

天海融合防务装备技术股份有限公司

审计报告

大信审字[2018]第 1-00517 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审 计 报 告

大信审字[2018]第 1-00517 号

天海融合防务装备技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了天海融合防务装备技术股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了贵公司 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

（一）与 DJHC8008、DJHC8009 两艘船相关的存货及应收款项的减值测试

1、 事项描述

如财务报表附注十三、（一）所述，贵公司财务报表中与 DJHC8008、DJHC8009 两艘船相关的资产项目主要为应收账款、存货。截至 2017 年 12 月 31 日，贵公司财务报表列示的应



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

收美克斯款项 29,610,000.00 元, 存货账面价值: 1,243,107,954.56 元, 其中 DJHC8008 319,915,102.70 元, DJHC8009 304,055,271.61 元。因贵公司是否有权与美克斯解除合同存在不确定性, 同时贵公司与 H&C (SINGAPORE) 执行合同存在不确定性, 在进行减值测试时, 贵公司在估计应收款项的可收回金额时涉及对与 H&C (SINGAPORE) 合同签订的有效性及其执行结果的判断; 贵公司聘请专家运用估值技术核定 DJHC8008、DJHC8009 两艘船的期末价值。我们确定与 DJHC8008、DJHC8009 两艘船相关的资产减值测试事项关键审计事项, 主要系与两艘船相关的资产减值准备的计提涉及管理层的重大判断并且对本期财务报表影响金额重大。

2、审计应对

(1) 针对与 H&C (SINGAPORE) 签订的合同的有效性, 我们通过书面方式咨询相关专业律师的意见, 分析并评价律师回函的可靠性, 以评价公司认定两艘船款可以通过 H&C (SINGAPORE) 得到补偿的依据;

(2) 在审计应收账款坏账准备的过程中, 我们向 DJHC8008 的承租方 OML 进行函证, 以确认租约的真实性、评价 H&C (SINGAPORE) 付款能力;

(3) 在审计存货跌价准备的过程中, 我们对 DJHC8008、DJHC8009 两艘船进行了实地勘察, 取得了相关资产资料, 评估了贵公司计提跌价准备过程中依据的对相关资产的价值的评价方法, 并与估值专家讨论了评估方法运用的适当性。

(二) 商誉减值

1、事项描述

截至 2017 年 12 月 31 日, 如财务报表附注五、(十四) 所述, 贵公司商誉账面价值 1,404,954,676.16 元, 其中商誉减值准备 0.00 元, 根据中国企业会计准则, 贵公司每年需要对商誉进行减值测试。因管理层对商誉减值测试的评估过程复杂, 需要作出重大判断, 且商誉金额重大, 因此我们将贵公司商誉资产的减值评估列为关键审计事项。

2、审计应对

针对商誉资产的减值的评估, 我们执行了以下程序:

(1) 与公司管理层及外部评估专家讨论, 评估减值测试方法的适当性, 了解形成商誉的被投资单位历史业绩情况及发展规划, 以及所属行业的发展趋势;



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(2) 评价了独立评估师的胜任能力、专业素质和客观性;

(3) 我们复核了评估模型和评估方法的合理性, 以及折现率等评估参数的选择和估值方法运用的恰当性。

四、其他信息

贵公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2017 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并不涵盖其他信息, 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, 管理层负责评估贵公司的持续经营能力, 披露与持续经营相关的事项(如适用), 并运用持续经营假设, 除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证, 并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证, 但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致, 如果合理预



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，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。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

我们还就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。

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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：朱劲松
（项目合伙人）

中国 · 北京

中国注册会计师：李华

二〇一八年四月二十日


合并资产负债表

编制单位：天海融合防务装备技术股份有限公司


2017年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	353,991,898.65	549,435,733.55
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、（二）	39,933,170.39	24,965,438.45
应收账款	五、（三）	365,407,347.12	312,424,224.59
预付款项	五、（四）	133,312,641.34	155,065,841.17
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、（五）	60,066,751.93	247,436,518.73
存货	五、（六）	1,243,107,954.56	1,044,789,734.98
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（七）	15,572,206.34	14,335,432.43
流动资产合计		2,211,391,970.33	2,348,452,923.90
非流动资产：			
可供出售金融资产	五、（八）	128,947,930.00	94,238,870.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、（九）	12,673,256.43	47,366,127.07
投资性房地产	五、（十）	11,540,396.72	11,827,376.96
固定资产	五、（十一）	400,958,412.03	423,825,108.85
在建工程	五、（十二）	101,840,908.55	67,806,931.75
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、（十三）	118,460,957.36	112,784,256.18
开发支出			
商誉	五、（十四）	1,404,954,676.16	1,404,954,676.16
长期待摊费用	五、（十五）	27,399,024.30	32,094,186.67
递延所得税资产	五、（十六）	20,259,453.07	12,941,678.07
其他非流动资产	五、（十七）	1,455,440.00	1,455,440.00
非流动资产合计		2,228,490,454.62	2,209,294,651.71
资产总计		4,439,882,424.95	4,557,747,575.61

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 





合并资产负债表（续）

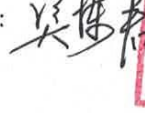
编制单位：天海融合防务装备技术股份有限公司 2017年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五、（十八）	454,000,000.00	349,000,000.00
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	五、（十九）	4,053,157.54	30,326,712.94
应付账款	五、（二十）	402,425,869.57	604,231,310.15
预收款项	五、（二十一）	124,015,907.24	73,441,757.36
应付职工薪酬	五、（二十二）	22,859,561.52	14,943,255.14
应交税费	五、（二十三）	31,834,952.23	36,353,017.45
应付利息	五、（二十四）	116,966.66	174,147.44
应付股利			
其他应付款	五、（二十五）	684,737,088.00	165,608,617.72
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		1,724,043,502.76	1,274,078,818.20
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	五、（二十六）	50,000,000.00	
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	五、（二十七）	7,680,209.92	5,552,349.76
递延所得税负债	五、（十六）	5,825,095.52	6,162,943.99
其他非流动负债			
非流动负债合计		63,505,305.44	11,715,293.75
负债合计		1,787,548,808.20	1,285,794,111.95
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（二十八）	960,016,185.00	384,006,474.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十九）	1,162,589,091.58	2,321,191,567.22
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、（三十）	942,905.58	147.13
盈余公积	五、（三十一）	41,192,500.70	39,538,737.32
未分配利润	五、（三十二）	482,188,327.38	359,040,348.35
归属于母公司所有者权益合计		2,646,929,010.24	3,103,777,274.02
少数股东权益		5,404,606.51	168,176,189.64
所有者权益（或股东权益）合计		2,652,333,616.75	3,271,953,463.66
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,439,882,424.95	4,557,747,575.61

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

编制单位：天海融合防务装备技术股份有限公司

2017年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		105,709,633.47	154,057,894.11
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		15,099,500.00	3,560,000.00
应收账款	十四、（一）	97,508,495.31	72,760,239.82
预付款项		8,559,266.91	7,124,591.57
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十四、（二）	774,163,799.05	524,506,167.14
存货		7,562,022.64	4,960,704.21
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,008,602,717.38	766,969,596.85
非流动资产：			
可供出售金融资产		90,738,870.00	90,738,870.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、（三）	2,566,520,669.49	1,956,605,146.99
投资性房地产		11,540,396.72	11,827,376.96
固定资产		124,665,933.51	129,604,825.19
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		5,139,019.64	6,898,576.65
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,356,117.20	3,940,199.44
递延所得税资产		3,310,555.65	2,375,259.64
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,805,271,562.21	2,201,990,254.87
资产总计		3,813,874,279.59	2,968,959,851.72

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：


刘楠


陈君


吴博

陈君印

天海融合

母公司资产负债表（续）

编制单位：天海融合防务装备技术股份有限公司

2017年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		335,000,000.00	195,000,000.00
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		57,123,941.63	19,674,324.12
预收款项		19,279,706.61	10,098,000.00
应付职工薪酬		726,522.63	1,911,503.87
应交税费		3,163,076.43	1,950,124.95
应付利息			
应付股利			
其他应付款		897,451,725.66	462,482.00
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		1,312,744,972.96	229,096,434.94
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		4,353,340.00	2,149,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,353,340.00	2,149,000.00
负债合计		1,317,098,312.96	231,245,434.94
所有者权益（或股东权益）：			
股本		960,016,185.00	384,006,474.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,368,288,140.82	2,136,863,544.11
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		37,502,985.24	37,502,985.24
未分配利润		130,968,655.57	179,341,413.43
所有者权益（或股东权益）合计		2,496,775,966.63	2,737,714,416.78
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,813,874,279.59	2,968,959,851.72

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：


刘楠


曹攀


吴君印

合并利润表

编制单位：天海融合防务装备技术股份有限公司

2017年度

单位：人民币元

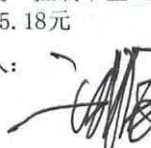
项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五、（三十三）	1,483,928,878.18	1,517,999,954.42
减：营业成本	五、（三十三）	1,089,348,436.15	1,149,968,440.75
税金及附加	五、（三十四）	8,035,058.30	7,239,037.32
销售费用	五、（三十五）	10,445,913.19	12,026,836.99
管理费用	五、（三十六）	132,076,190.12	109,743,793.91
财务费用	五、（三十七）	9,542,538.09	4,594,105.77
资产减值损失	五、（三十八）	25,917,497.24	21,640,034.85
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（三十九）	21,599,363.44	-3,595,916.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（四十）	330.12	
其他收益	五、（四十一）	2,713,689.11	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		232,876,627.76	209,191,788.55
加：营业外收入	五、（四十二）	5,181,353.85	17,869,664.60
减：营业外支出	五、（四十三）	20,773,857.98	1,307,134.36
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		217,284,123.63	225,754,318.79
减：所得税费用	五、（四十四）	40,046,340.94	50,186,861.65
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		177,237,782.69	175,567,457.14
归属于母公司所有者的净利润		164,139,051.09	162,333,097.69
少数股东损益		13,098,731.60	13,234,359.45
持续经营净利润		177,237,782.69	175,567,457.14
终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法核算的在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		177,237,782.69	175,567,457.14
归属于母公司所有者的综合收益总额		164,139,051.09	162,333,097.69
归属于少数股东的综合收益总额		13,098,731.60	13,234,359.45
七、每股收益			
（一）基本每股收益	十四、（二）	0.1710	0.1774
（二）稀释每股收益	十四、（二）	0.1710	0.1774

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：30,344,215.02元，上期被合并方实现的净利润为：33,531,035.18元

法定代表人：

主管会计工作负责人

会计机构负责人：


刘楠


陈蓉


陈蓉

母公司利润表

编制单位：天海融合防务装备技术股份有限公司

2017年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十四、（四）	287,185,948.67	201,911,000.01
减：营业成本	十四、（四）	221,653,513.84	134,829,443.73
税金及附加		1,922,581.77	1,811,098.85
销售费用		4,026,001.31	3,009,619.24
管理费用		46,997,385.89	48,898,520.45
财务费用		5,019,410.02	4,460,910.61
资产减值损失		6,235,306.82	330,998.40
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、（五）	4,991,111.21	-3,420,619.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,322,860.23	5,149,789.62
加：营业外收入		1,747,184.32	10,241,588.49
减：营业外支出		18,977,451.02	267,371.70
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-10,907,406.47	15,124,006.41
减：所得税费用		-935,296.01	2,619,136.07
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,972,110.46	12,504,870.34
持续经营净利润		-9,972,110.46	12,504,870.34
终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法核算的在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-9,972,110.46	12,504,870.34
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：


刘楠


陈蓉


陈蓉印

合并现金流量表

编制单位：天海融合防务装备技术股份有限公司

2017年度

单位：人民币元

项 目	附注	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		1,855,042,784.16	1,666,021,328.23
收到的税费返还		15,565,407.02	2,871,618.91
收到其他与经营活动有关的现金	五、(四十五)	288,689,311.75	139,065,668.08
经营活动现金流入小计		2,159,297,502.93	1,807,958,615.22
购买商品、接受劳务支付的现金		1,630,696,336.57	1,536,754,567.95
支付给职工以及为职工支付的现金		128,777,061.57	137,975,462.59
支付的各项税费		162,205,260.72	82,486,273.86
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十五)	362,991,968.01	330,820,622.23
经营活动现金流出小计		2,284,670,626.87	2,088,036,926.63
经营活动产生的现金流量净额		-125,373,123.94	-280,078,311.41
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		74,172,962.00	
取得投资收益收到的现金		3,857,887.00	757,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			95,533.23
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		4,000,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		82,030,849.00	852,533.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		57,869,102.90	28,584,943.82
投资支付的现金		35,427,140.06	23,080,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		100,481,919.94	656,682,458.25
支付其他与投资活动有关的现金	五、(四十五)		3,363,927.48
投资活动现金流出小计		193,778,162.90	711,711,329.55
投资活动产生的现金流量净额		-111,747,313.90	-710,858,796.32
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		4,718,000.00	1,343,184,861.92
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			500,000.00
取得借款收到的现金		659,000,000.00	349,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(四十五)	177,310,000.00	159,406,000.00
筹资活动现金流入小计		841,028,000.00	1,851,590,861.92
偿还债务支付的现金		584,000,000.00	229,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		50,874,822.89	20,444,357.28
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(四十五)	240,900,000.00	310,719,250.00
筹资活动现金流出小计		875,774,822.89	560,163,607.28
筹资活动产生的现金流量净额		-34,746,822.89	1,291,427,254.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,541,255.81	1,800,767.86
五、现金及现金等价物净增加额		-274,408,516.54	302,290,914.77
加：期初现金及现金等价物余额	五、(四十六)	531,298,978.42	229,008,063.65
六、期末现金及现金等价物余额		256,890,461.88	531,298,978.42

