

江苏大津重工有限公司

审 计 报 告

大信审字【2017】第 1-02036 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【2017】第 1-02036 号

江苏大津重工有限公司全体股东：

我们审计了后附的江苏大津重工有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2017 年 9 月 30 日、2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年 1-9 月、2016 年度、2015 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

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。



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

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 2017 年 9 月 30 日、2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年 1-9 月、2016 年度、2015 年度的经营成果和现金流量。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：朱劲松

中国·北京

中国注册会计师：李华

二〇一七年十一月二十八日



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

合并资产负债表

编制单位：江苏大津重工有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2017年9月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
流动资产：				
货币资金	五（一）	73,936,465.16	48,619,270.59	102,994,445.14
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）	730,000.00		
应收账款	五（三）	95,487,215.36	74,736,711.85	58,791,130.00
预付款项	五（四）	162,365,833.02	112,693,876.34	56,510,900.37
应收利息				
应收股利				
其他应收款	五（五）	164,060,355.74	243,009,606.68	79,173,331.45
存货	五（六）	140,631,670.90	164,363,524.02	104,595,113.49
划分为持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五（七）	4,897,729.25	3,068,768.43	3,650,524.92
流动资产合计		642,109,269.43	646,491,757.91	405,715,445.37
非流动资产：				
可供出售金融资产	五（八）	6,209,060.00		
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	五（九）		32,752,591.89	10,075,044.08
投资性房地产				
固定资产	五（十）	105,277,737.76	115,070,403.46	119,860,616.63
在建工程	五（十一）	95,110,893.41	67,022,084.56	58,035,618.32
工程物资				
固定资产清理				724,153.23
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	五（十二）	53,561,359.69	54,409,181.74	27,390,177.23
开发支出				
商誉				
长期待摊费用			60,809.32	26,012.12
递延所得税资产	五（十三）	3,592,762.32	4,597,882.53	1,822,467.78
其他非流动资产				
非流动资产合计		263,751,813.18	273,912,953.50	217,934,089.39
资产总计		905,861,082.61	920,404,711.41	623,649,534.76

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



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

合并资产负债表（续）

编制单位：江苏大津重工有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2017年9月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
流动负债：				
短期借款	五（十四）	39,000,000.00	39,000,000.00	39,000,000.00
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（十五）	7,953,053.20	30,326,712.94	73,482,511.20
应付账款	五（十六）	139,020,373.76	176,268,877.35	87,256,760.17
预收款项	五（十七）	139,683,184.97	143,890,430.86	90,204,076.17
应付职工薪酬	五（十八）	4,319.68	989.85	
应交税费	五（十九）	13,177,558.98	14,363,171.57	2,149,719.46
应付利息				
应付股利				
其他应付款	五（二十）	121,822,208.79	162,176,810.83	218,560,249.17
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		460,660,699.38	566,026,993.40	510,653,316.17
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（二十一）	60,000,000.00		
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		60,000,000.00		
负债合计		520,660,699.38	566,026,993.40	510,653,316.17
所有者权益：				
实收资本	五（二十二）	227,272,727.00	227,272,727.00	125,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	五（二十三）	108,524,273.00	108,524,273.00	
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	五（二十四）	2,118,993.83	2,118,993.83	
未分配利润	五（二十五）	47,284,389.40	17,485,242.14	-10,575,073.13
归属于母公司所有者权益合计		385,200,383.23	355,401,235.97	114,424,926.87
少数股东权益			-1,023,517.96	-1,428,708.28
所有者权益合计		385,200,383.23	354,377,718.01	112,996,218.59
负债和所有者权益总计		905,861,082.61	920,404,711.41	623,649,534.76

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



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

母公司资产负债表

编制单位：江苏大津重工有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2017年9月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
流动资产：				
货币资金		73,936,465.16	47,923,740.05	102,636,201.54
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		730,000.00		
应收账款		95,487,215.36	74,736,711.85	58,791,130.00
预付款项		162,365,833.02	112,593,876.34	55,400,750.64
应收利息				
应收股利				
其他应收款	十二（一）	164,060,355.74	250,522,500.25	79,079,376.70
存货		140,631,670.90	158,951,367.40	105,978,515.47
划分为持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		4,897,729.25	3,068,768.43	3,650,524.92
流动资产合计		642,109,269.43	647,796,964.32	405,536,499.27
非流动资产：				
可供出售金融资产		6,209,060.00		
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	十二（二）		36,752,591.89	13,475,044.08
投资性房地产				
固定资产		105,277,737.76	114,263,780.12	119,454,833.38
在建工程		95,110,893.41	67,022,084.56	57,752,288.78
工程物资				
固定资产清理				724,153.23
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		53,561,359.69	54,409,181.74	27,390,177.23
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		3,592,762.32	4,597,882.53	1,822,467.78
其他非流动资产				
非流动资产合计		263,751,813.18	277,045,520.84	220,618,964.48
资产总计		905,861,082.61	924,842,485.16	626,155,463.75

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



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

母公司资产负债表（续）

编制单位：江苏大津重工有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2017年9月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
流动负债：				
短期借款		39,000,000.00	39,000,000.00	39,000,000.00
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		7,953,053.20	30,326,712.94	73,482,511.20
应付账款		139,020,373.76	175,535,649.85	87,026,098.54
预收款项		139,683,184.97	142,247,742.60	90,204,076.17
应付职工薪酬		4,319.68	989.85	
应交税费		13,177,558.98	13,978,962.04	2,144,705.03
应付利息				
应付股利				
其他应付款		121,822,208.79	166,765,489.55	216,333,270.47
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		460,660,699.38	567,855,546.83	508,190,661.41
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		60,000,000.00		
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		60,000,000.00		
负债合计		520,660,699.38	567,855,546.83	508,190,661.41
所有者权益：				
实收资本		227,272,727.00	227,272,727.00	125,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		108,524,273.00	108,524,273.00	
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		2,118,993.83	2,118,993.83	
未分配利润		47,284,389.40	19,070,944.50	-7,035,197.66
所有者权益合计		385,200,383.23	356,986,938.33	117,964,802.34
负债和所有者权益总计		905,861,082.61	924,842,485.16	626,155,463.75

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

- 6 -



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

合并利润表

编制单位：江苏大津重工有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2017年1-9月	2016年度	2015年度
一、营业收入	五（二十六）	439,830,138.43	470,592,166.29	315,913,299.26
减：营业成本	五（二十六）	372,712,438.47	394,559,614.18	290,133,032.97
营业税金及附加	五（二十七）	1,267,747.76	1,496,181.47	273.70
销售费用				
管理费用	五（二十八）	26,134,799.79	25,495,172.11	29,129,382.89
财务费用	五（二十九）	6,085,648.15	-1,110,760.72	-1,042,560.35
资产减值损失	五（三十）	-4,030,905.96	11,092,564.13	2,409,997.52
加：公允价值变动收益				
投资收益	五（三十一）	2,481,755.19	-322,452.19	75,961.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		247,408.11	-322,452.19	
其他收益				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		40,142,165.41	38,736,942.93	-4,640,866.07
加：营业外收入	五（三十二）	265,585.22	1,582,198.94	1,092,000.00
其中：非流动资产处置利得		57,802.97		
减：营业外支出	五（三十三）	1,175,759.13	829,310.35	153,420.92
其中：非流动资产处置损失				
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		39,231,991.50	39,489,831.52	-3,702,286.99
减：所得税费用	五（三十四）	10,056,051.92	9,405,332.10	318,859.12
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		29,175,939.58	30,084,499.42	-4,021,146.11
其中：归属于母公司所有者的净利润		29,799,147.26	30,179,309.10	-2,592,437.83
少数股东损益		-623,207.68	-94,809.68	-1,428,708.28
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		29,175,939.58	30,084,499.42	-4,021,146.11
归属于母公司所有者的综合收益总额		29,799,147.26	30,179,309.10	-2,592,437.83
归属于少数股东的综合收益总额		-623,207.68	-94,809.68	-1,428,708.28
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：



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

母公司利润表

编制单位：江苏大津重工有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2017年1-9月	2016年度	2015年度
一、营业收入	十二（三）	439,772,068.35	468,412,970.73	315,913,299.26
减：营业成本	十二（三）	372,707,008.57	396,439,952.42	287,777,470.17
营业税金及附加		1,266,646.12	1,495,762.03	
销售费用				
管理费用		24,801,117.09	23,295,455.31	26,527,393.79
财务费用		6,085,514.83	-1,110,750.02	-1,042,938.25
资产减值损失		-4,020,480.88	11,092,519.30	2,399,617.27
加：公允价值变动收益				
投资收益	十二（四）	247,408.11	-322,452.19	75,961.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-322,452.19	
其他收益				
二、营业利润		39,179,670.73	36,877,579.50	327,717.68
加：营业外收入		265,585.22	1,582,198.94	1,092,000.00
其中：非流动资产处置利得		57,802.97		
减：营业外支出		1,175,759.13	829,310.35	153,420.92
其中：非流动资产处置损失				
三、利润总额		38,269,496.82	37,630,468.09	1,266,296.76
减：所得税费用		10,056,051.92	9,405,332.10	318,859.12
四、净利润		28,213,444.90	28,225,135.99	947,437.64
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		28,213,444.90	28,225,135.99	947,437.64
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：



