

江苏佳美海洋工程装备有限公司

审 计 报 告

大信审字【2017】第 1-02037 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 1-02037 号

江苏佳美海洋工程装备有限公司全体股东：

我们审计了后附的江苏佳美海洋工程装备有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2017 年 9 月 30 日、2016 年 12 月 31 日的资产负债表，2017 年 1-9 月、2016 年度的利润表、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。



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 日的财务状况以及 2017 年 1-9 月、2016 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

资产负债表

编制单位：江苏佳美海洋工程装备有限公司

2017年9月30日

单位：人民币元

项 目	附注	2017年9月30日	2016年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	773,050.49	898,452.61
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五（二）	40,000.00	
应收账款	五（三）	22,435,975.00	16,439,749.96
预付款项	五（四）	251,539.98	329,362.00
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五（五）	21,873,750.00	21,926,000.00
存货	五（六）	4,680,756.55	
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			
流动资产合计		50,055,072.02	39,593,564.57
非流动资产：			
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	五（七）	7,335,283.33	5,866,652.71
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（八）	471,090.85	621,339.69
递延所得税资产	五（九）	833,443.75	504,812.50
其他非流动资产			
非流动资产合计		8,639,817.93	6,992,804.90
资产总计		58,694,889.95	46,586,369.47

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

资产负债表（续）

编制单位：江苏佳美海洋工程装备有限公司

2017年9月30日

单位：人民币元

项 目	附注	2017年9月30日	2016年12月31日
流动负债：			
短期借款			
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）	300,000.00	
应付账款	五（十一）	18,933,746.58	11,122,777.61
预收款项	五（十二）	164,600.00	
应付职工薪酬	五（十三）	176,437.90	145,680.00
应交税费	五（十四）	3,523,027.09	856,626.10
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五（十五）	23,010,000.00	23,030,000.00
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		46,107,811.57	35,155,083.71
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		46,107,811.57	35,155,083.71
所有者权益：			
实收资本（或股本）	五（十六）	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（十七）	85,428.58	85,428.58
未分配利润	五（十八）	2,501,649.80	1,345,857.18
所有者权益合计		12,587,078.38	11,431,285.76
负债和所有者权益总计		58,694,889.95	46,586,369.47

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

利润表

编制单位：江苏佳美海洋工程装备有限公司

2017年1-9月

单位：人民币元

项 目	附注	2017年1-9月	2016年度
一、营业收入	五（十九）	20,925,641.02	21,683,279.07
减：营业成本	五（十九）	15,717,051.28	16,257,202.14
营业税金及附加	五（二十）	5,674.50	6,978.90
销售费用			
管理费用	五（二十一）	2,332,718.52	1,882,976.89
财务费用	五（二十二）	-2,623.64	-12,946.73
资产减值损失	五（二十三）	1,314,525.00	2,019,250.00
加：公允价值变动收益			
投资收益			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
其他收益			
二、营业利润		1,558,295.36	1,529,817.87
加：营业外收入			
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额		1,558,295.36	1,529,817.87
减：所得税费用	五（二十四）	402,502.74	98,532.11
四、净利润		1,155,792.62	1,431,285.76
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		1,155,792.62	1,431,285.76
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

现金流量表

编制单位：江苏佳美海洋工程装备有限公司

2017年1-9月

单位：人民币元

项 目	附注	2017年1-9月	2016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		15,952,744.32	12,172,006.62
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五（二十五）	80,000.00	23,228,000.00
经营活动现金流入小计		16,032,744.32	35,400,006.62
购买商品、接受劳务支付的现金		12,208,124.37	11,914,014.67
支付给职工以及为职工支付的现金		1,720,417.20	1,376,451.62
支付的各项税费		68,802.04	43,517.40
支付其他与经营活动有关的现金	五（二十五）	569,132.85	24,244,186.58
经营活动现金流出小计		14,566,476.46	37,578,170.27
经营活动产生的现金流量净额		1,466,267.86	-2,178,163.65
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	五（二十五）	1,591,669.98	5,707,017.76
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			1,216,365.98
投资活动现金流出小计		1,591,669.98	6,923,383.74
投资活动产生的现金流量净额		-1,591,669.98	-6,923,383.74
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	五（二十五）		10,000,000.00
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			10,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			10,000,000.00
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		-125,402.12	898,452.61
加：期初现金及现金等价物余额		898,452.61	
六、期末现金及现金等价物余额		773,050.49	898,452.61

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

所有者权益变动表

编制单位：江苏佳美海洋工程装备有限公司

2017年1-9月

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	所有者权益合计
一、上年年末余额	10,000,000.00						85,428.58	1,345,857.18	11,431,285.76
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	10,000,000.00						85,428.58	1,345,857.18	11,431,285.76
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,155,792.62	1,155,792.62
（一）综合收益总额								1,155,792.62	1,155,792.62
（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	10,000,000.00						85,428.58	2,501,649.80	12,587,078.38