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：


刘楠


陈君


陈君印

母公司现金流量表

编制单位：天海融合防务装备技术股份有限公司

2017年度


单位：人民币元

项 目	附注	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		343,075,036.32	223,624,130.37
收到的税费返还		1,796,875.15	
收到其他与经营活动有关的现金		756,275,566.40	273,179,516.72
经营活动现金流入小计		1,101,147,477.87	496,803,647.09
购买商品、接受劳务支付的现金		326,610,479.91	127,373,305.68
支付给职工以及为职工支付的现金		44,059,980.63	67,937,780.53
支付的各项税费		17,382,440.18	10,614,511.40
支付其他与经营活动有关的现金		823,768,240.26	630,448,508.54
经营活动现金流出小计		1,211,821,140.98	836,374,106.15
经营活动产生的现金流量净额		-110,673,663.11	-339,570,459.06
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			1,189,350.50
取得投资收益收到的现金		3,857,887.00	757,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			49,221.51
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,857,887.00	1,995,572.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		319,504.25	11,603,510.14
投资支付的现金		150,330,000.00	800,580,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		150,649,504.25	812,183,510.14
投资活动产生的现金流量净额		-146,791,617.25	-810,187,938.13
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			1,121,887,861.92
取得借款收到的现金		560,000,000.00	195,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		188,806,500.00	
筹资活动现金流入小计		748,806,500.00	1,316,887,861.92
偿还债务支付的现金		450,000,000.00	100,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		43,769,737.32	5,096,965.51
支付其他与筹资活动有关的现金		45,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		538,769,737.32	105,096,965.51
筹资活动产生的现金流量净额		210,036,762.68	1,211,790,896.41
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			
		-47,428,517.68	62,032,499.22
加：期初现金及现金等价物余额		152,909,605.13	90,877,105.91
六、期末现金及现金等价物余额			
		105,481,087.45	152,909,605.13

法定代表人：_____

主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____







合并股东权益变动表

单位：人民币元

2017年度

项	本 期										少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益					其他综合收益						
	股本	其他权益工具 优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年期末余额	384,006,474.00				2,132,928,217.22		147.13	38,342,749.99	348,067,597.82	2,903,345,186.16	503,530.02	2,903,848,716.18
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并					188,263,350.00				10,972,750.53	200,432,087.86	167,672,659.62	368,104,747.48
其他												
二、本年期初余额	384,006,474.00				2,321,191,567.22		147.13	39,638,737.32	359,040,348.35	3,103,777,274.02	168,176,189.64	3,271,953,463.66
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	576,009,711.00				-1,158,002,475.64		942,758.45	1,653,763.38	123,147,979.03	-456,848,253.78	-162,771,583.13	-619,619,846.91
(一) 综合收益总额									164,139,051.09	164,139,051.09	13,098,731.60	177,237,782.69
(二) 股东投入和减少资本					-582,592,764.64			1,653,763.38	-2,590,424.66	-583,529,425.92	-175,871,839.02	-759,401,264.94
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					-582,592,764.64			1,653,763.38	-2,590,424.66	-583,529,425.92	-175,871,839.02	-759,401,264.94
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积					-582,592,764.64				-2,590,424.66	-583,529,425.92	-175,871,839.02	-759,401,264.94
2. 对股东的分配									-38,400,647.40	-38,400,647.40		-38,400,647.40
3. 其他												
(四) 股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本					-576,009,711.00							
2. 盈余公积转增股本					576,009,711.00							
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取							942,758.45			942,758.45	1,524.29	944,282.74
2. 本期使用							1,051,582.77			1,051,582.77	28,730.37	1,080,313.14
(六) 其他							-108,824.32			-108,824.32	-27,206.08	-136,030.40
四、本期末余额	980,016,185.00				1,162,889,091.58		942,905.58	41,192,500.70	482,188,327.38	2,646,929,010.24	5,404,606.51	2,652,333,616.75

法定代表人：
主管会计工作负责人：
会计机构负责人：

刘楠
吴伟亮
陈印

刘楠

吴伟亮

陈印

合并股东权益变动表

单位：人民币元

2017年度

上期

项 目	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计		
	股本		其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			未分配利润	小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	252,891,674.00				443,573,296.51			85,475.56	37,092,262.96	204,970,015.23	938,612,724.26	5,256,276.04	943,869,000.30	
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并					125,000,000.00					-10,575,073.13	114,424,926.87	162,434,959.61	276,859,886.48	
其他														
二、本年期初余额	252,891,674.00				568,573,296.51			85,475.56	37,092,262.96	194,394,942.10	1,053,037,651.13	167,691,235.65	1,220,728,886.78	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	131,114,800.00				1,752,618,270.71			-85,328.43	2,446,474.36	164,645,406.25	2,050,739,622.89	484,953.99	2,051,224,576.88	
（一）综合收益总额										162,333,097.70	162,333,097.70	13,234,359.45	175,567,457.15	
（二）股东投入和减少资本	131,114,800.00				1,752,618,270.71				1,195,987.33	3,562,795.58	1,888,491,853.62	-12,728,073.35	1,875,763,780.27	
1. 股东投入的普通股	131,114,800.00				1,691,344,122.12						1,822,458,922.12	4,000,000.00	1,826,458,922.12	
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					-1,989,201.41						-1,989,201.41		-1,989,201.41	
4. 其他					63,263,350.00				1,195,987.33	3,562,795.58	68,022,132.91	-16,728,073.35	51,294,056.56	
（三）利润分配									1,250,487.03	-1,250,487.03				
1. 提取盈余公积									1,250,487.03	-1,250,487.03				
2. 对股东的分配														
3. 其他														
（四）股东权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取									-85,328.43		-85,328.43	-21,332.11	-106,660.54	
2. 本期使用									124,864.13		124,864.13	31,216.03	156,080.16	
（六）其他									-210,192.56		-210,192.56	-52,548.14	-262,740.70	
四、本期末余额	384,006,474.00				2,321,191,567.22			147.13	39,538,737.32	359,040,348.35	3,103,777,274.02	188,176,189.64	3,271,953,463.66	

法定代表人：

刘楠



主管会计工作负责人：

吴陈



会计机构负责人：

吴陈



母公司股东权益变动表

2017年度

单位：人民币元

项 目	本 期				其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计		
	股本	其他权益工具								资本公积	减：库存股
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	384,006,474.00				2,136,863,544.11		37,502,985.24	179,341,413.43	2,737,714,416.78		
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	384,006,474.00				2,136,863,544.11		37,502,985.24	179,341,413.43	2,737,714,416.78		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	576,009,711.00				-768,575,403.29			-48,372,757.86	-240,938,450.15		
（一）综合收益总额								-9,972,110.46	-9,972,110.46		
（二）股东投入和减少资本					-192,565,692.29				-192,565,692.29		
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					-192,565,692.29				-192,565,692.29		
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配								-38,400,647.40	-38,400,647.40		
3. 其他											
（四）股东权益内部结转	576,009,711.00				-576,009,711.00						
1. 资本公积转增股本	576,009,711.00				-576,009,711.00						
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	960,016,185.00				1,368,288,140.82		37,502,985.24	130,968,655.57	2,496,775,966.63		

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司股东权益变动表

2017年度

单位：人民币元

项	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	其他							
一、上年期末余额	252,891,674.00				447,508,623.40				36,252,498.21	168,087,030.12	904,739,825.73
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	252,891,674.00				447,508,623.40				36,252,498.21	168,087,030.12	904,739,825.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	131,114,800.00				1,689,354,920.71				1,250,487.03	11,254,383.31	1,832,974,591.05
（一）综合收益总额										12,504,870.34	12,504,870.34
（二）股东投入和减少资本	131,114,800.00				1,689,354,920.71						1,820,469,720.71
1. 股东投入的普通股	131,114,800.00				1,691,344,122.12						1,822,458,922.12
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					-1,989,201.41						-1,989,201.41
4. 其他											
（三）利润分配									1,250,487.03	-1,250,487.03	
1. 提取盈余公积									1,250,487.03	-1,250,487.03	
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	384,006,474.00				2,136,863,544.11				37,502,985.24	179,341,413.43	2,737,714,416.78



会计机构负责人：吴陈

主管会计工作负责人：



法定代表人：刘楠

天海融合防务装备技术股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

天海融合防务装备技术股份有限公司(原上海佳豪船舶工程设计股份有限公司)由自然人刘楠与自然人卢继诚分别出资45万元与5万元,合计50万元注册资本组建,于2001年10月29日成立。2003年由自然人刘楠、上海佳豪物流发展有限公司分别新增出资20万元、30万元,合计50万元新增注册资本;2006年公司将未分配利润200万元转增注册资本;2007年2月公司将盈余公积133.65万元和未分配利润632.35万元,合计766万元转增注册资本;2007年12月自然人刘楠与上海佳船投资发展有限公司分别受让自然人卢继诚5%的公司股权53.3万元与上海佳豪物流发展有限公司30%的公司股权319.80万元;2007年12月上海佳船投资发展有限公司、上海紫晨投资有限公司及赵德华等35位自然人分别新增出资119.1412万元、130.0566万元、310.5102万元,合计559.708万元新增注册资本;2008年2月1日公司以2007年12月31日经审计后的净资产42,686,100.64元为依据折股,折合股份3,600万股,每股面值1元,注册资本计人民币3,600万元。2008年2月18日公司性质由“有限责任公司”变更为“股份有限公司”,公司名称变更为“上海佳豪船舶工程设计股份有限公司”。2009年3月公司将资本公积180万元转增注册资本,转增基准日期为2008年12月31日,变更后的注册资本为人民币3,780万元。

公司2009年第一次临时股东大会决议通过,申请新增的注册资本为人民币12,600,000.00元。向社会公开发行人民币普通股(A股)12,600,000股,每股面值1.00元,计增加人民币12,600,000.00元。公司股票已于2009年10月30日在深圳证券交易所挂牌交易,公司于2009年11月9日在上海市工商行政管理局取得注册号为310229000615216的《企业法人营业执照》。

公司2010年3月14日第一届董事会第十三次会议通过,以2009年12月31日总股本5,040万股为基数,按每10.00股由资本公积转增7股,共计转增3,528万股,并于2010年4月实施。转增后,总股本由5,040万股增至8,568万股。

公司2011年1月30日第一届董事会第二十次会议通过,以2010年12月31日总股本8,568万股为基数,以资本公积金每10股转增7股,共计5,997.60万股,并于2011年3月实施。转增后,总股本由8,568万股增至14,565.60万股。

公司2012年3月16日第二届董事会第十次会议通过,以2011年12月31日总股本14,565万股为基数,以资本公积每10股转增5股,共计7,282.80万股,并于2012年4月实施。转增后,总股本由14,565,60万股增至21,848.40万股。

公司2013年第二次临时股东大会决议通过,并经中国证券监督管理委员会以证监许可[2014]391号《关于核准上海佳豪船舶工程设计股份有限公司向上海沃金石油天然气有限公司发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准,向特定对象上海沃金石油天然气有限公司非公开发行人民币普通股25,679,860股,向非特定对象非公开发行人民币普通股5,807,814股。此次定向增发后,总股本由21,848.40万股增至24,997.1674万股。

公司2015年10月23日第三届董事会第十七次会议审议通过《关于调整股票期权激励计划对象、期权数量及行权价格的议案》、《关于股票期权激励计划第一个行权期可行权的议案》,此次股票期权实际行权对象为43名,行权股票期权数量为2,920,000股,累计增加股本2,920,000.00元,变更后的累计注册资本为人民币252,891,674.00元,累计股本为252,891,674股。

2016年2月,经中国证券监督管理委员会《关于核准上海佳豪船舶工程设计股份有限公司向李露发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可[2016]351号)的核准,公司发行股份并募集配套资金增加股本新增注册资本人民币128,939,800.00元,增加股本128,939,800股,增资后注册资本381,831,474.00元。

2016年9月,公司第三届董事会第二十九次会议决议通过了《关于调整股票期权激励计划激励对象、期权数量的议案》和《关于股票期权股权激励计划第二个行权期可行权的议案》,共分两批次行权,于2016年11月和12月两次行权对象共42名,行权数量2,175,000股,累计增加股本2,175,000.00元,增资后的注册资本为人民币384,006,474.00元。

2017年4月,公司第四届董事会第三次会议决议通过了《2016年度利润分配预案》,于2017年5月完成利润分配,资本公积转增股本576,099,711股,完成股利分配方案后公司注册资本变更为人民币960,016,185.00元

经营范围:从事防务装备、船舶产品、新能源科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务,船舶工程设计,港口与海洋工程、机电安装工程承包,船舶、机电工程监理领域内的咨询服务,船舶产品的开发研制及四技服务,商务信息咨询,企业形象策划,机电设备的批发与零售,从事货物及技术的进出口业务,自有设备租赁,合同能源管理。