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

合并现金流量表

编制单位：江苏大津重工有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2017年1-9月	2016年度	2015年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		324,741,262.82	373,134,774.45	281,953,100.00
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十五）	225,683,168.19	31,372,920.18	87,735,672.36
经营活动现金流入小计		550,424,431.01	404,507,694.63	369,688,772.36
购买商品、接受劳务支付的现金		411,489,263.69	303,745,360.87	163,857,826.96
支付给职工以及为职工支付的现金		21,967,788.56	27,410,579.40	14,744,702.51
支付的各项税费		11,003,520.13	2,243,690.88	793,438.52
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十五）	73,106,289.89	145,699,704.46	180,430,443.21
经营活动现金流出小计		517,566,862.27	479,099,335.61	359,826,411.20
经营活动产生的现金流量净额		32,857,568.74	-74,591,640.98	9,862,361.16
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		15,172,822.00		
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				
投资活动现金流入小计		15,172,822.00		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,835,444.06	384,881.21	69,634,080.06
投资支付的现金		6,209,060.00	23,000,000.00	
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		475,982.28		
投资活动现金流出小计		11,520,486.34	23,384,881.21	69,634,080.06
投资活动产生的现金流量净额		3,652,335.66	-23,384,881.21	-69,634,080.06
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		4,318,000.00	211,297,000.00	50,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		4,318,000.00	500,000.00	
取得借款收到的现金		30,000,000.00	39,000,000.00	39,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五（三十五）	167,310,000.00	159,406,000.00	267,158,000.00
筹资活动现金流入小计		201,628,000.00	409,703,000.00	356,158,000.00
偿还债务支付的现金		30,000,000.00	39,000,000.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		905,954.32	4,941,374.41	2,655,959.63
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（三十五）	218,900,000.00	309,406,000.00	205,658,000.00
筹资活动现金流出小计		249,805,954.32	353,347,374.41	238,313,959.63
筹资活动产生的现金流量净额		-48,177,954.32	56,355,625.59	117,844,040.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,584,158.58	1,804,221.06	11,084.63
五、现金及现金等价物净增加额		-15,252,208.50	-39,816,675.54	58,083,406.10
加：期初现金及现金等价物余额		31,805,473.66	71,622,149.20	13,538,743.10
六、期末现金及现金等价物余额		16,553,265.16	31,805,473.66	71,622,149.20

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



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

母公司现金流量表

编制单位：江苏大津重工有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2017年1-9月	2016年度	2015年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		324,608,401.54	387,693,273.46	281,953,100.00
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		225,714,014.90	16,814,421.17	87,735,227.76
经营活动现金流入小计		550,322,416.44	404,507,694.63	369,688,327.76
购买商品、接受劳务支付的现金		409,929,926.09	302,665,328.42	163,703,342.42
支付给职工以及为职工支付的现金		20,445,366.00	26,227,806.11	12,985,269.60
支付的各项税费		10,600,898.49	2,232,647.71	793,164.82
支付其他与经营活动有关的现金		75,127,671.27	147,440,148.42	179,392,016.10
经营活动现金流出小计		516,103,861.85	478,565,930.66	356,873,792.94
经营活动产生的现金流量净额		34,218,554.59	-74,058,236.03	12,814,534.82
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		15,172,822.00		
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				
投资活动现金流入小计		15,172,822.00		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,843,173.55	155,573.10	69,544,497.32
投资支付的现金		6,609,060.00	23,600,000.00	3,400,000.00
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		11,452,233.55	23,755,573.10	72,944,497.32
投资活动产生的现金流量净额		3,720,588.45	-23,755,573.10	-72,944,497.32
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			210,797,000.00	50,000,000.00
取得借款收到的现金		30,000,000.00	39,000,000.00	39,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		167,310,000.00	159,406,000.00	267,158,000.00
筹资活动现金流入小计		197,310,000.00	409,203,000.00	356,158,000.00
偿还债务支付的现金		30,000,000.00	39,000,000.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		905,821.00	3,137,153.35	2,644,875.00
支付其他与筹资活动有关的现金		218,900,000.00	309,406,000.00	205,658,000.00
筹资活动现金流出小计		249,805,821.00	351,543,153.35	238,302,875.00
筹资活动产生的现金流量净额		-52,495,821.00	57,659,846.65	117,855,125.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		-14,556,677.96	-40,153,962.48	57,725,162.50
加：期初现金及现金等价物余额		31,109,943.12	71,263,905.60	13,538,743.10
六、期末现金及现金等价物余额		16,553,265.16	31,109,943.12	71,263,905.60

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



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

合并所有者权益变动表

编制单位：江苏大洋重工有限公司

单位：人民币元

项 目	2017年1-9月												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东 权益合计
	实收资本	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	227,272,727.00				108,824,273.00				2,118,993.83	17,485,242.14	355,401,235.97	-1,023,517.96	354,377,718.01
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	227,272,727.00				108,824,273.00				2,118,993.83	17,485,242.14	355,401,235.97	-1,023,517.96	354,377,718.01
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										23,799,147.26	29,799,147.26	1,023,517.96	30,822,665.22
（一）综合收益总额										23,799,147.26	29,799,147.26	-623,207.68	29,175,939.58
（二）股东投入和减少资本												1,646,725.64	1,646,725.64
1. 股东投入的普通股												4,318,000.00	4,318,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他												-2,671,274.36	-2,671,274.36
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 对股东的分配													
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或实收资本）													
2. 盈余公积转增资本（或实收资本）													
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、本期期末余额	227,272,727.00				108,824,273.00				2,118,993.83	47,284,389.40	385,200,383.23		385,200,383.23

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



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

合并所有者权益变动表

编制单位：江苏大津重工有限公司

单位：人民币元

项 目	2016年度												少数股东权益	股东 权益合计
	归属于母公司股东权益													
	实收资本	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	125,000,000.00										-10,575,073.13	114,424,926.87	-1,428,708.28	112,996,218.59
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	125,000,000.00										-10,575,073.13	114,424,926.87	-1,428,708.28	112,996,218.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	102,272,727.00				108,524,273.00				2,118,993.83	28,060,315.27	240,976,309.10	405,190.32	241,381,499.42	
（一）综合收益总额											30,179,309.10	30,179,309.10	-94,809.68	30,084,499.42
（二）股东投入和减少资本	102,272,727.00				108,524,273.00						210,797,000.00	500,000.00	211,297,000.00	
1. 股东投入的普通股	102,272,727.00				108,524,273.00							210,797,000.00	500,000.00	211,297,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配									2,118,993.83	-2,118,993.83				
1. 提取盈余公积									2,118,993.83	-2,118,993.83				
2. 对股东的分配														
3. 其他														
（四）股东权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或实收资本）														
2. 盈余公积转增资本（或实收资本）														
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、本期期末余额	227,272,727.00				108,524,273.00				2,118,993.83	17,485,242.14	355,401,235.97	-1,023,517.96	354,377,718.01	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



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

合并所有者权益变动表

编制单位：江苏大津重工有限公司

单位：人民币元

项 目	2015年度												少数股东权益	股东 权益合计
	归属于母公司股东权益													
	实收资本	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	125,000,000.00									-7,982,635.30	117,017,364.70		117,017,364.70	
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	125,000,000.00									-7,982,635.30	117,017,364.70		117,017,364.70	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-2,592,437.83	-2,592,437.83	-1,428,708.28	-4,021,146.11	
（一）综合收益总额										-2,592,437.83	-2,592,437.83	-1,428,708.28	-4,021,146.11	
（二）股东投入和减少资本														
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														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 对股东的分配														
3. 其他														
（四）股东权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或实收资本）														
2. 盈余公积转增资本（或实收资本）														
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、本期期末余额	125,000,000.00									-10,575,073.13	114,424,926.87	-1,428,708.28	112,996,218.59	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



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

母公司所有者权益变动表

编制单位：江苏大津重工有限公司

单位：人民币元

项 目	2017年1-9月										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	227,272,727.00				108,524,273.00				2,118,993.83	19,070,944.50	356,986,938.33
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	227,272,727.00				108,524,273.00				2,118,993.83	19,070,944.50	356,986,938.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										28,213,444.90	28,213,444.90
（一）综合收益总额										28,213,444.90	28,213,444.90
（二）股东投入和减少资本											
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											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增资本											
2. 盈余公积转增资本											
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、本期期末余额	227,272,727.00				108,524,273.00				2,118,993.83	47,284,389.40	385,200,383.22

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



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

母公司所有者权益变动表

编制单位：江苏大津重工有限公司

单位：人民币元

项 目	2016年度										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	125,000,000.00									-7,035,197.66	117,964,802.34
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	125,000,000.00									-7,035,197.66	117,964,802.34
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	102,272,727.00				108,524,273.00				2,118,993.83	26,106,142.16	239,022,135.99
（一）综合收益总额										28,225,135.99	28,225,135.99
（二）股东投入和减少资本	102,272,727.00				108,524,273.00						210,797,000.00
1. 股东投入的普通股	102,272,727.00				108,524,273.00						210,797,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									2,118,993.83	-2,118,993.83	
1. 提取盈余公积									2,118,993.83	-2,118,993.83	
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增资本											
2. 盈余公积转增资本											
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、本期期末余额	227,272,727.00				108,524,273.00				2,118,993.83	19,070,944.50	356,986,938.33

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



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.daxinpa.com.cn

母公司所有者权益变动表

编制单位：江苏大津重工有限公司

单位：人民币元

项 目	2015年度										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	125,000,000.00									-7,982,635.30	117,017,364.70
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	125,000,000.00									-7,982,635.30	117,017,364.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										947,437.64	947,437.64
（一）综合收益总额										947,437.64	947,437.64
（二）股东投入和减少资本											
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											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增资本											
2. 盈余公积转增资本											
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、本期期末余额	125,000,000.00									-7,035,197.66	117,964,802.34

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

江苏大津重工有限公司

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

江苏大津重工有限公司（原江苏大津造船有限公司）成立于2012年12月24日，社会统一信用代码913211820601709922。

企业于 2017 年 9 月 30 日企业股东出资明细具体如下：

股东名称	出资金额	出资比例（%）
上海佳船企业发展有限公司	125,000,000.00	55
深圳市创东方长腾投资企业（有限合伙）	102,272,727.00	45
合计	227,272,727.00	100

经营范围：船舶制造；节能环保设备、钢结构的制造；机电设备销售；房屋租赁；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。

合并财务报表范围：江苏大津汾浦重工有限公司

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：本公司报告期内各期末起 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 9 月 30 日、2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的财务状况、2017 年 1-9 月、2016 年度、2015 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) 合并财务报表的编制方法

