596.00
差额	31,381,659.03	-2,375,596.00
其中：调整资本公积	31,381,659.03	-2,375,596.00
调整盈余公积		
调整未分配利润		

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
广州广证中海达股权投资企业(有限合伙)	深圳	深圳	投资		50.99	权益法
安徽科微智能科技有限公司	安徽	安徽	仪器生产、销售		22.6942	权益法
西安秦杨旅游发展有限公司	西安	西安			30.00	权益法
武汉中海庭数据技术有限公司	武汉	武汉	电子地图制作及空间信息	17.64		权益法
武汉光庭信息技术股份有限公司	武汉	武汉	智能汽车的软件研发、智慧城市行业应用	3.39		权益法
广东国地规划科技股份有限公司	广州	广州	专业从事国土资源技术服务、城乡规划技术服务和地理信息平台研发及应用	7.6168		权益法

2、 重要合营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
	广州广证中海达股权投资企业(有限合伙)	广州广证中海达股权投资企业(有限合伙)
流动资产	48,888,391.72	71,170,787.54
其中：现金和现金等价物	542,391.72	11,927,594.72
非流动资产		
资产合计	48,888,391.72	71,170,787.54
流动负债	997,582.51	72,277.93
非流动负债	3,500.00	3,500.00
负债合计	1,001,082.51	75,777.93
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	47,887,309.21	71,095,009.61

广州中海达卫星导航技术股份有限公司
二〇一九年度
财务报表附注

项目	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
	广州广证中海达股权投资企业(有限合伙)	广州广证中海达股权投资企业(有限合伙)
按持股比例计算的净资产份额	24,417,738.97	36,251,345.40
调整事项	135,696.68	134,855.97
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他	135,696.68	134,855.97
对合营企业权益投资的账面价值	24,553,435.65	36,386,201.37
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	-93,134.72	3,326,978.57
财务费用		
所得税费用		
净利润	-1,096,786.82	1,579,087.48
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-1,096,786.82	1,579,087.48
本期收到的来自合营企业的股利	1,076,274.57	

3、重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期金额				上年年末余额/上期金额				
	武汉中海庭数据技术有限公司	安徽科微智能科技有限公司	武汉光庭信息技术有限公司	西安秦杨旅游发展有限公司	广东国地规划科技股份有限公司	武汉中海庭数据技术有限公司	安徽科微智能科技有限公司	武汉光庭信息技术有限公司	西安秦杨旅游发展有限公司
流动资产	172,452,732.04	22,710,280.00	308,337,463.98	5,881,540.44	460,486,331.51	227,192,297.93	22,647,463.90	338,251,261.64	2,586,257.28
非流动资产	28,772,407.49	1,720,784.17	162,313,008.58	72,039,028.71	23,703,190.52	16,127,096.21	2,229,978.49	97,529,644.01	90,301,433.13
资产合计	201,225,139.53	24,431,064.17	470,650,472.56	77,920,569.15	484,189,522.03	243,319,394.14	24,877,442.39	435,780,905.65	92,887,710.41
流动负债	31,756,160.49	21,852,561.31	50,041,689.27	44,427,250.69	191,473,243.44	70,435,626.87	19,169,788.45	58,881,404.90	65,854,112.35
非流动负债			4,925,837.06					5,361,234.86	
负债合计	31,756,160.49	21,852,561.31	54,967,526.33	44,427,250.69	191,473,243.44	70,435,626.87	19,169,788.45	64,242,639.76	65,854,112.35
少数股东权益			7,716,640.69					7,316,154.50	
归属于母公司股东权益	169,468,979.04	2,578,502.85	407,966,305.54	33,493,318.46	292,716,278.59	172,883,767.27	5,707,653.94	364,222,111.39	27,033,598.06
按持股比例计算的净资产份额	29,894,327.90	585,062.30	13,830,057.76	10,047,995.54	22,295,613.51	30,496,696.55	1,295,306.40	12,347,129.58	8,110,079.42
调整事项	-4,740,922.83	-585,062.30	11,350,834.01	26,858,161.29	10,589,101.96	-4,740,922.84	9,590,004.81	11,256,768.58	28,796,077.44
一商誉									
一内部交易未实现利润									
一其他	-4,740,922.83	-585,062.30	11,350,834.01	26,858,161.29	10,589,101.96	-4,740,922.84	9,590,004.81	11,256,768.58	28,796,077.44
对联营企业权益投资的账面价值	25,153,405.07		25,180,891.77	36,906,156.83	32,884,715.47	25,755,773.71	10,885,311.21	23,603,898.16	36,906,156.86
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值									

广州中荷达卫星导航科技股份有限公司
二〇一九年度
财务报表附注

	期末余额/本期金额				上年年末余额/上期金额				
	武汉中海庭数据技术有限公司	安徽科微智能科技有限公司	武汉光庭信息技术有限公司	西安秦杨旅游发展有限公司	广东国地规划科技股份有限公司	武汉中海庭数据技术有限公司	安徽科微智能科技有限公司	武汉光庭信息技术有限公司	西安秦杨旅游发展有限公司
营业收入	94,300,854.14	7,000,332.09	322,974,268.47	21,302,253.84	386,159,156.67	115,314,315.52	12,530,719.20	238,270,451.39	17,589,056.13
净利润	-3,414,788.23	-3,129,151.09	60,163,743.72	-7,040,279.60	62,799,896.14	-5,519,644.88	-8,812,315.70	74,948,855.25	-9,326,546.15
终止经营的净利润									
其他综合收益			63,046.04					167,633.25	
综合收益总额	-3,414,788.23	-3,129,151.09	60,226,789.76	-7,040,279.60	62,799,896.14	-5,519,644.88	-8,812,315.70	75,116,488.50	-9,326,546.15
本期收到的来自联营企业的股利			470,600.00		1,001,167.16				

4、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
合营企业：		
投资账面价值合计	43,496,036.75	44,524,122.61
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-1,097,313.86	489,866.12
—其他综合收益		
—综合收益总额	-1,097,313.86	489,866.12
联营企业：		
投资账面价值合计	44,755,566.05	91,592,963.66
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-6,488,226.53	8,840,114.03
—其他综合收益		
—综合收益总额	-6,488,226.53	8,840,114.03

5、 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

本报告期内无合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的情况。

6、 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	累积未确认的前期累计损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
黄山奇翼文化旅游有限公司	-405,681.60	405,681.60	

7、 与合营企业投资相关的未确认承诺

本报告期内本公司不存在与合营企业投资相关的未确认承诺。

8、 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

本报告期内本公司不存在与合营企业或联营企业投资相关的或有负债。

(四) 重要的共同经营

本报告期内本公司无重要的共同经营事项。

(五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本报告期内本公司不存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过管理层递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 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。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还

可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

(三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

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。

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要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产		155,632,873.90		155,632,873.90
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		155,632,873.90		155,632,873.90
(1) 债务工具投资		154,782,873.90		154,782,873.90
(2) 权益工具投资		850,000.00		850,000.00
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2.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				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
◆应收款项融资				
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资			6,377,595.22	6,377,595.22
◆其他非流动金融资产	7,660,000.00		10,000,000.00	17,660,000.00

项目	期末公允价值			
	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
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	7,660,000.00		10,000,000.00	17,660,000.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	7,660,000.00		10,000,000.00	17,660,000.00
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2.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				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
持续以公允价值计量的资产总额	7,660,000.00	155,632,873.90	16,377,595.22	179,670,469.12
◆交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
◆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				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产	10,900,000.00			10,900,000.00
非持续以公允价值计量的资产总额	10,900,000.00			10,900,000.00
如：持有待售负债				
非持续以公允价值计量的负债总额				

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司所持有的广东雅达电子股份有限公司的公允价值系通过全国中小企业股份转让系统查询所得。

十、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

股东姓名	与本公司关系	持股金额	控股股东对本公司的持股比例(%)	控股股东对本公司的表决权比例(%)
廖定海	实际控制人	175,414,830.00	25.96	25.96

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

合营或联营企业名称	与本公司关系
深圳前海广证中海达投资管理有限公司	合营企业
广州广证中海达股权投资企业（有限合伙）	合营企业
广州粤财源合创业投资合伙企业（有限合伙）	合营企业
共青城华章智创合文旅产业投资合伙企业（有限合伙）	合营企业
武汉中海庭数据技术有限公司	联营企业
北京中创博远智能科技有限公司	联营企业
安徽科微智能科技有限公司	联营企业
芜湖科微智能科技有限公司	联营企业
北京蓝创海洋科技有限公司	联营企业
西安秦杨旅游发展有限公司	联营企业
九寨沟县合创科技有限公司	联营企业
西安海之境文化旅游开发有限公司	联营企业
宁波正中旅游开发有限公司	联营企业
西安白鹿之梦旅游发展有限公司	联营企业
重庆风朗文化旅游开发有限公司	联营企业
重庆纵悦文化旅游开发有限公司	联营企业
张家界天力旅游文化传媒有限公司	联营企业
黄山奇翼文化旅游有限公司	联营企业
韶山红色之源文化旅游有限公司	联营企业
陕西太华文旅开发有限公司	联营企业
宁波钜图信息科技有限公司	联营企业
南通烁诚信息科技有限公司	联营企业
武汉光庭信息技术股份有限公司	联营企业
Satlab Geosolutions Thailand Co Ltd	联营企业
广东国地规划科技股份有限公司	联营企业
北京天宸星云技术有限公司	联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
黄涛	贵州天地通科技有限公司股东之一
谢国靖	贵州天地通科技有限公司股东之一
徐兴亮	深圳中铭高科信息产业股份有限公司股东之一