（涉及行政许可的，凭许可证经营）。

注册地址：上海市松江区莘砖公路518号10幢8层。本公司实际控制人为刘楠。

本财务报表业经公司董事会于2018年4月20日批准报出。

（四）本年度合并财务报表范围

截至2017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
上海佳船工程监理发展有限公司
上海佳豪船舶科技发展有限公司
上海佳豪船海工程研究设计有限公司
佳豪船舶工程扬州有限公司
上海佳豪游艇发展有限公司
上海沃金天然气利用有限公司
沃金天然气利用金华有限公司
上海捷能天然气运输有限公司
上海佳船机械设备进出口有限公司
上海佳豪游艇运营有限公司
佳豪（远东）国际有限公司
新余智海融合创业投资有限公司
泰州市金海运船用设备有限责任公司
江苏大津重工有限公司
江苏佳美海洋工程装备有限公司

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

1、编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营：本公司报告期内期末起12个月均具有正常的持续经营能力。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况、2017 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

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）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1、合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2、共同经营的会计处理

共同经营参与方应当确认其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：确认单独所持有的资产或负债，以及按其份额确认共同持有的资产或负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3、合营企业的会计处理

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，不享有共同控制的参与方应当根据其对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

(十) 金融工具

1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

金融资产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、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。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以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产；应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

2、金融工具的计量

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；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或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3、本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法

如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；如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。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。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5、金融资产减值

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:

期末如果可供出售金融资产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。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为:降幅累计超过50%。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“非暂时性”的标准为:公允价值持续低于其成本超过一年。

(2) 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) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的,本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准:

金额超过200万元(不含200万元)以上的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法:

单项金额重大的应收款项(除合并范围内的应收账款和其他应收款外)坏账准备的计提方法为单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收账款和其他应收,以账龄为信用风险特征根据账龄分析法计提坏账准备

2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
组合1	合并范围内的应收账款和其他应收款
组合2	单独测试未发生减值的,以及合并范围外的应收账款和其他应收款
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合1	不计提坏账准备
组合2	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

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至2年	20	20
2至3年	50	50
3年以上	100	100

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

如有客观证据表明单项金额不重大的应收款项发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

期末对于不适用按类似信用风险特征组合的应收票据、预付账款和长期应收款均进行单项减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如经减值测试未发现减值的，则不计提坏账准备。

（十二）存货

1、存货的分类

存货分类为：材料采购、原材料、半成品、在产品、产成品、库存商品、发出商品、委托加工物资、工程施工。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

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

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十三) 长期股权投资

1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投

资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十四) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别是出租的建筑物。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。

(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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、电子设备、运输设备、通用设备、固定资产装修、机械设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	44-47	5	2.02-2.16
运输设备	5-20	5	4.75-19.00
电子设备	5	5	19.00
固定资产装修	10		10.00
通用设备	5	5	19.00
机械设备	10	5	9.50

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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。

(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

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

2、资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十八) 无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。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，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账

价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备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的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，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成本，不确认损益。

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
设计软件	5年	与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式
管理软件	5年	与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式
专利技术	10年	与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式
土地使用权	50年	与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式
技术转让费	10年	与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式

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、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

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。

5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉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。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修费、高尔夫俱乐部会费、游艇俱乐部会费等。

1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

摊销年限

项 目	摊销年限
装修费	22-81 个月
高尔夫俱乐部会费	442 个月
游艇俱乐部会费	210-264 个月

(二十一) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

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

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。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。

3、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) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工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。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。

(二十三) 收入

1、销售商品收入的确认一般原则：

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

2、游艇销售收入

销售游艇的收入分为两种情况：根据销售合同生产的游艇、商品游艇的销售。

(1) 根据销售合同生产的游艇，适用于“建造合同”的确认方式确认收入。

(2) 商品游艇销售确认方式如下：

- (a) 采用直接收款方式销售游艇，发出游艇并办理完毕交付手续确认收入；
- (b) 采取托收承付和委托银行收款方式销售游艇，发出游艇并办妥托收手续确认收入；
- (c) 采取赊销和分期收款方式销售游艇，合同约定的收款日确认收入。

3、家具销售收入

(1) 商品销售收入；

- (a) 采用直接收款方式销售货物，货物发出确认收入；
- (b) 采取托收承付和委托银行收款方式销售货物，发出货物并办妥托收手续确认收入；
- (c) 采取赊销和分期收款方式销售货物，合同约定的收款日确认收入；

- (d) 采取预收货款方式销售货物，货物发出确认收入；
 - (e) 委托其他单位代销货物，收到代销单位销售的代销清单确认收入。
- (2) 内部装修装饰劳务收入，以“建造合同”的确认方式确认收入。

4、提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 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。

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

5、船舶工程设计项目与海洋工程设计项目收入

船舶工程设计项目与海洋工程设计项目具体工作流程一般分为签订设计合同、绘图送审、施工设计和船舶建造完工交船四个阶段：

(1) 签订设计合同阶段：

签订设计合同后，随即收取合同首付款。相关设计部门开始履行设计合同，即进入下一阶段工作。

该首付款如为预收款性质，则在第二阶段工作完成后一起确认本阶段收入；如本阶段实际履行了部分设计工作，则在取得客户确认后确认本阶段收入。

(2) 绘图送审阶段：

该阶段工作主要是设计部门根据合同进行具体的船舶设计工作，相应设计图纸完成后需送交船级社进行审稿，并根据船级社回复意见修改设计稿件。当设计部门完成船舶主体结构图纸的送审工作后，根据合同约定的结算款确认该阶段收入。

(3) 施工设计阶段：

该阶段工作主要是设计部门对于船级社认可的船舶设计图纸进行详细设计和生产设计，使该设计图纸最终形成能够满足船厂生产需要的具体施工图纸。当船厂能够按照具体施工图纸直接开工造船时，根据合同约定的结算款确认该阶段收入。

(4) 船舶建造完工交船阶段:

该阶段工作主要是设计部门在船厂造船完成基础上根据对船舶最终测试的各方面参数编制“完工装载手册”等完工性能计算文件, 此类文件需报船级社进行审核。待收到船级社就上述完工性能计算文件的回复意见后, 视同该阶段工作完成, 根据合同约定的结算款确认该阶段收入。

6、监理项目收入

监理项目具体工作流程一般分为签订合同、项目计划、具体实施和项目工作总结四个阶段:

(1) 监理合同签订阶段:

签订合同后, 随即收取合同首付款。

该阶段收取的合同首付款项不确认收入, 属于合同预收款项性质。

(2) 监理项目计划阶段:

该阶段的工作主要是编制监理计划和监理实施细则, 在项目监理组进驻现场并开始审图的工作时, 根据合同约定的结算款确认第一阶段收入。

(3) 监理项目具体实施阶段:

该阶段的工作主要是实施项目(工程)过程中的具体监理工作, 并负责项目(工程)过程中的设备调试和试验工作。当项目(工程)进行到上船台、船舶下水和项目完工交船的三个重要节点阶段时, 根据合同约定的结算款确认相应阶段收入。

(4) 监理项目工作总结阶段:

该阶段的工作主要是编制整个监理项目的工作小结, 资料归档后送交项目业主。待合同规定的质保期结束后, 根据合同约定的结算款确认该阶段收入。

“监理项目计划阶段”、“监理项目具体实施阶段”和“监理项目工作总结阶段”收入的确认均建立在已完成合同对应节点阶段的工作要求和该阶段款项收到或确定能够收到的基础上。

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的, 采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度, 依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额, 但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额, 确认当期提供劳务收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 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。

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

7、物流项目收入

物流公司目前的经营方式主要分两种：一是包干模式，二是代理模式。

(1) 包干模式收入

公司接受委托方办理进口设备从到达国内港口到目的地所发生的费用包干。公司根据合同约定的节点，确认收入。

(2) 代理模式收入

公司接受委托方办理进口设备代理进口业务，包括：进口设备进口付汇、开信用证等。公司按照进口设备总价的一定百分比收取代理费。相关资产交付后根据进口设备的总价和合同约定的百分比确认收入。

8、天然气项目收入

项目公司目前的经营方式主要为：加气站；工业用户销售；天然气运输收入。

(1) 加气站

项目公司各加气站按客户的要求提供加气服务，加气结束后按加气机读数通过 IC 卡收取加气费，并由加气机软件自动按期汇总生成销售报表，公司据此确认收入。

(2) 工业用户销售

公司首先和工业用气客户签订的销售协议约定供气的总量和单价，在客户提出供气需求计划后安排上游天然气母站和运输公司组织供气，由客户在接收使用时签署天然气签收单，公司按期据此据实计算确认销售收入。

(3) 天然气运输收入

公司就每条运输线路与客户签订运输协议，根据运输距离和每月日均天然气运输量等因素确定单位天然气运输价格和运费计算标准，并按照客户填写的“托运单”“运输计划表”组织运输，当运输车辆将天然气送达客户指定地点后由客户签署确认书，并据此确认运输收入。

9、建造合同

(1) 在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。

固定造价合同的结果能够可靠估计，确定依据为：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入本公司；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，确定依据为：①与合同相关的经济利益很可能流入本公司；②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

(2) 如果建造合同的结果不能可靠估计的，分别情况进行处理：①合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；②合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(3) 完工进度确定：合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

(4) 预计合同损失：期末应当对其进行减值测试，如果建造合同的预计总成本超过合同总收入则形成合同的预计损失，应提取损失准备，并确认当期费用。合同完工时，将已提取的损失准备冲减合同费用。

(二十四) 政府补助

1、政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两类型。

2、政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，在2017年1月1日前收到的，确认为递延收益，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。在2017年1月1日及以后收到的，确认为递延收益。确认为递延收益的金额，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。其中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。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿企业已发生的相

关费用或损失的，直接计入当期损益。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：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；

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助；

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

4、政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

5、政策性优惠贷款贴息的会计处理

(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。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

2、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十六) 租赁

1、经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。。

(二十七) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制 2017 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述两项准则和财会〔2017〕30 号的主要影响如下：

会计政策变更内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期重述金额	上期列报在营业外收入的金额	上期列报在营业外支出的金额
1.与本公司日常活动相关的政府补助计入其他收益	其他收益	2,713,689.11	—	2,317,676.41	—
2.部分与收益相关的政府补助冲减了相关成本费用	财务费用	-1,080,000.00			
2.资产处置损益列报调整	资产处置收益	330.12	—		750,443.61

四、税项

(一) 主要税种及税率

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	17%、6%、13%、11%
城市维护建设税	按应增值税额计缴	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%

(二)不同企业所得税税率纳税主体的说明

纳税主体名称	所得税税率
天海融合防务装备技术股份有限公司	15%
泰州市金海运船用设备有限责任公司	15%
上海佳豪船海工程研究设计有限公司	15%
其他子公司	25%

(三)重要税收优惠及批文

1、根据沪财办[1999] 93 号文相关规定，纳税人从事技术转让、技术开发业务，可分别持经上海市技术市场管理办公室审定并加盖“上海市技术市场办公室技术转让合同认定专用章”和“上海市技术市场管理办公室技术开发合同认定专用章”以及有审定人印章的《技术转让合同》、《技术开发合同》的正本和申请报告，向主管税务机关申请免征营业税。经主管税务机关审核并按规定程序审批后，可免征营业税。

根据财税[2011]111 号文相关规定，公司 2012 年 1 月 1 日起改征增值税，税率为 6%，原营业税优惠政策可以延续。母公司报告期内部分设计业务收入符合上述政策规定，可免征增值税。

2、本公司于 2017 年 11 月 23 日再次取得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局核发的高新技术企业认定证书（高新技术企业证书编号为 GR201731002678），根据国家税务局有关文件规定，2017-2019 年均执行 15%的企业所得税税率。

3、子公司泰州市金海运船用设备有限责任公司于 2013 年 12 月 11 日取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局核发的高新技术企业证书，2016 年 11 月 30 日公司再次取得高新技术企业证书，证书编号：GR201632001849，证书有效期三年。根据国家税务局有关文件规定，2016-2018 年均执行 15%的企业所得税税率。

4、子公司上海佳豪船海工程研究设计有限公司于 2017 年 11 月 23 日取得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局核发的高新技术企业认定证书（高新技术企业证书编号为 GR201731002311），根据国家税务局有关文件规定，2017-2019 年均执行 15%的企业所得税税率。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	746,309.28	803,677.23
银行存款	256,144,152.60	512,844,183.85
其他货币资金	97,101,436.77	35,787,872.47
合 计	353,991,898.65	549,435,733.55

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	年初余额
信用证保证金	88,208.42	2,865,581.33
保函保证金	92,710,970.81	2,595,578.20
银行汇票存款	249,100.00	30,326,712.94
承兑汇票保证金	4,053,157.54	
合 计	97,101,436.77	35,787,872.47

(二) 应收票据

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	39,933,170.39	24,965,438.45
合 计	39,933,170.39	24,965,438.45

(三) 应收账款

1、应收账款分类

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	29,610,000.00	6.64		
按组合计提坏账准备的应收账款	416,194,296.64	93.35	80,396,949.52	19.32
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	60,000.00	0.01	60,000.00	100.00
合 计	445,864,296.64	100.00	80,456,949.52	18.11

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	353,345,631.61	99.98	40,921,407.02	11.58
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	60,000.00	0.02	60,000.00	100.00
合计	353,405,631.61		40,981,407.02	11.60

