

广州中船船用柴油机有限公司

# 审计报告

大信专审字[2014]第 1-00674 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

# 目 录

- 审计报告 ..... 第 1-2 页
- 财务报表 ..... 第 3-8 页
- 财务报表附注 ..... 第 9-39 页
- 会计师事务所营业执照、资格证书

# 审 计 报 告

大信专审字[2014]第 1-00674 号

## 广州中船船用柴油机有限公司：

我们审计了后附的广州中船船用柴油机有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2014 年 6 月 30 日的资产负债表，2014 年 1-6 月的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，贵公司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 2014 年 6 月 30 日的财务状况以及 2014 年 1-6 月的经营成果和现金流量。



中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇一四年八月二十五日

# 资产负债表

编制单位：广州中船船用柴油机有限公司 2014年6月30日

单位：人民币元

| 项 目            | 附注   | 期末余额                  | 年初余额                  |
|----------------|------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>   |      |                       |                       |
| 货币资金           | 六（一） | 31,462,719.49         | 73,701,478.51         |
| 交易性金融资产        |      |                       |                       |
| 应收票据           | 六（二） | 2,500,000.00          |                       |
| 应收账款           | 六（三） | 106,982,443.91        | 34,862,803.22         |
| 预付款项           | 六（四） | 99,035,453.22         | 40,068,368.91         |
| 应收利息           | 六（五） |                       | 119,739.58            |
| 应收股利           |      |                       |                       |
| 其他应收款          | 六（六） | 59,453,257.79         | 4,859,414.23          |
| 存货             | 六（七） | 55,997,010.90         | 37,108,471.57         |
| 其中：原材料         |      | 2,534,811.48          | 156,783.21            |
| 库存商品           |      |                       |                       |
| 一年内到期的非流动资产    |      |                       |                       |
| 其他流动资产         |      |                       |                       |
| <b>流动资产合计</b>  |      | <b>355,430,885.31</b> | <b>190,720,276.02</b> |
| <b>非流动资产：</b>  |      |                       |                       |
| 可供出售金融资产       |      |                       |                       |
| 持有至到期投资        |      |                       |                       |
| 长期应收款          |      |                       |                       |
| 长期股权投资         |      |                       |                       |
| 投资性房地产         |      |                       |                       |
| 固定资产原价         | 六（八） | 408,498,503.17        | 411,297,050.51        |
| 减：累计折旧         |      | 32,560,742.76         | 24,148,630.51         |
| 固定资产净值         |      | 375,937,760.41        | 387,148,420.00        |
| 减：固定资产减值准备     |      |                       |                       |
| 固定资产净额         |      | 375,937,760.41        | 387,148,420.00        |
| 在建工程           | 六（九） | 3,359,547.19          | 469,200.00            |
| 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           | 六（十） | 195,122,302.83        | 195,134,546.51        |
| 其中：土地使用权       |      | 194,745,465.23        | 194,737,699.81        |
| 开发支出           | 六（十） | 493,651.90            |                       |
| 商誉             |      |                       |                       |
| 长期待摊费用         |      |                       |                       |
| 递延所得税资产        |      |                       |                       |
| 其他非流动资产        |      |                       |                       |
| 其中：特准储备物资      |      |                       |                       |
| <b>非流动资产合计</b> |      | <b>574,913,262.33</b> | <b>582,752,166.51</b> |
| <b>资产合计</b>    |      | <b>930,344,147.64</b> | <b>773,472,442.53</b> |

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 资产负债表（续）

编制单位：广州中船船用柴油机有限公司

2014年6月30日

单位：人民币元

| 项 目               | 附注     | 期末余额            | 年初余额            |
|-------------------|--------|-----------------|-----------------|
| <b>流动负债：</b>      |        |                 |                 |
| 短期借款              | 六（十二）  | 250,000,000.00  | 200,000,000.00  |
| 交易性金融负债           |        |                 |                 |
| 应付票据              | 六（十三）  | 10,500,000.00   | 292,268.50      |
| 应付账款              | 六（十四）  | 145,456,775.17  | 52,607,656.96   |
| 预收款项              | 六（十五）  | 34,361,643.00   | 20,750,341.72   |
| 应付职工薪酬            | 六（十六）  | 57,314.39       |                 |
| 其中：应付工资           |        |                 |                 |
| 应付福利费             |        |                 |                 |
| 应交税费              | 六（十七）  | -5,843,983.48   | -7,506,975.85   |
| 其中：应交税金           |        | -5,844,016.48   | -7,512,937.24   |
| 应付利息              | 六（十八）  | 530,277.77      | 429,444.44      |
| 应付股利              |        |                 |                 |
| 其他应付款             | 六（十九）  | 9,740,685.31    | 9,793,956.44    |
| 一年内到期的非流动负债       |        |                 |                 |
| 其他流动负债            |        |                 |                 |
| <b>流动负债合计</b>     |        | 444,802,712.16  | 276,366,692.21  |
| <b>非流动负债：</b>     |        |                 |                 |
| 长期借款              | 六（二十）  | 200,000,000.00  | 200,000,000.00  |
| 应付债券              |        |                 |                 |
| 长期应付款             |        |                 |                 |
| 专项应付款             | 六（二十一） | 3,000,000.00    |                 |
| 递延收益              |        |                 |                 |
| 预计负债              | 六（二十二） | 1,049,278.52    |                 |
| 递延所得税负债           |        |                 |                 |
| 其他非流动负债           | 六（二十三） | 33,961,259.10   | 34,420,944.30   |
| 其中：特准储备基金         |        |                 |                 |
| <b>非流动负债合计</b>    |        | 238,010,537.62  | 234,420,944.30  |
| <b>负 债 合 计</b>    |        | 682,813,249.78  | 510,787,636.51  |
| <b>所有者权益：</b>     |        |                 |                 |
| 实收资本              | 六（二十四） | 316,000,000.00  | 316,000,000.00  |
| 国有资本              |        | 316,000,000.00  | 316,000,000.00  |
| 其中：国有法人资本         |        | 316,000,000.00  | 316,000,000.00  |
| 集体资本              |        |                 |                 |
| 民营资本              |        |                 |                 |
| 其中：个人资本           |        |                 |                 |
| 外商资本              |        |                 |                 |
| 资本公积              | 六（二十五） | 58,043,568.80   | 58,043,568.80   |
| 减：库存股             |        |                 |                 |
| 专项储备              |        |                 |                 |
| 盈余公积              |        |                 |                 |
| 其中：法定公积金          |        |                 |                 |
| 任意公积金             |        |                 |                 |
| 未分配利润             | 六（二十六） | -126,512,670.94 | -111,358,762.78 |
| 其中：现金股利           |        |                 |                 |
| 外币报表折算差额          |        |                 |                 |
| <b>所有者权益合计</b>    |        | 247,530,897.86  | 262,684,806.02  |
| <b>负债和所有者权益总计</b> |        | 930,344,147.64  | 773,472,442.53  |

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 利润表

编制单位：广州中船船用柴油机有限公司

2014年1-6月

单位：人民币元

| 项 目                        | 附注     | 本期金额           | 上期金额           |
|----------------------------|--------|----------------|----------------|
| <b>一、营业收入</b>              | 六（二十七） | 105,098,019.12 | 117,232,326.54 |
| 其中：主营业务收入                  |        | 104,745,248.04 | 111,513,829.52 |
| 其他业务收入                     |        | 352,771.08     | 5,718,497.02   |
| 减：营业成本                     | 六（二十七） | 100,014,623.02 | 109,572,956.27 |
| 其中：主营业务成本                  |        | 100,014,623.02 | 107,888,464.47 |
| 其他业务成本                     |        |                | 1,684,491.80   |
| 营业税金及附加                    |        | 4,577.78       | 254,129.41     |
| 销售费用                       |        | 1,695,602.72   | 912,592.48     |
| 管理费用                       |        | 9,902,573.04   | 17,847,975.23  |
| 其中：研究与开发费                  |        | 88,032.30      |                |
| 财务费用                       |        | 8,843,450.66   | 22,803,600.02  |
| 其中：利息支出                    |        | 9,192,722.22   | 24,394,615.03  |
| 利息收入                       |        | 232,135.86     | 1,857,106.86   |
| 汇兑净损失（汇兑净收益以“-”号填列）        |        | -141,539.14    | 215,798.97     |
| 资产减值损失                     | 六（二十八） | 3,046,149.98   | 21,436.37      |
| 其他                         |        |                |                |
| 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）            |        |                |                |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益         |        |                |                |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>   |        | -18,408,958.08 | -34,180,363.24 |
| 加：营业外收入                    | 六（二十九） | 3,255,049.92   | 1,198,134.15   |
| 其中：非流动资产处置利得               |        |                |                |
| 非货币性资产交换利得                 |        |                |                |
| 政府补助                       |        |                |                |
| 债务重组利得                     |        |                |                |
| 减：营业外支出                    |        |                |                |
| 其中：非流动资产处置损失               |        |                |                |
| 非货币性资产交换损失                 |        |                |                |
| 债务重组损失                     |        |                |                |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b> |        | -15,153,908.16 | -32,982,229.09 |
| 减：所得税费用                    |        |                |                |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>   |        | -15,153,908.16 | -32,982,229.09 |
| <b>五、每股收益：</b>             |        |                |                |
| （一）基本每股收益                  |        |                |                |
| （二）稀释每股收益                  |        |                |                |
| <b>六、其他综合收益</b>            |        |                |                |
| <b>七、综合收益总额</b>            |        | -15,153,908.16 | -32,982,229.09 |