1、投资主体的判断依据

本公司为投资性主体，判断依据如下：

2、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

3、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

4、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

5、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(六) 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。

(七) 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。

(八) 外币业务

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。

(九) 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） 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款，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	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
组合 2	合并范围内关联方
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提坏账

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

（十一）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、库存商品、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。

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。

（十二）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。

(十三) 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

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	5	5	19.00
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。

（十四）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。

（十五）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。

（十六） 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
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

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。

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。

(十七) 资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的固定资产、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。

(十八) 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。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。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。

(十九) 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

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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十）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、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。

3、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。

(二十一) 政府补助

政府补助是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府

补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

A. 公司能够满足政府补助所附条件；

B. 公司能够收到政府补助。

(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法 与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法 与收益相关的政府补助，应当分别下列情况处理： A. 用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本； B. 用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3)、与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(二十二)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。

(二十三) 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。

(二十四) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

无。

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%
营业税	按应税营业收入计缴	5%
城市维护建设税	按应增值税、营业税额计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类 别	2017 年 9 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
现金	28,243.21	29,772.66	19,067.34
银行存款	8,857,659.46	14,124,583.66	26,881,113.99
其他货币资金	65,050,562.49	34,464,914.27	76,094,263.81
合 计	73,936,465.16	48,619,270.59	102,994,445.14

(二) 应收票据

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	730,000.00	
合 计	730,000.00	

(三) 应收账款

1、 应收账款分类

类别	2017 年 9 月 30 日			
	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				
组合 1	100,512,858.42	100.00	5,025,643.06	5.00
组合 2				
组合小计	100,512,858.42	100.00	5,025,643.06	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	100,512,858.42	100.00	5,025,643.06	5.00

类 别	2016 年 12 月 31 日			
	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				
组合 1	78,670,223.00	100.00	3,933,511.15	5.00
组合 2				
组合小计	78,670,223.00	100.00	3,933,511.15	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	78,670,223.00	100.00	3,933,511.15	5.00

类 别	2015 年 12 月 31 日			
	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				

类 别	2015 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
组合 1	61,885,400.00	100.00	3,094,270.00	5.00
组合 2				
组合小计	61,885,400.00	100.00	3,094,270.00	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	61,885,400.00	100.00	3,094,270.00	5.00

(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	2017 年 9 月 30 日			2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	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	100,512,858.42	5.00	5,025,643.06	78,670,223.00	5.00	3,933,511.15	61,885,400.00	5.00	3,094,270.00
合计	100,512,858.42		5,025,643.06	78,670,223.00		3,933,511.15	61,885,400.00		3,094,270.00

2、截止2017年9月30日，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
上海长海船务有限公司	45,396,757.89	45.17	2,269,837.89
绿色动力水上运输有限公司	29,621,304.23	29.47	1,481,065.21
上海佳豪船舶科技发展有限公司	15,000,000.00	14.92	750,000.00
天海融合防务装备技术股份有限公司	5,767,240.58	5.74	288,362.03
中交二航局第一工程有限公司	3,628,903.42	3.61	181,445.17
合计	99,414,206.12	98.91	4,970,710.30

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	2017 年 9 月 30 日		2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	149,583,476.91	92.13	112,150,443.86	99.52	56,491,061.98	99.96
1 至 2 年	12,782,356.11	7.87	543,432.48	0.48	19,838.39	0.04
2 至 3 年						
合计	162,365,833.02	100.00	112,693,876.34	100.00	56,510,900.37	100.00

截止2017年9月30日，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	BLUE CONNECT PTE LTD	5,192,728.88	1-2 年	合同未结束
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
江苏大津重工有限公司	扬中市龙源港机制造有限公司	2,060,000.00	1-2 年	合同未结束
合计		11,288,728.88		

2、截止 2017 年 9 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付账款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
HYDRAQUIP CUSTOM SYSTEM,INC	22,930,489.50	14.10
BLUE CONNECT PTE LTD	22,638,851.56	13.90
中启胶建集团有限公司	20,316,870.46	12.50
H&C MARINE ENGINEERING (SINGAPORE)PTE LTD	17,328,945.90	10.70
Marine Commerce Private Limited	15,876,442.28	9.80
合计	99,091,599.70	61.00

(五) 其他应收款

1、其他应收款

类别	2017 年 9 月 30 日			
	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				
组合 1	173,405,761.92	100.00	9,345,406.18	5.39
组合 2				
组合小计	173,405,761.92	100.00	9,345,406.18	5.39
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	173,405,761.92	100.00	9,345,406.18	5.39

类别	2016 年 12 月 31 日			
	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				

类别	2016 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合 1	257,478,050.73	100.00	14,468,444.05	5.62
组合 2				
组合小计	257,478,050.73	100.00	14,468,444.05	5.62
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	257,478,050.73	100.00	14,468,444.05	5.62

类别	2015 年 12 月 31 日			
	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				
组合 1	83,388,452.52	32.39	4,215,121.07	5.05
组合 2				
组合小计	83,388,452.52	32.39	4,215,121.07	5.05
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	83,388,452.52	32.39	4,215,121.07	5.05

1、按组合计提坏账准备的其他应收款

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2017 年 9 月 30 日			2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	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	169,239,561.00	5.00	8,461,978.05	247,240,173.82	5.00	12,362,008.70	83,083,796.22	5.00	4,154,189.81
1 至 2 年	3,998,907.76	20.00	799,781.55	10,041,677.02	20.00	2,008,335.40	304,656.30	20.00	60,931.26
2 至 3 年	167,293.16	50.00	83,646.58	196,199.89	50.00	98,099.95			
合计	173,405,761.92		9,345,406.18	257,478,050.73		14,468,444.05	83,388,452.52		4,215,121.07

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017 年 9 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
保证金、押金	1,100.00	301,100.00	300,000.00
单位往来款	118,750,196.80	256,951,449.62	82,988,511.90

款项性质	2017 年 9 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
股权转让款	54,197,178.00		
备用金	457,287.12	225,501.11	99,940.62
合计	173,405,761.92	257,478,050.73	83,388,452.52

3、截止2017年9月30日，按欠款方归集的期末余额大额其他应收款情况

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	108,333,000.00	1 年以内	62.47	5,416,650.00
H&C MARINE ENGINEERING(SINGAPORE)PTE.LTD	往来款	54,197,178.00	1 年以内	31.25	2,709,858.90
江苏大津绿色能源装备有限公司	往来款	4,400,000.00	1 年以内	2.54	220,000.00
江苏大津汾浦重工有限公司	往来款	4,320,057.70	2 年以内	2.49	742,520.18
泰州市金海运船用设备有限责任公司	往来款	1,192,469.92	2 年以内	0.69	201,726.51
合计		172,442,705.62		99.44	9,290,755.59

(六) 存货

1、存货的分类

存货项目	2017 年 9 月 30 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	63,419,715.65		63,419,715.65
工程施工（已完工未结算款）	77,211,955.25		77,211,955.25
合计	140,631,670.90		140,631,670.90

存货项目	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	32,003,804.99		32,003,804.99
工程施工（已完工未结算款）	132,359,719.03		132,359,719.03
合计	164,363,524.02		164,363,524.02

存货项目	2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	26,739,593.72		26,739,593.72
工程施工（已完工未结算款）	77,855,519.77	-	77,855,519.77
合计	104,595,113.49	-	104,595,113.49

2、期末建造合同形成的已完工未结算资产

项目	2017 年 9 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
累计已发生成本	629,753,558.14	382,891,166.02	138,081,867.51
累计已确认毛利	124,863,191.19	56,671,761.56	10,269,378.75
已办理结算的金额	677,404,794.08	307,203,208.55	70,495,726.49
建造合同形成的已完工未结算资产	77,211,955.25	132,359,719.03	77,855,519.77

(七) 其他流动资产

项目	2017 年 9 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
增值税留抵税额	4,897,729.25	3,068,768.43	3,650,524.92
合计	4,897,729.25	3,068,768.43	3,650,524.92

(八) 可供出售金融资产

可供出售金融资产情况

项目	2017 年 9 月 30 日			2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	6,209,060.00		6,209,060.00			
其中：按成本计量的	6,209,060.00		6,209,060.00			
合 计	6,209,060.00		6,209,060.00			

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
	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 9 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 9 月 30 日		
扬中农村商业银行股份有限公司		6,209,060.00		6,209,060.00					1.86	
合 计		6,209,060.00		6,209,060.00					1.86	

(九) 长期股权投资

被投资单位	2017 年 1 月 1 日	本期增减变动								2017 年 9 月 30 日	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		
联营企业											
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								
合 计	32,752,591.89	37,000,000.00	69,752,591.89								

注：本公司于 2017 年 1 月 1 日持有江苏大津绿色能源装备有限公司股份为 33%，2017 年 1 月 15 日增资 3700 万元，变更持股为 70%，于 2017 年 1 月 24 日本公司将所持江苏大津绿色能源装备有限公司股权全部协议转让给 H&C MARINE ENGINEERING (SINGAPORE) PTE. LTD 公司。

江苏大津重工有限公司
财务报表附注
2015 年 1 月 1 日—2017 年 09 月 30 日

被投资单位	2016 年 1 月 1 日	本期增减变动								2016 年 12 月 31 日	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		
联营企业											
江苏大津绿色能源装备有限公司	10,075,044.08	23,000,000.00		-322,452.19						32,752,591.89	
合计	10,075,044.08	23,000,000.00		-322,452.19						32,752,591.89	

本公司于 2016 年 1 月 1 日持有江苏大津绿色能源装备有限公司股份为 10%，2016 年 6 月、7 月合计向江苏大津绿色能源装备有限公司增资 2300 万元，变更持股为 33%。

被投资单位	2015 年 1 月 1 日	本期增减变动								2015 年 12 月 31 日	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		
联营企业											
江苏大津绿色能源装备有限公司	9,999,082.68			75,961.40						10,075,044.08	
合计	9,999,082.68			75,961.40						10,075,044.08	