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
张小珍	深圳中铭高科信息产业股份有限公司股东之一
安吉维度信息科技服务合伙企业（有限合伙）	贵州天地通科技有限公司之股东控制之公司
武汉天际航信息科技股份有限公司	高级管理人员任职之公司
上海卓智钜图信息科技有限公司	广州都市圈网络科技有限公司之高级管理人员控制之公司
武汉汉宁轨道交通技术有限公司	武汉海达数云技术有限公司之高级管理人员控制之公司
广东龙泽辉投资有限公司	广州中海达电子信息有限公司的股东之一
长兴灵境企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	西安灵境科技有限公司高级管理人员控制之公司
四川智图信息技术有限公司	四川视慧智图空间信息技术有限公司的股东之一

（五） 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
深圳全球星电子有限公司	采购商品		69,110,656.72
芜湖科微智能科技有限公司	采购商品	1,457,947.37	1,109,466.33
芜湖科微智能科技有限公司	接受劳务		175,383.73
安徽科微智能科技有限公司	采购商品	1,298,443.73	1,706,896.55
武汉天际航信息科技股份有限公司	采购商品	708,298.76	745,593.27
北京蓝创海洋科技有限公司	采购商品	1,831,363.38	1,581,908.62
北京中创博远智能科技有限公司	采购商品	152,338.92	8,055.72
北京中创博远智能科技有限公司	接受劳务		200,943.40
深圳中铭勘测股份有限公司	接受劳务		905,660.38
上海卓智钜图信息科技有限公司	接受劳务	10,405,660.12	3,976,414.98
小计		15,854,052.28	79,520,979.70

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
深圳全球星电子有限公司	出售商品		113.27
武汉数文科技有限公司	出售商品		140,192.72
武汉中海庭数据技术有限公司	出售商品	354,036.96	67,586.21
武汉中海庭数据技术有限公司	提供劳务	2,900,581.18	2,901,824.60
深圳前海广证中海达投资管理有限公司	投资管理服务	236,674.76	550,914.37
西安海之境文化旅游开发有限公司	多媒体工程、数字影片、 内容制作		777,403.80
西安白鹿之梦旅游发展有限公司	多媒体工程、数字影片、 内容制作、设计	332,566.37	8,289,595.44
安徽科微智能科技有限公司	出售商品	87,150.61	
广州粤财源合创业投资合伙企业（有限合伙）	投资管理服务	1,747,572.82	

广州中海达卫星导航技术股份有限公司
二〇一九年度
财务报表附注

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
黄山奇翼文化旅游有限公司	设计服务	6,422,018.35	7,547,169.81
西安秦杨旅游发展有限公司	多媒体工程、数字影片、 内容制作		416,037.74
西安秦杨旅游发展有限公司	项目运营维护	7,768,154.90	10,283,306.44
张家界天力旅游文化传媒有限公司	多媒体工程、数字影片、 内容制作	18,403,705.50	13,552,700.07
重庆风朗文化旅游开发有限公司	多媒体工程、数字影片、 内容制作	13,592.92	6,606,317.39
韶山红色之源文化旅游有限公司	多媒体工程、数字影片、 内容制作、设计	38,552,589.14	
深圳中铭勘测股份有限公司	出售商品		1,711,870.04
北京中创博远智能科技有限公司	出售商品	5,127,674.08	4,136,670.23
广东国地规划科技股份有限公司	出售商品	77,345.12	
陕西太华文旅开发有限公司	多媒体工程、数字影片、 内容制作、设计	7,516,037.74	
广东国地规划科技股份有限公司	工程项目	1,981,132.08	
武汉光庭信息技术股份有限公司	工程项目	21,226.41	
武汉光庭信息技术股份有限公司	出售商品	25,641.03	
上海卓智钜图信息科技有限公司	信息技术服务	3,943,396.13	1,414,996.82
Satlab Geosolutions Thailand Co Ltd	出售商品	9,889,006.80	874,508.94
小计		105,400,102.90	59,271,207.89

2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

报告期内本公司未发生关联受托管理/承包及委托管理/出包情况。

3、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
武汉数文科技有限公司	办公楼		160,462.86
武汉汉宁轨道交通技术有限公司	办公楼	88,137.00	352,548.56

4、 关联担保情况

报告期内无关联担保、抵押的关联交易。

5、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
广东龙泽辉投资有限公司	9,000,000.00	2019/4/1	无固定期限	
广东龙泽辉投资有限公司	5,000,000.00	2019/10/15	无固定期限	
安吉维度信息科技服务合伙企业（有限合伙）	5,000,000.00	2019/4/9	无固定期限	
黄涛	2,000,000.00	2019/5/28	无固定期限	已偿还 100 万元

广州中海达卫星导航技术股份有限公司
二〇一九年度
财务报表附注

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
谢国靖	1,000,000.00	2019/7/15	2019/12/4	
徐兴亮	5,000,000.00	2019/1/31	无固定期限	
徐兴亮	300,000.00	2019/2/14	无固定期限	
徐兴亮	2,800,000.00	2019/6/6	无固定期限	
徐兴亮	80,000.00	2019/6/15	无固定期限	
徐兴亮	500,000.00	2019/7/31	无固定期限	
徐兴亮	130,000.00	2019/8/7	无固定期限	
徐兴亮	200,000.00	2019/8/8	无固定期限	
张小珍	350,000.00	2019/6/14	无固定期限	
张小珍	300,000.00	2019/6/18	无固定期限	
张小珍	533,000.00	2019/7/31	无固定期限	
张小珍	700,000.00	2019/8/6	无固定期限	
张小珍	600,000.00	2019/8/7	无固定期限	
张小珍	30,000.00	2019/8/8	无固定期限	
张小珍	90,000.00	2019/8/9	无固定期限	
张小珍	50,000.00	2019/8/12	无固定期限	
西安白鹿之梦旅游发展有限公司	500,000.00	2019/3/19	2019/9/5	利率 4.35%
西安白鹿之梦旅游发展有限公司	1,500,000.00	2019/4/16	2019/9/5	利率 4.35%
西安白鹿之梦旅游发展有限公司	1,000,000.00	2019/11/12	2020/3/31	11月12日至12月12日免息,12月13日起计息,利率4.35%,未到期
拆出				

6、 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
长兴灵境企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	应收账款所有权转让	33,669,768.66	

7、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	3,830,655.34	5,127,031.47

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

广州中海达卫星导航技术股份有限公司
二〇一九年度
财务报表附注

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	深圳全球星电子有限公司			57,217.29	7,726.35
	武汉中海庭数据技术有限公司	700,331.08	65,235.06	3,895,890.70	194,794.54
	武汉汉宁轨道交通技术有限公司	1,340,000.00	268,000.00	2,080,351.99	189,526.40
	深圳中铭高科信息产业股份有限公司			1,268,489.68	115,924.48
	四川智图信息技术有限公司	752,918.66	145,645.93	1,020,000.00	102,000.00
	九寨沟县合创科技有限公司	10,522,000.00	4,009,800.00	11,558,400.00	1,888,480.00
	西安秦杨旅游发展有限公司	17,228,110.76	4,305,376.02	29,743,147.79	4,044,276.52
	西安海之境文化旅游开发有限公司	2,190,901.00	348,923.04	11,190,901.00	1,074,461.52
	西安白鹿之梦旅游发展有限公司	585,110.00	39,721.00	1,637,654.50	81,882.73
	重庆纵悦文化旅游开发有限公司	300,000.00	60,000.00	600,000.00	60,000.00
	重庆风朗文化旅游开发有限公司	2,111,032.00	211,103.20	4,111,032.00	205,551.60
	北京中创博远智能科技有限公司	7,148,077.28	960,406.91	6,929,542.82	503,131.31
	宁波正中旅游开发有限公司	500,000.00	100,000.00		
	张家界天力旅游文化传媒有限公司	10,880,000.00	544,000.00		
	黄山奇翼文化旅游有限公司	8,860,000.00	766,000.00		
	韶山红色之源文化旅游有限公司	22,850,000.00	1,200,000.00		
	陕西太华文旅开发有限公司	7,427,000.00	371,350.00		
	上海卓智钜图信息科技有限公司	4,950,000.00	289,500.00	1,470,000.00	109,500.00
	Satlab Geosolutions Thailand Co Ltd	1,551,248.76	77,562.44		
预付账款					
	深圳全球星电子有限公司			15,897,258.31	
	芜湖科微智能科技有限公司			136,340.00	
	北京蓝创海洋科技有限公司	190,320.00		190,320.00	
	上海卓智钜图信息科技有限公司			200,000.00	
其他应收款					
	武汉汉宁轨道交通技术有限公司	11,066.06	1,106.61	11,066.06	553.30
	九寨沟县合创科技有限公司	200,000.00	80,000.00	200,000.00	40,000.00
	北京中创博远智能科技有限公司	454,018.81	63,500.07	454,018.81	31,750.03