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

所有者权益变动表

编制单位：江苏佳美海洋工程装备有限公司

2017年1-9月

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	所有者权益合计
一、上年年末余额									
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额									
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	10,000,000.00						65,428.58	1,345,857.18	11,431,285.76
（一）综合收益总额								1,431,285.76	1,431,285.76
（二）股东投入和减少资本	10,000,000.00								10,000,000.00
1. 股东投入的普通股	10,000,000.00								10,000,000.00
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							65,428.58	-65,428.58	
1. 提取盈余公积							65,428.58	-65,428.58	
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	10,000,000.00						65,428.58	1,345,857.18	11,431,285.76

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

江苏佳美海洋工程装备有限公司

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

江苏佳美海洋工程装备有限公司由上海佳船企业发展有限公司、祝金苗、江苏大津清洁能源装备产业园有限公司共同出资组建，成立于2015年12月29日，社会统一信用代码91321182MA1MDGBT0B。成立时注册资本1,000万元。

股东名称	出资金额	出资比例（%）
上海佳船企业发展有限公司	3,500,000.00	35.00
祝金苗	3,500,000.00	35.00
江苏大津清洁能源装备产业园有限公司	3,000,000.00	30.00
合计	10,000,000.00	100

于2016年1月份，全额实缴资本。

经营范围：海洋工程开采施工平台的桩腿、桩靴和提升设施的研发、制造、销售。

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 日的财务状况、2017 年 1-9 月及 2016 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。

(六) 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。

(七) 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。

(八) 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，以及关联方以外的应收账款和其他应收款
组合 2	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	不计提坏账准备

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至以上	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

(九) 存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取先进先出法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

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) 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。

(十一) 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、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先

估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	44-47	5	2.02-2.16
运输设备	5-20	5	4.75-19.00
电子设备	5	5	19.00
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

融资租入固定资产为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。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；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。

（十二）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。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：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；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；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；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。

（十三）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。

（十四） 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。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。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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，满足确

认为无形资产条件的转入无形资产核算。

（十五） 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、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。

（十六） 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。

（十七） 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。

（十八） 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司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。

（十九） 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) 政府补助

1、与资产相关的政府补助会计处理

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

2、与收益相关的政府补助会计处理

企业实际取得政府补助款项作为确认时点。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

(二十一)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。

(二十二)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。

(二十三) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

无。

四、税项

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%
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、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
现金	20,071.69	8,759.69
银行存款	452,978.80	889,692.92
其他货币资金	300,000.00	
合 计	773,050.49	898,452.61

(二) 应收票据

类 别	2017 年 9 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	40,000.00	
合 计	40,000.00	

2017年9月30日公司已经背书给他方但尚未到期的票据

单位名称	出票单位	出票日期	到期日	金额
江苏大津重工有限公司	浙江凯利达防爆机电有限公司	2017 年 5 月 5 日	2017 年 11 月 5 日	100,000.00

单位名称	出票单位	出票日期	到期日	金额
江苏大津重工有限公司	焦作市书文经贸有限公司	2017 年 5 月 23 日	2017 年 11 月 23 日	100,000.00
江苏大津重工有限公司	重庆市璧山区天德农业开发有限公司	2017 年 5 月 4 日	2017 年 11 月 4 日	100,000.00
江苏大津重工有限公司	康力电梯股份有限公司	2017 年 5 月 25 日	2017 年 11 月 24 日	100,000.00
江苏大津重工有限公司	焦作市书文经贸有限公司	2017 年 5 月 23 日	2017 年 11 月 23 日	100,000.00

(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	24,618,500.00	100.00	2,182,525.00	8.87
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	24,618,500.00	100.00	2,182,525.00	8.87

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	17,304,999.96	100.00	865,250.00	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	17,304,999.96	100.00	865,250.00	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		
	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	18,274,500.04	5.00	913,725.00	17,304,999.96	5.00	865,250.00
1 至 2 年	6,343,999.96	20.00	1,268,800.00			
合 计	24,618,500.00		2,182,525.00	17,304,999.96	5.00	865,250.00

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2017 年 9 月 30 日	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
江苏大津重工有限公司	24,618,500.00	100.00	2,182,525.00
合计	24,618,500.00	100.00	2,182,525.00

单位名称	2016 年 12 月 31 日	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
江苏大津重工有限公司	17,304,999.96	100.00	865,250.00
合计	17,304,999.96	100.00	865,250.00

(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	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	251,539.98	100.00	329,362.00	100.00
合 计	251,539.98	100.00	329,362.00	100.00

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	2017 年 9 月 30 日	占预付款项总额的比例(%)
无锡市恒龙金属制品有限公司	133,107.40	52.92
常州诺佩物资有限公司	93,432.58	37.14
扬中市宏翔钢结构经营部	25,000.00	9.94
合 计	251,539.98	100.00

单位名称	2016 年 12 月 31 日	占预付款项总额的比例(%)
江苏中智海洋工程装备有限公司	170,262.00	51.69
扬州科健船舶设备有限公司	72,200.00	21.92
鞍山天聚科技开发有限公司	70,500.00	21.41
江苏中智海洋工程装备有限公司	170,262.00	4.98
合 计	329,362.00	100.00