(十) 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	合计
一、账面原值					
1.2017 年 1 月 1 日	75,421,950.00	55,479,421.42	2,037,963.46	5,277,511.16	138,216,846.04
2.本期增加金额		273,944.86		187,488.19	461,433.05
(1) 购置		273,944.86		187,488.19	461,433.05
3.本期减少金额		1,027,997.70	82,805.98	442,574.80	1,553,378.48
(1) 处置或报废		1,027,997.70	82,805.98	442,574.80	1,553,378.48
4.2017 年 9 月 30 日	75,421,950.00	54,725,368.58	1,955,157.48	5,022,424.55	137,124,900.61
二、累计折旧					
1.2017 年 1 月 1 日	9,263,173.29	12,729,016.59	382,420.49	771,832.21	23,146,442.58
2.本期增加金额	2,842,356.07	5,646,903.39	281,918.88	304,848.02	9,076,026.36
(1) 计提	2,842,356.07	5,646,903.39	281,918.88	304,848.02	9,076,026.36
3.本期减少金额		6,443,265.26		59,429.55	6,502,694.81
(1) 处置或报废		6,443,265.26		59,429.55	6,502,694.81
4.2017 年 9 月 30 日	12,105,529.36	18,060,043.44	664,339.37	1,017,250.68	31,847,162.85
三、减值准备					
1.2017 年 1 月 1 日					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.2017 年 9 月 30 日					
四、2017 年 9 月 30 日账面价值	63,316,420.64	36,665,325.14	1,290,818.11	4,005,173.87	105,277,737.76
五、2017 年 1 月 1 日账面价值	66,158,776.71	42,750,404.83	1,655,542.97	4,505,678.95	115,070,403.46

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值					
1.2016 年 1 月 1 日	73,494,945.50	51,991,617.15	1,395,861.30	4,714,672.19	131,597,096.14
2.本期增加金额	1,927,004.50	10,376,693.17	642,102.16	562,838.97	13,508,638.80
(1) 购置	151,483.13	9,147,634.60	642,102.16	562,838.97	10,504,058.86
(2) 在建工程转入	• 1,775,521.37	1,229,058.57			3,004,579.94
3.本期减少金额		6,888,888.90			6,888,888.90
(1) 处置或报废		6,888,888.90			6,888,888.90
4.2016 年 12 月 31 日	75,421,950.00	55,479,421.42	2,037,963.46	5,277,511.16	138,216,846.04

二、累计折旧					
项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
1.2016 年 1 月 1 日	5,235,873.51	6,042,931.43	117,985.67	339,688.90	11,736,479.51
2.本期增加金额	4,027,299.78	6,686,085.16	264,434.82	432,143.31	11,409,963.07
（1）计提	4,027,299.78	6,686,085.16	264,434.82	432,143.31	11,409,963.07
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.2016 年 12 月 31 日	9,263,173.29	12,729,016.59	382,420.49	771,832.21	23,146,442.58
三、减值准备					
1.2016 年 1 月 1 日					
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.2016 年 12 月 31 日					
四、2016 年 12 月 31 日账面价值	66,158,776.71	42,750,404.83	1,655,542.97	4,505,678.95	115,070,403.46
五、2016 年 1 月 1 日账面价值	68,259,071.99	45,948,685.72	1,277,875.63	4,374,983.29	119,860,616.63

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值					
1.2015 年 1 月 1 日	73,494,945.50	31,171,893.25	83,041.03	3,793,162.97	108,543,042.75
2.本期增加金额		20,819,723.90	1,312,820.27	921,509.22	23,054,053.39
（1）购置		20,819,723.90	1,312,820.27	921,509.22	23,054,053.39
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.2015 年 12 月 31 日	73,494,945.50	51,991,617.15	1,395,861.30	4,714,672.19	131,597,096.14
二、累计折旧					
1.2015 年 1 月 1 日	1,467,710.52	686,571.12	1,011.44	131,455.70	2,286,748.78
2.本期增加金额	3,768,162.99	5,356,360.31	116,974.23	208,233.20	9,449,730.73
（1）计提	3,768,162.99	5,356,360.31	116,974.23	208,233.20	9,449,730.73
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.2015 年 12 月 31 日	5,235,873.51	6,042,931.43	117,985.67	339,688.90	11,736,479.51
三、减值准备					
1.2015 年 1 月 1 日					
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.2015 年 12 月 31 日					
四、2015 年 12 月 31 日账面价值	68,259,071.99	45,948,685.72	1,277,875.63	4,374,983.29	119,860,616.63

江苏大津重工有限公司
财务报表附注
2015 年 1 月 1 日—2017 年 09 月 30 日

五、2015 年 1 月 1 日账面价值	72,027,234.98	30,485,322.13	82,029.59	3,661,707.27	106,256,293.97
----------------------	---------------	---------------	-----------	--------------	----------------

(十一) 在建工程

1、在建工程基本情况

项目	2017 年 9 月 30 日			2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
集镇生活区项目	13,967,820.63		13,967,820.63				16,628,506.23		16,628,506.23
护岸码头	6,940,292.43		6,940,292.43	6,611,847.17		6,611,847.17	3,405,182.88		3,405,182.88
新建车间	48,160,676.01		48,160,676.01	40,265,401.24		40,265,401.24	22,521,038.54		22,521,038.54
厂区公用设施	26,042,104.34		26,042,104.34	20,144,836.15		20,144,836.15	15,480,890.67		15,480,890.67
合计	95,110,893.41		95,110,893.41	67,022,084.56	-	67,022,084.56	58,035,618.32	-	58,035,618.32

2、重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2015 年 1 月 1 日	本期增加	转入固定资产	其他减少	2015 年 12 月 31 日	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
集镇生活区项目			16,628,506.23			16,628,506.23						自筹
护岸码头		180,000.00	3,225,182.88			3,405,182.88						自筹
新建车间		135,922.33	22,385,116.21			22,521,038.54						自筹
厂区公用设施		10,120,492.82	5,360,397.85			15,480,890.67						自筹
合计		10,436,415.15	47,599,203.17			58,035,618.32						

项目名称	预算数	2016 年 1 月 1 日	本期增加	转入固定资产	其他减少	2016 年 12 月 31 日	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
------	-----	----------------	------	--------	------	------------------	--------------	------	-----------	--------------	-------------	------

项目名称	预算数	2016 年 1 月 1 日	本期增加	转入固定资产	其他减少	2016 年 12 月 31 日	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
集镇生活区项目		16,628,506.23			16,628,506.23							自筹
护岸码头		3,405,182.88	3,386,664.29	180,000.00		6,611,847.17						自筹
新建车间		22,521,038.54	16,672,535.22			40,265,401.24						自筹
厂区公用设施		15,480,890.67	8,625,453.73	2,824,579.94	65,100.83	20,144,836.15						自筹
合计		58,035,618.32	28,684,653.24	3,004,579.94	16,693,607.06	67,022,084.56						

注：其他减少主要为土地使用权转至无形资产核算。

项目名称	预算数	2017 年 1 月 1 日	本期增加	转入固定资产	其他减少	2017 年 9 月 30 日	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
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	5,981,734.51		84,466.32	26,042,104.34						自筹
合计		67,022,084.56	28,173,275.17		84,466.32	95,110,893.41						

(十二) 无形资产

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1.2017 年 1 月 1 日	56,312,788.69	56,312,788.69
2.本期增加金额		
(1)购置		
2.2017 年 9 月 30 日	56,312,788.69	56,312,788.69
二、累计摊销		
1.2017 年 1 月 1 日	1,903,606.95	1,903,606.95
2.本期增加金额	847,822.05	847,822.05
(1) 计提	847,822.05	847,822.05
3.2017 年 9 月 30 日	2,751,429.00	2,751,429.00
三、减值准备		
四、2017 年 9 月 30 日账面价值	53,561,359.69	53,561,359.69

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1.2016 年 1 月 1 日	28,380,183.71	28,380,183.71
2.本期增加金额	27,932,604.98	27,932,604.98
4.2016 年 12 月 31 日	56,312,788.69	56,312,788.69
二、累计摊销		
1.2016 年 1 月 1 日	990,006.48	990,006.48
2.本期增加金额	913,600.47	913,600.47
(1) 计提	913,600.47	913,600.47
4.2016 年 12 月 31 日	1,903,606.95	1,903,606.95
三、减值准备		
四、2016 年 12 月 31 日账面价值	54,409,181.74	54,409,181.74

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1.2015 年 1 月 1 日	28,380,183.71	28,380,183.71
2.本期增加金额	-	-
3.2015 年 12 月 31 日	28,380,183.71	28,380,183.71
二、累计摊销		
1.2015 年 1 月 1 日	330,002.16	330,002.16
2.本期增加金额	660,004.32	660,004.32

项目	土地使用权	合计
(1) 计提	660,004.32	660,004.32
4.2015 年 12 月 31 日	990,006.48	990,006.48
三、减值准备	-	-
四、2015 年 12 月 31 日账面价值	27,390,177.23	27,390,177.23

(十三) 递延所得税资产

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	2017 年 9 月 30 日		2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	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/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	3,592,762.32	14,371,049.24	4,597,882.53	18,391,530.12	1,822,467.78	7,289,871.13
合 计	3,592,762.32	14,371,049.24	4,597,882.53	18,391,530.12	1,822,467.78	7,289,871.13

2、未确认递延所得税资产明细

项 目	2017 年 9 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异		10,425.08	19,519.94
合 计		10,425.08	19,519.94

(十四) 短期借款

短期借款分类

借款条件	2017 年 9 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
抵押借款	39,000,000.00	39,000,000.00	39,000,000.00
合 计	39,000,000.00	39,000,000.00	39,000,000.00

(十五) 应付票据

项目	2017 年 9 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	7,953,053.20	30,326,712.94	73,482,511.20
合 计	7,953,053.20	30,326,712.94	73,482,511.20