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 现金流量表

编制单位：广州中船船用柴油机有限公司

2014年1-6月

单位：人民币元

| 项 目                       | 附注 | 本期金额                  | 上期金额                   |
|---------------------------|----|-----------------------|------------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |                       |                        |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 52,084,930.28         | 108,433,106.42         |
| 收到的税费返还                   |    |                       | 8,167,091.45           |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 17,433,652.85         | 5,743,229.09           |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | <b>69,518,583.13</b>  | <b>122,343,426.96</b>  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 124,359,889.75        | 92,458,646.26          |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 8,259,977.48          | 13,151,534.22          |
| 支付的各项税费                   |    | 179,674.83            | 3,211,548.58           |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 14,287,868.16         | 10,427,064.69          |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | <b>147,087,410.22</b> | <b>119,248,793.75</b>  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>-77,568,827.09</b> | <b>3,094,633.21</b>    |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                       |                        |
| 收回投资收到的现金                 |    |                       |                        |
| 取得投资收益收到的现金               |    |                       |                        |
| 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            |    |                       |                        |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |    |                       |                        |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 5,590,496.48          | 123,771,101.85         |
| 投资支付的现金                   |    |                       |                        |
| 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            |    |                       |                        |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |    | <b>5,590,496.48</b>   | <b>123,771,101.85</b>  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>-5,590,496.48</b>  | <b>-123,771,101.85</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |    |                       |                        |
| 吸收投资收到的现金                 |    |                       | 304,043,568.80         |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |    |                       |                        |
| 取得借款收到的现金                 |    | 50,000,000.00         | 259,291,006.92         |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    |                       |                        |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |    | <b>50,000,000.00</b>  | <b>563,334,575.72</b>  |
| 偿还债务支付的现金                 |    |                       | 363,350,011.07         |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | 9,091,888.89          | 24,730,794.59          |
| 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            |    |                       |                        |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |    | <b>9,091,888.89</b>   | <b>388,080,805.66</b>  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>40,908,111.11</b>  | <b>175,253,770.06</b>  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |    | <b>12,453.44</b>      | <b>-2,665.79</b>       |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |    | <b>-42,238,759.02</b> | <b>54,574,635.63</b>   |
| 加：年初现金及现金等价物余额            |    | 73,701,478.51         | 19,126,842.88          |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |    | <b>31,462,719.49</b>  | <b>73,701,478.51</b>   |

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 所有者权益变动表

编制单位：广州中船船用柴油机有限公司

2014年1-6月

单位：人民币元

| 项 目                          | 行次 | 本 期 金 额        |               |       |      |      |        |                 | 所有者权益合计        |
|------------------------------|----|----------------|---------------|-------|------|------|--------|-----------------|----------------|
|                              |    | 实收资本           | 资本公积          | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润           |                |
| <b>一、上年年末余额</b>              | 1  | 316,000,000.00 | 58,043,568.80 |       |      |      |        | -111,358,762.78 | 262,684,806.02 |
| 加：会计政策变更                     | 2  |                |               |       |      |      |        |                 |                |
| 前期差错更正                       | 3  |                |               |       |      |      |        |                 |                |
| <b>二、本年初余额</b>               | 4  | 316,000,000.00 | 58,043,568.80 |       |      |      |        | -111,358,762.78 | 262,684,806.02 |
| <b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b> | 5  |                |               |       |      |      |        | -15,153,908.16  | -15,153,908.16 |
| <b>（一）净利润</b>                | 6  |                |               |       |      |      |        | -15,153,908.16  | -15,153,908.16 |
| <b>（二）其他综合收益</b>             | 7  |                |               |       |      |      |        |                 |                |
| <b>综合收益小计</b>                | 8  |                |               |       |      |      |        | -15,153,908.16  | -15,153,908.16 |
| <b>（三）所有者投入和减少资本</b>         | 9  |                |               |       |      |      |        |                 |                |
| 1.所有者投入资本                    | 10 |                |               |       |      |      |        |                 |                |
| 2.股份支付计入所有者权益的金额             | 11 |                |               |       |      |      |        |                 |                |
| 3.其他                         | 12 |                |               |       |      |      |        |                 |                |
| <b>（四）专项储备提取和使用</b>          | 13 |                |               |       |      |      |        |                 |                |
| 1.提取专项储备                     | 14 |                |               |       |      |      |        |                 |                |
| 2.使用专项储备                     | 15 |                |               |       |      |      |        |                 |                |
| <b>（五）利润分配</b>               | 16 |                |               |       |      |      |        |                 |                |
| 1.提取盈余公积                     | 17 |                |               |       |      |      |        |                 |                |
| 其中：法定公积金                     | 18 |                |               |       |      |      |        |                 |                |
| 任意公积金                        | 19 |                |               |       |      |      |        |                 |                |
| 2.提取一般风险准备                   | 20 |                |               |       |      |      |        |                 |                |
| 3.对所有者的分配                    | 21 |                |               |       |      |      |        |                 |                |
| 4.其他                         | 22 |                |               |       |      |      |        |                 |                |
| <b>（六）所有者权益内部结转</b>          | 23 |                |               |       |      |      |        |                 |                |
| 1.资本公积转增资本                   | 24 |                |               |       |      |      |        |                 |                |
| 2.盈余公积转增资本                   | 25 |                |               |       |      |      |        |                 |                |
| 3.盈余公积弥补亏损                   | 26 |                |               |       |      |      |        |                 |                |
| 4.其他                         | 27 |                |               |       |      |      |        |                 |                |
| <b>四、本年年末余额</b>              | 28 | 316,000,000.00 | 58,043,568.80 |       |      |      |        | -126,512,670.94 | 247,530,897.86 |

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 所有者权益变动表（续）

编制单位：广州中船船用柴油机有限公司

2014年1-6月

单位：人民币元

| 项 目                          | 行次 | 上 期 金 额        |               |       |      |      |        |                 |                |
|------------------------------|----|----------------|---------------|-------|------|------|--------|-----------------|----------------|
|                              |    | 实收资本           | 资本公积          | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润           | 所有者权益合计        |
| <b>一、上年年末余额</b>              | 1  | 70,000,000.00  |               |       |      |      |        | -78,376,533.69  | -8,376,533.69  |
| 加：会计政策变更                     | 2  |                |               |       |      |      |        |                 |                |
| 前期差错更正                       | 3  |                |               |       |      |      |        |                 |                |
| <b>二、本年初余额</b>               | 4  | 70,000,000.00  |               |       |      |      |        | -78,376,533.69  | -8,376,533.69  |
| <b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b> | 5  | 246,000,000.00 | 58,043,568.80 |       |      |      |        | -32,982,229.09  | 271,061,339.71 |
| <b>（一）净利润</b>                | 6  |                |               |       |      |      |        | -32,982,229.09  | -32,982,229.09 |
| <b>（二）其他综合收益</b>             | 7  |                |               |       |      |      |        |                 |                |
| <b>综合收益小计</b>                | 8  |                |               |       |      |      |        | -32,982,229.09  | -32,982,229.09 |
| <b>（三）所有者投入和减少资本</b>         | 9  | 246,000,000.00 | 58,043,568.80 |       |      |      |        |                 | 304,043,568.80 |
| 1.所有者投入资本                    | 10 | 246,000,000.00 | 58,043,568.80 |       |      |      |        |                 | 304,043,568.80 |
| 2.股份支付计入所有者权益的金额             | 11 |                |               |       |      |      |        |                 |                |
| 3.其他                         | 12 |                |               |       |      |      |        |                 |                |
| <b>（四）专项储备提取和使用</b>          | 13 |                |               |       |      |      |        |                 |                |
| 1.提取专项储备                     | 14 |                |               |       |      |      |        |                 |                |
| 2.使用专项储备                     | 15 |                |               |       |      |      |        |                 |                |
| <b>（五）利润分配</b>               | 16 |                |               |       |      |      |        |                 |                |
| 1.提取盈余公积                     | 17 |                |               |       |      |      |        |                 |                |
| 其中：法定公积金                     | 18 |                |               |       |      |      |        |                 |                |
| 任意公积金                        | 19 |                |               |       |      |      |        |                 |                |
| 2.提取一般风险准备                   | 20 |                |               |       |      |      |        |                 |                |
| 3.对所有者的分配                    | 21 |                |               |       |      |      |        |                 |                |
| 4.其他                         | 22 |                |               |       |      |      |        |                 |                |
| <b>（六）所有者权益内部结转</b>          | 23 |                |               |       |      |      |        |                 |                |
| 1.资本公积转增资本                   | 24 |                |               |       |      |      |        |                 |                |
| 2.盈余公积转增资本                   | 25 |                |               |       |      |      |        |                 |                |
| 3.盈余公积弥补亏损                   | 26 |                |               |       |      |      |        |                 |                |
| 4.其他                         | 27 |                |               |       |      |      |        |                 |                |
| <b>四、本年年末余额</b>              | 28 | 316,000,000.00 | 58,043,568.80 |       |      |      |        | -111,358,762.78 | 262,684,806.02 |