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	安徽科微智能科技有限公司		112,500.00
	北京蓝创海洋科技有限公司		
	芜湖科微智能科技有限公司	56,726.52	

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
	武汉天际航信息科技股份有限公司	176,451.72	315,037.93
	北京中创博远智能科技有限公司	1,906,647.28	214,720.94
	上海卓智钜图信息科技有限公司	5,842,400.00	1,319,768.87
预收款项			
	共青城华章智创合文旅产业投资合伙企业（有限合伙）	138,088.00	
	九寨沟县合创科技有限公司	963,600.00	
	北京中创博远智能科技有限公司	1,462,240.92	
其他应付款			
	广东龙泽辉投资有限公司	14,000,000.00	
	西安白鹿之梦旅游发展有限公司	1,000,000.00	
	徐兴亮	10,206,993.00	
	张小珍	6,899,600.00	
	安吉维度信息科技服务合伙企业（有限合伙）	5,000,000.00	
	黄涛	1,000,000.00	
	湖北省海达文化遗产保护科技研究院		422,442.41

(七) 关联方承诺

本期末无关联方承诺事项。

十一、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	本期新授予的股票期权 150 万股。
公司本期行权的各项权益工具总额	本期公司股票期权行权数量为 621.36 万股份，限制性股票解除限售 519.225 万股。
公司本期失效的各项权益工具总额	员工离职，使得权益工具失效，其中：限制性股票 36.825 万股；股票期权 325.50 万股
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	股票期权的行权价格为 7.985 元和 9.919 元；合同剩余期限为壹年零四个月

1、 限制性股票情况说明：

(1)2016 年 09 月 28 日召开的公司 2016 年第三次临时股东大会审议通过了《关于公司<2016 年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》等议案，并经 2016 年 10 月 26 日、11 月 25 日召开的公司第三届董事会第二十三次、第二十四次会议分别审议通过了《关于向公司 2016 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》、《关于调整公司 2016 年限制性股票激励计划相关事项的议案》等议案，同意向 300 名激励对象授予 984 万份

限制性股票，确定 2016 年 10 月 26 日为授权日。在满足相关解锁条件的情况下，激励对象在可行权日内按 30%、30%、40%的行权比例分三期行权。

(2)2017 年 09 月 22 日召开的公司第三届董事会第三十三次会议及第三届监事会第二十四次会议审议通过了《关于公司 2016 年限制性股票激励计划预留部分授予事项的议案》，授予预留部分的限制性股票合计 58 万股，授予价格为 7.88 元/股，授予日为 2017 年 9 月 22 日。

(3)公司于 2017 年 10 月 26 日召开第三届董事会第三十五次会议及第三届监事会第二十五次会议审议通过了《关于调整公司 2016 年限制性股票激励计划预留部分相关事项的议案》，公司将本次激励计划预留部分实际授予的激励对象人数从 39 名调整为 38 名，实际授予的限制性股票数量由 58 万股调整为 56.5 万股。在满足相关解锁条件的情况下，激励对象在可行权日内按 50%、50%的行权比例分两期行权。

(4)2018 年 12 月 13 日召开的第四届董事会第十次会议及第四届监事会第七次会议审议通过了《关于 2016 年限制性股票激励计划首次授予部分的第二个解锁期及预留部分的第一个解锁期解锁条件成就的议案》。鉴于公司限制性股票激励计划首次授予股票第二个解锁期及预留部分第一期可解锁条件已成就，同意公司对 291 名激励对象办理相关解锁手续。其中首期授予的限制性股票的解锁比例为其已获授的限制性股票的 30%，即 257.4 万股；预留授予的限制性股票的解锁比例为其已获授的限制性股票的 50%，即 27.5 万股。解锁的限制性股票数量合计为 284.9 万股。

(4)公司于 2018 年 12 月 13 日召开的第四届董事会第十次会议审议通过了《关于回购注销部分已授予但尚未解除限售的限制性股票的议案》，本公司对 31 名离职人员已获授但尚未解除限售的 59.6 万股限制性股票进行回购注销，本公司已于 2019 年 3 月 26 日完成工商变更登记手续。

(5)公司于 2019 年 12 月 6 日召开的第四届董事会第二十一次会议和 2019 年 12 月 23 日召开的 2019 年第五次临时股东大会审议通过了《关于回购注销部分已授予但尚未解除限售的限制性股票的议案》，24 名激励对象因离职而不再符合激励条件，公司将其持有的已获授予但尚未解除限售的 368,250.00 股限制性股票回购注销。

(4)公司于 2019 年 12 月 6 日召开的第四届董事会第二十次会议和第四届监事会第十六次会议审议通过了《关于 2016 年限制性股票激励计划首次授予部分的第三个解锁期及预留部分的第二个解锁期解锁条件成就的议案》，鉴于《2016 年限制性股票激励计划》首次授予部分的第三个解锁期及预留部分的第二个解锁期解锁条件已成就，236 名激励对象符合首次授予部分第三期解锁

资格条件（对应本期解锁 483.6 万股），231 名激励对象符合预留部分第二期解锁资格条件（对应本期解锁 35.625 万股）。

2、 股票期权情况说明

(1) 公司于 2018 年 3 月 22 日召开第三届董事会第四十一次会议，审议通过了《关于公司<2018 年股票期权激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于公司<2018 年股票期权激励计划实施考核管理办法>的议案》。2018 年 4 月 13 日公司召开 2018 年第二次临时股东大会，审议通过了上述议案。2018 年 5 月 4 日公司召开第三届董事会第四十四次会议，审议通过了《关于调整公司 2018 年股票期权激励计划相关事项的议案》、《关于公司 2018 年股票期权激励计划首次授予相关事项的议案》，本次授予的股票期权合 1,979 万股，授予激励对象共 481 名，授权日为 2018 年 5 月 4 日，最终确定的首次授予行权价格为 12 元。在满足相关解锁条件的情况下，激励对象在可行权日内按 30%、30%、40%的行权比例分三期行权。

(2) 公司于 2019 年 4 月 4 日召开的第四届董事会第十四次会议审议通过了《关于公司 2018 年股票期权激励计划预留部分授予相关事项的议案》，向 47 名激励对象授予股票期权 100 万股，确定授权日为 2019 年 4 月 4 日，行权价格为 14.90 元/股。

(3) 公司于 2019 年 4 月 12 日召开的第四届董事会第十五次会议和 2019 年 5 月 16 日召开的 2018 年度股东大会审议通过了《关于公司<2018 年度利润分配预案>的议案》，以总股本 446,302,611 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股。

(4) 公司于 2019 年 6 月 12 日召开的第四届董事会第十七次会议审议通过了《关于调整公司 2018 年股票期权激励计划期权数量及行权价格的议案》及《关于注销部分已授予但尚未行权的股票期权的议案》，首次授予部分股票期权数量由 2,968.5 万股（对应权益分配前股份为 1,979 万股）调整为 2,751 万股（对应权益分配前股份为 1,834 万股），首次授予对象由 481 名调整为 424 名，行权价格由 12 元/股调整为 7.985 元/股；预留部分的股票期权数量由 100 万股调整为 150 万股，行权价格由 14.90 元/股调整为 9.919 元/股。

(5) 公司于 2019 年 6 月 12 日召开的第四届董事会第十七次会议审议通过了《关于公司 2018 年股票期权激励计划首次授予部分第一个行权期行权条件成就的议案》，本公司董事会认为，股票期权激励计划首次授予部分第一个行权期的行权条件已成就，同意公司期权激励计划首次授予部分的 424 名激励对象在第一个行权期可自主行权合计 825.3 万份股票期权，行权价格为 7.985 元/

股，行权期为2019年7月3日至2020年5月3日（根据可行权日必须为交易日的规定及自主行权业务办理的实际情况，实际可行权期限为2019年7月15日至2020年4月30日，敏感期内不能行权）。

（二）以权益结算的股份支付情况

1、 限制性股票

授予日权益工具公允价值的确定方法	公司采用授予日市价减去认沽期权价值的方法确定限制性股票的公允价值，期权定价模型确定认沽期权价值，限制性股票成本由限制性股票公允价值减去限制性股票授予价格确定。
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	等待期内的每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	97,699,038.08 元
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,625,921.83 元

2、 股票期权

授予日权益工具公允价值的确定方法	采用布莱克-斯科尔斯期权定价模型确定股票期权的公允价值。
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	等待期内的每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	30,304,488.13 元
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	15,189,488.13 元

（三）以现金结算的股份支付情况

本公司本期不存在以现金结算的股份支付情况。

（四）股份支付的修改、终止情况

（1）由于在本激励计划首次授予部分的第一个等待期内，贾小飞、宫汉鲁、张一帆等57名激励对象因个人原因离职，不再具备激励资格。公司董事会经公司2018年第二次临时股东大会的授权，根据《上市公司股权激励管理办法》、期权激励计划及相关规定，对上述57名离职人员已获授但尚未行权的145万股股票期权进行注销。

在上述注销完成后，首次授予部分的激励对象由 481 名调整为 424 名，首次授予部分股票期权数量由 2,968.5 万股（对应权益分配前股份为 1,979 万股）调整为 2,751 万股（对应权益分配前股份为 1,834 万股）。