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
美克斯海洋工程设备股份有限公司	29,610,000.00		1年以内		预计全部可以得到补偿
合计	29,610,000.00				

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	222,325,306.18	5.00	11,116,265.30	258,959,308.69	5.00	12,947,965.43
1至2年	113,748,992.26	20.00	22,749,798.45	79,486,149.58	20.00	15,897,229.92
2至3年	67,178,224.86	50.00	33,589,112.43	5,647,923.34	50.00	2,823,961.67
3年以上	12,941,773.34	100.00	12,941,773.34	9,252,250.00	100.00	9,252,250.00
合计	416,194,296.64		80,396,949.52	353,345,631.61		40,921,407.02

(3) 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
千峡湖旅游开发建设有限公司	60,000.00	60,000.00	100.00	预计无法收回
合计	60,000.00	60,000.00		

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
大连因泰船务代理有限公司	56,000,000.00	12.56	28,000,000.00
上海长海船务有限公司	45,396,757.89	10.18	9,079,351.58
绿色动力水上运输有限公司	29,621,304.23	6.64	5,924,260.85
美克斯海洋工程设备股份有限公司	29,610,000.00	6.64	
客户[0001]	25,082,548.00	5.63	1,254,127.40
合计	185,710,610.12	41.65	44,257,739.83

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	128,646,465.41	96.50	154,342,587.55	99.53
1至2年	4,551,904.74	3.41	723,253.62	0.47
2至3年	114,271.19	0.09		
合 计	133,312,641.34	100.00	155,065,841.17	100.00

账龄超过1年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
江苏大津重工有限公司	中启胶建集团有限公司	4,036,000.00	1-2年	合同未结束
合 计		4,036,000.00		

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
HYDRAQUIP CUSTOM SYSTEM,INC	22,575,661.00	16.93
中启胶建集团有限公司	21,457,028.00	16.10
H&C MARINE ENGINEERING (SINGAPORE)PTE LTD	17,060,796.20	12.80
AEROTON MARINE INTERNATIONAL PTE LTD JOINTLY WITH	8,911,341.96	6.68
青岛菲尔蒙特工贸有限公司	5,937,912.05	4.45
合 计	75,942,739.21	56.96

(五) 其他应收款

1、其他应收款

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	66,017,170.65	100.00	5,950,418.72	9.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	66,017,170.65	100.00	5,950,418.72	9.01

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	263,629,154.76	100.00	16,192,636.03	6.14
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	263,629,154.76	100.00	16,192,636.03	6.14

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	56,712,832.31	5.00	2,835,641.62	251,583,235.10	5.00	12,579,161.77
1至2年	7,529,238.56	20.00	1,505,847.71	10,236,724.64	20.00	2,047,344.93
2至3年	332,340.78	50.00	166,170.39	486,131.39	50.00	243,065.70
3以上	1,442,759.00	100.00	1,442,759.00	1,323,063.63	100.00	1,323,063.63
合计	66,017,170.65		5,950,418.72	263,629,154.76		16,192,636.03

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、押金	5,643,827.24	6,372,279.16
非合并范围内关联方往来	45,421,036.90	88,032.88
往来款	14,858,666.33	256,867,801.61
备用金	93,640.18	301,041.11
合计	66,017,170.65	263,629,154.76

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
上海佳豪企业发展集团有限公司	往来款	43,858,000.00	1年以内	66.43	2,192,900.00
扬中市友军钢结构服务部	往来款	8,719,544.04	0-2年	13.21	1,071,793.80
H&C MARINE ENGINEERING (SINGAPORE) PTE.LTD	往来款	2,407,385.21	1年以内	3.65	120,369.26
扬中市铭泰船舶工程安装有限公司	往来款	3,319,080.33	0-2年	5.03	273,775.35
银砣物业管理(上海)有限公司	保证金	245,654.00	0-3年	0.37	220,049.60
合计		58,549,663.58		88.69	3,878,888.01

(六) 存货

1、存货的分类

存货类别	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	77,436,459.85		77,436,459.85	108,231,483.24		108,231,483.24
周转材料	667,472.10		667,472.10	684,748.07		684,748.07
在产品	48,316,084.56		48,316,084.56	30,889,500.87		30,889,500.87
库存商品	67,367,999.05		67,367,999.05	23,651,158.30		23,651,158.30
建造合同形成的已完工未结算资产	1,049,319,939.00		1,049,319,939.00	881,174,040.98		881,174,040.98
在途物资				158,803.52		158,803.52
合计	1,243,107,954.56		1,243,107,954.56	1,044,789,734.98		1,044,789,734.98

2、期末建造合同形成的已完工未结算资产

项目	金额
累计已发生成本	2,076,784,102.83
累计已确认毛利	213,189,358.17
减：预计损失	
已办理结算的金额	1,240,653,522.00
建造合同形成的已完工未结算资产	1,049,319,939.00

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	15,572,206.34	13,491,079.59
预缴企业所得税		844,352.84
合计	15,572,206.34	14,335,432.43

(八) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	128,947,930.00		128,947,930.00	94,238,870.00		94,238,870.00
其中：按成本计量的	128,947,930.00		128,947,930.00	94,238,870.00		94,238,870.00
合计	128,947,930.00		128,947,930.00	94,238,870.00		94,238,870.00

2、期末以成本计量的重要权益工具投资明细

被投资单位	账面余额				跌价准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
上海衡拓船舶设备有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00					10.00	
天津智海船务有限公司	27,658,870.00			27,658,870.00					19.00	2,765,887.00
长江联合金融租赁有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00					6.00	
新余瑞业佳豪投资合伙企业(有限合伙)	3,500,000.00			3,500,000.00					10.00	
江苏佳蓝环保科技有限公司	80,000.00			80,000.00					8.00	
扬中农村商业银行股份有限公司		6,209,060.00		6,209,060.00					1.86	
绿色动力水上运输有限公司		28,500,000.00		28,500,000.00					19.00	
合计	94,238,870.00	34,709,060.00		128,947,930.00						2,765,887.00

(九) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	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
一、联营企业											
青岛北海石油装备技术有限公司	5,524,556.60			225,477.48						5,750,034.08	
中船重工(上海)节能技术发展有限公司	5,715,475.62			839,941.85			960,000.00			6,555,417.47	
绿色动力水上运输有限公司	3,373,502.96		3,373,502.96								
江苏大津绿色能源装备有限公司	32,752,591.89	37,000,000.00	69,752,591.89								
中海油佳豪(上海)新能源科技有限公司		300,000.00		67,804.88						367,804.88	
合计	47,366,127.07	37,300,000.00	73,126,094.85	1,133,224.21			960,000.00			12,673,256.43	

(十) 投资性房地产

1、按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值	13,656,762.60	13,656,762.60
1.期初余额	13,656,762.60	13,656,762.60
2.本期增加金额		
(1) 外购		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额	13,656,762.60	13,656,762.60
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	1,829,385.64	1,829,385.64
2.本期增加金额		
(1) 计提或摊销	286,980.24	286,980.24
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	2,116,365.88	2,116,365.88
三、减值准备		
四、账面价值		
1.期末账面价值	11,540,396.72	11,540,396.72
2.期初账面价值	11,827,376.96	11,827,376.96

(十一) 固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	固定资产装修	通用设备	合计
一、账面原值							
1.期初余额	310,793,005.61	103,167,122.62	65,220,462.17	32,010,176.93	25,280,531.36	9,587,623.50	546,058,922.19
2.本期增加金额		3,488,438.51	146,870.85	7,081,370.38	1,265,839.06	156,189.88	12,138,708.68
(1) 购置		3,488,438.51	146,870.85	7,081,370.38	1,265,839.06	156,189.88	12,138,708.68
3.本期减少金额		1,027,997.70	200,119.40	356,560.00		442,574.80	2,027,251.90
(1) 处置或报废		1,027,997.70	200,119.40	356,560.00		442,574.80	2,027,251.90
4.期末余额	310,793,005.61	105,627,563.43	65,167,213.62	38,734,987.31	26,546,370.42	9,301,238.58	556,170,378.97
二、累计折旧							
1.期初余额	29,430,130.66	29,142,238.59	22,159,094.42	21,600,259.79	12,487,980.76	7,414,109.12	122,233,813.34

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	固定资产装修	通用设备	合计
2.本期增加金额	9,880,086.85	12,028,328.19	6,047,797.52	2,313,854.60	2,463,145.73	958,974.30	33,692,187.19
(1) 计提	9,880,086.85	12,028,328.19	6,047,797.52	2,313,854.60	2,463,145.73	958,974.30	33,692,187.19
3.本期减少金额		315,876.54		338,727.50		59,429.55	714,033.59
(1) 处置或报废		315,876.54		338,727.50		59,429.55	714,033.59
4.期末余额	39,310,217.51	40,854,690.24	28,206,891.94	23,575,386.89	14,951,126.49	8,313,653.87	155,211,966.94
三、减值准备							
四、账面价值							
1.期末账面价值	271,482,788.10	64,772,873.19	36,960,321.68	15,159,600.42	11,595,243.93	987,584.71	400,958,412.03
2.期初账面价值	281,362,874.95	74,024,884.03	43,061,367.75	10,409,917.14	12,792,550.60	2,173,514.38	423,825,108.85

注：（1）截止报告期末已提足折旧继续使用的固定资产原值 58,924,505.19 元。

（2）未办妥产权证书的固定资产 157,831,165.87 元。

3、截止 2017 年 12 月 31 日，通过融资租赁租入的固定资产情况

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	30,531,741.37	4,829,906.57		25,701,834.80
机器设备	6,810,350.41	1,885,351.22		4,924,999.19
合计	37,342,091.78	6,715,257.79		30,626,833.99

(十二)在建工程

1、在建工程基本情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
加气站改造工程	2,077,856.61		2,077,856.61	784,847.19		784,847.19
集镇生活区项目	13,967,820.63		13,967,820.63			
护岸码头	6,940,292.43		6,940,292.43	6,611,847.17		6,611,847.17
新建车间	48,160,676.01		48,160,676.01	40,265,401.24		40,265,401.24
厂区公用设施	30,477,719.27		30,477,719.27	20,144,836.15		20,144,836.15
厂区围墙	216,543.60		216,543.60			
合 计	101,840,908.55		101,840,908.55	67,806,931.75		67,806,931.75

2、重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固 定资产	其他减少	期末数	工程投入占预 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
加气站改造工程		784,847.19	1,462,294.00		169,284.58	2,077,856.61						自筹
集镇生活区项目			13,967,820.63			13,967,820.63						自筹
护岸码头		6,611,847.17	328,445.26			6,940,292.43						自筹
新建车间		40,265,401.24	7,895,274.77			48,160,676.01						自筹
厂区公用设施		20,144,836.15	10,417,349.44		84,466.32	30,477,719.27						自筹
合 计		67,806,931.75	34,071,184.10		253,750.90	101,624,364.95						

(十三) 无形资产

项目	土地使用权	专利权	软件	技术转让费	商标权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	87,249,333.89	25,020,000.00	21,553,294.80	5,554,212.03	226,000.00	139,602,840.72
2.本期增加金额	10,774,306.00		93,980.79			10,868,286.79
(1)购置	10,774,306.00		93,980.79			10,868,286.79
(2)内部研发						
3.本期减少金额						
(1)处置						
4.期末余额	98,023,639.89	25,020,000.00	21,647,275.59	5,554,212.03	226,000.00	150,471,127.51
二、累计摊销						
1.期初余额	4,424,835.51	2,314,156.74	14,393,546.93	4,493,432.98	131,833.33	25,757,805.49
2.本期增加金额	1,785,548.16	1,318,169.55	2,012,534.56		75,333.34	5,191,585.61
(1)计提	1,785,548.16	1,318,169.55	2,012,534.56		75,333.34	5,191,585.61
3.本期减少金额						
(1)处置						
4.期末余额	6,210,383.67	3,632,326.29	16,406,081.49	4,493,432.98	207,166.67	30,949,391.10
三、减值准备						
1.期初余额				1,060,779.05		1,060,779.05
2.本期增加金额						
(1)计提						
3.本期减少金额						
(1)处置						
4.期末余额				1,060,779.05		1,060,779.05
四、账面价值						
1.期末账面价值	91,813,256.22	21,387,673.71	5,241,194.10		18,833.33	118,460,957.36
2.期初账面价值	82,824,498.38	22,705,843.26	7,159,747.87		94,166.67	112,784,256.18

注：截止至期末，账面价值为 10,756,348.82 的土地使用权权属证书尚在办理中。

(十四) 商誉

1、商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
		企业合并形成的	处置	
上海沃金天然气利用有限公司	220,138,302.17			220,138,302.17
上海捷能天然气运输有限公司	944,098.31			944,098.31
泰州市金海运船用设备有限公司	1,183,872,275.68			1,183,872,275.68
合计	1,404,954,676.16			1,404,954,676.16

商誉的说明

(1)、商誉的计算过程

本公司于 2014 年支付 258,000,000.00 元合并成本分别收购上海沃金天然气利用有限公司 100%股权（合并成本分摊金额 256,689,343.11 元）和上海捷能天然气运输有限公司 80%股权（合并成本分摊金额 1,310,656.89 元）（上述股权合称标的资产）。合并成本超过按比例获得的可辨认资产、负债公允价值的差额计人民币分别为 220,138,302.17 元和 944,098.31 元，确认为标的资产的商誉。