(十六) 应付账款

项目	2017 年 9 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	101,317,003.86	164,687,616.04	78,616,682.35
1 年以上	37,703,369.90	11,581,261.31	8,640,077.82
合计	139,020,373.76	176,268,877.35	87,256,760.17

截止2017年9月30日，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
江苏大津绿色能源装备有限公司	18,321,359.14	合同未结束，未结算
Marine Commerce Private Limited	17,823,921.47	合同未结束，未结算
合计	36,145,280.61	

(十七) 预收款项

项目	2017 年 9 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	139,683,184.97	143,890,430.86	90,204,076.17
合计	139,683,184.97	143,890,430.86	90,204,076.17

(十八) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬分类列示

项目	2017 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2017 年 9 月 30 日
一、短期薪酬	272.85	20,482,305.25	20,480,883.67	1,694.43
二、离职后福利-设定提存计划	717.00	1,488,813.14	1,486,904.89	2,625.25
合计	989.85	21,971,118.39	21,967,788.56	4,319.68

项目	2016 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2016 年 12 月 31 日
一、短期薪酬		25,621,712.06	25,621,439.21	272.85
二、离职后福利-设定提存计划		1,789,857.19	1,789,140.19	717.00
合计		27,411,569.25	27,410,579.40	989.85

项目	2015 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2015 年 12 月 31 日
一、短期薪酬		19,450,587.54	19,450,587.54	
二、离职后福利-设定提存计划		1,367,796.61	1,367,796.61	

项目	2015 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2015 年 12 月 31 日
合计		20,818,384.15	20,818,384.15	

2、短期职工薪酬情况

项目	2017 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2017 年 9 月 30 日
1.工资、奖金、津贴和补贴		18,508,284.45	18,508,284.45	
2.职工福利费		997,953.90	997,953.90	
3.社会保险费				
其中： 医疗保险费	229.50	663,421.77	662,130.27	1,521.00
工伤保险费	30.60	103,596.74	103,504.94	122.40
生育保险费	12.75	37,669.39	37,631.11	51.03
4.住房公积金		151,379.00	151,379.00	
5.工会经费和职工教育经费		20,000.00	20,000.00	
合计	272.85	20,482,305.25	20,480,883.67	1,694.43

项目	2016 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2016 年 12 月 31 日
1.工资、奖金、津贴和补贴		22,623,439.70	22,623,439.70	
2.职工福利费		1,757,685.97	1,757,685.97	
3.社会保险费				
其中： 医疗保险费		835,856.00	835,626.50	229.50
工伤保险费		113,874.32	113,843.72	30.60
生育保险费		43,751.07	43,738.32	12.75
4.住房公积金		175,225.00	175,225.00	
5.工会经费和职工教育经费		71,880.00	71,880.00	
合计		25,621,712.06	25,621,439.21	272.85

项目	2015 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2015 年 12 月 31 日
1.工资、奖金、津贴和补贴		17,062,412.43	17,062,412.43	
2.职工福利费		1,565,335.87	1,565,335.87	
3.社会保险费		719,761.24	719,761.24	
其中： 医疗保险费		570,606.67	570,606.67	
工伤保险费		114,421.82	114,421.82	
生育保险费		34,732.75	34,732.75	
4.住房公积金		89,650.00	89,650.00	
5.工会经费和职工教育经费		13,428.00	13,428.00	
合计		19,450,587.54	19,450,587.54	

3、设定提存计划情况

项目	2017 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2017 年 9 月 30 日
1.基本养老保险	484.50	1,443,543.18	1,440,005.68	4,022.00
2.失业保险费	232.50	45,269.96	46,899.21	-1,396.75
合计	717.00	1,488,813.14	1,486,904.89	2625.25

项目	2016 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2016 年 12 月 31 日
1.基本养老保险		1,696,277.80	1,695,793.30	484.50
2.失业保险费		93,579.39	93,346.89	232.50
合计		1,789,857.19	1,789,140.19	717.00

项目	2015 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2015 年 12 月 31 日
1.基本养老保险		1,272,348.80	1,272,348.80	
2.失业保险费		95,447.81	95,447.81	
合计		1,367,796.61	1,367,796.61	

(十九) 应交税费

税种	2017 年 9 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
增值税		384,209.53	5,014.43
企业所得税	12,829,061.66	13,617,188.09	1,989,369.20
房产税	249,148.88	249,148.88	76,840.19
土地使用税	99,167.29	97,139.01	60,216.20
个人所得税	181.15	1,020.12	196.06
印花税		14,465.94	18,083.38
合计	13,177,558.98	14,363,171.57	2,149,719.46

(二十) 其他应付款

款项性质	2017 年 9 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
往来款	121,187,515.63	161,392,117.67	218,280,542.01

款项性质	2017 年 9 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
押金、保证金	634,693.16	784,693.16	216,293.16
代垫款			63,414.00
合计	121,822,208.79	162,176,810.83	218,560,249.17

截止2017年9月30日，账龄超过1 年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	2017 年 9 月 30 日	未偿还原因
江苏佳美海洋工程装备有限公司	22,742,050.00	资金紧张
合计	22,742,050.00	—

(二十一)长期应付款

款项性质	2017 年 9 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
融资租赁	60,000,000.00		
合 计	60,000,000.00		

注：本公司于 2017 年 4 月 14 日及 2017 年 5 月 3 日分别向长江联合金融租赁有限公司通过融资租赁方式融入时长为三年期贷款金额分别为 2,200.00 万元及 3,800.00 万元，合计 6,000.00 万元，年利率为 6%，按照每半年期付息。

(二十二)实收资本

投资者名称	2017 年 9 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
上海佳豪企业发展集团有限公司		125,000,000.00	125,000,000.00
上海佳船企业发展有限公司	125,000,000.00		
深圳市创东方长腾投资企业（有限合伙）	102,272,727.00	102,272,727.00	
合计	227,272,727.00	227,272,727.00	125,000,000.00

注：于 2015 年 12 月 31 日，本公司为上海佳豪企业发展集团有限公司的全资子公司，于 2016 年 2 月 2 日深圳市创东方长腾投资企业(有限合伙)对本公司增资 102,272,727.00 元，从而上海佳豪企业发展集团有限公司、深圳市创东方长腾投资企业(有限合伙)对本公司分别持股 55%、45%，2016 年 5 月 30 日上海佳豪企业发展集团有限公司将其持有的本公司全部股份转让给上海佳船企业发展有限公司，2016 年 5 月 30 日至 2017 年 9 月 30 日，本公司的实际股东分别为上海佳船企业发展有限公司、深圳市创东方长腾投资企业（有限合伙），分别持股 55%、45%。

(二十三)资本公积

类 别	2017 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2017 年 9 月 30 日
一、资本溢价	108,524,273.00			108,524,273.00
合 计	108,524,273.00			108,524,273.00

类 别	2016 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2016 年 12 月 31 日
一、资本溢价		108,524,273.00		108,524,273.00
合 计		108,524,273.00		108,524,273.00

(二十四) 盈余公积

类 别	2017 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2017 年 9 月 30 日
法定盈余公积	2,118,993.83			2,118,993.83
合 计	2,118,993.83			2,118,993.83

类 别	2016 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2016 年 12 月 31 日
法定盈余公积		2,118,993.83		2,118,993.83
合计		2,118,993.83		2,118,993.83

(二十五) 未分配利润

项目	2017 年 9 月 30 日	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	17,485,242.14	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	17,485,242.14	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	29,799,147.26	—
其他调整因素		
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	47,284,389.40	

项目	2016 年 12 月 31 日	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-10,575,073.13	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-10,575,073.13	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	30,179,309.10	—
减：提取法定盈余公积	2,118,993.83	10%

项目	2016 年 12 月 31 日	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-10,575,073.13	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-10,575,073.13	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	17,485,242.14	

项目	2015 年 12 月 31 日	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-7,982,635.30	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-7,982,635.30	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,592,437.83	—
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
期末未分配利润	-10,575,073.13	

(二十六) 营业收入和营业成本

项目	2017 年 1-9 月		2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	437,002,636.52	372,282,829.32	470,509,834.40	394,484,639.33	315,913,299.26	290,133,032.97
建设合同	437,002,636.52	372,282,829.32	470,509,834.40	394,484,639.33	315,913,299.26	290,133,032.97
二、其他业务小计	2,827,501.91	429,609.15	82,331.89	74,974.85		
合计	439,830,138.43	372,712,438.47	470,592,166.29	394,559,614.18	315,913,299.26	290,133,032.97

(二十七) 税金及附加

项目	2017 年 1-9 月	2016 年度	2015 年度
房产税	747,446.76	1,003,362.21	54.74
土地使用税	297,501.90	386,069.76	
印花税	46,038.46	99,375.06	
车船使用税	4,020.00	6,955.00	
城市维护建设税	531.46	136.85	136.85

项目	2017 年 1-9 月	2016 年度	2015 年度
教育费附加	531.18	125.83	82.11
其他	171,678.00	83.89	
合计	1,267,747.76	1,496,181.47	273.70

(二十八) 管理费用

项目	2017 年 1-9 月	2016 年度	2015 年度
职工薪酬	9,356,976.71	12,645,341.54	8,188,066.30
折旧费	954,888.84	984,087.13	727,213.02
办公费	361,244.31	395,452.34	282,441.02
差旅费	440,716.89	404,449.53	206,152.04
修理费	83,049.74	219,718.63	169,770.04
咨询费	351,906.62	519,472.55	311,121.63
低值易耗品摊销	9,201.80	246,229.41	333,737.43
研究与开发费	10,122,287.57	4,469,632.88	12,932,144.02
税金		549,387.73	786,492.51
无形资产摊销	847,822.05	913,597.47	660,004.32
业务招待费	954,232.73	1,260,070.67	972,801.69
其他	2,652,472.53	2,887,732.23	3,559,438.87
合计	26,134,799.79	25,495,172.11	29,129,382.89