（2）2019 年 12 月 6 日召开的第四届董事会第二十一次会议和 2019 年 12 月 23 日召开的 2019 年第五次临时股东大会审议通过的《关于回购注销部分已授予但尚未解除限售的限制性股票的议案》，24 名激励对象因离职而不再符合激励条件，公司将其持有的已获授予但尚未解除限售的 368,250.00 股限制性股票回购并注销，截止本报告出具日，上述限制性股票已回购注销完成。

十二、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

1、资本性支出承诺

（1）本公司之子公司广州中海达电子信息有限公司（以下简称“电子信息”）于 2017 年 7 月 3 日取得由广州市番禺区发展和改革局批复的《广东省企业投资项目备案证》，确定建造中海达空间信息产业园制造基地建设项目，该项目总投资 13,000 万元，其中土建投资 9,000 万元，设备及技术投资：3,000 万元。2019 年 12 月 31 日，电子信息与广州恒龙建设工程有限公司签署《中海达空间信息产业园 2 号楼、3 号楼》，由其总承包施工，合同金额为 6,688 万元，截止 2019 年 12 月 31 日，尚有 6,688 万元未支付完毕，合同尚未履行完毕。

（2）2019 年 12 月 20 日，本公司与西安灵境少数股东徐建荣、崔西宁签订《股权转让协议》，协议约定徐建荣、崔西宁分别将其持有的西安灵境 2.59%和 1.41%股权分别以 908.0680 万元和 491.932 万元转让给本公司，截止 2019 年 12 月 31 日，本公司已支付 420 万元，尚有 980 万元股权转让款未支付完毕。

(二) 或有事项

1、资产负债表日存在的重要或有事项

(1) 关联方保证担保事项

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
广州中海达卫星导航技术股份有限公司	广州市中海达测绘仪器有限公司	人民币 1.2 亿元	2017-6-2	授信期间 2017 年 6 月 2 日至 2019 年 4 月 7 日, 主合同项下最后到期的债务履行期限届满之日后两年	否
广州中海达卫星导航技术股份有限公司	广州市中海达测绘仪器有限公司	人民币 1.1 亿元	2018-5-3	授信期间 2018 年 5 月 3 日至 2020 年 3 月 12 日, 主合同项下最后到期的债务履行期限届满之日后两年	否
广州中海达卫星导航技术股份有限公司	广州市中海达测绘仪器有限公司	人民币 2 亿元	2018-7-19	授信期间 2018 年 7 月 19 日至 2021 年 4 月 23 日, 授信期间内各具体授信的债务履行期限届满之日后另加三年	否
广州中海达卫星导航技术股份有限公司	广州市中海达测绘仪器有限公司	人民币 3,000 万元	2018-2-23	为具体授信业务合同或协议约定的受托人履行债务期限届满之日起两年	否
广州中海达卫星导航技术股份有限公司	广州市中海达测绘仪器有限公司	人民币 5,000 万元	2018-9-3	主合同债务履行期限届满之次日起两年	否
广州中海达卫星导航技术股份有限公司	广州市中海达测绘仪器有限公司	人民币 3,000 万元	2018-12-4	主合同债务履行期限届满之次日起两年	否
广州中海达卫星导航技术股份有限公司	广州市中海达测绘仪器有限公司	人民币 2,000 万元	2019-5-27	主合同债务履行期限届满之次日起两年	否
广州中海达卫星导航技术股份有限公司	广州市中海达测绘仪器有限公司	人民币 5,500 万元	2019-11-19	主合同债务履行期限届满之次日起两年	否
广州中海达卫星导航技术股份有限公司	广州市中海达测绘仪器有限公司	人民币 4,000 万元	2019-12-23	主合同债务履行期限届满之次日起两年	否
广州中海达卫星导航技术股份有限公司	广州都市圈网络科技有限公司	人民币 1,000 万元	2018-5-20	主合同债务履行期限届满之次日起两年	否
广州中海达卫星导航技术股份有限公司	广州都市圈网络科技有限公司	人民币 1,000 万元	2019-12-27	主合同债务履行期限届满之次日起两年	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
广州中海达卫星导航技术股份有限公司	广州市圆网络科技有限公司	人民币 950 万元	2019-9-5	借款或其他债务到期之日或垫款之日起另加三年	否
广州中海达卫星导航技术股份有限公司	武汉海达数云技术有限公司	人民币 1000 万元	2019-1-3	合同确定的主债权发生期间届满之日起两年	否
广州中海达卫星导航技术股份有限公司	武汉海达数云技术有限公司	人民币 1000 万元	2019-7-15	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	否
广州中海达卫星导航技术股份有限公司	深圳中铭高科信息产业股份有限公司	人民币 1500 万元	2019-7-31	授信协议项下每笔贷款的到期日另加三年	否
广州中海达卫星导航技术股份有限公司、深圳中铭高科信息产业股份有限公司第一大股东徐兴亮、第二大股东张小珍	深圳中铭高科信息产业股份有限公司	人民币 1000 万元	2019-5-15	合同确定的主债权发生期间届满之日起两年	否
广州中海达卫星导航技术股份有限公司	浙江中海达空间信息技术有限公司	人民币 1500 万元	2018-10-15	主合同债务履行期限届满之次日起两年	否
广州中海达卫星导航技术股份有限公司、贵州天地通科技有限公司第二大股东谢国靖、王厚敏夫妇	贵州天地通科技有限公司	人民币 1000 万元	2019-5-30	主合同项下最后到期的主债务的债务履行期限届满之日后两年止	否
广州中海达卫星导航技术股份有限公司、贵州天地通科技有限公司第二大股东谢国靖	贵州天地通科技有限公司	人民币 1500 万元	2019-10-30	主合同项下债务人债务最终履行期限届满之后两年止	否
广州中海达卫星导航技术股份有限公司、西安灵境科技有限公司第二大股东徐建荣	西安灵境科技有限公司	人民币 400 万元	2019-12-12	主合同项下债务人债务最终履行期限届满之后两年止	否
广州中海达卫星导航技术股份有限公司、西安灵境科技有限公司第二大股东徐建荣、巨安丽夫妇	西安灵境科技有限公司	人民币 2000 万元	2019-4-30	授信协议项下每笔贷款或其他融资或招商银行受让的应收账款债券的到期日或每笔垫款的垫款日另加三年。任一项目具体授信展期，则保证期间延续至展期期间届满后另加三年止。	否

(2) 本公司之子公司广州市中海达测绘仪器有限公司向招商银行股份有限公司广州分行天安支行的长期借款人民币 50,000,00.00 元, 借款期限为 2018 年 8 月 24 日至 2021 年 4 月 23 日。本期还款本金人民币 5,000,000.00 元, 截止 2019 年 12 月 31 日, 借款余额为(含利息) 45,073,888.89 元。由其以坐落于广州市番禺区东环街番禺大道北 555 号番禺节能科技园内天安科技创新大厦 1001、1002, 不动产权证为《粤(2018)广州市不动产权第 07222279 号》、《粤(2018)广州市不动产权第 07222129 号》的房产提供抵押担保, 抵押担保期间至债务诉讼时效届满之日; 并由本公司提供最高额度为 200,000,000.00 元的连带责任保证, 保证日期至债务履行期限届满后三年。并由本公司以坐落于广州市番禺区东环街番禺大道北 555 号番禺节能科技园内天安科技创新大厦 1003、1004, 不动产权证为《粤(2018)广州市不动产权第 07222155 号》、《粤(2018)广州市不动产权第 07222154 号的房产》; 坐落于广州市番禺区东环街番禺大道北 555 号天安总部中心 13 号厂房 101、102、201、202、301、302、401、402, 不动产权证为《粤(2018)广州市不动产权第 07222120 号》、《粤(2018)广州市不动产权第 07222121 号》、《粤(2018)广州市不动产权第 07222122 号》、《粤(2018)广州市不动产权第 07222153 号》、《粤(2018)广州市不动产权第 07222117 号》、《粤(2018)广州市不动产权第 07222371 号》、《粤(2018)广州市不动产权第 07222283 号》、《粤(2018)广州市不动产权第 07222281 号》的房产; 坐落于广州市番禺区东环街番禺大道北 537 号番禺节能科技园番山创业中心 1 号楼 3 区 801、802、803、804、805, 不动产权证为《粤(2018)广州市不动产权第 07222123、07222156、07222282、07222280、07222157 号》的房产提供最高额抵押担保, 抵押担保期间至债务诉讼时效届满之日。

(3) 本公司之子公司西安灵境科技有限公司向中国邮政储蓄银行西安市小寨支行借款 10,000,000.00 元, 借款期限为 2019 年 1 月 7 日至 2020 年 1 月 6 日(已到期偿还)。该笔借款由西安投融资担保有限公司提供保证担保, 同时本公司以及灵境科技股东徐建荣、巨安丽、崔西宁、倪纪萍、邢德志为西安投融资担保有限公司提供保证反担保。保证期限为主合同下的债权发生代偿时, 自西安投融资担保有限公司代西安灵境科技有限公司向债权人代偿本金、利息及其他相关费用之次日起两年。