2016 年以发行股份及支付现金并募集配套资金方式合并泰州市金海运船用设备有限公司 100%股权，支付的股权对价款 1,355,000,000.00 元，被合并方合并日可辨认净资产公允价值 171,127,724.32 元，合并成本超过按比例获得的可辨认资产、负债公允价值的差额计人民币 1,183,872,275.68 元，确认为标的资产的商誉。

(2)、商誉减值测试的办法。

商誉减值测试是按照标的资产预计未来现金流量计算标的资产预计可收回金额。经减值测试，未发现商誉存在减值。

(十五) 长期待摊费用

类 别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
鸿洲游艇俱乐部会员费	1,152,272.55		70,909.08		1,081,363.47
高尔夫俱乐部会籍	2,398,226.18		103,638.48		2,294,587.70
佳豪游艇会所码头工程	2,067,589.15		468,133.32		1,599,455.83
游艇俱乐部工程	3,348,755.42		758,208.84		2,590,546.58
室外绿化工程	250,482.77		81,728.85		168,753.92
证券信息服务费	184,974.40		92,487.12		92,487.28
租入固定资产改良支出	18,646,517.41		3,138,985.55		15,507,531.86
泊位费	173,584.93		86,792.40		86,792.53
汽车管束大检费用	996,340.50	1,025,234.80	316,827.84		1,704,747.46
筹建费用	2,193,294.35		317,120.16		1,876,174.19
房屋维修费用	367,035.37		169,400.88		197,634.49
31/16 桥式起重机改遥控	83,333.34		37,037.04		46,296.30
设备基础工程	170,970.98	82,432.43	100,750.72		152,652.69
固定资产维修款	60,809.32		60,809.32		
合 计	32,094,186.67	1,107,667.23	5,802,829.60		27,399,024.30

(十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳 税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	18,170,987.13	83,480,633.45	12,113,070.93	56,260,993.63
已计提未支付应付职工薪酬	2,088,465.94	13,923,106.25	734,110.63	4,894,070.87
内部利润抵消			94,496.51	629,976.73
小 计	20,259,453.07	97,403,739.70	12,941,678.07	61,785,041.23
递延所得税负债：				
可辨认资产按公允价值计量产生	5,825,095.52	38,833,970.13	6,162,943.99	41,086,293.32
小计	5,825,095.52	38,833,970.13	6,162,943.99	41,086,293.32

2、未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
资产减值准备	2,926,734.79	4,358,247.10
可用以后年度税前利润弥补的亏损	91,108,521.43	77,128,903.93
合计	94,035,256.22	81,487,151.03

3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额
2016 年度		6,874,470.29
2017 年度	12,085,777.91	12,085,777.91
2018 年度	11,450,132.08	11,450,132.08
2019 年度	16,683,268.64	16,683,268.64
2020 年度	17,044,270.89	17,044,270.89
2021 年度	12,990,984.12	12,990,984.12
2022 年度	20,854,087.79	
合计	91,108,521.43	77,128,903.93

(十七) 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付土地款	1,455,440.00	1,455,440.00
合 计	1,455,440.00	1,455,440.00

(十八) 短期借款

1、短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
质押借款		110,000,000.00
抵押借款	39,000,000.00	39,000,000.00
保证借款	300,000,000.00	140,000,000.00
信用借款	85,000,000.00	60,000,000.00
应付票据贴现	30,000,000.00	
合 计	454,000,000.00	349,000,000.00

(十九) 应付票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,053,157.54	30,326,712.94
合 计	4,053,157.54	30,326,712.94

(二十) 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	120,214,729.06	225,153,956.55
1年以上	282,211,140.51	379,077,353.60
合 计	402,425,869.57	604,231,310.15

账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
大连中远船务工程有限公司	240,701,880.33	根据合同暂估工程款
无锡潍柴产品销售服务有限公司	1,685,565.00	项目未完工结算
海普康(扬州)自动化技术有限公司	1,050,210.30	项目未完工结算
合 计	243,437,655.63	

(二十一) 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	121,312,488.39	72,913,868.50
1年以上	2,703,418.85	527,888.86
合 计	124,015,907.24	73,441,757.36

账龄超过1年的大额预收账款

债权单位名称	期末余额	未结转原因
国家海洋局北海分局	1,558,667.00	项目未结算
合 计	1,558,667.00	

建造合同形成的已结算未完工项目情况

项 目	金 额
累计已发生成本	99,972,093.58
累计已确认毛利	6,716,030.13
减：预计损失	
已办理结算的金额	199,189,086.34
建造合同形成的已完工未结算项目	-92,500,962.63

(二十二) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	14,100,501.03	128,960,641.74	120,892,031.59	22,169,111.18
二、离职后福利-设定提存计划	842,754.11	14,288,927.35	14,441,231.12	690,450.34
合 计	14,943,255.14	143,249,569.09	135,333,262.71	22,859,561.52

2、短期职工薪酬情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.工资、奖金、津贴和补贴	8,185,483.77	104,549,896.50	105,222,205.71	7,513,174.56
2.职工福利费		3,852,717.06	3,852,717.06	
3.社会保险费	411,818.39	7,014,753.12	7,079,463.168	347,108.35
其中：医疗保险费	367,881.20	6,161,142.94	6,223,093.01	305,931.13
工伤保险费	13,993.50	332,592.11	328,169.39	18,416.22
生育保险费	29,943.69	521,018.07	528,200.76	22,761.00
4.住房公积金	609,128.00	4,294,335.14	4,517,741.12	385,722.02
5.工会经费和职工教育经费		119,562.17	119,562.17	
6.短期带薪缺勤				
7.短期利润分享计划				
8.其他	4,894,070.87	9,129,377.75	100,342.37	13,923,106.25
合 计	14,100,501.03	128,960,641.74	120,892,031.59	22,169,111.18

3、设定提存计划情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	812,028.78	13,768,592.95	13,898,741.82	681,879.91
2、失业保险费	30,725.33	520,334.40	542,489.30	8,570.43
合 计	842,754.11	14,288,927.35	14,441,231.12	690,450.34

(二十三) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	6,611,842.38	7,450,106.63
营业税	323.00	323.00
企业所得税	23,100,650.41	26,281,224.49
城市维护建设税	367,274.47	500,949.39
房产税	658,530.57	660,657.13
土地使用税	157,041.03	155,012.76
个人所得税	375,539.00	231,051.76
教育费附加	425,608.38	552,607.30
其他税费	138,142.99	521,084.99
合 计	31,834,952.23	36,353,017.45

(二十四) 应付利息

类 别	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	116,966.66	174,147.44
合 计	116,966.66	174,147.44

(二十五) 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
非合并范围内关联方往来款	629,628,740.16	60,000.00
其他单位往来款	50,240,475.84	162,862,964.85
押金、保证金	1,711,193.16	1,049,403.16
代垫款	152,435.77	680,884.33
其他	3,004,243.07	955,365.38
合 计	684,737,088.00	165,608,617.72

(二十六) 长期应付款

款项性质	期末余额	期初余额
融资租赁	50,000,000.00	
合 计	50,000,000.00	

(二十七) 递延收益

1、递延收益按类别列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
政府补助收入	5,552,349.76	2,754,340.00	626,479.84	7,680,209.92
合 计	5,552,349.76	2,754,340.00	626,479.84	7,680,209.92

2、政府补助项目情况

项 目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入损益 金额	其他 变动	期末 余额	与资产相关/与收 益相关
仿真实验室	900,000.00		300,000.00		600,000.00	与资产相关
工业设计创新能力 提升项目 (JHSJ-14-P1402-S-001)	376,000.00				376,000.00	与收益相关
自升式作业支持平 台品牌工程		850,000.00			850,000.00	与收益相关
江海直达节能环保 集装箱船	110,000.00	500,000.00			610,000.00	与收益相关
松江区联华融合专 项资金试点示范企 业	175,000.00	400,000.00	250,000.00		325,000.00	与收益相关
基于协同制造互联 网设计及建造成本 优化	588,000.00				588,000.00	与收益相关
多功能海上施工自 升平台研发与产业 链构建		704,340.00			704,340.00	与收益相关
技术中心能力建设 项目		300,000.00			300,000.00	与资产相关
上海市奉贤区经济 委员会政府补助	3,403,349.76		76,479.84		3,326,869.92	与资产相关
合 计	5,552,349.76	2,754,340.00	626,479.84		7,680,209.92	

(二十八) 股本

项 目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	384,006,474.00			576,009,711.00		576,009,711.00	960,016,185.00

注：2017年4月经公司第四届董事会第三次会议决议通过了《2016年度利润分配预案》，以资本公积转增股本576,099,711股，完成股利分配方案后公司注册资本变更为人民币960,016,185.00元。

(二十九) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价	2,132,928,217.22		989,291,135.06	1,143,637,082.16
二、其他资本公积	188,263,350.00	18,952,009.42	188,263,350.00	18,952,009.42
合 计	2,321,191,567.22	18,952,009.42	1,177,554,485.06	1,162,589,091.58

注：(1)本期经公司第四届董事会第三次会议决议通过了《2016年度利润分配预案》，以资本公积转增股本576,099,711股，减少资本溢价576,009,711.00元；

(2)本期因公司大股东上海佳船企业发展有限公司代公司偿付宁波市东方船舶修造有限公司的诉讼赔偿款，影响增加资本公积（其他资本公积）18,952,009.42元；

(3)因同一控制企业合并，追溯调整上期数据引起期初资本公积增加188,263,350.00，本期减少188,263,350.00元；

(4)2017年12月，公司购买同一控制下的江苏天津重工有限公司100%股权，取得的长期股权投资支付的对价与江苏天津重工有限公司净资产账面价值之间的差额，影响减少资本公积（股本溢价）384,577,639.48元。

(5)本期期末恢复合并日前被购买单位江苏天津重工有限公司实现的留存收益，影响减少资本公积（股本溢价）28,703,784.58元。

(三十) 专项储备

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	变动原因
安全生产费	147.13	1,051,582.77	108,824.32	942,905.58	提取、使用
合 计	147.13	1,051,582.77	108,824.32	942,905.58	

(三十一) 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	39,490,497.12	1,653,763.38		41,144,260.50
任意盈余公积	48,240.20			48,240.20
合 计	39,538,737.32	1,653,763.38		41,192,500.70

注：本期盈余公积增加系因同一控制企业合并还原被合并方合并日前实现的留存收益引起的增加。

(三十二) 未分配利润

项 目	期末余额	
	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	348,067,597.82	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	10,972,750.53	
调整后期初未分配利润	359,040,348.35	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	164,139,051.09	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	38,400,647.40	
转作股本的普通股股利		
其他减少	2,590,424.66	
期末未分配利润	482,188,327.38	

调整期初未分配利润明细：

1、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 10,972,750.53 元。

(三十三) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	1,458,885,151.12	1,086,310,542.18	1,512,807,117.38	1,148,642,264.47
二、其他业务小计	25,043,727.06	3,037,893.97	5,192,837.04	1,326,176.28
合 计	1,483,928,878.18	1,089,348,436.15	1,517,999,954.42	1,149,968,440.75

2、主营业务（分产品）

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1) 设计收入	91,470,226.21	53,212,223.41	86,971,178.39	57,617,451.38
(2) 监理收入	28,204,259.94	15,321,054.03	25,832,875.27	14,382,655.50
(3) EPC 收入	572,805,727.31	470,503,808.87	519,591,530.72	388,989,642.14
(4) 游艇销售及服务类收入	21,764,026.19	23,862,940.48	45,370,763.95	46,719,741.76
(5) 物流收入			8,845,577.10	6,775,015.34
(6) 高性能高分子材料制品类	62,756,472.77	26,981,292.88	28,239,108.59	10,210,626.49
(7) 海空装备产品	232,224,765.44	82,463,013.85	199,431,000.61	83,723,909.90
(8) 天然气销售业务	449,659,673.26	413,966,208.66	598,525,082.75	540,223,221.96
合计	1,458,885,151.12	1,086,310,542.18	1,512,807,117.38	1,148,642,264.47

(三十四) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税		62,773.54
城市维护建设税	2,460,473.63	2,026,562.51
教育费附加	1,363,078.49	1,086,850.91
房产税	1,661,292.65	1,427,191.05
土地使用税	1,394,392.31	840,366.47
车船使用税	583,531.37	1,373,080.22
印花税	153,615.85	165,386.90
其他	418,674.00	256,825.72
合 计	8,035,058.30	7,239,037.32

(三十五) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,053,689.18	4,073,479.48
房租及物业费	460,600.94	843,322.53
长期待摊费用摊销		1,205,241.86
运输费	1,026,091.78	378,900.80
股权激励行权费		-156,718.43
折旧费	543,323.41	1,332,149.48
其他小额汇总	3,362,207.88	4,350,461.27
合 计	10,445,913.19	12,026,836.99

(三十六) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	47,239,059.95	39,642,254.20
房租及物业费		65,181.92
固定资产折旧	9,175,905.55	8,805,634.64
研发费用	38,655,079.36	27,508,160.94
差旅费	3,316,412.91	3,161,451.54
股权激励行权费		-1,282,350.01
税金		1,708,846.40
聘请中介机构费用	5,093,278.09	7,982,586.36
其他小额汇总	28,596,454.26	22,152,027.92
合 计	132,076,190.12	109,743,793.91