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 广州中船船用柴油机有限公司

## 2014年1-6月财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

### 一、企业基本情况

广州中船船用柴油机有限公司(以下简称“本公司”)成立于2008年,原为中国船舶工业集团公司(以下简称中船集团)设立的国有独资公司,设立时注册资本为3,000万元。2012年3月23日本公司增加注册资本4,000万元并完成公司变更登记,公司注册资本金为7,000万元,中船集团占比100%。根据中船集团《关于同意沪东重机有限公司和中国船舶工业贸易公司对于广州中船船用柴油机有限公司进行增资的批复》(船工计[2012]995号),中船集团将其持有的本公司100%股权转让给中国船舶工业贸易公司,并增加注册资本24,600万元,由沪东重机有限公司出资16,116万元,中国船舶工业贸易公司出资8,484万元,均为货币出资。本公司于2013年6月24日取得广州市工商行政管理局换发的注册号为440126000224467企业法人营业执照,注册资本为31,600万元,由沪东重机有限公司出资16,116万元,占比51%,中国船舶工业贸易公司出资8,484万元,占比49%。法定代表人:钱德英,注册地址:广州市南沙区大岗镇潭新公路362号,企业住所:广州市南沙区大岗镇潭新公路362号。

本公司属机械制造业,经营范围主要包括:船用配套设备制造、其他仓储业(不含原油、成品油仓储、燃气仓储、危险品仓储);建筑工程机械与设备租赁;货物进出口(专营专控商品除外);机电设备安装服务;专用设备修理;机械工程设计服务;建筑工程用机械制造;场地租赁(不含仓储);金属结构制造;电器设备批复;机械设备租赁;通用设备修理;电气机械设备销售;技术进出口;通用机械设备销售。本公司主要业务板块为地下工程掘进机制造、盾构机维修、柴油机装复和地下工程设备技术服务,主要产品包括:盾构机、顶管机等,主要应用于国内外城镇地下工程建设项目掘进施工等。

本公司的控股股东(母公司)为中船集团下属的沪东重机有限公司,实际控制人为中船集团,最终控制人为国务院国有资产管理委员会。本公司下设综合管理部、财务部、市场部、质量保证部、技术中心、制造车间等职能部门。

本公司设有总经理办公会,对公司重大决策和日常工作实施管理和控制。

### 二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照新《企业会计准则》、准则应用指南及解释,并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### 三、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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 四、重要会计政策和会计估计

#### （一）会计期间

本公司会计期间为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。本期会计期间为2014年1月1日至2014年6月30日。

#### （二）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### （三）记账基础和计价原则

本公司采用借贷记账法，以权责发生制为记账基础，以历史成本计量为主。采购时超过正常信用条件延期支付的存货、固定资产等，以购买价款的现值计量；发生减值损失的存货以可变现净值计量，其他减值资产按可收回金额与现值孰高计量；盘盈资产等按重置成本计量。

#### （四）外币业务和外币报表折算

本公司对发生的外币业务，按照交易发生日的即期汇率折合人民币记账。对各种外币账户的外币期末余额，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，发生的差额计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额作为公允价值变动损益。

外币财务报表的折算遵循下列原则：

- 1、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；
- 2、利润表中的收入和费用项目，按照交易发生日的即期汇率折算；
- 3、按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示；
- 4、现金流量表按照交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

#### （五）现金及现金等价物的确定标准

本公司现金为公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是持有的期限短（一般是指自购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## （六）金融资产和金融负债

### 1、金融资产或负债的确认条件

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第23号—金融资产转移》规定的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才终止确认该金融负债或其一部分。

### 2、金融资产的分类与计量

金融资产在初始确认时以公允价值计量，划分为以下四类：

（1）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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。交易性金融资产包括为了在短期内出售而取得的金融资产，以及衍生金融工具。此类金融资产采取公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

（2）持有至到期投资。持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且企业有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产，但已经被重分类为其他金融资产类别的非衍生金融资产除外。此类金融资产采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得和损失，均计入当期损益。

（3）贷款和应收款项。贷款和应收款项，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。此类金融资产采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得和损失，均计入当期损益。

（4）可供出售金融资产。可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被分类为上述三种类别的非衍生金融资产。此类金融资产采用公允价值进行后续计量。其折溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入；其公允价值变动计入资本公积，在该投资终止确认或被认定发生减值时，将原直接计入所有者权益的对应部分转出，计入当期损益。

### 3、金融负债的分类与计量

金融负债于初始确认时以公允价值计量，划分为以下两类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。此类金融负债按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

(2) 其他金融负债。此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### 4、交易费用

对于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，相关交易费用直接计入当期损益；其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入其初始确认金额。

#### 5、公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值；金融工具不存在活跃市场的，本公司采用合理的估值技术确定其公允价值，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### 6、折现率的确认

在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（包括提前还款权，看涨期权，类似期权等）的基础上预计未来现金流量来确认折现率，但不应当考虑未来信用损失。

金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于折现率组成部分的各项收费，交易费用及溢价或折价等，在确定折现率时也予以考虑。金融资产或金融负债的未来现金流量或存续期间无法可靠预计时，应当采用该金融资产或金融负债在整个合同期内的合同现金流量。

#### 7、金融资产减值

本公司于资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。

(1) 以摊余成本计量的金融资产。如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不应当超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊

余成本。

(2) 以成本计量的金融资产。如果有客观证据表明该金融资产发生减值，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

(3) 可供出售金融资产。如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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，原确认的减值损失可以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

## 8、金融资产转移

金融资产转移，是指公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方。

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

### (七) 应收款项坏账准备

#### 1、坏账的确认标准

凡因债务人破产，依据法律清偿后确实无法收回的应收款项；债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回的应收款项；债务人逾期三年未能履行偿债义务，经股东大会或董事会批准列作坏账的应收款项，以及其他发生减值的债权如果评估为不可收回，则对其终止确认。

#### 2、坏账损失核算方法

本公司采用备抵法核算坏账损失。

#### 3、坏账准备的计提方法及计提比例

##### (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     | 本单位将金额为人民币30万元以上项且存在减值迹象；或余额达到或超过该类应收款全部余额5%。 |
| 单项金额重大并单项计提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，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

|                |   |
|----------------|---|
| 账龄分析法计提坏账准备的组合 | 单项金额不重大但按账龄为信用风险特征划分的组合。                        |
| 基本确定能收回的应收账款   | 资产负债表日后期间已收回款项、应收补贴款项、职工备用金项等基本确定能收回或回收风险极小的款项。 |
| 应收关联方款项        | 将应收关联方的款项为信用风险特征划分的组合。                          |

### 按组合计提坏账准备的方法

|                |   |
|----------------|---|
| 账龄分析法计提坏账准备的组合 | 按账龄分析法计提坏账准备  |
| 基本确定能收回的应收账款   | 不计提坏账准备。  |
| 应收关联方款项        | 不存在减值迹象的，不进行减值测试，不计提坏账准备；存在减值迹象的，进行减值测试，根据未来现金流量现值低于账面价值的差额，计提减值准备。 |

## (3) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下

| 账 龄            | 应收账款 (%) | 其他应收款 (%) |
|----------------|----------|-----------|
| 6个月以内 (含6个月)   |          |           |
| 6-12个月 (含12个月) | 0.50     | 0.50      |
| 1至2年           | 30.00    | 30.00     |
| 2至3年           | 60.00    | 60.00     |
| 3年以上           | 100.00   | 100.00    |

## (4) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

|             |  |
|-------------|--|
| 单项计提坏账准备的理由 | 有客观证据表明可能发生了减值，如债务人出现撤销、破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍不能收回、现金流量严重不足等情况的。 |
| 坏账准备的计提方法   | 对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项，将其从相关组合中分离出来，单独进行减值测试，确认减值损失。             |

应收款项转让、质押、贴现等会计处理方法：

以应收债权为质押取得借款时，按照实际收到的款项，借记“银行存款”科目，按照实际支付的手续费，借记“财务费用”科目，按照银行借款本金并考虑借款期限，贷记“短期借款”等科目。

将应收债权出售给银行等金融机构，不附有追索权的，按实际收到的款项，借记“银行存款”等科目，按照预计将发生的销售退回和销售折让(包括现金折扣)的金额，借记“其他



应收款”科目，按出售应收债权已提取的坏账准备金额，借记“坏账准备”科目，按照应支付的相关手续费的金额，借记“财务费用”科目，按出售应收债权的账面余额，贷记“应收账款”科目，差额借记“营业外支出”科目等；附有追索权的，按照以应收债权为质押取得借款的会计处理原则进行处理。