(4) 本公司之子公司西安灵境科技有限公司向西安高新新兴产业投资基金合伙企业(有限合伙)借款人民币 6,000,000.00 元, 借款期限为 2017 年 6 月 7 日至 2020 年 6 月 6 日。由灵境科技以专利号分别为《201010266992.4》、《201020180517.0》、《201020271237.0》的专利权提供质押担保; 以及其坐落于西安市高新区科技五路北侧橡树星座 1 幢 2 单元 22203、22204 室, 房权证

号分别为西安市房权证高新区字第 1050104005-15-1-22203~2 号、西安市房权证高新区字第 1050104005-15-1-22204~2 号的房产作为抵押；并由本公司、灵境科技第二大股东徐建荣提供连带责任保证，保证范围为资金本金人民币 6,000,000.00 元及其利息、违约金及实现担保权利的费用，保证期限为合同约定的有效使用资金本金及其利息偿付义务履行期限届满之日起三年。

(5) 本公司之子公司西安灵境科技有限公司向北京银行股份有限公司西安分行借款人民币 8,000,000.00 元，借款期限为 2018 年 1 月 2 日至 2020 年 1 月 1 日（已到期偿还）。该笔借款由西安投融资担保有限公司、徐建荣、巨安丽提供最高额度为 8,000,000.00 元的连带责任保证，保证期间为主合同下的债务履行期限届满之日起两年。灵境科技以其坐落于西安市高新区科技五路北侧橡树星座 1 幢 2 单元 22201 室，房权证号为西安市房权证高新区字第 1050104005-15-1-22201~1 号的房产、西安市高新区科技五路北侧橡树星座 1 幢 2 单元 22202 室，房权证号为西安市房权证高新区字第 1050104005-15-1-22202~1 号的房产提供抵押反担保，抵押反担保期间为主合同保证人代主合同债务人向债权人清偿债权本息、相关费用以及主合同债务人应向主合同保证人清偿的一切款项诉讼时效届满；专利为《ZL201120488869.7》的专利权提供质押反担保；并由灵境科技第二大股东徐建荣及其配偶巨安丽、第三大股东崔西宁及其配偶倪纪萍、财务总监邢德志提供连带责任保证反担保，保证反担保期间为自主合同下的债务履行期限届满之日起两年；若主合同项下的债权发生代偿时，自主合同保证人代主合同债务人向债权人代偿贷款本金、利息及其相关费用之次日起两年。

(6) 截止 2019 年 12 月 31 日，本公司已背书未到期的应收票据金额为 9,527,509.92 元。

2、未决诉讼

(1) 2019 年本公司子公司西安灵境科技有限公司（以下简称“西安灵境”）与西安市鑫龙建筑装饰工程（集团）有限公司（以下简称“鑫龙装饰”）签订金额为 170 万的《消防设备销售合同》。目前鑫龙装饰仅回款 29 万，尚有 141 万未回款。西安灵境于 2019 年向西安市雁塔区人民法院提起诉讼，2019 年 6 月 13 日鑫龙装饰提出管辖权异议，西安市雁塔区人民法院出具(2019)陕 0113 民初 7267 号裁定驳回鑫龙装饰提出的管辖权异议。

截止 2019 年 12 月 31 日，案件暂未开庭。

(2) 重庆港庆建筑装饰有限公司（以下简称“港庆装饰”）从贵州开磷建设有限责任公司（以下简称“开磷建设”）承包贵阳市观山湖区金阳北路开磷集团

企业展厅整体装修和多媒体工程。2014年5月24日,本公司之子公司西安灵境科技有限公司(以下简称“西安灵境”)与重庆港庆建筑装饰有限公司(以下简称“港庆装饰”)签订关于开磷集团企业展厅整体装修的《工程承包协议书》(初步预算1,436,126.52元)和与多媒体工程有关的《多媒体承包协议书》(合同约定包干价350万)各一份,港庆装饰与开磷建设签订的施工合同作为本合同的附件。合同签订后,西安灵境按照港庆装饰与开磷建设的实际需要完成开磷集团企业展厅的装修工程和多媒体工程,在2014年11月经港庆装饰和业主验收合格,西安灵境与港庆装饰于2018年12月13日结算,装修工程和多媒体工程的工程总价款5,119,744元,但港庆装饰未支付工程款,西安灵境于2019年7月向贵州省贵阳市观山湖区人民法院提起诉讼,诉讼标的额(工程款1,963,740.32元,利息429,332.82元)。该诉讼于2019年7月22日立案,案号为(2019)黔0115民初5882号。

截止2019年12月31日,案件处于管辖权异议上诉阶段。

(3)2014年8月16日本公司之子公司西安灵境与江西利达装饰工程有限公司(以下简称“利达装饰”)就江西省上饶市德兴市城乡规划馆多媒体系统和模型沙盘制作、安装工程等事项签订总价为610万元整的合同,经过合同变更后最终合同价款为629.32元。西安灵境已于2014年11月20日前将多媒体系统和沙盘项目工程全部完成并交付使用,但利达装饰仅支付430万元,余款共2,885,989.86元(本金2,670,448.72元,利息215,538.14元)至今未付。西安灵境于2019年向江西省南昌县人民法院提起诉讼,利达装饰于提交答辩状期间对管辖权提出异议。2019年9月23日江西省南昌县人民法院出具(2019)赣0121民初3829号确认管辖权异议成立,将案件移送南昌市东湖区法院审理。

截止2019年12月31日,案件处于管辖权变更上诉阶段。

十三、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

- 1、本公司于2019年12月6日召开的第四届董事会第二十一次会议和2019年12月23日召开的2019年第五次临时股东大会审议通过了《关于回购注销部分已授予但尚未解除限售的限制性股票的议案》,24名激励对象因离职而不再符合激励条件,公司将其持有的已获授予但尚未解除限售的368,250.00股限制性股票回购并注销。
- 2、新型冠状病毒肺炎疫情(以下简称“疫情”)于2020年1月份蔓延以来,中国内地及其他国家和地区受到影响并采取了疫情的防控措施。疫情对本公司产品销售及项目实施产生影响。影响程度将取决于疫情形势、宏观政策、企业复工复产情况等因素。

(二) 利润分配情况

本公司期后无利润分配情况。

(三) 销售退回

资产负债表日后未发生重大销售退回情况。

(四) 划分为持有待售的资产和处置组

本公司资产负债表日后不存在重要的划分为持有待售的资产和处置组情况。

十四、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

(二) 资产置换

1、 非货币性资产交换

本报告期公司未发生非货币性资产交换的情况。

2、 其他资产置换

本报告期公司未发生其他资产交换的情况。

(三) 年金计划

本公司本报告期无年金计划。

(四) 终止经营

1、 归属于母公司所有者的持续经营净利润和终止经营净利润

项目	本期发生额	上期发生额
归属于母公司所有者的持续经营净利润	-154,463,592.34	95,415,587.94
归属于母公司所有者的终止经营净利润		

2、 终止经营净利润

本报告期无终止经营的净利润。

(五) 分部信息

基于本公司内部管理现状，无需划分报告分部。

(六) 其他重要事项

(1) 2017年7月28日，本公司分别与本公司之子公司西安灵境科技有限公司（以下简称“灵境科技”）的自然人股东徐建荣、崔西宁、靳志强、周超、关军利、郭大千、吕锡乾、刘行、左小圆、徐应社、殷永强、王源、白立波、闫力建、柯楠、李耀均、吴亚锋、李高、周耀武、郭钟宣、刘荣军、王晓琼、巨龙（以下简称“参与业绩承诺的自然人股东”），法人股东西藏津盛泰达创业投资有限公司、宁波海达鼎兴创业投资有限公司签订《关于西安灵境科技有限公司之股权转让协议》，参与业绩承诺的自然人股东承诺灵境科技在2017年度、2018年度、2019年净利润分别不低于3600万元、4700万元、5800万元，净利润以扣除非经常性损益前后归属于母公司的所有者净利润孰低为准。

灵境科技2017-2019年度累计承诺业绩141,000,000.00元，累计实现归属于母公司股东的净利润40,200,689.69元，累计实现扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润34,335,046.37元，业绩承诺累计完成率24%，业绩承诺未完成，触发业绩补偿机制。

(2) 2019年3月6日，本公司分别与贵州天地通科技有限公司（以下简称“贵州天地通”）及其股东安吉维度信息科技服务合伙企业（有限合伙）（以下简称“安吉维度”），自然人股东谢国靖、陈柱、黄涛、耿鑫、周玉强、罗贤万、冯再海、谢华、李杰、袁吉、李海、冯兴礼（以下简称“参与业绩承诺的自然人股东”）签订《广州中海达卫星导航技术股份有限公司关于贵州天地通科技有限公司股权转让协议之补充协议》，根据协议约定，参与业绩承诺的自然人股东承诺贵州天地通2018年度、2019年度、2020年度净利润分别不低于2,400万元、3,500万元、4,300万元，净利润以扣除非经常性损益前后归属于母公司所有者净利润孰低为准。贵州天地通2018年度经审计实现归属于母公司股东的净利润为2,530.92万元，扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润为2,518.51万元，与业绩承诺数2400万元相比超过118.51万元，完成率为104.94%。2019年贵州天地通经审计实现归属于母公司股东的净利润为3,917.71万元，扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润为4,028.82万元，根据孰低原则2019年实现的净利润为3,917.71万元，与业绩承诺数3500万元相比超过417.71元，完成率为111.93%，2019年度业绩承诺目标已实现，