(二十九) 财务费用

项目	2017 年 1-9 月	2016 年度	2015 年度
利息支出	1,092,923.36	1,349,816.66	
减：利息收入	493,073.24	1,299,555.36	1,123,474.72
汇兑损失	3,584,158.58		
减：汇兑收益		1,804,221.06	11,084.63
手续费支出等	1,901,639.45	643,199.04	91,999.00
合计	6,085,648.15	-1,110,760.72	-1,042,560.35

(三十) 资产减值损失

项目	2017 年 1-9 月	2016 年度	2015 年度
坏账损失	-4,030,905.96	11,092,564.13	2,409,997.52
合计	-4,030,905.96	11,092,564.13	2,409,997.52

(三十一) 投资收益

类别	2017 年 1-9 月	2016 年度	2015 年度
权益法核算的长期股权投资收益		-322,452.19	75,961.40
处置长期股权投资产生的投资收益	2,481,755.19		
合计	2,481,755.19	-322,452.19	75,961.40

(三十二) 营业外收入

1、营业外收入分项列示

项目	2017 年 1-9 月		2016 年度		2015 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	57,802.97	57,802.97	1,580,868.94	1,580,868.94	1,092,000.00	1,092,000.00
非流动资产处置利得等	333,320.03	333,320.03	1,330.00	1,330.00		
合计	265,585.22	265,585.22	1,582,198.94	1,582,198.94	1,092,000.00	1,092,000.00

2、计入当期损益的政府补助

项目	2017 年 1-9 月		2016 年度		2015 年度	
	发生额	与资产相关/与收益相关	发生额	与资产相关/与收益相关	发生额	与资产相关/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	与收益相关	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	5,000.00	与收益相关
专利专项资金			27,000.00	与收益相关		
国际市场开拓资金			35,000.00	与收益相关	68,000.00	与收益相关
科技创新奖			55,000.00	与收益相关	129,000.00	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	810,000.00	与收益相关

项目	2017 年 1-9 月		2016 年度		2015 年度	
	发生额	与资产相关/ 与收益相关	发生额	与资产相关/ 与收益相关	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		
优势企业资助					80,000.00	与收益相关
西来桥镇人民政府规模发展奖	30,000.00	与收益相关				

(三十三) 营业外支出

项目	2017 年 1-9 月		2016 年度		2015 年度	
	发生额	计入当期非经常性 损益的金额	发生额	计入当期非经常 性损益的金额	发生额	计入当期非经常 性损益的金额
非流动资产 处置损失合 计	32,312.91	32,312.91	724,153.23	724,153.23	-	-
其中：固定资 产处置损失	32,312.91	32,312.91	724,153.23	724,153.23	-	-
对外捐赠	100,000.00	100,000.00	-	-	2,000.00	2,000.00
非常损失	-	-	-	-	149,629.78	149,629.78
罚款支出	1,004,167.04	1,004,167.04	105,157.12	105,157.12	1,791.14	1,791.14
其他支出	39,279.18	39,279.18				
合计	1,175,759.13	1,175,759.13	829,310.35	829,310.35	153,420.92	153,420.92

(三十四) 所得税费用

1、所得税费用明细

项目	2017 年 1-9 月	2016 年度	2015 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	9,050,931.71	12,180,746.85	916,478.51
递延所得税费用	1,005,120.21	-2,775,414.75	-597,619.39
合计	10,056,051.92	9,405,332.10	318,859.12

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	2017 年 1-9 月	2016 年度	2015 年度
利润总额	39,231,991.50	39,489,831.52	-3,702,286.99
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,807,997.88	9,872,457.88	-925,571.75
调整以前期间所得税的影响	24,141.33	-741,550.39	-236,940.49
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	223,912.71	274,424.61	1,481,371.36
所得税费用	10,056,051.92	9,405,332.10	318,859.12

(三十五)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	2017 年 1-9 月	2016 年度	2015 年度
收到其他与经营活动有关的现金			
其中：存款利息收入	493,073.24	1,298,839.66	1,123,474.72
政府补助收入	196,782.25	1,580,868.94	1,092,000.00
保证金、押金、备用金	4,156,828.45	10,699,343.12	11,126,000.00
资金往来收到的现金	220,836,484.25	3,235,369.45	74,394,197.64
年初受限货币资金本期收回		14,558,499.01	
合计	225,683,168.19	31,372,920.18	87,735,672.36
支付其他与经营活动有关的现金			
其中：经营租赁支出	1,196,581.20		
费用性支出	10,006,544.05	7,794,303.71	25,440,631.99
保证金、押金、备用金	4,796,348.22	84,781,592.70	12,150,327.00
资金往来支付的现金	16,537,413.35	53,123,808.05	142,839,484.22
期末受限货币资金	40,569,403.07		
合计	73,106,289.89	145,699,704.46	180,430,443.21

2、收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2017 年 1-9 月	2016 年度	2015 年度
支付其他与投资活动有关的现金	475,982.28		
其中：处置子公司收到的款项与子公司期末现金差额	475,982.28		
合计	475,982.28		

3、收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2017 年 1-9 月	2016 年度	2015 年度
收到其他与筹资活动有关的现金	167,310,000.00	159,406,000.00	267,158,000.00
其中：关联单位借款	167,310,000.00	159,406,000.00	267,158,000.00
合计	167,310,000.00	159,406,000.00	267,158,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	218,900,000.00	309,406,000.00	205,658,000.00
其中：关联单位归还借款	218,900,000.00	309,406,000.00	205,658,000.00
合计	218,900,000.00	309,406,000.00	205,658,000.00

(三十六)现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	2017 年 1-9 月	2016 年度	2015 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	29,175,939.58	30,084,499.42	-4,021,146.11
加：资产减值准备	-4,030,905.96	11,092,564.13	2,409,997.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,076,026.36	11,409,963.07	9,449,730.73
无形资产摊销	847,822.05	913,600.47	660,004.32
长期待摊费用摊销		20,104.16	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益“-”号填列）	-25,490.06		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,092,923.36	1,349,816.66	-
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,481,755.19	322,452.19	-75,961.40
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,005,120.21	-2,775,414.75	-1,822,467.78
存货的减少（增加以“-”号填列）	23,731,853.12	-59,768,410.53	-40,798,166.23
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	11,827,696.71	-54,094,829.02	-118,174,213.87
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-37,361,661.44	-13,145,986.78	162,234,583.98
经营活动产生的现金流量净额	32,857,568.74	-74,591,640.98	9,862,361.16
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	16,553,265.16	31,805,473.66	71,622,149.20
减：现金的期初余额	31,805,473.66	71,622,149.20	13,538,743.10
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	-15,252,208.50	-39,816,675.54	58,083,406.10

2、本期支付的处置子公司的现金净额

项 目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
其中：江苏大津汾浦重工有限公司	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	475,982.28
其中：江苏大津汾浦重工有限公司	475,982.28
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
其中：江苏大津汾浦重工有限公司	
处置子公司支付的现金净额	475,982.28

3、现金及现金等价物

项目	2017 年 1-9 月	2016 年度	2015 年度
一、现金	16,553,265.16	31,805,473.66	71,622,149.20
其中：库存现金	28,243.21	29,772.66	19,067.34
可随时用于支付的银行存款	8,857,659.46	14,124,583.66	26,881,113.99
可随时用于支付的其他货币资金	7,667,362.49	17,651,117.34	44,721,967.87
二、期末现金及现金等价物余额	16,553,265.16	31,805,473.66	71,622,149.20

(三十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2017 年 9 月 30 日	
	账面价值	受限原因
货币资金	57,383,200.00	保证金
固定资产	30,155,333.62	抵押
无形资产	28,380,183.71	抵押
合计	115,918,717.33	

(三十八) 外币货币性项目

1、外币货币性项目

项目	2017 年 9 月 30 日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
货币资金			
其中：美元	1,226,761.97	6.637	8,145,699.48
欧元	82,100.03	7.823	642,022.23
合计	—	—	8,787,721.71

项目	2017 年 9 月 30 日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
应付账款			
其中：美元	2,631,055.66	6.6369	17,462,053.31
合 计	—	—	17,462,053.31
项目	2017 年 9 月 30 日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额

预付款项			
其中：美元	13,924,502.74	6.6369	92,415,532.23
欧元	66,100.00	7.8233	517,120.13
合 计	—	—	92,932,652.36

项目	2016 年 12 月 31 日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
货币资金			
其中：美元	413,121.10	6.494	2,867,060.44
欧元	0.01	7.000	0.07
合计	—	—	2,867,060.51

项目	2016 年 12 月 31 日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
应付账款			
其中：美元	2,071,755.66	6.937	14,371,769.01
挪威克朗	285,000.00	0.8047	229,339.50
合 计	—	—	14,601,108.51

项目	2016 年 12 月 31 日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
预付款项			
其中：美元	5,694,389.00	6.937	39,501,976.49
合 计	—	—	39,501,976.49

项目	2015 年 12 月 31 日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
货币资金			
其中：美元	387,789.31	6.493	2,516,752.61
合 计	—	—	2,516,752.61

项目	2015 年 12 月 31 日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
预付款项			
其中：美元	91,151.70	6.3977	583,161.23
合 计	—	—	583,161.23

六、合并范围的变更

（一）合并范围发生变化的其他原因

本公司于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大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月将江苏大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，本期仅将江苏大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。

(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	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 大 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	0	0	0	0	0	0

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
				直接	间接	
江苏大津汾浦重工有限公司	苏州市吴江区	苏州市吴江区黎里镇芦墟浦祥路底	铁路、船舶、航空航天和其他运输设备制造业	51%		新设

2、重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	2017 年 1-9 月			
		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	江苏大津汾浦重工有限公司	49%	-623,207.68		-2,141,617.35

序号	公司名称	2016 年度			
		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	江苏大津汾浦重工有限公司	49%	-94,787.71		-1,518,409.67

序号	公司名称	2015 年度			
		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	江苏大津汾浦重工有限公司	49%	-1,423,621.96		-1,423,621.96