应收债权贴现，比照应收债权出售的会计处理原则进行处理。

### （八）存货

本公司的存货主要包括原材料、在途材料、低值易耗品、委托加工材料、自制半成品、在产品、产成品。

存货中原材料、自制半成品按计划成本进行日常核算，期末按照规定计算并结转成本差异，将计划成本调整为实际成本。库存商品按实际成本计价，发出时按加权平均法进行核算。低值易耗品及包装物采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，其确认标准为：中期期末或年度终了，由于存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，使存货成本不可收回的部分，提取存货跌价准备；存货跌价准备按单个存货项目的账面价值高于其可变现净值的差额提取；可变现净值是指企业在正常经营过程中，以估计售价减去估计完工成本及销售所必须的估计费用后的价值。

计提存货跌价准备时产成品按单个存货项目计提，原材料按类别计提。

存货盘存制度采用永续盘存制法。

### （九）固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。

#### 1、 固定资产计价

购建的固定资产，按购建时实际成本计价；非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照《企业会计准则—非货币性资产交换》、《企业会计准则—债务重组》、《企业会计准则—企业合并》和《企业会计准则—租赁》确定。

#### 2、 固定资产折旧方法

本公司固定资产折旧采用年限平均法计提。各类固定资产的估计使用年限、预计净残值及年折旧率如下：

| 资产类别  | 预计使用寿命(年) | 预计净残值率(%) | 年折旧率(%)    |
|-------|-----------|-----------|------------|
| 房屋建筑物 | 6-35      | 3.00-5.00 | 2.71-16.17 |
| 机器设备  | 5-20      | 3.00-5.00 | 4.75-19.40 |
| 运输设备  | 5-10      | 3.00-5.00 | 9.50-19.40 |
| 电子设备  | 3-10      | 3.00-5.00 | 9.50-32.33 |

对于已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产的账面价值，即固定资产原价减去累计折旧和已计提的减值准备，以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。本公司至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

### 3、 固定资产后续支出

与固定资产有关的后续支出，仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，否则发生时计入当期损益。

### 4、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；租赁过程中发生的手续费、印花税等直接费用，计入租入资产初始成本。

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

### 5、 固定资产减值准备

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备。减值损失一经计提，在以后会计期间不得转回。

固定资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。固定资产的公允价值减去处置费用后净额，如存在公平交易中的销售协

议价格，则按照销售协议价格减去可直接归属该资产处置费用的金额确定；或不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去处置费用后的金额确定。

## （十）在建工程

### 1、在建工程计价

按各项工程所发生的实际成本核算。工程达到预定可使用状态时，按工程项目的实际成本结转固定资产。工程完工交付使用前发生的允许资本化的借款费用支出计入工程造价；交付使用后，其有关利息支出计入当期损益。

### 2、在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

### 3、在建工程减值准备

资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按相关资产（资产组）的可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。

减值迹象主要包括：长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## （十一）借款费用

本公司借款费用为因借款而发生的利息及其他相关成本，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。

### 1、借款费用资本化与费用化的原则

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。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的，才能开始资本化：①资产支出已经发生；②借款费用已经发生；③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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时，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，暂停期间发生的借款费用计入当期损益。

## 2、资本化金额的确定方法

本公司资本化金额的确定：①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；②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；③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。

## (十二) 无形资产

### 1、无形资产的确认

本公司无形资产的确认标准：（1）拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产；（2）与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业；（3）该资产的成本能够可靠计量。

本公司的无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等。

无形资产按照成本进行初始计量。

### 2、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。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

### 3、无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销，计入当期损益。无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

本公司至少于每年年度终了，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，必要时进行调整。无法预见无形资产带来经济利益的期限的作为使用寿命不确定的无形

资产。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

#### 4、无形资产减值准备

资产负债表日，有迹象表明无形资产发生减值的，按相关资产（资产组）的可收回金额低于其账面价值的差额计提无形资产减值准备。

减值迹象主要包括：已被其他新技术等所替代；市价在当期大幅下降，预期不会恢复；已超过法律保护期限；其他足以证明实质上已经发生了减值的情形。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

#### 5、开发项目的研究阶段和开发阶段的划分标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的确认标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

#### （十三）长期待摊费用

本公司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，主要包括长期预付租金、长期预付租赁费等。长期待摊费用在受益期限内采用直线法平均摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### （十四）职工薪酬

##### 1、职工薪酬范围

职工薪酬为企业为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出，主要

包括：职工工资、奖金、津贴和补贴；职工福利费；医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；住房公积金；工会经费和职工教育经费；非货币性福利；因解除与职工的劳动关系给予的补偿；其他与获得职工提供的服务相关的支出。

## 2、职工薪酬的确认原则及会计处理方法

在职工为本公司提供服务的会计期间，根据提供服务的受益对象，将应确认的职工薪酬（包括货币性薪酬和非货币性福利）计入相关资产成本或当期损益，同时确认“应付职工薪酬”，但解除劳动关系补偿除外。

具体确认原则为：应由生产产品、提供劳务负担的职工薪酬，计入产品成本或劳务成本；应由在建工程、无形资产负担的职工薪酬，计入建造固定资产或无形资产成本；除上述以外的其他职工薪酬计入当期损益。

## 3、职工薪酬的计量

职工薪酬的计量方法：国家规定了计提基础和计提比例的，应当按照国家规定的标准计提；没有规定计提基础和计提比例的，本公司根据历史经验数据和实际情况，合理预计当期应付职工薪酬。当期实际发生金额大于预计金额的，应当补提应付职工薪酬；当期实际发生金额小于预计金额的，应当冲回多提的应付职工薪酬。本公司以非货币性福利部分，根据受益对象按照公允价值计入相关资产成本或当期损益。其他职工薪酬根据实际发生成本计量。

### （十五）预计负债

#### 1、预计负债的确认标准

或有事项相关义务同时符合下列条件，确认为预计负债：该义务是公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠计量。

#### 2、预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整

### （十六）收入确认原则

#### 1、销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的

金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②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企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

## 2、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。本公司根据累计发生成本占合同总成本的比例确定完工进度（完工百分比）。

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。

## 3、让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

### （十七）政府补助

#### 1、政府补助类型

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

#### 2、政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。

已确认的政府补助需要返还的，分别情况处理：存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

#### 3、政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益；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。

## （十八）递延所得税资产和递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，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。

## （十九）租赁

### 1、 租赁的分类

本公司租赁分类为融资租赁和经营租赁。

### 2、 融资租赁的判断标准

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，认定为融资租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

本公司对于不满足上述条件的租赁，认定为经营租赁。

### 3、 租赁会计处理

本公司租赁业务的会计处理按照《企业会计准则—租赁》的规定进行处理。

## （二十）所得税的会计处理方法

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照规定确认所产生的递延所得税资产和递延所得税负债。

在资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规



定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量；对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。除企业合并、直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益。

## 五、税项

### （一）本公司及子公司主要应纳税项及税率情况

#### 1、增值税：

按应税收入的 17% 计算缴纳

#### 2、城市维护建设税：

按实际缴纳的流转税额的 7% 计算缴纳

#### 3、教育费附加：

按实际缴纳的流转税额的 3% 计算缴纳教育费附加

按实际缴纳的流转税额的 2% 计算缴纳地方教育费附加

#### 4、所得税：

按应纳税所得额的 25% 计算缴纳

#### 5、其他税费

按实际缴纳的税额计入

## 六、财务报表重要项目说明

### （一）货币资金

| 项 目    | 期末余额          | 年初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 现金     | 7,004.17      | 18,296.10     |
| 其中：人民币 | 7,004.17      | 18,296.10     |
| 银行存款   | 31,455,715.32 | 73,683,182.41 |
| 其中：人民币 | 31,416,452.89 | 73,683,182.41 |
| 其他货币资金 |               |               |
| 其中：人民币 |               |               |

| 项 目 | 期末余额          | 年初余额          |
|-----|---------------|---------------|
| 合 计 | 31,462,719.49 | 73,701,478.51 |

注：本公司不存在因抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

(二) 应收票据

| 票据种类   | 期末余额         | 年初余额 |
|--------|--------------|------|
| 银行承兑汇票 | 2,500,000.00 |      |
| 商业承兑汇票 |              |      |
| 合 计    | 2,500,000.00 |      |

(三) 应收账款

| 种 类                    | 期末余额           |        |              |        | 年初余额          |        |           |        |
|------------------------|----------------|--------|--------------|--------|---------------|--------|-----------|--------|
|                        | 账面余额           |        | 坏账准备         |        | 账面余额          |        | 坏账准备      |        |
|                        | 金额             | 比例 (%) | 金额           | 比例 (%) | 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         | 110,130,435.57 | 100.00 | 3,147,991.66 | 2.86   | 34,944,307.19 | 100.00 | 81,503.97 | 0.23   |
| 1、按账龄分析法计提坏账准备的应收账款    | 110,130,435.57 | 100.00 | 3,147,991.66 | 2.86   | 25,388,307.19 | 72.65  | 81,503.97 | 0.32   |
| 2、基本确定能收回的应收账款         |                |        |              |        |               |        |           |        |
| 3、关联方应收账款              |                |        |              |        | 9,556,000.00  | 27.35  |           |        |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |                |        |              |        |               |        |           |        |
| 合 计                    | 110,130,435.57 | 100.00 | 3,147,991.66 | 2.86   | 34,944,307.19 |        | 81,503.97 |        |