截止 2019 年末累计实现归属于母公司股东的净利润为 6,436.22 万元，累计业绩实现情况达到业绩承诺指标，根据补充协议第二条关于超额业绩奖励之规定，如贵州天地通实际实现的净利润总和（净利润以扣除非经常性损益前后归属于母公司所有者净利润孰低为准）超出承诺期的承诺净利润总和，则以超过部分的 50%作为超额业绩奖励，业绩奖励总额不超过 2500 万元，并在业绩对赌期满且超额业绩的相应业务回款已实现 80%以上后的 30 个工作日内由贵州天地通公司向核心管理团队成员支付。2018 年度及 2019 年度贵州天地通均实现业绩承诺，故本期按照超过承诺净利润总和的 50%计提超额业绩奖励 2,681,107.17 元。

(3) 2018 年，本公司与深圳中铭高科信息产业股份有限公司（原名为“深圳中铭勘测股份有限公司”）及其自然人股东徐兴亮、张小珍（以下简称“深圳中铭股东”）签订《广州中海达卫星导航技术股份有限公司关于深圳中铭勘测股份有限公司股权转让协议之补充协议》，根据补充协议，深圳中铭股东承诺深圳中铭 2018 年、2019 年、2020 年净利润分别不低于 2,500 万元、3,900 万元、5,000 万元，净利润以扣除非经常性损益前后归属于母公司所有者净利润孰低为准。

深圳中铭 2018 年度经审计实现归属于母公司股东的净利润为 2,768.54 万元，扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润为 2,590.70 万元，与业绩承诺数 2,500 万元相比超过 90.70 万元，完成率为 103.63%；2019 年经审计实现归属于母公司股东的净利润为 3,740.40 万元，扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润为 3,527.01 万元，比业绩承诺金额低 372.99 万元，完成 2019 年末累计承诺净利润的 90.44%，2019 年业绩承诺未完成。截止 2019 年末累计实现扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润为 6,117.72 万元，累计完成率为 95.59%，未触发业绩补偿机制。

十五、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收票据

- 1、 本公司期末无应收票据。
- 2、 本公司期末无已质押的应收票据。

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
国内信用证	90,000,000.00	
银行承兑汇票	28,000,000.00	
商业承兑汇票		
合计	118,000,000.00	

4、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	38,057,206.35	177,021,831.02
1至2年	2,272,185.02	
2至3年		
3至4年		
4至5年		710,824.00
5年以上		
小计	40,329,391.37	177,732,655.02
减：坏账准备		568,689.20
合计	40,329,391.37	177,163,965.82

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	40,329,391.37				40,329,391.37
其中：					
合并范围内关联往来组合	40,329,391.37				40,329,391.37
合计	40,329,391.37				40,329,391.37

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	177,732,655.02	100.00	568,689.20	0.32	177,163,965.82
其中：账龄分析组合	711,424.00	0.40	568,689.20	79.94	142,734.80
合并范围内关联往来组合	177,021,231.02	99.60			177,021,231.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	177,732,655.02	100.00	568,689.20	0.32	177,163,965.82

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联往来组合	40,329,391.37		
合计	40,329,391.37		

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
计提坏账准备	568,689.20	568,689.20		568,689.20		
合计	568,689.20	568,689.20		568,689.20		

4、 本期无实际核销的应收账款情况。

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 40,003,033.00 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 99.18%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 0.00 元。

6、 因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(三) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		33,333.34
应收股利		
其他应收款项	143,698,530.42	19,390,290.97
合计	143,698,530.42	19,423,624.31

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	上年年末余额
委托贷款		33,333.34
合计		33,333.34

2、 应收股利

本公司期末无应收股利。

3、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	136,792,309.74	8,466,894.99
1至2年(含2年)	2,441,828.63	10,685,530.97
2至3年(含3年)	5,309,616.00	268,396.07
3年以上		382.15
小计	144,543,754.37	19,421,204.18
减: 坏账准备	845,223.95	30,913.21
合计	143,698,530.42	19,390,290.97

(2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	144,543,754.37	100.00	845,223.95	0.58	143,698,530.42
其中:					
账龄组合	16,611,350.49	11.49	845,223.95	5.09	15,766,126.54
合并范围内关联往来组合	127,932,403.88	88.51			127,932,403.88
合计	144,543,754.37	100.00	845,223.95	0.58	143,698,530.42

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	19,421,204.18	100.00	30,913.21	0.16	19,390,290.97
其中: 账龄分析组合	510,496.38	2.63	30,913.21	6.06	479,583.17
合并范围内关联往来组合	18,910,707.80	97.37			18,910,707.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	19,421,204.18	100.00	30,913.21	0.16	19,390,290.97

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	16,611,350.49	845,223.95	5.09
合并范围内关联往来组合	127,932,403.88		
合计	144,543,754.37	845,223.95	0.58

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	30,913.21			30,913.21
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	814,310.74			814,310.74
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	845,223.95			845,223.95

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
计提坏账准备	30,913.21	30,913.21	814,310.74			845,223.95
合计	30,913.21	30,913.21	814,310.74			845,223.95

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
内部员工备用金	400,071.27	353,279.13
保证金、押金		63,400.00
其他		93,817.25
往来款	127,932,403.88	18,910,707.80
西安灵境原股东业绩补偿款	16,211,279.22	
合计	144,543,754.37	19,421,204.18

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广州中海达创新科技集团有限公司	往来款	71,110,256.05	1年以内	49.20	
广州中海达测绘科技有限公司	往来款	15,826,800.00	1年以内	10.95	
徐建荣	西安灵境原股东业绩补偿款	8,395,975.40	1年以内	5.81	419,798.77
广州都市圈网络科技有限公司	往来款	12,350,000.00	1年以内	8.54	
广州中海达定位技术有限公司	往来款	10,396,440.34	1年以内: 5,134,124.34元; 2-3年: 5,262,316.00元	7.19	
合计		118,079,471.79		81.69	419,798.77

(8) 本期无涉及政府补助的其他应收款项。

(9) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(10) 本期无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

(四) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	1,515,807,442.43	204,103,936.44	1,311,703,505.99	1,218,607,395.25	38,964,008.59	1,179,643,386.66
对联营、合营企业投资	90,898,349.36		90,898,349.36	139,330,288.38		139,330,288.38
合计	1,606,705,791.79	204,103,936.44	1,402,601,855.35	1,357,937,683.63	38,964,008.59	1,318,973,675.04

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广州市中海达测绘仪器有限公司	273,028,720.56	2,176,171.96		275,204,892.52		
广州中海达定位技术有限公司	22,089,557.92		22,089,557.92			
武汉中海达数云技术有限公司	65,058,235.42	8,070,188.62		73,128,424.04		
山东中海达数源信息技术有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
江苏中海达海洋信息技术有限公司	79,322,846.55	694,749.66		80,017,596.21		
苏州中海达卫星导航技术有限公司	131,573,100.00			131,573,100.00		
浙江中海达空间信息技术有限公司	40,851,528.30	558,537.71		41,410,066.01		
广州中海达投资发展有限公司	86,500,000.00		86,500,000.00			
苏州迅威光电科技有限公司	55,573,479.03	460,152.23		56,033,631.26		
广州都市圈网络科技有限公司	76,547,951.52	822,207.41		77,370,158.93		29,884,154.96
广州中海达创新科技集团有限公司	21,142,800.00	83,635,692.05		104,778,492.05		
广州比逊电子科技有限公司	13,017,213.55	592,034.91		13,609,248.46		
天津腾云智航科技有限公司	11,155,996.84	671,755.53		11,827,752.37		1,110,608.39
郑州联睿电子科技有限公司	19,110,991.63	399,550.94		19,510,542.57		

广州中海达卫星导航技术股份有限公司
二〇一九年度
财务报表附注

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广东满天星云信息技术有限公司	9,359,470.37	908,385.08		10,267,855.45		
广州中海达天恒科技有限公司	10,869,319.24		10,869,319.24			
中海达国际集团有限公司	31,346,212.00			31,346,212.00		
广州中海达电子信息有限公司	19,500,000.00			19,500,000.00		
云南海钜地理信息技术有限公司	13,287,155.90		13,287,155.90			
西安灵境科技有限公司	216,910,696.00	78,862,944.61		295,773,640.61	142,412,501.18	150,381,746.42
四川智慧观图空间信息技术有限公司	2,348,825.18	196,077.56		2,544,902.74		
广州中海达测绘科技有限公司	10,013,295.24	2,334,500.00	12,347,795.24			
深圳中铭高科信息产业股份有限公司		123,656,701.86		123,656,701.86	17,572,118.49	17,572,118.49
贵州天地通科技有限公司		114,750,000.00		114,750,000.00		
深圳全球星电子有限公司		23,504,225.35		23,504,225.35	5,155,308.18	5,155,308.18
合计	1,218,607,395.25	442,293,875.48	145,093,828.30	1,515,807,442.43	165,139,927.85	204,103,936.44