(三十七) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	10,138,925.37	9,593,917.31
减：利息收入	4,688,357.21	4,281,868.76
汇兑损失	1,664,084.35	
减：汇兑收益	235,176.81	1,800,767.86
手续费支出	2,663,062.39	1,082,825.08
合 计	9,542,538.09	4,594,105.77

(三十八) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	25,917,497.24	18,845,845.40
二、存货跌价损失		1,733,410.40
三、无形资产减值损失		1,060,779.05
合 计	25,917,497.24	21,640,034.85

(三十九) 投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,093,224.21	-7,000,556.87
处置长期股权投资产生的投资收益	16,608,252.23	521,753.59
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	2,897,887.00	2,882,887.00
合 计	21,599,363.44	-3,595,916.28

(四十) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、无形资产而产生的处置利得	57,802.97	
处置未划分为持有待售的固定资产、无形资产而产生的处置损失	57,472.85	
合 计	330.12	

(四十一) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
与日常活动相关的政府补助	2,713,689.11		与收益相关
合 计	2,713,689.11		

(四十二) 营业外收入

1、营业外收入分项列示

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	4,961,999.41	17,747,464.79	4,961,999.41
罚款收入		1,500.00	
无法支付的应付款项	125,480.00		125,480.00
其他	93,874.44	120,699.81	93,874.44
合 计	5,181,353.85	17,869,664.60	5,181,353.85

2、计入营业外收入的政府补助

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
扶持资金	3,323,433.00	6,158,439.60	与收益相关
企业发展专项奖励资金	200,000.00		与收益相关
上海市奉贤区经济委员会政府补助	76,479.84	76,479.84	与资产相关
工业设计创新能力提升项目		1,504,000.00	与收益相关
工业化和信息化融合工作		150,000.00	与收益相关
产学研项目		25,000.00	与收益相关
武汉船用自升式平台科研项目		2,550,000.00	与收益相关
深海大型溢油回收船研制		600,000.00	与收益相关
江海直达节能环保集装箱船		1,990,000.00	与收益相关
上海市总集成总承包扶持项目		321,000.00	与收益相关
发明专利奖励		159,200.00	与收益相关
科技创新		239,800.00	与收益相关
松江区联华融合专项资金试点示范企业		75,000.00	与收益相关
工业发展奖励资金	50,000.00		与收益相关
稳岗补贴	58,782.25	48,368.94	与收益相关
高新企业吸纳毕业生就业补贴	8,000.00		与收益相关
新能源汽车推广省级财政补贴款	50,000.00		与收益相关
安全生产奖		10,000.00	与收益相关
专利专项资金	6,000.00	27,000.00	与收益相关
国际市场开拓资金		35,000.00	与收益相关
科技创新奖	388,000.00	55,000.00	与收益相关
设备投入奖		205,500.00	与收益相关
交通节能减排专项		300,000.00	与收益相关

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
产业转型升级		900,000.00	与收益相关
2017年度扬中市科技支撑民成果转化专项资金项目补助款	140,000.00		与收益相关
2015年重点研发专项资金	45,000.00		与收益相关
人才发展基金	17,104.32		与收益相关
河泾开发区2016年度优秀企业奖金	5,000.00		与收益相关
双创人才补助资金	200,000.00		与收益相关
高港科知局产学研联合体高科产品	105,000.00		与收益相关
高港科技局和知识产权局	14,200.00		与收益相关
工业十强奖金	10,000.00		与收益相关
财税贡献奖金	15,000.00		与收益相关
上海市松江区科学技术委员会	250,000.00		与收益相关
税收返还		1,765,676.41	与收益相关
仿真实验室		300,000.00	与资产相关
基于协同制造互联网设计及建造成本优化		252,000.00	与收益相关
合 计	4,961,999.41	17,747,464.79	与收益相关

(四十三) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	120,000.00		120,000.00
非流动资产损坏报废损失		750,443.61	
罚款支出	1,010,636.59	105,157.12	1,010,636.59
赔偿支出	18,952,009.42		18,952,009.42
其他	691,211.97	451,533.63	691,211.97
合 计	20,773,857.98	1,307,134.36	20,773,857.98

注：本期发生的赔偿支出系与宁波市东方船舶修造有限公司的诉讼赔偿款 18,952,009.42 元。

(四十四) 所得税费用

1、所得税费用明细上海市松江区科学技术委员会

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	43,299,750.94	54,201,585.24
递延所得税费用	-3,253,410.00	-4,014,723.59
合 计	40,046,340.94	50,186,861.65

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	217,284,123.63
按法定/适用税率计算的所得税费用	32,592,618.54
适用不同税率的影响	8,667,655.44
调整以前期间所得税的影响	-1,782,281.30
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	936,526.54
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-368,178.28
所得税费用	40,046,340.94

(四十五)现金流量表

1、收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金		
其中：经营租赁收入	1,399,898.52	2,515,728.43
存款利息收入	4,688,357.21	4,266,800.33
政府补助	10,833,548.68	12,793,984.95
罚款收入		
保证金、押金、备用金	18,669,659.97	22,983,133.17
资金往来收到的现金	234,961,092.24	75,761,522.19
年初受限货币资金本期收回	18,136,755.13	20,744,499.01
合计	288,689,311.75	139,065,668.08
支付其他与经营活动有关的现金		
其中：经营租赁支出	2,092,324.81	1,933,884.05
费用支出	31,468,563.82	34,101,071.51
银行手续费	2,663,062.39	438,220.04
罚款支出	1,010,636.59	
保证金、押金、备用金	11,535,061.26	119,993,449.68
资金往来支付的现金	217,120,882.37	156,209,241.82
期末受限货币资金	97,101,436.77	18,136,755.13
其他		8,000.00
合计	362,991,968.01	330,820,622.23

2、收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付其他与投资活动有关的现金		
其中：厂房维修		1,216,365.98
处置子公司收到的款项与子公司期末现金差额		2,147,561.50
合计		3,363,927.48

3、收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金		
其中：关联单位借款	177,310,000.00	159,406,000.00
合计	177,310,000.00	159,406,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
其中：关联单位归还借款	195,900,000.00	309,406,000.00
购买子公司少数股权支付的现金	45,000,000.00	
还款个人借款		1,313,250.00
合计	240,900,000.00	310,719,250.00

(四十六)现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	177,237,782.69	175,567,457.14
加：资产减值准备	25,917,497.24	21,640,034.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	33,692,187.19	31,699,082.56
无形资产摊销	5,191,585.61	4,495,285.14
长期待摊费用摊销	4,695,162.37	9,095,296.62
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）	-330.12	26,290.38
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	10,138,925.37	9,593,917.31
投资损失（收益以“-”号填列）	-21,599,363.44	3,595,916.28
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-7,317,775.00	-3,381,247.14
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-337,848.47	-633,476.45
存货的减少（增加以“-”号填列）	-198,318,219.58	-524,529,465.29

项 目	本期发生额	上期发生额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	141,172,112.16	-51,574,295.67
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-295,844,839.96	44,326,892.86
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-125,373,123.94	-280,078,311.41
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	256,890,461.88	531,298,978.42
减：现金的期初余额	531,298,978.42	229,008,063.65
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	-274,408,516.54	302,290,914.77

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	
其中：江苏天津重工有限公司	110,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	
其中：江苏天津重工有限公司	9,518,080.06
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	
取得子公司支付的现金净额	100,481,919.94

3、现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	256,890,461.88	531,298,978.42
其中：库存现金	746,309.28	803,677.23
可随时用于支付的银行存款	256,144,152.60	512,844,183.85
可随时用于支付的其他货币资金		17,651,117.34
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	256,890,461.88	531,298,978.42

(四十七) 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	97,101,436.77	保证金
固定资产	15,494,331.71	贷款抵押
合 计	112,595,768.48	--

(四十八) 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			
其中：美元	2,301,472.83	6.5342	15,038,283.77
应收账款			
其中：美元	4,531,541.74	6.5342	29,610,000.00
预付款项			
其中：美元	8,072,136.74	6.5342	52,744,955.88
欧元	951,970.00	7.8023	7,427,555.54
应付账款			
其中：美元	692,572.66	6.5342	4,525,408.27
预收款项			
其中：美元	999,980.00	6.5342	6,534,069.32

(四十九) 政府补助

本公司本年确认的可收到政府补助金额合计 11,133,548.68 元，其中与资产相关的政府补助金额为 300,000.00 元，本期收到为 300,000.00 元；与收益相关的政府补助金额为 10,833,548.68 元。

1、与资产相关的政府补助

与资产相关的政府补助确认为递延收益的情况参考附注五、(二十七) 递延收益。

2、与收益相关的政府补助

项 目	本期计入损益金额 (均以正额列示)	计入当期损益的项目
扶持资金	3,323,433.00	营业外收入
工业经济转型升级专项资金	1,420,000.00	其他收益
军民融合贷款贴息款	1,080,000.00	财务费用

项 目	本期计入损益金额 (均以正额列示)	计入当期损益的项目
自升式作业支持平台品牌工程	850,000.00	递延收益
税收返还	743,689.11	其他收益
多功能海上施工自升平台研发与产业链构建项目	704,340.00	递延收益
江海直达节能环保集装箱船项目	500,000.00	递延收益
松江区联华融合专项资金试点示范企业	400,000.00	递延收益
科技创新奖	388,000.00	营业外收入
基于协同制造互联网设计及建造成本优化	250,000.00	其他收益
上海市松江区科学技术委员会	250,000.00	营业外收入
企业发展专项奖励资金	200,000.00	营业外收入
双创人才补助资金	200,000.00	营业外收入
2017年度扬中市科技支撑民成果转化专项资金项目补助款	140,000.00	营业外收入
高港科知局产学研联合体高科产品	105,000.00	营业外收入
稳岗补贴	58,782.25	营业外收入
工业发展奖励资金	50,000.00	营业外收入
新能源汽车推广省级财政补贴款	50,000.00	营业外收入
2015年重点研发专项资金	45,000.00	营业外收入
人才发展基金	17,104.32	营业外收入
财税贡献奖金	15,000.00	营业外收入
高港科技局和知识产权局	14,200.00	营业外收入
工业十强奖金	10,000.00	营业外收入
高新企业吸纳毕业生就业补贴	8,000.00	营业外收入
专利专项资金	6,000.00	营业外收入
河泾开发区2016年度优秀企业奖金	5,000.00	营业外收入
合 计	10,833,548.68	—

六、合并范围的变更

(一) 本期发生的同一控制下企业合并

1、本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
江苏大津重工有限公司	55%	受同一控制人控制	2017年12月28日		592,777,790.82	29,908,353.45	470,592,166.29	33,531,035.18

2、合并成本

合并成本	江苏大津重工有限公司
现金	429,000,000.00

3、合并日被合并方资产、负债的账面价值

	江苏大津重工有限公司	
	合并日	上期期末
资产：	786,050,703.50	922,701,330.92
货币资金	67,891,026.02	49,517,723.20
应收票据	524,403.00	
应收款项	85,291,571.52	74,736,711.85
预付款项	101,776,464.03	107,023,238.34
其他应收款	57,812,022.49	243,085,606.68
存货	197,878,946.76	164,363,524.02
其他流动资产	17,233.51	3,068,768.43
可供出售金融资产	6,209,060.00	
长期股权投资		32,752,591.89
固定资产	110,614,926.31	120,937,056.17
在建工程	99,546,508.34	67,022,084.56
无形资产	53,278,752.34	54,409,181.74
长期待摊费用	396,583.48	682,149.01
递延所得税资产	4,813,205.70	5,102,695.03
负债：	385,734,709.36	554,877,077.15
短期借款	39,000,000.00	39,000,000.00
应付票据	4,053,157.54	30,326,712.94
应付账款	101,157,598.71	164,086,655.00
预收款项	136,783,279.80	143,890,430.86
应付职工薪酬	347,675.68	146,669.85
应交税费	10,377,637.44	15,219,797.67
其他应付款	44,015,360.19	162,206,810.83
长期应付款	50,000,000.00	
净资产：	400,315,994.14	367,824,253.77
减：少数股东权益	4,893,633.62	2,977,432.06
取得的归属于收购方份额	217,482,298.29	200,277,816.32

(二) 本期出售子公司股权情况

1、存在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
江苏天津汾浦重工有限公司	4,400,000.00	51.00	协议转让	2017-9-25	股权转让协议	2,234,347.08

(续)

子公司名称	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股权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
江苏天津汾浦重工有限公司	0	0	0	0	0	0

(三) 合并范围发生变化的其他原因

1、本公司的子公司江苏天津重工有限公司于 2015 年 10 月 26 日与绿色动力水上运输有限公司投资设立了江苏天津汾浦重工有限公司，本公司出资 340 万元，占比 51%，纳入本公司合并报表范围。于 2017 年 9 月将江苏天津汾浦重工有限公司全部股份转让给绿色动力水上运输有限公司，本期仅将江苏天津汾浦重工有限公司 2017 年 1-9 月利润表及现金流量表进行了合并。

2、本公司的子公司上海沃金天然气利用有限公司于 2017 年 3 月出资 500 万元设立沃金天然气利用金华有限公司，持股比例 100%，经营范围：不带储存经营：天然气（限于工业生产原料等非燃料用途）（危险化学品经营许可登记编号：浦安监经 SX[2017]0101）；新能源、节能环保、天然气科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让。本期新纳入合并范围。