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               | 期末余额          |        |              | 年初余额          |        |           |
|-------------------|---------------|--------|--------------|---------------|--------|-----------|
|                   | 账面余额          |        | 坏账准备         | 账面余额          |        | 坏账准备      |
|                   | 金额            | 比例 (%) |              | 金额            | 比例 (%) |           |
| 6 个月以内 (含 6 个月)   | 99,551,075.36 | 90.39  |              | 9,087,513.23  | 35.79  |           |
| 6-12 个月 (含 12 个月) | 87,513.23     | 0.08   | 437.57       | 16,300,793.96 | 64.21  | 81,503.97 |
| 1—2 年             | 10,491,846.98 | 9.53   | 3,147,554.09 |               |        |           |
| 2—3 年             |               |        |              |               |        |           |

| 账龄   | 期末余额           |        |              | 年初余额          |        |           |
|------|----------------|--------|--------------|---------------|--------|-----------|
|      | 账面余额           |        | 坏账准备         | 账面余额          |        | 坏账准备      |
|      | 金额             | 比例 (%) |              | 金额            | 比例 (%) |           |
| 3年以上 |                |        |              |               |        |           |
| 合计   | 110,130,435.57 | 100.00 | 3,147,991.66 | 25,388,307.19 | 100.00 | 81,503.97 |

## (2) 关联方应收账款

| 组合名称          | 期末余额 |          |      | 年初余额         |          |      |
|---------------|------|----------|------|--------------|----------|------|
|               | 账面余额 | 计提比例 (%) | 坏账准备 | 账面余额         | 计提比例 (%) | 坏账准备 |
| 6个月以内(含6个月)   |      |          |      |              |          |      |
| 6-12个月(含12个月) |      |          |      | 9,556,000.00 |          |      |
| 1-2年          |      |          |      |              |          |      |
| 2-3年          |      |          |      |              |          |      |
| 3年以上          |      |          |      |              |          |      |
| 合计            |      |          |      | 9,556,000.00 |          |      |

## (四) 预付款项

预付款项按账龄列示:

| 账龄        | 期末余额          |        |      | 年初余额          |        |      |
|-----------|---------------|--------|------|---------------|--------|------|
|           | 账面余额          |        | 坏账准备 | 账面余额          |        | 坏账准备 |
|           | 金额            | 比例 (%) |      | 金额            | 比例 (%) |      |
| 1年以内(含1年) | 99,035,453.22 | 100.00 |      | 40,068,368.91 | 100.00 |      |
| 1-2年(含2年) |               |        |      |               |        |      |
| 2-3年(含3年) |               |        |      |               |        |      |
| 3年以上      |               |        |      |               |        |      |
| 合计        | 99,035,453.22 | 100.00 |      | 40,068,368.91 | 100.00 |      |

## (五) 应收利息

| 项目     | 期末余额 | 年初余额       |
|--------|------|------------|
| 定期存款利息 |      | 119,739.58 |
| 合计     |      | 119,739.58 |

## (六) 其他应收款

| 种类           | 期末余额 |        |      |        | 年初余额 |        |      |        |
|--------------|------|--------|------|--------|------|--------|------|--------|
|              | 账面余额 |        | 坏账准备 |        | 账面余额 |        | 坏账准备 |        |
|              | 金额   | 比例 (%) | 金额   | 比例 (%) | 金额   | 比例 (%) | 金额   | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏 |      |        |      |        |      |        |      |        |

| 种 类                     | 期末余额          |        |          |        | 年初余额         |        |           |        |
|-------------------------|---------------|--------|----------|--------|--------------|--------|-----------|--------|
|                         | 账面余额          |        | 坏账准备     |        | 账面余额         |        | 坏账准备      |        |
|                         | 金额            | 比例 (%) | 金额       | 比例 (%) | 金额           | 比例 (%) | 金额        | 比例 (%) |
| 账准备的其他应收款               |               |        |          |        |              |        |           |        |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款         |               |        |          |        |              |        |           |        |
| 1、按账龄分析法计提坏账准备的应收账款     | 59,462,000.88 | 100.00 | 8,743.09 | 0.01   | 4,888,495.03 | 100.00 | 29,080.80 | 0.59   |
| 2、基本确定能收回的应收账款          |               |        |          |        |              |        |           |        |
| 3、关联方应收账款               |               |        |          |        |              |        |           |        |
| 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                     | 59,462,000.88 | 100.00 | 8,743.09 | 0.01   | 4,888,495.03 | 100.00 | 29,080.80 | 0.59   |

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           | 期末余额          |        |          | 年初余额         |        |           |
|---------------|---------------|--------|----------|--------------|--------|-----------|
|               | 账面余额          |        | 坏账准备     | 账面余额         |        | 坏账准备      |
|               | 金额            | 比例 (%) |          | 金额           | 比例 (%) |           |
| 6个月以内（含6个月）   | 59,180,994.88 | 99.53  |          | 4,834,787.03 | 98.91  |           |
| 6-12个月（含12个月） | 269,418.00    | 0.45   | 1,347.09 |              |        |           |
| 1—2年          |               |        |          | 10,480.00    | 0.21   | 3,144.00  |
| 2—3年          | 10,480.00     | 0.02   | 6,288.00 | 43,228.00    | 0.88   | 25,936.80 |
| 3年以上          | 1,108.00      |        | 1,108.00 |              |        |           |
| 合 计           | 59,462,000.88 | 100.00 | 8,743.09 | 4,888,495.03 | 100.00 | 29,080.80 |

(七) 存货

1、 存货的分类

| 项 目              | 期末余额          |      |               | 年初余额          |      |               |
|------------------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|                  | 账面余额          | 跌价准备 | 账面价值          | 账面余额          | 跌价准备 | 账面价值          |
| 原材料              | 2,534,811.48  |      | 2,534,811.48  | 156,783.21    |      | 156,783.21    |
| 自制半成品及在产品        | 53,462,199.42 |      | 53,462,199.42 | 36,951,688.36 |      | 36,951,688.36 |
| 库存商品             |               |      |               |               |      |               |
| 周转材料（包装物、低值易耗品等） |               |      |               |               |      |               |
| 消耗性生物资产          |               |      |               |               |      |               |
| 工程施工（已完工未结算款）    |               |      |               |               |      |               |
| 其 他              |               |      |               |               |      |               |
| 合 计              | 55,997,010.90 |      | 55,997,010.90 | 37,108,471.57 |      | 37,108,471.57 |

## (八) 固定资产

## 1、固定资产分类

| 项 目          | 年初余额           | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额           |
|--------------|----------------|--------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值合计     | 411,297,050.51 | 3,119,913.20 | 5,918,460.54 | 408,498,503.17 |
| 其中：房屋及构筑物    | 327,446,085.05 |              | 5,707,423.57 | 321,738,661.48 |
| 机械设备         | 21,155,323.99  |              | 211,036.97   | 20,944,287.02  |
| 电气设备         | 5,814,667.66   | 183,899.64   |              | 5,998,567.30   |
| 运输设备         | 1,049,231.73   | 170,000.00   |              | 1,219,231.73   |
| 其他设备         | 55,831,742.08  | 2,766,013.56 |              | 58,597,755.64  |
| 二、累计折旧合计     | 24,148,630.51  | 8,412,112.25 | -            | 32,560,742.76  |
| 其中：房屋及构筑物    | 15,719,551.71  | 5,468,368.89 |              | 21,187,920.60  |
| 机械设备         | 1,615,560.49   | 627,776.98   |              | 2,243,337.47   |
| 电气设备         | 980,979.95     | 194,337.48   |              | 1,175,317.43   |
| 运输设备         | 219,720.22     | 53,394.39    |              | 273,114.61     |
| 其他设备         | 5,612,818.14   | 2,068,234.51 |              | 7,681,052.65   |
| 三、固定资产账面净值合计 | 387,148,420.00 |              |              | 375,937,760.41 |
| 其中：房屋及构筑物    | 311,726,533.34 |              |              | 300,550,740.88 |
| 机械设备         | 19,539,763.50  |              |              | 18,700,949.55  |
| 电气设备         | 4,833,687.71   |              |              | 4,823,249.87   |
| 运输设备         | 829,511.51     |              |              | 946,117.12     |
| 其他设备         | 50,218,923.94  |              |              | 50,916,702.99  |
| 四、减值准备合计     |                |              |              |                |
| 其中：房屋及构筑物    |                |              |              |                |
| 机械设备         |                |              |              |                |
| 电气设备         |                |              |              |                |
| 运输设备         |                |              |              |                |
| 其他设备         |                |              |              |                |
| 五、固定资产账面价值合计 | 387,148,420.00 |              |              | 375,937,760.41 |
| 其中：房屋及构筑物    | 311,726,533.34 |              |              | 300,550,740.88 |
| 机械设备         | 19,539,763.50  |              |              | 18,700,949.55  |
| 电气设备         | 4,833,687.71   |              |              | 4,823,249.87   |
| 运输设备         | 829,511.51     |              |              | 946,117.12     |
| 其他设备         | 50,218,923.94  |              |              | 50,916,702.99  |