2、对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动							期末余额	减值准 备期末 余额	
		追加投资	减少 投资	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	宣告发放现 金股利或利 润	计提减 值准备			其他
1. 合营企业											
共青城华盛智创文旅产业投资 合伙企业(有限合伙)	3,530,628.00	69,228.00		-30,163.27							3,569,692.73
小计	3,530,628.00	69,228.00		-30,163.27							3,569,692.73
2. 联营企业											
深圳全球星电子有限公司	4,726,037.07									-4,726,037.07	
武汉中海庭数据技术有限公司	25,755,773.71			-602,368.64							25,153,405.07
北京中创博远智能科技有限公司	3,033,082.94	1,000,000.00		76,561.38							4,109,644.32
深圳中铭高科信息产业股份有限 公司	67,775,366.02									-67,775,366.02	
武汉光庭信息技术股份有限公司	23,603,898.16			2,045,456.35	2,137.26			-470,600.00			25,180,891.77
广东网地规划科技股份有限公司	10,905,502.48	10,904,782.06		4,783,342.49				7,292,255.60			32,884,715.47
小计	135,799,660.38	11,904,782.06		6,302,991.58	2,137.26			7,292,255.60		-72,501,403.09	87,328,656.63
合计	139,330,288.38	11,974,010.06		6,272,828.31	2,137.26			7,292,255.60		-72,501,403.09	90,898,349.36

(五) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	71,483,127.09	924,356.76	95,873,082.85	262,560.29
其他业务	3,716,475.97		2,980,464.00	
合计	75,199,603.06	924,356.76	98,853,546.85	262,560.29

(六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	18,766,500.00	
权益法核算的长期股权投资收益	5,860,493.77	3,040,010.66
处置长期股权投资产生的投资收益	-5,939,292.12	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	200,000.00	
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		800,000.00
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-54,536.18	
理财产品投资收益	1,056,881.12	5,131,756.98
合计	19,890,046.59	8,971,767.64

十六、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	3,166,549.08	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	32,382,835.76	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	8,244,676.09	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		

项目	金额	说明
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-2,459,732.72	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,156,033.87	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	29,212,885.51	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	325,382.19	
小计	72,028,629.78	
所得税影响额	-15,439,238.74	
少数股东权益影响额（税后）	-5,957,694.86	
合计	50,631,696.17	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	-8.84%	-0.2335	-0.2335
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-11.73%	-0.3100	-0.3100

广州中海达卫星导航技术股份有限公司
(加盖公章)
二〇一九年四月二十四日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000201906280040

扫描二维码
“国家企业信用信息公示系统”
信息了解更多登记、监管信息。



名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

成立日期 2011年01月24日

合伙期限 2011年01月24日至 不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼



经营范围
 审查企业会计报表, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜; 代理记帐; 税务咨询、法律事务; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动。



登记机关

2019年06月28日

证书序号: 0001247



说明

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

会计师事务所 执业证书

名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 310000006

批准执业文号: 沪财会[2000]26号(转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000396

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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

首席合伙人: 朱建弟



证书号: 34

发证时间: 二〇一二年七月十日

证书有效期至:

二〇一二年七月十日



立信会计师事务所
Lixin Certified Public Accountants LLP



姓名: 潘俊
身份证号: 310105197801150011
执业证书号: 310105001000001

姓名: 潘俊
身份证号: 310105197801150011
执业证书号: 310105001000001



姓名: 潘俊
身份证号: 310105197801150011
执业证书号: 310105001000001





Faint text and contact information located to the right of the portrait photograph.



合并资产负债表

日期：2020年3月31日

编制单位：广州中海达卫星导航技术股份有限公司

单位：人民币元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	386,798,471.12	498,521,348.77
交易性金融资产	182,156,731.92	155,632,873.90
应收票据	3,815,400.02	11,304,945.00
应收账款	900,932,689.84	958,564,405.31
应收款项融资		
预付款项	27,491,568.29	28,350,175.65
其他应收款	69,558,480.96	74,905,512.06
其中：应收利息		
应收股利		
存货	411,437,942.28	366,341,608.80
合同资产		
持有待售资产	8,975,230.39	9,111,448.05
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	16,863,836.24	16,167,345.35
流动资产合计	2,008,030,351.06	2,118,899,662.89
非流动资产：		
长期股权投资	238,072,727.41	232,930,207.62
其他权益工具投资	6,577,595.22	6,377,595.22
其他非流动金融资产	17,140,000.00	17,660,000.00
投资性房地产	7,294,183.74	7,588,324.72
固定资产	210,551,118.98	217,493,151.01
在建工程	142,177,725.89	133,183,888.36
无形资产	156,878,721.48	163,103,154.42
开发支出	43,243,805.90	38,255,495.90
商誉	146,025,849.41	146,025,849.41
长期待摊费用	5,954,326.81	6,124,849.12
递延所得税资产	68,697,937.88	71,324,870.41
其他非流动资产	12,070,237.31	15,883,194.36
非流动资产合计	1,054,684,230.03	1,055,950,580.55
资产总计	3,062,714,581.09	3,174,850,243.44

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



6-1-185

合并资产负债表（续表）

日期：2020年3月31日

编制单位：广州中海达卫星导航技术股份有限公司

单位：人民币元

项目	期末余额	期初余额
流动负债：		
短期借款	340,723,049.21	333,689,808.31
应付票据	37,228,505.77	36,701,149.04
应付账款	229,447,710.10	291,301,357.76
预收款项	120,904,976.42	74,975,274.63
应付职工薪酬	82,750,204.73	113,520,134.85
应交税费	26,463,508.38	46,355,398.87
其他应付款	49,770,582.52	64,982,728.63
其中：应付利息	1,296,742.43	1,264,410.95
一年内到期的非流动负债	13,892,548.10	23,190,173.14
其他流动负债	7,538,987.63	9,574,494.34
流动负债合计	908,720,072.86	994,290,519.57
非流动负债：		
长期借款	37,500,000.00	40,000,000.00
长期应付款	40,244,147.00	40,244,147.00
长期应付职工薪酬	2,681,107.17	2,681,107.17
预计负债	10,248,962.69	7,612,532.69
递延收益	20,912,404.65	21,787,287.32
递延所得税负债	5,349,187.66	5,946,645.49
非流动负债合计	116,935,809.17	118,271,719.67
负债合计	1,025,655,882.03	1,112,562,239.24
所有者权益：		
股本	676,599,824.00	675,667,508.00
资本公积	720,599,909.65	711,691,514.37
减：库存股	1,950,600.00	1,950,600.00
其他综合收益	-6,294,565.97	-5,977,145.37
盈余公积	54,233,886.50	54,233,886.50
未分配利润	270,382,302.08	293,705,848.10
归属于母公司所有者权益合计	1,713,570,756.26	1,727,371,011.60
少数股东权益	323,487,942.80	334,916,992.60
所有者权益合计	2,037,058,699.06	2,062,288,004.20
负债和所有者权益总计	3,062,714,581.09	3,174,850,243.44

法定代表人：_____ 主管会计工作负责人：_____

6-1-186

会计机构负责人：_____

合并利润表

所属期：2020年1-3月

编制单位：广州中海达卫星导航技术股份有限公司


单位：人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	145,724,385.94	270,490,488.15
其中：营业收入	145,724,385.94	270,490,488.15
二、营业总成本	194,088,361.98	255,057,745.14
其中：营业成本	79,702,950.05	133,175,496.80
税金及附加	1,444,324.74	3,292,396.55
销售费用	32,189,710.40	43,513,362.01
管理费用	36,697,273.13	35,103,486.14
研发费用	41,288,584.09	35,571,116.17
财务费用	2,765,519.56	4,401,887.47
其中：利息费用	3,935,113.10	3,603,679.63
利息收入	477,047.40	663,263.00
加：其他收益	11,626,576.76	14,555,250.14
投资收益（损失以“-”号填列）	163,007.74	3,291,344.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-171,781.41	-2,122,485.77
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-520,000.00	460,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,264,569.30	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-261,234.22	-2,177,419.66
资产处置收益（损失以“-”号填列）	853.72	-4,575.60
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-36,090,202.74	31,557,342.21
加：营业外收入	1,676,200.77	1,046,760.12
减：营业外支出	143,442.86	537,148.53
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-34,557,444.83	32,066,953.80
减：所得税费用	-3,979,849.00	3,336,297.91
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-30,577,595.83	28,730,655.89
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-30,577,595.83	28,730,655.89
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	-23,323,546.02	22,367,411.05
2.少数股东损益	-7,254,049.81	6,363,244.84
六、其他综合收益的税后净额	-317,420.60	-1,587,344.31
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-317,420.60	-1,269,875.45
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-317,420.60	-1,269,875.45
6.外币财务报表折算差额	-317,420.60	-1,269,875.45
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-317,468.86
七、综合收益总额	-30,895,016.43	27,143,311.58
归属于母公司所有者的综合收益总额	-23,640,966.62	21,097,535.61
归属于少数股东的综合收益总额	-7,254,049.81	6,045,775.97
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0345	0.0337
（二）稀释每股收益	-0.0343	0.0335