3、重要的非全资子公司主要财务信息

子公司名称	2016 年 12 月 31 日					
	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
江苏大津汾浦重工有限公司	6,416,188.67	867,432.66	7,283,621.33	5,882,416.57		5,882,416.57

子公司名称	2015 年 12 月 31 日					
	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
江苏大津汾浦重工有限公司	2,345,448.92	715,124.91	3,060,573.83	2,565,924.76		2,565,924.76

子公司名称	2017 年 1-9 月				2016 年度				2015 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江苏大津汾浦重工有限公司	162,151.28	-1,271,852.40	-1,271,852.40	-4,945,144.43	3,061,548.50	-193,444.31	-193,444.31	-2,273,848.91	2,052,852.57	-2,905,350.93	-2,905,350.93	-2,952,173.66

(二) 在联营企业中的权益

1、 重要的合营企业和联营企业基本情况

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	
江苏大津绿色能源装备有限公司	镇江市扬中市	镇江市扬中市西来桥镇北胜村	液化天然气储罐设计、制造	33.00		权益法

2、重要联营企业的主要财务信息

项 目	江苏大津绿色能源装备有限公司	
	2016 年 12 月 31 日/2016 年度	2015 年 12 月 31 日/2015 年度
流动资产	98,221,141.56	93,585,722.24
其中：现金和现金等价物	5,522,028.50	836,234.63
资产合计	98,444,341.56	93,585,722.24
流动负债	31,186,565.89	63,360,589.98
负债合计	31,186,565.89	63,360,589.98
归属于母公司股东权益	67,257,775.67	30,225,132.26
按持股比例计算的净资产份额	32,752,591.89	10,075,044.08
对联营企业权益投资的账面价值	32,752,591.89	10,075,044.08
营业收入	17,604,820.59	33,687,884.26
财务费用	1,829,875.83	2,098,626.17
所得税费用	5,853.65	76,591.41
净利润	-942,596.52	227,884.21
综合收益总额	-942,596.52	227,884.21
本年度收到的来自联营企业的股利		

八、 关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
上海佳船企业发展有限公司	上海	投资、咨询	1000 万元	55%	55%

本公司最终实际控制人为刘楠，持有上海佳船企业发展有限公司57.28%股份。

(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
上海佳豪企业发展集团有限公司	受同一最终控制人控制
上海佳豪企业发展有限公司	受同一最终控制人控制
上海华创船舶技术有限公司	受同一最终控制人控制
上海佳船机械进出口有限公司	受同一最终控制人控制
上海佳豪船舶科技有限公司	受同一最终控制人控制
天海融合防务装备技术股份有限公司	受同一最终控制人控制
上海佳船监理发展有限公司	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
上海鼎船环保科技有限公司	受同一最终控制人控制
上海长海船务有限公司	受同一最终控制人控制
上海佳豪美度沙游艇装饰有限公司	受同一最终控制人控制
江苏佳美海洋工程装备有限公司	受同一最终控制人控制
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
泰州市金海运船用设备有限公司	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

(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	关联交易定价方式及决策程序	2017 年 1-9 月	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)
采购商品、接受劳务：					
江苏佳美海洋装备工程有限公司	桩腿	桩腿	合同价格	20,773,504.27	5.42
上海佳豪船舶科技发展有限公司	内装	船用设备	合同价格	3,627,050.00	0.95
上海鼎船环保科技有限公司	内装	船用设备	合同价格	112,500.53	0.03
天海融合防务装备技术股份有限公司	设计	船舶设计	合同价格	4,846,800.00	1.26
江苏大津绿色能源装备有限公司	内装	船用设备	合同价格	11,301,730.47	2.95
H&C MARINE ENGINEERING(SINGAPORE) PTE. LTD	采购	主机、齿轮箱、电动深井泵货	合同价格	17,842,921.25	4.79

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2017 年 1-9 月	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)
		款			
江苏大津清洁能源装备产业园有限公司	内装	船用设备	合同价格	642,090.00	0.17
销售商品、提供劳务：					
上海佳豪船舶科技发展有限公司	船舶建造	LD8021-8023	合同价格	12,820,512.82	2.93
上海佳船机械设备进出口有限公司	船舶建造	DJHC8006	合同价格	3,082,045.79	0.71
上海佳船机械设备进出口有限公司	船舶建造	DJHC8009	合同价格	237,273,088.50	54.30
上海佳船机械设备进出口有限公司	船舶建造	DJHC6005	合同价格	18,718,049.07	4.28
上海佳船机械设备进出口有限公司	船舶建造	DJHC8008	合同价格	64,458,102.13	14.75
天海融合防务装备技术股份有限公司	船舶建造	DJHC9013	合同价格	18,389,408.55	4.21
天海融合防务装备技术股份有限公司	船舶建造	DJHC8011	合同价格	46,086,087.49	10.55
天海融合防务装备技术股份有限公司	船舶建造	DJHC9011	合同价格	1,452,991.45	0.33
天海融合防务装备技术股份有限公司	船舶建造	DJHC9012	合同价格	1,452,991.45	0.33
天海融合防务装备技术股份有限公司	船舶建造	DJHC8016	合同价格	3,893,333.33	0.89
天海融合防务装备技术股份有限公司	船舶建造	DJHC8017	合同价格	6,249,833.33	1.43
天海融合防务装备技术股份有限公司	船舶建造	DJHC8018	合同价格	5,128,068.38	1.17
天海融合防务装备技术股份有限公司	船舶建造	DJHC5001-3/5	合同价格	3,990,259.76	0.91
天海融合防务装备技术股份有限公司	材料销售		合同价格	328,853.96	11.63
泰州市金海运船用设备有限责任公司	材料销售		合同价格	119,850.43	4.24
江苏大津清洁能源装备产业园有限公司	材料销售		合同价格	273,034.19	9.66

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2016 年度	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)
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	合同价格	57,019,122.68	17.61
江苏佳美海洋工程装备有限公司	采购	DJHC8008 桩腿/固装架加工费	合同价格	21,683,279.07	6.18
上海佳豪船舶科技发展有限公司	内装工程	巡逻艇内装	合同价格	480,000.00	0.15
上海佳豪美度沙游艇装饰有限公司	采购	装饰材料	合同价格	90,000.00	0.03
天海融合防务装备技术股份有限公司	采购	设计及内装	合同价格	8,565,229.31	1.70
泰州市金海运船用设备有限公司	采购	船用设备	合同价格	22,609,174.52	6.98

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2016 年度	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)
上海佳船机械设备进出口有限公司	采购	代理费	合同价格	401,636.77	0.12
销售商品、提供劳务:					
上海佳船机械设备进出口有限公司	销售	DJHC8006/ DJHC8008/ DJHC8009	合同价格	324,529,482.44	68.97
天海融合装备技术股份有限公司	销售	DJHC9006/碎石平台/	合同价格	40,399,241.02	8.59
上海佳豪船舶科技有限公司	销售	8000HP-1 8000HP-2/LD600	合同价格	81,735,225.07	17.37

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2015 年度	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)
采购商品、接受劳务:					
上海佳豪美度游艇艇装饰有限公司	内装	舾装设备	合同价格	558,000.00	0.19
上海佳船机械设备进出口有限公司	船舶	设备采购	合同价格	19,654,122.93	6.58
江苏大津绿色能源装备有限公司	船舶	设备采购	合同价格	2,873,803.32	0.96
泰州市金海运船用设备有限公司	船舶	设备采购	合同价格	13,415,800.00	4.49
天海融合防务装备技术股份有限公司	设计	船舶设计	合同价格	3,150,000.00	1.05
销售商品、提供劳务:					
上海佳豪船舶科技发展有限公司	船舶建造	LNG600	合同价格	38,071,091.40	11.50
上海佳豪船舶科技发展有限公司	船舶建造	8000HP-1 8000HP-2	合同价格	165,859,334.13	52.50
天海融合防务装备技术股份有限公司	船舶建造	碎石平台船、 DJHC9006	合同价格	70,230,769.24	22.23
泰州市金海运船用设备有限公司	船舶加工费		合同价格	474,832.46	0.15
上海佳船机械设备进出口有限公司	船舶建造	DJHC8006/ DJHC8008	合同价格	15,545,453.36	4.92

2、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
2017 年 1-9 月					
江苏大津重工有限公司	江苏大津绿色能源装备有限公司	3,500,000.00	2016 年 12 月 8 日	2018 年 12 月 8 日	否
江苏大津重工有限公司	江苏大津绿色能源装备有限公司	22,500,000.00	2016 年 12 月 8 日	2018 年 12 月 8 日	否
上海佳船企业发展有限公司	江苏大津重工有限公司	9,000,000.00	2015 年 7 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	否
2016 年度					
江苏大津重工有限公司	江苏大津绿色能源装备有限公司	22,500,000.00	2014 年 12 月 8 日	2016 年 12 月 8 日	是
上海佳船企业发展有限公司	江苏大津重工有限公司	9,000,000.00	2015 年 7 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	否
江苏大津重工有限公司	江苏大津绿色能源装备有限公司	3,500,000.00	2014 年 12 月 8 日	2016 年 12 月 8 日	是
2015 年度					
江苏大津重工有限公司	江苏大津绿色能源装备有限公司	22,500,000.00	2014 年 12 月 8 日	2016 年 12 月 8 日	是
上海佳船企业发展有限公司	江苏大津重工有限公司	9,000,000.00	2015 年 7 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	否
江苏大津重工有限公司	江苏大津绿色能源装备有限公司	3,500,000.00	2014 年 12 月 8 日	2016 年 12 月 8 日	否