## (九) 在建工程

## 1、在建工程情况

金额单位：人民币万元

| 项目名称 | 预算数 | 年初余额 | 本期增加 | 转入固定资产 | 其他减少 | 工程投入占预算比例(%) | 工程进度 | 利息资本 | 其中：本期利息资本 | 本期利息资本化率(%) | 资金来源 | 期末余额 |
|------|-----|------|------|--------|------|--------------|------|------|-----------|-------------|------|------|
|------|-----|------|------|--------|------|--------------|------|------|-----------|-------------|------|------|

|                               |  |            |              |  |  |  |  | 化累<br>计金<br>额 | 化金额 |  |  |              |
|-------------------------------|--|------------|--------------|--|--|--|--|---------------|-----|--|--|--------------|
| 细岗中学9号楼<br>修缮工程               |  | 469,200.00 | 283,774.40   |  |  |  |  |               |     |  |  | 752,974.40   |
| 试验车间东盾构<br>机维修场地简易<br>推拉篷制作工程 |  |            | 13,787.18    |  |  |  |  |               |     |  |  | 13,787.18    |
| 2#滑油坑及车间<br>调试电缆沟改造<br>工程施工   |  |            | 170,000.00   |  |  |  |  |               |     |  |  | 170,000.00   |
| 1台3t内燃平衡重<br>式叉车采购项目          |  |            | 52,136.75    |  |  |  |  |               |     |  |  | 52,136.75    |
| 贵重物品仓库、吸<br>烟棚、监控室工程<br>施工    |  |            | 24,790.00    |  |  |  |  |               |     |  |  | 24,790.00    |
| 细岗培训室及多<br>功能室空调采购<br>项目      |  |            | 28,923.08    |  |  |  |  |               |     |  |  | 28,923.08    |
| 自行走剪叉式高<br>空作业平台采购<br>项目      |  |            | 133,333.33   |  |  |  |  |               |     |  |  | 133,333.33   |
| 广州低速柴油机<br>生产基地建设项<br>目       |  |            | 2,183,602.45 |  |  |  |  |               |     |  |  | 2,183,602.45 |
| 合计                            |  | 469,200.00 | 2,890,347.19 |  |  |  |  |               |     |  |  | 3,359,547.19 |

## (十) 无形资产

### 1、无形资产分类

| 项 目            | 年初余额           | 本期增加额        | 本期减少额 | 期末余额           |
|----------------|----------------|--------------|-------|----------------|
| 一、原价合计         | 201,465,098.98 | 2,094,323.98 | -     | 203,559,422.96 |
| 其中：软件          | 400,181.55     |              |       | 400,181.55     |
| 土地使用权          | 201,064,917.43 | 2,094,323.98 |       | 203,159,241.41 |
| 二、累计摊销额合计      | 6,330,552.47   | 2,106,567.66 | -     | 8,437,120.13   |
| 其中：软件          | 3,334.85       | 20,009.10    |       | 23,343.95      |
| 土地使用权          | 6,327,217.62   | 2,086,558.56 |       | 8,413,776.18   |
| 三、无形资产减值准备金额合计 |                |              |       |                |
| 其中：软件          |                |              |       |                |
| 土地使用权          |                |              |       |                |
| 四、账面价值合计       | 195,134,546.51 |              |       | 195,122,302.83 |
| 其中：软件          | 396,846.70     |              |       | 376,837.60     |
| 土地使用权          | 194,737,699.81 |              |       | 194,745,465.23 |

### 2、开发支出

| 项 目            | 年初余额 | 本期增加       | 本期减少   |         | 期末余额       |
|----------------|------|------------|--------|---------|------------|
|                |      |            | 计入当期损益 | 确认为无形资产 |            |
| 复合式土压平衡盾构机技术开发 |      | 493,651.90 |        |         | 493,651.90 |
| 合 计            |      | 493,651.90 |        |         | 493,651.90 |

## (十一) 资产减值准备

| 项 目  | 年初余额       | 本期计提额        | 本期减少额 |    | 期末余额         |
|------|------------|--------------|-------|----|--------------|
|      |            |              | 转回    | 转销 |              |
| 坏账准备 | 110,584.77 | 3,046,149.98 |       |    | 3,156,734.75 |
| 合 计  | 110,584.77 | 3,046,149.98 |       |    | 3,156,734.75 |

## (十二) 短期借款

## 1、短期借款的分类:

| 项 目  | 期末余额           | 年初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 质押借款 |                |                |
| 抵押借款 |                |                |
| 保证借款 |                |                |
| 信用借款 | 250,000,000.00 | 200,000,000.00 |
| 合 计  | 250,000,000.00 | 200,000,000.00 |

## (十三) 应付票据

| 种 类    | 期末余额          | 年初余额       |
|--------|---------------|------------|
| 银行承兑汇票 | 10,500,000.00 | 292,268.50 |
| 商业承兑汇票 |               |            |
| 合 计    | 10,500,000.00 | 292,268.50 |

## (十四) 应付账款

## 应付账款按账龄列示:

| 账 龄       | 期末余额           | 年初余额          |
|-----------|----------------|---------------|
| 1年以内(含1年) | 130,547,110.74 | 36,198,782.86 |
| 1—2年(含2年) | 153,781.00     | 16,359,394.10 |
| 2—3年(含3年) | 14,706,403.43  | 49,480.00     |
| 3年以上      | 49,480.00      |               |
| 合 计       | 145,456,775.17 | 52,607,656.96 |

## (十五) 预收款项

## 预收款项按账龄列示:

| 项 目       | 期末余额          | 年初余额          |
|-----------|---------------|---------------|
| 1年以内(含1年) | 19,661,643.00 | 20,750,341.72 |
| 1年以上      | 14,700,000.00 |               |
| 合 计       | 34,361,643.00 | 20,750,341.72 |

## (十六) 应付职工薪酬

| 项 目                | 年初余额 | 本期增加额        | 本期减少额        | 期末余额      |
|--------------------|------|--------------|--------------|-----------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴      |      | 5,521,422.70 | 5,521,422.70 |           |
| 二、职工福利费            |      | 283,128.66   | 283,128.66   |           |
| 其中：非货币性福利          |      |              |              |           |
| 三、社会保险费            |      | 1,177,760.47 | 1,177,760.47 |           |
| 其中：1 基本医疗保险费       |      | 374,530.48   | 374,530.48   |           |
| 2. 补充医疗保险费         |      |              |              |           |
| 3. 基本养老保险费         |      | 723,023.50   | 723,023.50   |           |
| 4. 年金缴费(补充养老保险)    |      |              |              |           |
| 5. 失业保险费           |      | 49,955.40    | 49,955.40    |           |
| 6. 工伤保险            |      | 16,209.73    | 16,209.73    |           |
| 7. 生育保险费           |      | 14,041.36    | 14,041.36    |           |
| 四、住房公积金            |      | 507,380.00   | 507,380.00   |           |
| 五、工会经费和职工教育经费      |      | 494,764.45   | 437,450.06   | 57,314.39 |
| 六、非货币性福利           |      |              |              |           |
| 七、辞退福利及内退补偿        |      | 35,190.00    | 35,190.00    |           |
| 其中：1. 因解除劳动关系给予的补偿 |      |              |              |           |
| 2. 预计内退人员支出        |      |              |              |           |
| 八、其他               |      |              |              |           |
| 其中：以现金结算的股份支付      |      |              |              |           |
| 合 计                |      | 8,019,646.28 | 7,962,331.89 | 57,314.39 |

## (十七) 应交税费

| 项 目     | 年初余额          | 本期应交       | 本期已交       | 期末余额          |
|---------|---------------|------------|------------|---------------|
| 增值税     | -7,713,533.92 | 323,059.62 |            | -7,390,474.30 |
| 消费税     |               |            |            |               |
| 营业税     | 119,227.83    | 4,087.30   | 122,655.13 | 660.00        |
| 资源税     |               |            |            |               |
| 企业所得税   |               |            |            |               |
| 城市维护建设税 | 8,345.95      | 286.11     | 8,585.86   | 46.20         |
| 房产税     |               | 871,602.39 |            | 871,602.39    |
| 土地使用税   |               | 637,617.00 |            | 637,617.00    |



| 项 目    | 年初余额          | 本期应交         | 本期已交       | 期末余额          |
|--------|---------------|--------------|------------|---------------|
| 个人所得税  | 73,022.90     | 411,529.62   | 448,020.29 | 36,532.23     |
| 教育费附加  | 3,576.83      | 122.62       | 3,679.65   | 19.80         |
| 地方教育发展 | 2,384.56      | 81.75        | 2,453.11   | 13.20         |
| 其他税费   |               | 5,630.55     | 5,630.55   |               |
| 合 计    | -7,506,975.85 | 2,254,016.96 | 591,024.59 | -5,843,983.48 |