3、本公司的子公司江苏天津重工有限公司于 2017 年 10 月 11 日，与上海佳豪企业发展集团有限公司、江苏天津清洁能源装备产业园有限公司签订《股权转让协议》，分别购买两家单位持有的江苏佳美海洋工程装备有限公司 35%股权和 30%股权，江苏佳美海洋工程装备有限公司本期纳入本公司合并报表范围。

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	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例	取得方式
上海佳豪船舶科技发展有限公司	上海市	上海漕河泾开发区松江高科技园莘砖公路 518 号 10 幢 7 层 702 室	服务业	100.00	设立
上海佳豪船海工程研究设计有限公司	上海市	上海漕河泾开发区松江高科技园莘砖公路 518 号 10 幢 7 层 701 室	服务业	100.00	设立
上海佳豪游艇运营有限公司	上海市	青浦区崧秀路 555 号 3 幢 1 层 D 区 117 室	服务业	83.33	设立
上海佳船工程监理发展有限公司	上海市	上海漕河泾开发区松江高科技园莘砖公路 518 号 10 幢 6 层 601 室	服务业	100.00	设立
上海佳豪游艇发展有限公司	上海市	上海市奉贤区目华北路 388 号 898 室	制造业	82.00	设立
佳豪船舶工程扬州有限公司	江苏省扬州市	扬州市荷花池南街 69 号（汶河文化产业园二楼）	服务业	70.00	设立
上海沃金天然气利用有限公司	上海市	上海市浦东新区民雷路 319 号 1 楼东侧	工业	100.00	非同一控制下企业合并
沃金天然气利用金华有限公司	浙江省金华市	浙江省浦江县体育场东路 51 号办公楼 104-2 号房间	工业	100.00	设立
上海捷能天然气运输有限公司	上海市	宝山区泰和路 1005 号 3 号楼 C 座 96 室	服务业	80.00	非同一控制下企业合并
上海佳船机械设备进出口有限公司	上海市	中国（上海）自由贸易试验区业盛路 188 号国贸大厦 A-859 室	服务业	100.00	同一控制下企业合并
佳豪（远东）国际有限公司	香港	RM D 10/F TOWER A BILLION CTR1 WANG KWONG ROAD KOWLOON BAY KLN HONG KONG	服务业	100.00	设立
新余智海融合创业投资有限公司	江西省新余市	江西省新余市渝水区仙来区管理委员会	投资、管理	100.00	设立
泰州市金海运船用设备有限责任公司	江苏泰州市	泰州市创新大道 66 号	工业	100.00	非同一控制下企业合并
江苏大津重工有限公司	江苏省扬中市	江苏省扬中市西来桥镇北胜村 606 号	工业	100.00	同一控制下企业合并
江苏佳美海洋工程装备有限公司	江苏省扬中市	镇江市扬中市西来桥镇北胜村 606 号	工业	65.00	同一控制下企业合并

2、重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	上海佳豪游艇发展有限公司	18%	139,736.84		1,451,458.92

3、重要的非全资子公司主要财务信息（划分为持有待售的除外）

子公司名称	期末余额						期初余额					
	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
上海佳豪游艇发展有限公司	37,441,888.86	73,290,787.56	110,732,676.42	99,342,145.86	3,326,869.92	102,669,015.78	33,528,167.46	75,641,298.07	109,169,465.53	98,478,770.89	3,403,349.76	101,882,120.65

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	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
上海佳豪游艇发展有限公司	8,076,391.88	776,315.76	776,315.76	7,304,658.44	3,885,290.83	-5,171,847.94	-5,171,847.94	1,455,124.07

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1、重要的联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		投资的会计处理方法
				直接	间接	
青岛北海石油装备技术有限公司	山东省青岛市	青岛西海岸出口加工区红石崖十一号线以西，十四号线以北 0119 室	制造业	29.73		权益法核算

2、重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
	青岛北海石油装备技术有限公司	青岛北海石油装备技术有限公司
流动资产	13,501,369.28	11,648,571.46
其中：现金和现金等价物	2,732,091.17	6,615,226.34
非流动资产	72,975,801.01	54,023,630.56
资产合计	86,477,170.29	65,672,202.02
流动负债	23,936,741.65	4,140,190.70
非流动负债	43,949,999.88	44,399,999.92
负债合计	67,886,741.53	48,540,190.62
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	18,590,428.76	17,132,011.40
按持股比例计算的净资产份额	5,594,315.13	5,368,837.65
调整事项		
其中：商誉	155,718.95	155,718.95
内部交易未实现利润		
其他		
对合营企业权益投资的账面价值	5,750,034.08	5,524,556.60
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	22,870,560.58	8,251,316.47
财务费用	1,585,972.08	1,500,385.09
所得税费用		
净利润	758,417.36	-5,225,523.99
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	758,417.36	-5,225,523.99
本年度收到的来自合营企业的股利		

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各职能部门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。董事会通过各职能部门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。

公司通过客户的信用评价以及对应收账款账龄分析来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

（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。本公司报告期内无面临的重大利率风险。

（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。本公司报告期内无面临的重大汇率风险。

（3）其他价格风险

本公司报告期内无持有其他上市公司的权益投资。

（三）流动性风险

流动风险，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。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额		
	1年以内	1年以上	合计
短期借款	454,000,000.00		454,000,000.00
应付账款	120,214,729.06	282,211,140.51	402,425,869.57
其他应付款	721,260,136.71	41,746,951.29	763,007,088.00
合计	1,295,474,865.77	323,958,091.80	1,619,432,957.57

项目	期初余额		
	1年以内	1年以上	合计
短期借款	349,000,000.00		349,000,000.00
应付账款	225,153,956.55	379,077,353.60	604,231,310.15
其他应付款	107,979,277.50	57,629,340.22	165,608,617.72
合计	682,133,234.05	436,706,693.82	1,118,839,927.87

九、关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人

本公司的实际控制人刘楠，持有本公司18.83%股份，上海佳船企业发展有限公司持有本公司8.95%的股份，实际控制人为刘楠。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海沃金石油天然气有限公司	本公司股东
上海长海船务有限公司	受同一实际控制人控制
上海佳豪企业发展集团有限公司	受同一实际控制人控制
上海佳豪美度沙游艇装饰有限公司	受同一实际控制人控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
苏州佳豪太阳湖现代农业发展有限公司	受同一实际控制人控制
江苏大津清洁能源装备产业园有限公司	受同一最终控制人控制
上海佳豪游艇俱乐部有限公司	受同一实际控制人控制
苏州佳豪太阳湖游艇俱乐部有限公司	受同一实际控制人控制
上海华创船舶技术有限公司	受同一最终控制人控制
上海鼎船环保科技有限公司	受同一最终控制人控制
绿色动力水上运输有限公司	受同一最终控制人控制
H&C MARINE ENGINEERING(SINGAPORE) PTE. LTD.	该公司实际控制人赵德华持有本公司母公司 6%股权
华港集团（上海）沃金燃气有限公司	持有本公司 4.17%股权的股东曾对其控制
深圳创东方长腾发展有限公司	实际控制人对其有重大影响

（五）关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
			金额	金额
采购商品、接受劳务：				
江苏大津绿色能源装备有限公司	采购材料	电气附件		57,019,122.68
上海佳豪美度沙游艇装饰有限公司	采购	装饰材料		90,000.00
上海鼎船环保科技有限公司	内装、设计	船用设备	112,500.53	
江苏大津绿色能源装备有限公司	内装	船用设备、船用设计	25,924,531.30	
H&C MARINE ENGINEERING(SINGAPORE) PTE. LTD	采购	主机、齿轮箱、电动深井泵货款	17,943,966.95	
江苏大津清洁能源装备产业园有限公司	内装、电费	船用设备、电费	929,595.74	
销售商品、提供劳务：				
上海沃金石油天然气有限公司	销售	天然气销售		23,866,803.15
绿色动力水上运输有限公司	销售	EPC 总承包、设计业务收入	20,703,918.71	16,534,429.93
上海长海船务有限公司	销售	EPC 总承包收入	48,143.12	46,153,846.15
江苏大津绿色能源装备有限公司	销售	其他服务收入	9,519,151.71	2,094,017.08
上海佳船企业发展有限公司	销售	设计及技术服务	24,528,301.90	
上海佳豪游艇俱乐部有限公司	销售	维修费	2,912,162.54	
江苏大津清洁能源装备产业园有限公司	销售	材料销售	273,034.19	
华港集团（上海）沃金燃气有限公司	销售	天然气销售	11,779,752.92	28,017,346.95
青岛北海石油装备技术有限公司	销售	天然气销售	21,591,107.39	

2、关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁收入 \\费用	上期期确认的租赁收 入、费用
天海融合防务装备技术股份有限公司	上海佳船企业发展有限公司	房屋建筑物	479,142.84	479,142.84
天海融合防务装备技术股份有限公司	绿色动力水上运输有限公司	房屋建筑物	280,342.28	227,771.32
上海佳豪游艇发展有限公司	上海佳豪美度沙游艇装饰有限公司	房屋建筑物	3,285,714.28	2,769,210.37
天海融合防务装备技术股份有限公司	绿色动力优力博物流江苏有限公司	房屋建筑物	134,132.00	
江苏天津清洁能源装备产业园有限公司	江苏佳美海洋工程装备有限公司	房屋建筑物	1,689,189.18	

3、关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
刘楠	天海融合防务装备技术股份有限公司	40,000,000.00	2016-5-4	2017-1-8	是
刘楠	天海融合防务装备技术股份有限公司	10,000,000.00	2016-6-22	2017-1-8	是
刘楠	天海融合防务装备技术股份有限公司	25,000,000.00	2016-8-10	2017-8-9	是
刘楠	天海融合防务装备技术股份有限公司	211,460,350.00	2017-1-5	2018-6-25	否
刘楠	上海沃金天然气利用有限公司	30,000,000.00	2017-9-20	2018-9-19	否
刘楠	天海融合防务装备技术股份有限公司	5,199,000.00	2017-10-27	2018-10-25	否
刘楠	天海融合防务装备技术股份有限公司	25,000,000.00	2017-9-1	2018-8-31	否
江苏天津重工有限公司	江苏天津绿色能源装备有限公司	3,500,000.00	2016-12-8	2018-12-8	否
江苏天津重工有限公司	江苏天津绿色能源装备有限公司	22,500,000.00	2016-12-8	2018-12-8	否
上海佳船企业发展有限公司	江苏天津重工有限公司	9,000,000.00	2015-7-31	2017-12-31	是

1、其他关联交易

本公司于2017年12月22日与上海佳船企业发展有限公司、深圳创东方长腾发展有限公司签订《天海融合防务装备技术股份有限公司与上海佳船企业发展有限公司及深圳市创东方长腾投资企业（有限合伙）之购买资产协议》，经三方一致同意，公司以现金方式购买佳船企业持有的江苏天津重工有限公司（以下简称“江苏天津”）55%股权，创东方长腾持有的江苏天津45%股权，共计江苏天津100%股权，交易价格为7.8亿元人民币。

本公司子公司江苏天津重工有限公司于2017年10月11日向上海佳豪企业发展集团有限公司购买其持有的江苏佳美海洋工程装备有限公司的35%股权，交易价格647.50万元；向江苏天津清洁能源装备产业园有限公司持有的江苏佳美海洋工程装备有限公司的30%股权，交易价格555万元。

本公司子公司江苏天津重工有限公司于2017年1月1日持有江苏天津绿色能源装备有限公司股份为33%，2017年1月15日通过向上海佳豪企业发展集团购买其持有江苏天津绿色能源装备有限公司股份37%的股权，股权交易价格3700万元，2017年1月24日本公司将合计持有江苏天津绿色能源装备有限公司的70%股权以1000万美元全部协议转让给H&C MARINE ENGINEERING(SINGAPORE) PTE . LTD公司。

本公司子公司江苏天津重工有限公司于2017年9月30日将其控股子公司江苏天津汾浦重工有限公司的51%股权以440万元价格全部转让给江苏天津绿色能源装备有限公司，约定于2018年2月28日前将股权转让款以现金方式直接交付于江苏天津重工有限公司。

根据本公司股东上海佳船企业发展有限公司（以下简称“上海佳船”）在2009年公司上市时的承诺，本公司上市前存在任何或有债务及风险的，将由上海佳船承担并支付。公司因2005年与宁波市东方船舶修造有限公司签订的船舶设计服务合同产生仲裁纠纷，本期该案进入执行程序，由上海佳船代本公司偿付宁波市东方船舶修造有限公司的诉讼赔偿款18,952,009.42元。

(六) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	绿色动力水上运输有限公司	29,621,304.23	5,924,260.85	49,891,391.23	2,494,569.56
	上海佳豪美度沙游艇装饰有限公司			3,191,727.90	159,586.40
	江苏天津绿色能源装备有限公司	3,671,694.00	183,584.70	2,450,000.00	122,500.00
	上海佳豪游艇俱乐部有限公司	760,900.00	38,045.00	1,921,800.00	96,090.00
	江苏天津汾浦重工有限公司	747,912.40	37,395.62		
	青岛北海石油装备技术有限公司	21,591,107.39	1,079,555.37		
	上海长海船务有限公司	45,396,757.89	9,079,351.58	45,396,757.89	2,269,837.89
预付款项					
	H&C MARINE ENGINEERING(SINGAPORE) PTE. LTD.	17,060,796.20			
	江苏天津绿色能源装备有限公司			38,499,724.17	
其他应收款					
	上海佳豪游艇俱乐部有限公司			500,000.00	25,000.00
	江苏天津绿色能源装备有限公司	300,000.00	15,000.00	25,006,618.69	1,250,330.93
	绿色动力水上运输有限公司	53,454.50	8,675.50	40,018.50	2,000.93
	上海鼎船环保科技有限公司	194,120.00	29,501.43		