3、资金拆借

关联方	拆入/偿还	2017 年 9 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
上海佳豪企业发展集团有限公司	偿还	103,850,000.00	270,406,000.00	121,858,000.00
江苏大津绿色能源装备有限公司	偿还	9,000,000.00		27,500,000.00
上海佳船企业发展有限公司	偿还	83,050,000.00		17,300,000.00
江苏佳美海洋工程装备有限公司	偿还	23,000,000.00		
上海华创船舶技术有限公司	偿还		39,000,000.00	39,000,000.00
上海佳豪企业发展集团有限公司	拆入	158,300,000.00	135,406,000.00	152,858,000.00
江苏大津绿色能源装备有限公司	拆入	9,010,000.00		7,000,000.00
上海佳船企业发展有限公司	拆入			17,300,000.00
江苏佳美海洋工程装备有限公司	拆入		23,000,000.00	
上海华创船舶技术有限公司	拆入			90,000,000.00
上海长海船务有限公司	拆入		1,000,000.00	

3、其他关联交易

本公司于2017年1月1日持有江苏大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大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大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。

本公司于2017年9月30日将控股子公司江苏大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大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

金方式直接交付于本公司。

3、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2017 年 9 月 30 日		2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付 款项							
	上海佳船机械设备进出口有限公司					332,769.29	
	泰州市金海运船用设备有限公司					13,415,800.00	
	上海佳豪船舶科技发展有限公司	1,129,752.00					
	上海佳豪游艇发展有限公司	24,180.00					
	江苏佳美海洋装备工程有限公司			6,000,000.00			
	江苏大津绿色能源装备有限公司			38,499,724.17			
	H&C MARINE ENGINEERING(SINGAPORE) PTE. LTD	17,328,945.90					
	天海融合防务装备技术股份有限公司			240,000.00			
应收 账款							
	天海融合防务装备技术股份有限公司	1,420,000.00	71,000.00				
	上海佳豪船舶科技发展有限公司	15,000,000.00	750,000.00			45,171,000.00	2,258,550.00
	上海佳船机械设备进出口有限公司					16,714,400.00	835,720.00
	绿色动力水上运输有限公司	29,621,304.23	1,481,065.21	29,621,304.23	1,481,065.21		
	泰州市金海运船用设备有限责任公司	140,225.00	7,011.25				
其他应收款							
	江苏大津绿色能源装备有限公司	4,400,000.00	220,000.00	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	3,811.50	190.58
	泰州市金海运船用设备有限责任公司	1,192,469.92	201,726.51	614,967.12	55,677.33		
	上海鼎船环保科技有限公司	194,120.00	9,706.00				
	上海佳豪企业发展集团有限公司	108,333,000.00	5,416,650.00	118,283,000.00	5,914,150.00	50,000,000.00	2,500,000.00
	上海佳船企业发展有限公司			60,000,000.00	3,000,000.00		
	上海佳豪美度沙游艇装饰有限公司	195,000.00	9,750.00				
	H&C MARINE ENGINEERING(SINGAPORE) PTE. LTD	54,197,178.00	2,709,858.90				
	江苏大津汾浦重工有限公司	4,320,057.70	742,520.18				

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2017 年 9 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应付账款				
	上海佳船机械设备进出口有限公司	353,379.33	353,379.33	284,511.85
	泰州市金海运船用设备有限责任公司	1,407,477.18	1,337,391.70	

项目名称	关联方	2017 年 9 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
	上海佳豪船舶科技发展有限公司		480,000.00	
	江苏大津绿色能源装备有限公司	21,917,478.34	59,208,482.43	2,873,803.32
	上海佳豪美度沙游艇装饰有限公司		42,000.00	
	天海融合防务装备技术股份有限公司	4,300,000.00	2,299,197.67	4,650,000.00
	上海鼎船环保科技有限公司	170,932.18	92,106.46	
	江苏佳美海洋装备工程有限公司	24,618,500.00	23,304,999.96	
	江苏大津清洁能源装备产业园有限公司		342,090.00	
	上海佳豪游艇发展有限公司	26,358.96	26,358.96	
	江苏大津清洁能源装备产业园有限公司	445,731.00		
其他应付款				
	上海佳豪船舶科技发展有限公司			
	江苏大津绿色能源装备有限公司	22,500,888.53		1,493,381.31
	上海华创船舶技术有限公司		12,000,000.00	51,000,000.00
	上海佳船企业发展有限公司	50,950,000.00		
	上海佳豪美度沙游艇装饰有限公司		371,000.00	
	江苏佳美海洋工程装备有限公司	22,742,050.00	23,000,000.00	
	江苏大津清洁能源装备产业园有限公司	1,033,526.62	539,077.00	

九、承诺及或有事项

本公司无需披露的承诺及或有事项。

十、资产负债表日后事项

2015年6月15日，本公司与关联企业上海佳船机械设备进出口有限公司与美克斯海洋工程设备股份有限公司共同签属了《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。并按照原合同约定于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。目前尚未作出正式裁定。

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)》(以下简称“合同一”)和《Purchase Contract For Construction of Self-Elevating Liftboat(Hull No.: DJHC8009)》(以下简称“合同二”), 合同总金额各为5,800 万元美元, 共计11,600 万美元, 该合同是否生效取决于仲裁结果。

十一、其他重要事项

详见本附注“十、资产负债表日后事项”。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

1、其他应收款

类别	2017 年 9 月 30 日			
	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				
组合 1	173,405,761.92	100.00	9,345,406.18	5.39
组合 2				
组合小计	173,405,761.92	100.00	9,345,406.18	5.39
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	173,405,761.92	100.00	9,345,406.18	5.39

类别	2016 年 12 月 31 日			
	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				
组合 1	257,269,549.22	97.09	14,458,018.97	5.62
组合 2	7,710,970.00	2.91	-	-
组合小计	264,980,519.22	100.00	14,458,018.97	5.46
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	264,980,519.22	100.00	14,458,018.97	5.46

类别	2015 年 12 月 31 日			
	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				
组合 1	83,180,847.52	99.88	4,204,740.82	5.00
组合 2	103,270.00	0.12		
组合小计	83,284,117.52	100.00	4,204,740.82	5.00
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	83,284,117.52	100.00	4,204,740.82	5.00

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2017 年 9 月 30 日			2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	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	169,239,561.00	5.00	8,461,978.05	247,031,672.31	5.00	12,351,583.62	82,876,191.22	5.00	4,143,809.56
1 至 2 年	3,998,907.76	20.00	799,781.55	10,041,677.02	20.00	2,008,335.40	304,656.30	20.00	60,931.26
2 至 3 年	167,293.16	50.00	83,646.58	196,199.89	50.00	98,099.95			
合计	173,405,761.92	5.39	9,345,406.18	257,269,549.22	5.62	14,458,018.97	83,180,847.52		4,204,740.82

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017 年 9 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
保证金、押金	1,100.00	301,100.00	300,000.00
非合并范围内关联方往来		203,000.00	203,000.00
往来款	118,750,196.80	256,748,449.62	82,785,511.90
股权款	54,197,178.00		
备用金	457,287.12	225,501.11	99,940.62
合计	173,405,761.92	257,478,050.73	83,388,452.52

3、截止2017年9月30日，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	108,333,000.00	1 年以内	62.47	5,416,650.00

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
H&C MARINE ENGINEERING(SINGAPORE)PTE.LTD	股权款	54,197,178.00	1 年以内	31.25	2,709,858.90
江苏大津绿色能源装备有限公司	土地款	4,400,000.00	1 年以内	2.54	220,000.00
江苏大津汾浦重工有限公司	往来款	4,320,057.70	2 年以内	2.49	742,520.18
泰州市金海运船用设备有限责任公司	往来款	1,192,469.92	2 年以内	0.69	201,726.51
合计		172,442,705.62		99.44	9,290,755.59

(二) 长期股权投资

项目	2017 年 9 月 30 日			2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	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				4,000,000.00		4,000,000.00	3,400,000.00		3,400,000.00
对联营、合营企业投资				32,752,591.89		32,752,591.89	10,075,044.08		10,075,044.08
合计				36,752,591.89		36,752,591.89	13,475,044.08		13,475,044.08

1、对子公司投资

被投资单位	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 9 月 30 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏大津汾浦重工有限公司	4,000,000.00	400,000.00	4,400,000.00			
合计	4,000,000.00	400,000.00	4,400,000.00			

被投资单位	2016 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏大津汾浦重工有限公司	3,400,000.00	600,000.00		4,000,000.00		
合计	3,400,000.00	600,000.00		4,000,000.00		

被投资单位	2015 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏大津汾浦重工有限公司		3,400,000.00		3,400,000.00		
合计		3,400,000.00		3,400,000.00		

2、对联营、合营企业投资

投资单位	2016 年 12 月 31 日	本期增减变动								2017 年 9 月 30 日	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											
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								
合计	32,752,591.89	37,000,000.00	69,752,591.89								

投资单位	2016 年 1 月 1 日	本期增减变动								2016 年 12 月 31 日	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											
江苏大津绿色能源装备有限公司	10,075,044.08			22,677,547.81						32,752,591.89	
合计	10,075,044.08			22,677,547.81						32,752,591.89	

投资单位	2015 年 1 月 1 日	本期增减变动								2015 年 12 月 31 日	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											
江苏大津绿色能源装备有限公司	9,999,082.68			75,961.40						10,075,044.08	
合计	9,999,082.68			75,961.40						10,075,044.08	

(三) 营业收入和营业成本

项目	2017 年 1-9 月		2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	437,106,717.72	372,386,910.52	468,330,638.84	396,364,977.57	315,913,299.26	287,777,470.17
建设合同	437,106,717.72	372,386,910.52	468,330,638.84	396,364,977.57		
二、其他业务小计	2,665,350.63	320,098.05	82,331.89	74,974.85		
合计	439,772,068.35	372,707,008.57	468,412,970.73	396,439,952.42	315,913,299.26	287,777,470.17

(四) 投资收益

项目	2017 年 1-9 月	2016 年度	2015 年度
权益法核算的长期股权投资收益		-322,452.19	75,961.40
处置长期股权投资产生的投资收益	247,408.11		
合计	247,408.11	-322,452.19	75,961.40

江苏大津重工有限公司
 二〇一七年十一月二十八日

第 17 页至第 72 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： _____