## (十八) 应付利息

| 项 目             | 期末余额       | 年初余额       |
|-----------------|------------|------------|
| 分期付息到期还本的长期借款利息 | 301,111.11 | 301,111.11 |
| 短期借款应付利息        | 229,166.66 | 128,333.33 |
| 合 计             | 530,277.77 | 429,444.44 |

## (十九) 其他应付款

其他应付款按账龄列示:

| 账 龄       | 期末余额         | 年初余额         |
|-----------|--------------|--------------|
| 1年以内(含1年) | 1,668,536.51 | 9,793,956.44 |
| 1-2年(含2年) | 8,072,148.80 |              |
| 2-3年(含3年) |              |              |
| 3年以上      |              |              |
| 合 计       | 9,740,685.31 | 9,793,956.44 |

## (二十) 长期借款

## 1、长期借款分类列示

| 项 目  | 期末余额           | 年初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 质押借款 |                |                |
| 抵押借款 |                |                |
| 保证借款 |                |                |
| 信用借款 | 200,000,000.00 | 200,000,000.00 |
| 合 计  | 200,000,000.00 | 200,000,000.00 |

## (二十一) 专项应付款

| 项 目                                  | 年初余额 | 本期增加         | 本期减少 | 期末余额         |
|--------------------------------------|------|--------------|------|--------------|
| 合 计                                  |      | 3,000,000.00 |      | 3,000,000.00 |
| 其中: 广州南沙开发区财政局2013年产业化发展专项资金高端制造项目款项 |      | 3,000,000.00 |      | 3,000,000.00 |

## (二十二) 预计负债

| 项 目    | 年初余额 | 本期增加         | 本期减少 | 期末余额         |
|--------|------|--------------|------|--------------|
| 产品质量保证 |      | 1,049,278.52 |      | 1,049,278.52 |
| 合 计    |      | 1,049,278.52 |      | 1,049,278.52 |

## (二十三) 其他非流动负债

| 项目/类别 | 年初余额          | 本期增加 | 本期减少       | 期末余额          | 备注 |
|-------|---------------|------|------------|---------------|----|
| 递延收益  | 34,420,944.30 |      | 459,685.20 | 33,961,259.10 |    |
| 合 计   | 34,420,944.30 |      | 459,685.20 | 33,961,259.10 |    |

## 1、递延收益：

| 项目/类别      | 年初余额          | 本期增加 | 本期减少       | 期末余额          | 本期返还的原因 |
|------------|---------------|------|------------|---------------|---------|
| 先进制造业技术改造  | 925,000.20    |      | 24,999.90  | 900,000.30    |         |
| 一期工程产业扶持资金 | 29,055,944.10 |      | 314,685.30 | 28,741,258.80 |         |
| 企业发展专项扶持资金 | 4,440,000.00  |      | 120,000.00 | 4,320,000.00  |         |
| 合 计        | 34,420,944.30 |      | 459,685.20 | 33,961,259.10 |         |

## 2、政府补助：

| 项目/类别      | 期末列入其他非流动负责金额 | 期末列入其他流动负责金额 | 计入当期损益金额   | 本期退还金额 | 退还的原因 |
|------------|---------------|--------------|------------|--------|-------|
| 先进制造业技术改造  | 900,000.30    |              | 24,999.90  |        |       |
| 一期工程产业扶持资金 | 28,741,258.80 |              | 314,685.30 |        |       |
| 企业发展专项扶持资金 | 4,320,000.00  |              | 120,000.00 |        |       |
| 合 计        | 33,961,259.10 | -            | 459,685.20 |        |       |

## (二十四) 实收资本

| 投资者名称      | 年初余额           |          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额           |          |
|------------|----------------|----------|------|------|----------------|----------|
|            | 投资金额           | 所占比例 (%) |      |      | 投资金额           | 所占比例 (%) |
| 沪东重机有限公司   | 161,160,000.00 | 51.00    |      |      | 161,160,000.00 | 51.00    |
| 中国船舶工业贸易公司 | 154,840,000.00 | 49.00    |      |      | 154,840,000.00 | 49.00    |
| 合 计        | 316,000,000.00 | 100.00   |      |      | 316,000,000.00 | 100.00   |

## (二十五) 资本公积

| 项 目                   | 年初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|-----------------------|---------------|------|------|---------------|
| 一、资本（股本）溢价            | 58,043,568.80 |      |      | 58,043,568.80 |
| 二、其他资本公积              |               |      |      |               |
| 1. 被投资单位其他权益变动        |               |      |      |               |
| 2. 未行权的股份支付           |               |      |      |               |
| 3. 可供出售金融资产公允价值变动     |               |      |      |               |
| 4. 投资性房地产转换公允价值变动差额   |               |      |      |               |
| 5. 现金流量套期利得或损失        |               |      |      |               |
| 6. 境外经营净投资套期利得或损失     |               |      |      |               |
| 7. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响 |               |      |      |               |
| 8. 其他                 |               |      |      |               |
| 三、原制度资本公积转入           |               |      |      |               |
| 合 计                   | 58,043,568.80 |      |      | 58,043,568.80 |

**（二十六）未分配利润**

| 项 目          | 本期金额            | 上年金额            |
|--------------|-----------------|-----------------|
| 本年年初余额       | -111,358,762.78 | -78,376,533.69  |
| 本年增加额        | -15,153,908.16  | -32,982,229.09  |
| 其中：本年净利润转入   | -15,153,908.16  | -32,982,229.09  |
| 其他调整因素       |                 |                 |
| 本年减少额        |                 |                 |
| 其中：本年提取盈余公积数 |                 |                 |
| 本年提取一般风险准备   |                 |                 |
| 本年分配现金股利数    |                 |                 |
| 转增资本         |                 |                 |
| 其他减少         |                 |                 |
| 本期期末余额       | -126,512,670.94 | -111,358,762.78 |

**（二十七）营业收入、营业成本**

按业务类别列示：

| 项 目       | 本期发生额          |                | 上年发生额          |                |
|-----------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|           | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 1. 主营业务小计 | 104,745,248.04 | 100,014,623.02 | 111,513,829.52 | 107,888,464.47 |
| 盾构机销售     | 99,487,179.68  | 90,909,383.64  | 108,013,829.52 | 105,459,688.27 |
| 盾构机改造     | 5,258,068.36   | 9,105,239.38   |                |                |
| 船舶配套（配件等） |                |                | 3,500,000.00   | 2,428,776.20   |
| 2. 其他业务小计 | 352,771.08     |                | 5,718,497.02   | 1,684,491.80   |
| 材料销售      | 271,025.08     |                |                |                |
| 咨询服务收入    |                |                | 4,122,497.02   | 634,491.80     |
| 场地租赁费     | 69,200.00      |                |                |                |

|     |                |                |                |                |
|-----|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 借工费 | 12,546.00      |                | 1,596,000.00   | 1,050,000.00   |
| 合 计 | 105,098,019.12 | 100,014,623.02 | 117,232,326.54 | 109,572,956.27 |

**(二十八) 资产减值损失**

| 项 目            | 本期发生额        | 上年发生额     |
|----------------|--------------|-----------|
| 一、坏账损失         | 3,046,149.98 | 21,436.37 |
| 二、存货跌价损失       |              |           |
| 三、可供出售金融资产减值损失 |              |           |
| 四、持有至到期投资减值损失  |              |           |
| 五、长期股权投资减值损失   |              |           |
| 六、投资性房地产减值损失   |              |           |
| 七、固定资产减值损失     |              |           |
| 八、工程物资减值损失     |              |           |
| 九、在建工程减值损失     |              |           |
| 十、生产性生物资产减值损失  |              |           |
| 十一、油气资产减值损失    |              |           |
| 十二、无形资产减值损失    |              |           |
| 十三、商誉减值损失      |              |           |
| 十四、其他减值损失      |              |           |
| 合 计            | 3,046,149.98 | 21,436.37 |

**(二十九) 营业外收入****1、分类情况**

| 项 目         | 本期发生额        | 上年发生额        |
|-------------|--------------|--------------|
| 非流动资产处置利得合计 |              |              |
| 其中：固定资产处置利得 |              |              |
| 无形资产处置利得    |              |              |
| 债务重组利得      |              |              |
| 非货币性资产交换利得  |              |              |
| 接受捐赠        |              |              |
| 政府补助        | 459,685.20   | 1,078,769.50 |
| 其他          | 2,795,364.72 | 119,364.65   |
| 合 计         | 3,255,049.92 | 1,198,134.15 |

注：本期发生的其他营业外收入为：中国船舶工业集团公司亏损补贴 2,780,000.00 元；废旧物资回收款 15,364.72 元，上年发生的其他营业外收入为：收保险赔款及车牌竞价保证金 119,364.65 元

**2、政府补助明细项目**

| 项 目 | 本期发生额 | 上年发生额 | 说明 |
|-----|-------|-------|----|
|-----|-------|-------|----|

|                   |            |              |  |
|-------------------|------------|--------------|--|
| 先进制造业技术改造         | 24,999.90  | 49,999.80    |  |
| 一期工程产业扶持资金        | 314,685.30 | 629,370.60   |  |
| 企业发展专项扶持资金        | 120,000.00 | 240,000.10   |  |
| 大型节能环保船用柴油机关键技术研究 |            | 119,360.00   |  |
| 出口信用保险专项资金        |            | 40,039.00    |  |
| 合 计               | 459,685.20 | 1,078,769.50 |  |