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	上海佳豪美度沙游艇装饰有限公司	195,000.00	9,750.00		
	上海佳豪企业发展集团有限公司	43,858,000.00	2,192,900.00	118,283,000.00	5,911,150.00

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款			
	上海佳船企业发展集团有限公司	329,115,000.00	40,000.00
	绿色动力水上运输有限公司	20,000.00	20,000.00
	江苏大津清洁能源装备产业园有限公司	6,685,425.16	539,077.00
	深圳创东方长腾发展有限公司	306,000,000.00	
	上海华创船舶技术有限公司		12,000,000.00
	上海佳豪美度沙游艇装饰有限公司		371,000.00
应付账款			
	江苏大津清洁能源装备产业园有限公司	4,296,789.95	342,090.00
	江苏大津清洁能源装备有限公司		59,208,482.43
	上海佳豪美度沙游艇装饰有限公司		42,000.00
	上海鼎船环保科技有限公司		92,106.46
预收账款			
	上海沃金石油天然气有限公司		265,392.76
	H&C MARINE ENGINEERING(SINGAPORE) PTE. LTD.	6,701,930.68	

十、股份支付

无。

十一、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

本公司与泰州医药高新技术产业园区管委会于2016年6月28日签订了《入园框架协议》，双方本着互利共赢的原则，经友好协商，就双方合作在泰州医药高新技术产业园区（以下简称“医药产业园”）设立江苏天海防务军民融合科技产业园公司，医药产业园项目建设总投资规模预计为15-20亿人民币，2017年底投资不少于10亿元人民币，产业园项目建设期为3-5年。

（二）或有事项

2015年6月15日，本公司子公司上海佳船机械设备进出口有限公司（以下简称“佳船进出口”）及江苏大津重工有限公司（以下简称“江苏大津”）与美克斯海洋工程设备股份有限公司（以下简称“美克斯”）共同签署了《SHIPBUILDING CONTRACT FOR CONSTRUCTION OF ONE (1) SELF-ELEVATING LIFTBOAT》（船号：DJHC8008）和《SHIPBUILDING CONTRACT FOR CONSTRUCTION OF ONE (1) SELF-ELEVATING LIFTBOAT》（船号：DJHC8009）（以下简称“两份合同”），由于船东方未按合同履行义务，总包方上海佳船机械设备进出口有限公司于2017年11月21日向其发出解约通知书，要求解除上述合同。美克斯于2017年11月24日向英国伦敦海事仲裁委员会申请仲裁，仲裁申请为（1）佳船进出口是否有权解除建造合同；（2）佳船进出口根据建造合同和/或适用法律有权向建造合同项下的买方索赔哪些损失；（3）任何其他程序或实体方面的事项、争议和索赔。2018年1月4日，佳船进出口及江苏大津向上海海事法院提交了《管辖权异议申请书》，申请上海海事法院驳回美克斯提起的关于确认两份合同所含仲裁协议效力的申请，并请责令美克斯向有管辖权的英国仲裁庭或高等法院提出申请（案件）。截至目前，上海海事法院、英国伦敦海事仲裁委员会均未作出正式裁定。

2017年11月22日，佳船进出口和本公司作为联合卖方与H&C MARINE ENGINEERING(SINGAPORE) PTE. LTD.（以下简称“H&C(SINGAPORE)”或“买方”）签订了《Purchase Contract For Construction of Self-Elevating Liftboat(Hull No.: DJHC8008)》和《Purchase Contract For Construction of Self-Elevating Liftboat(Hull No.: DJHC8009)》，合同总金额各为5,800万元美元，共计11,600万美元。因该合同的执行，公司可能需要向美克斯退还其已支付的所有建造款并支付利息。

十二、资产负债表日后事项

（一）利润分配情况

拟分配的利润或股利	17,280,291.33
经审议批准宣告发放的利润或股利	17,280,291.33

（二）其他资产负债表日后事项说明

2018年4月4日，公司第四届董事会第十五次会议、第四届监事会第十三次会议审议通过

过《关于上海佳船企业发展有限公司对公司债权予以转让并签署相关协议的议案》、《关于控股股东、实际控制人刘楠先生及其一致行动人为公司债务提供无偿担保暨关联交易的议案》及《关于质押全资子公司部分股权的议案》，同意公司因购买江苏天津重工有限公司 55%股权的第三期价款共计 3.19 亿元的债权人由上海佳船企业发展有限公司变更为中国长城资产管理股份有限公司上海市分公司（以下简称“长城资产公司”）；同意公司将全资子公司江苏天津重工有限公司 55%的股权质押给长城资产公司。

十三、其他重要事项

2015年6月15日，本公司子公司上海佳船机械设备进出口有限公司（以下简称“佳船进出口”）及江苏天津重工有限公司（以下简称“江苏天津”）与美克斯海洋工程设备股份有限公司（以下简称“美克斯”）共同签署了《SHIPBUILDING CONTRACT FOR CONSTRUCTION OF ONE (1) SELF-ELEVATING LIFTBOAT》（船号：DJHC8008）和《SHIPBUILDING CONTRACT FOR CONSTRUCTION OF ONE (1) SELF-ELEVATING LIFTBOAT》（船号：DJHC8009），合同总金额各为 5,800 万美元，共计 11,600 万美元。2017年10月，本公司发现美克斯的母公司发生重大财务和债务危机，预计美克斯无法继续支付两份船舶建造合同项下的剩余款项，且不具备在未来三个月接收船舶的能力。公司根据签订的船舶建造合同第十一章规定，于2017年11月21日向美克斯发出解除合同的通知书。佳船进出口于2017年11月24日向英国伦敦海事仲裁委员会申请仲裁，仲裁申请为（1）佳船进出口是否有权解除建造合同；（2）佳船进出口根据建造合同和或/适用法律有权向建造合同项下的买方索赔哪些损失；（3）任何其他程序或实体方面的事项、争议和索赔。2018年1月4日，美克斯向上海海事法院提起诉讼：请求上海海事法院依法确认协议中关于境外仲裁机构作为争议解决机构的约定应属无效。2018年1月4日，佳船进出口及江苏天津向上海海事法院提交了《管辖权异议申请书》，申请上海海事法院驳回美克斯提起的关于确认两份合同所含仲裁协议效力的申请，并请责令美克斯向有管辖权的英国仲裁庭或高等法院提起申请（案件）。

2017年11月22日，佳船进出口和江苏大津作为联合卖方与 H&C MARINE ENGINEERING (SINGAPORE) PTE. LTD. (以下简称“H&C (SINGAPORE)”)签订了《Purchase Contract For Construction of Self-Elevating Liftboat(Hull No.: DJHC8008)》和《Purchase Contract For Construction of Self-Elevating Liftboat(Hull No.: DJHC8009)》，合同总金额各为5,800 万元美元，共计 11,600 万美元。目前，DJHC8008 船已驶入阿联酋阿布扎比海域并完成向 OVERSEAS MARINE LOGISTICS LLC (以下简称“OML”)的交付工作。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款分类披露

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	119,314,040.38	100.00	21,805,545.07	18.28
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	119,314,040.38	100.00	21,805,545.07	18.28

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	88,227,244.76	100.00	15,467,004.94	17.53
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	88,227,244.76	100.00	15,467,004.94	17.53

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1年以内	71,727,126.19	5.00	3,586,356.30	55,584,502.00	5.00	2,779,225.10
1至2年	12,134,600.00	20.00	2,426,920.00	9,969,590.85	20.00	1,993,918.17
2至3年	7,482,090.85	50.00	3,741,045.43	4,853,723.34	50.00	2,426,861.67
3年以上	12,051,223.34	100.00	12,051,223.34	8,267,000.00	100.00	8,267,000.00
合 计	103,395,040.38		21,805,545.07	78,674,816.19		15,467,004.94

②采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款情况

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 %	坏账准备	账面余额	计提比例 %	坏账准备
合并范围内的应收账款	15,919,000.00			9,552,428.57		
合 计	15,919,000.00			9,552,428.57		

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
中国电建集团华东勘测设计研究院有限公司	12,925,000.00	10.83	646,250.00
中交机电工程局有限公司	12,848,000.00	10.77	642,400.00
上海振华重工(集团)股份有限公司	8,632,500.00	7.24	431,625.00
交通运输部上海打捞局	7,933,000.00	6.65	659,600.00
浙江华东建设工程有限公司	7,755,000.00	6.50	387,750.00
合 计	50,093,500.00	41.99	2,767,625.00

(二) 其他应收款

1、其他应收款

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	774,428,625.12	100.00	264,826.07	0.03
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	774,428,625.12	100.00	264,826.07	0.03

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	524,874,226.52	100.00	368,059.38	0.07
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	524,874,226.52	100.00	368,059.38	0.07

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内	207,965.02	5.00	10,398.25	1,055,229.90	5.00	52,761.50
1至2年	100,629.09	20.00	20,125.82	25,000.00	20.00	5,000.00
2至3年	25,000.00	50.00	12,500.00	163,480.50	50.00	81,740.25
3以上	221,802.00	100.00	221,802.00	228,557.63	100.00	228,557.63
合计	555,396.11		264,826.07	1,472,268.03		368,059.38

②采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 %	坏账准备	账面余额	计提比例 %	坏账准备
合并范围内的应收账款和其他应收款	773,873,229.01			523,401,958.49		
合计	773,873,229.01			523,401,958.49		

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
合并范围内关联方往来款	773,873,229.01	523,401,958.49
备用金	30,000.00	75,540.00
押金、保证金	525,396.11	1,396,728.03
合计	774,428,625.12	524,874,226.52

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
上海佳船机械设备进出口有限公司	往来款	545,958,056.38	1年以内	70.50	
上海佳豪船舶科技发展有限公司	往来款	133,969,914.86	1年以内	17.30	
上海佳豪游艇发展有限公司	往来款	56,450,438.12	0-2年	7.29	
上海佳豪游艇运营有限公司	往来款	35,256,220.69	0-2年	4.55	
上海佳豪船海工程研究设计有限公司	往来款	1,230,828.96	1年以内	0.16	
合计		772,865,459.01		99.80	—

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	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	2,553,847,413.06		2,553,847,413.06	1,945,365,114.77		1,945,365,114.77
对联营、合营企业投资	12,673,256.43		12,673,256.43	11,240,032.22		11,240,032.22
合计	2,566,520,669.49		2,566,520,669.49	1,956,605,146.99		1,956,605,146.99

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	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
上海佳船工程监理发展有限公司	11,777,510.03			11,777,510.03		
上海佳豪船海工程研究设计有限公司	10,000,000.00	40,000,000.00		50,000,000.00		
上海佳豪船舶科技发展有限公司	118,000,000.00			118,000,000.00		
佳豪船舶工程扬州有限公司	1,400,000.00			1,400,000.00		
上海佳豪游艇发展有限公司	20,172,606.00			20,172,606.00		
上海沃金天然气利用有限公司	256,689,343.11			256,689,343.11		
上海捷能天然气运输有限公司	1,310,656.89			1,310,656.89		
上海佳船机械设备进出口有限公司	27,514,998.74			27,514,998.74		
新余智海融合创业投资有限公司	3,500,000.00			3,500,000.00		
泰州市金海运船务设备有限公司	1,495,000,000.00			1,495,000,000.00		
江苏大津重工有限公司		568,482,298.29		568,482,298.29		
合计	1,945,365,114.77	608,482,298.29		2,553,847,413.06		

2、对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额	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		
一、联营企业											
青岛北海石油装备技术有限公司	5,524,556.60			225,477.48						5,750,034.08	
中船重工(上海)节能技术发展有限公司	5,715,475.62			1,799,941.85			960,000.00			6,555,417.47	
中海油佳豪(上海)新能源科技有限公司		300,000.00		67,804.88						367,804.88	
合计	11,240,032.22	300,000.00		2,093,224.21			960,000.00			12,673,256.43	

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	275,382,503.36	220,541,259.84	183,266,488.08	134,652,918.59
二、其他业务小计	11,803,445.31	1,112,254.00	18,644,511.93	176,525.14
合计	287,185,948.67	221,653,513.84	201,911,000.01	134,829,443.73

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,093,224.21	-518,075.79
处置长期股权投资产生的投资收益		-5,785,430.32
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	2,897,887.00	2,882,887.00
合计	4,991,111.21	-3,420,619.11

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	14,101,337.10	
2. 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）	6,577,031.66	
3. 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	16,689,318.26	
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-19,429,784.65	
5. 所得税影响额	-1,255,184.97	
6. 少数股东影响额	-26,957.35	
合计	16,655,760.05	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收 益率(%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	5.18	6.98	0.1710	0.4791	0.1710	0.4789
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.66	5.62	0.1536	0.3859	0.1536	0.3858

天海融合防务装备技术股份有限公司

二〇一八年四月二十日

第 19 页至第 89 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名： _____

签名： _____

签名： _____

日期： _____

日期： _____

日期： _____