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

所属期：2020年1-3月

编制单位：广州中海达卫星导航技术股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	276,879,345.05	217,447,548.35
收到的税费返还	3,829,533.00	5,446,672.42
收到其他与经营活动有关的现金	13,877,589.39	9,051,268.94
经营活动现金流入小计	294,586,467.44	231,945,489.71
购买商品、接受劳务支付的现金	154,357,856.24	171,438,347.86
支付给职工以及为职工支付的现金	122,816,518.40	110,954,838.64
支付的各项税费	26,383,832.71	35,998,193.73
支付其他与经营活动有关的现金	43,217,386.07	45,094,062.16
经营活动现金流出小计	346,775,593.42	363,485,442.39
经营活动产生的现金流量净额	-52,189,125.98	-131,539,952.68
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,153,529.41	10,197,239.55
取得投资收益收到的现金	1,418,004.53	3,843,762.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	11,282.64	26,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		8,492.00
收到其他与投资活动有关的现金	199,600,000.00	71,300,000.00
投资活动现金流入小计	202,182,816.58	85,375,493.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	13,651,129.08	26,379,994.03
投资支付的现金	7,860,000.00	12,610,852.05
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		37,667,434.99
支付其他与投资活动有关的现金	221,700,000.00	
投资活动现金流出小计	243,211,129.08	76,658,281.07
投资活动产生的现金流量净额	-41,028,312.50	8,717,212.92
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	10,724,004.46	62,500.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	25,000.00	62,500.00
取得借款收到的现金	19,760,000.00	74,392,964.00
收到其他与筹资活动有关的现金	10,038,397.10	5,544,713.85
筹资活动现金流入小计	40,522,401.56	80,000,177.85
偿还债务支付的现金	26,792,964.00	62,223,305.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,042,665.63	11,334,108.41
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		7,350,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	28,872,488.85	14,038,224.21
筹资活动现金流出小计	58,708,118.48	87,595,637.62
筹资活动产生的现金流量净额	-18,185,716.92	-7,595,459.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	728,650.93	-1,059,188.18
五、现金及现金等价物净增加额	-110,674,504.47	-131,477,387.71
加：期初现金及现金等价物余额	486,238,562.56	413,850,615.10
六、期末现金及现金等价物余额	375,564,058.09	282,373,227.39

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

单位：人民币元

2020年1-3月



编制单位：广州中远信息技术股份有限公司

项目	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		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	普通股											
一、上年期末余额	675,667,508.00		711,691,514.37	1,950,600.00	-5,977,145.37		54,233,886.50		293,705,848.10		1,727,371,011.60	334,916,992.60	2,062,288,004.20
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	675,667,508.00		711,691,514.37	1,950,600.00	-5,977,145.37		54,233,886.50		293,705,848.10		1,727,371,011.60	334,916,992.60	2,062,288,004.20
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	932,316.00		8,908,395.28		-317,420.60				-23,323,546.02		-13,800,255.34	-11,429,049.80	-25,229,305.14
（一）综合收益总额			8,843,145.28		-317,420.60				-23,323,546.02		-23,640,966.62	-7,254,049.80	-30,895,016.42
（二）所有者投入和减少资本	932,316.00		6,512,227.45								9,775,461.28	-4,175,000.00	5,600,461.28
1. 所有者投入的普通股	932,316.00		6,512,227.45								7,444,543.45	25,000.00	7,469,543.45
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			2,330,917.83								2,330,917.83		2,330,917.83
4. 其他												-4,200,000.00	-4,200,000.00
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
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. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他			65,250.00										65,250.00
四、本期末余额	676,599,824.00		720,599,909.65	1,950,600.00	-6,294,565.97		54,233,886.50		270,382,302.08		1,713,570,756.26	323,487,942.80	2,037,058,699.06

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

日期：2020年3月31日

编制单位：广州中海达卫星导航技术股份有限公司

单位：人民币元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	31,080,823.17	63,672,363.87
应收账款	57,275,555.48	40,329,391.37
应收款项融资		
预付款项	1,571,773.10	857,042.98
其他应收款	161,918,072.53	143,698,530.42
其中：应收利息		
应收股利		
存货	28,943.99	28,943.99
其他流动资产	66,339,776.06	48,717,370.56
流动资产合计	318,214,944.33	297,303,643.19
非流动资产：		
长期股权投资	1,405,739,855.35	1,402,601,855.35
其他权益工具投资	1,000,000.00	1,000,000.00
其他非流动金融资产	17,140,000.00	17,660,000.00
投资性房地产		
固定资产	69,964,293.53	71,466,704.90
在建工程	421,976.65	384,460.72
无形资产	31,221,368.43	32,426,266.43
开发支出	2,402,581.86	1,816,745.17
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	4,370,931.36	3,925,241.24
其他非流动资产		4,200,000.00
非流动资产合计	1,532,261,007.18	1,535,481,273.81
资产总计	1,850,475,951.51	1,832,784,917.00

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

谢浩涛

母公司资产负债表（续表）

日期：2020年3月31日

编制单位：广州中海达卫星导航技术股份有限公司

单位：人民币元

项目	期末余额	期初余额
流动负债：		
短期借款		
应付账款	886,581.75	750,499.75
预收款项		3,000.00
应付职工薪酬	8,792,864.03	8,717,417.59
应交税费	4,100,019.06	1,747,760.59
其他应付款	37,108,066.89	37,789,589.23
其中：应付利息		
应付股利		
流动负债合计	50,887,531.73	49,008,267.16
非流动负债：		
长期应付款	40,244,147.00	40,244,147.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	6,868,729.63	7,578,070.36
非流动负债合计	47,112,876.63	47,822,217.36
负债合计	98,000,408.36	96,830,484.52
所有者权益：		
股本	676,599,824.00	675,667,508.00
资本公积	707,872,338.14	699,029,192.86
减：库存股	1,950,600.00	1,950,600.00
其他综合收益	-4,997,862.74	-4,997,862.74
专项储备		
盈余公积	54,233,886.50	54,233,886.50
未分配利润	320,717,957.25	313,972,307.86
所有者权益合计	1,752,475,543.15	1,735,954,432.48
负债和所有者权益总计	1,850,475,951.51	1,832,784,917.00

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

所属期：2020年1-3月

编制单位：广州中海达卫星导航技术股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	22,273,528.61	22,011,018.29
减：营业成本	381.76	783,226.50
税金及附加	336,468.11	474,143.80
销售费用	202,183.07	64,014.58
管理费用	12,217,417.33	11,938,312.72
研发费用	1,650,109.82	1,086,677.86
财务费用	1,037,308.43	83,519.57
其中：利息费用	1,069,135.02	94,393.06
利息收入	37,620.47	70,151.12
加：其他收益	1,144,192.90	1,678,253.51
投资收益（损失以“-”号填列）	-154,778.09	7,291,859.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,062,000.00	-1,114,016.49
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-520,000.00	460,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-120,349.60	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-29,564.83
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	7,178,725.30	16,981,671.09
加：营业外收入	29.75	534,887.46
减：营业外支出		65,096.98
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	7,178,755.05	17,451,461.57
减：所得税费用	433,105.66	1,172,702.58
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	6,745,649.39	16,278,758.99
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	6,745,649.39	16,278,758.99
（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		
六、综合收益总额	6,745,649.39	16,278,758.99
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

所属期：2020年1-3月



编制单位：广州中海达卫星导航技术股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		
收到的税费返还	301,327.44	796,306.17
收到其他与经营活动有关的现金	1,676,390.61	24,664,164.02
经营活动现金流入小计	1,977,718.05	25,460,470.19
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	9,595,497.17	6,540,863.33
支付的各项税费	1,573,897.92	4,289,680.73
支付其他与经营活动有关的现金	13,966,522.23	2,796,427.28
经营活动现金流出小计	25,135,917.32	13,626,971.34
经营活动产生的现金流量净额	-23,158,199.27	11,833,498.85
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	651,948.80	8,497,554.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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	58,000,000.00	90,000,000.00
投资活动现金流入小计	58,651,948.80	98,497,554.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	633,609.69	837,393.19
投资支付的现金		61,808,668.05
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	76,000,000.00	
投资活动现金流出小计	76,633,609.69	62,646,061.24
投资活动产生的现金流量净额	-17,981,660.89	35,851,493.55
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	10,699,004.46	
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	10,699,004.46	
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		
支付其他与筹资活动有关的现金	1,950,600.00	4,725,830.00
筹资活动现金流出小计	1,950,600.00	4,725,830.00
筹资活动产生的现金流量净额	8,748,404.46	-4,725,830.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-32,391,455.70	42,959,162.40
加：期初现金及现金等价物余额	63,472,278.87	38,160,218.98
六、期末现金及现金等价物余额	31,080,823.17	81,119,381.38

法定代表人：  主管会计工作负责人：

6-1-193

 会计机构负责人： 

母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	2020年1-3月												
	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	其他	所有者权益合计			
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	675,667,508.00				699,029,192.86		1,950,600.00			313,972,307.86			1,735,954,432.48
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	675,667,508.00				699,029,192.86		1,950,600.00			313,972,307.86			1,735,954,432.48
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	932,316.00				8,843,145.28					6,745,649.39			16,521,110.67
（一）综合收益总额													
（二）所有者投入和减少资本	932,316.00				8,843,145.28								6,745,649.39
1. 所有者投入的普通股	932,316.00				6,512,227.45								9,775,461.28
2. 其他权益工具持有者投入资本													7,444,543.45
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					2,330,917.83								2,330,917.83
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 对所有者（或股东）的分配													
3. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	676,599,824.00				707,872,338.14		1,950,600.00			320,717,957.25			1,752,475,543.15

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