### (三十) 现金流量表

#### 1、净利润调节为经营活动现金流量情况

| 补充资料                             | 本期金额            | 上年金额           |
|----------------------------------|-----------------|----------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量：               |                 |                |
| 净利润                              | -15,153,908.16  | -32,982,229.09 |
| 加：资产减值准备                         | 3,046,149.98    | 21,436.37      |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 8,412,112.25    | 15,824,590.06  |
| 无形资产摊销                           | 2,106,567.66    | 4,221,479.93   |
| 长期待摊费用摊销                         |                 |                |
| 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） |                 |                |
| 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）                  | 9,091,888.89    | 24,191,778.36  |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  |                 |                |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             |                 |                |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             |                 |                |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | -18,888,539.33  | 27,469,374.84  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | -188,726,718.54 | -78,922,068.27 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | 122,543,620.16  | 43,270,271.01  |
| 其他                               |                 |                |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | -77,568,827.09  | 3,094,633.21   |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：             |                 |                |
| 债务转为资本                           |                 |                |
| 一年内到期的可转换公司债券                    |                 |                |
| 融资租入固定资产                         |                 |                |
| 3、现金及现金等价物净变动情况：                 |                 |                |
| 现金的年末余额                          | 31,462,719.49   | 73,701,478.51  |
| 减：现金的年初余额                        | 73,701,478.51   | 19,126,842.88  |
| 加：现金等价物的年末余额                     |                 |                |
| 减：现金等价物的年初余额                     |                 |                |

| 补充资料         | 本期金额           | 上年金额          |
|--------------|----------------|---------------|
| 现金及现金等价物净增加额 | -42,238,759.02 | 54,574,635.63 |

## 2、披露现金及现金等价物的有关信息

| 项 目                         | 本期余额          | 上年余额          |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| 一、现金                        | 31,462,719.49 | 73,701,478.51 |
| 其中：库存现金                     | 7,004.17      | 18,296.10     |
| 可随时用于支付的银行存款                | 31,455,715.32 | 73,683,182.41 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              |               |               |
| 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、年末现金及现金等价物余额              | 31,462,719.49 | 73,701,478.51 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物 |               |               |

## 七、或有事项

截止报告日，本公司无需要披露的或有事项。

## 八、资产负债表日后事项

截止报告日，本公司无重大资产负债表日后事项。

## 九、关联方关系及其交易

### (一) 本企业的母公司有关信息

| 母公司名称      | 注册地                | 业务性质  | 注册资本<br>(万元) | 母公司对本企业的<br>持股比例 (%) | 母公司对本企业的表决<br>权比例 (%) |
|------------|--------------------|-------|--------------|----------------------|-----------------------|
| 沪东重机有限公司   | 上海市                | 柴油机制造 | 240,000.00   | 51                   | 51                    |
| 中国船舶工业贸易公司 | 北京市海淀区中关村南大街乙 56 号 | 进出口业务 | 19,558.00    | 49                   | 49                    |

### (二) 本公司的其他关联方情况

| 关联方名称           | 与本公司的关系 |
|-----------------|---------|
| 广州广船国际股份有限公司    | 同一最终控制方 |
| 广州造船厂有限公司       | 同一最终控制方 |
| 中船第九设计研究院工程有限公司 | 同一最终控制方 |

| 关联方名称            | 与本公司的关系 |
|------------------|---------|
| 上海中船环境工程有限公司     | 同一最终控制方 |
| 中船工业成套物流(广州)有限公司 | 同一最终控制方 |
| 中船勘察设计研究院有限公司    | 同一最终控制方 |
| 上海中船勘院岩土工程有限公司   | 同一最终控制方 |
| 广州广船大型机械设备有限公司   | 同一最终控制方 |
| 上海中船三井造船柴油机有限公司  | 同一最终控制方 |
| 广州红帆电脑科技有限公司     | 同一最终控制方 |
| 广州中船南沙龙穴建设发展有限公司 | 同一最终控制方 |

### (三) 关联方交易

#### 1、采购商品/接受劳务情况

| 关联方              | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 本期金额         |            | 上期金额          |            |
|------------------|--------|---------------|--------------|------------|---------------|------------|
|                  |        |               | 金额           | 占同类交易比例(%) | 金额            | 占同类交易比例(%) |
| 沪东重机有限公司         | 采购商品   | 协议价           |              |            | 97,584.42     | 0.11       |
| 中船第九设计研究院工程有限公司  | 接受劳务   | 协议价           |              |            | 8,187,351.08  | 9.02       |
| 广州广船大型机械设备有限公司   | 采购商品   | 协议价           |              |            | 2,611,348.31  | 2.88       |
| 上海中船勘院岩土工程有限公司   | 接受劳务   | 协议价           |              |            | 2,030,458.77  | 2.24       |
| 广州中船南沙龙穴建设发展有限公司 | 接受劳务   | 协议价           |              |            | 378,741.03    | 0.42       |
| 中船勘察设计研究院有限公司    | 接受劳务   | 协议价           | 298,000.00   | 0.31       | 254,504.03    | 0.28       |
| 中船工业成套物流(广州)有限公司 | 采购商品   | 协议价           | 7,964,778.78 | 8.17       |               |            |
|                  |        |               |              |            |               |            |
| 合计               |        |               | 8,262,778.78 | 8.48       | 13,806,148.68 | 14.95      |

#### 2、出售商品/提供劳务情况

| 关联方             | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 本期金额       |            | 上期金额          |            |
|-----------------|--------|---------------|------------|------------|---------------|------------|
|                 |        |               | 金额         | 占同类交易比例(%) | 金额            | 占同类交易比例(%) |
| 沪东重机有限公司        |        |               |            |            | 21,605,433.96 | 18.43      |
| 广州中船龙穴造船有限公司    | 场地租赁费  | 协议价           | 13,200.00  | 3.74       |               |            |
| 上海中船三井造船柴油机有限公司 | 材料销售   | 协议价           | 250,444.44 | 70.99      |               |            |
| 合计              |        |               | 263,644.44 | 74.74      | 21,605,433.96 | 18.43      |

#### 3、关联方往来余额情况

| 项目和单位 | 期末余额 | 年初余额 |
|-------|------|------|
|       |      |      |

| 项目和单位            | 期末余额          | 年初余额         |
|------------------|---------------|--------------|
| 应收账款             |               | 9,556,000.00 |
| 沪东重机有限公司         |               | 9,556,000.00 |
| 预付账款             | 865,310.86    | 355,891.90   |
| 广州广船大型机械设备有限公司   |               | 355,891.90   |
| 中船工业成套物流（广州）有限公司 | 865,310.86    |              |
| 应付账款             | 5,505,752.63  | 70,165.00    |
| 中船第九设计研究院工程有限公司  |               | 70,165.00    |
| 中船工业成套物流（广州）有限公司 | 4,860,028.03  |              |
| 中船第九设计研究院工程有限公司  | 645,724.60    |              |
| 预收账款             | 14,700,000.00 | 7,580,341.72 |
| 中船财务有限责任公司       | 14,700,000.00 | 7,580,341.72 |
| 其他应付款            | 5,475,425.07  | 6,389,238.65 |
| 中船第九设计研究院工程有限公司  | 5,227,670.90  | 6,211,417.20 |
| 广州广船国际股份有限公司     |               |              |
| 上海中船环境工程有限公司     | 128,940.90    | 128,940.90   |
| 中船工业成套物流（广州）有限公司 | 58,222.70     | 43,543.41    |
| 广州造船厂有限公司        | 55,253.43     |              |
| 广州红帆电脑科技有限公司     | 5,337.14      | 5,337.14     |

#### 4、关联方资金拆借

| 关联方名称      | 拆借金额           | 起始日        | 到期日        | 备注   |
|------------|----------------|------------|------------|------|
| 沪东重机有限公司   | 200,000,000.00 | 2013-12-17 | 2014-12-23 | 委托贷款 |
| 沪东重机有限公司   | 50,000,000.00  | 2014-4-10  | 2015-4-9   | 委托贷款 |
| 中国船舶工业集团公司 | 200,000,000.00 | 2012-9-19  | 2022-9-17  | 委托贷款 |

#### 5、与中船财务有限责任公司的贷款交易

短期贷款：年初余额 20,000.00 万元，本期增加 5,000.00 万元，期末余额 25,000.00 万元

长期贷款：年初余额 20,000.00 万元，期末余额 20,000.00 万元

贷款利息：本期支付贷款利息 909.19 万元

#### 十、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

本公司 2014 年 1-6 月无需要披露的其他事项。

#### 十一、财务报表的批准



本财务报表于 2014 年 8 月 25 日经公司总经理办公会批准。

广州中船船用柴油机有限公司

2014年8月25日

第 10 页至第 38 页的财务报表附注由下列负责人签署：

企业负责人：

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： \_\_\_\_\_