(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	23,025,000.00	100.00	1,151,250.00	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	23,025,000.00	100.00	1,151,250.00	5.00

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	23,080,000.00	100.00	1,154,000.00	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	23,080,000.00	100.00	1,154,000.00	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		
	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	23,025,000.00	5.00	1,151,250.00	23,080,000.00	5.00	1,154,000.00
合计	23,025,000.00	5.00	1,151,250.00	23,080,000.00	5.00	1,154,000.00

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
保证金、押金		80,000.00
往来款	23,000,000.00	23,000,000.00
备用金	25,000.00	

款项性质	2017 年 9 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
合计	23,025,000.00	23,080,000.00

4、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	2017 年 9 月 30 日	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
江苏大津重工有限责任公司	往来款	23,000,000.00	1 年以内	99.89	1,150,000.00
王俊富	备用金	20,000.00	1 年以内	0.09	1,000.00
朱亮	备用金	5,000.00	1 年以内	0.02	250.00
合计		23,025,000.00		100.00	1,151,250.00

债务人名称	款项性质	2016 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
江苏大津重工有限责任公司	往来款	23,000,000.00	1 年以内	99.65	1,150,000.00
吴江苏豪新生造船有限公司	保证金	80,000.00	1 年以内	0.35	4,000.00
合计		23,080,000.00		100.00	1,154,000.00

(六) 存货

1、存货的分类

存货类别	2017 年 9 月 30 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
自制半成品及在产品	3,248,831.04		3,248,831.04
低值易耗品	1,431,925.51		1,431,925.51
合计	4,680,756.55		4,680,756.55

(七) 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					
1.2016 年 12 月 31 日余额		6,067,868.29		34,700.01	6,102,568.30
2.本期增加金额		2,001,641.01		7,846.15	2,009,487.16
(1) 购置		2,001,641.01		7,846.15	2,009,487.16
(2) 在建工程转入					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					

4.2017年9月30日余额		8,069,509.30		42,546.16	8,112,055.46
二、累计折旧					
1.2016年12月31日余额		228,047.60		7,867.99	235,915.59
2.本期增加金额		531,527.62		9,328.92	540,856.54
(1) 计提		531,527.62		9,328.92	540,856.54
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.2017年9月30日余额		759,575.22		17,196.91	776,772.13
三、减值准备					
四、账面价值					
1.2017年9月30日账面价值		7,309,934.08		25,349.25	7,335,283.33
2.2016年12月31日账面价值		5,839,820.69		26,832.02	5,866,652.71

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日余额					
2.本期增加金额					
(1) 购置		6,067,868.29		34,700.01	6,102,568.30
(2) 在建工程转入					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.2016年12月31日余额		6,067,868.29		34,700.01	6,102,568.30
二、累计折旧					
1.2016年1月1日余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提		228,047.60		7,867.99	235,915.59
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.2016年12月31日余额		228,047.60		7,867.99	235,915.59
三、减值准备					
四、账面价值					
1.2016年1月1日账面价值					
2.2016年12月31日账面价值		5,839,820.69		26,832.02	5,866,652.71

(八) 长期待摊费用

类 别	2016年12月 31日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2017年9月 30日
-----	-----------------	-------	-------	-------	----------------

类 别	2016 年 12 月 31 日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2017 年 9 月 30 日
房屋维修费用	367,035.37		127,050.66		239,984.71
31/16 桥式起重机改遥控	83,333.34		27,777.78		55,555.56
设备基础工程	170,970.98	82,432.43	77,852.83		175,550.58
合 计	621,339.69	82,432.43	232,681.27		471,090.85

类 别	2016 年 1 月 1 日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2016 年 12 月 31 日
房屋维修费用		508,202.77	141,167.40		367,035.37
31/16 桥式起重机改遥控		111,111.12	27,777.78		83,333.34
设备基础工程		274,774.77	103,803.79		170,970.98
合 计		894,088.66	272,748.97		621,339.69

(九) 递延所得税资产

项 目	2017 年 9 月 30 日		2016 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：				
资产减值准备	833,443.75	3,333,775.00	504,812.50	2,019,250.00
小 计	833,443.75	3,333,775.00	504,812.50	2,019,250.00

(十) 应付票据

项 目	2017 年 9 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	300,000.00	
合 计	300,000.00	

(十一) 应付账款

项目	2017 年 9 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	16,939,453.19	11,122,777.61
1 年以上	1,994,293.39	
合计	18,933,746.58	11,122,777.61

账龄超过1 年的大额应付账款

债权单位名称	2017 年 9 月 30 日余额	未偿还原因
南通苏通船务工程管理有限公司	13,686,932.31	对方未催收
江苏大津清洁能源装备产业园有限公司	2,220,107.50	对方未催收
泰安华鲁锻压机床有限公司	928,000.00	对方未催收
江苏中智海洋工程装备有限公司	554,048.00	对方未催收
合 计	17,389,087.81	

(十二) 预收款项

项 目	2017 年 9 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	164,600.00	
合 计	164,600.00	

(十三) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬分类列示

项 目	2016 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2017 年 9 月 30 日
一、短期薪酬	145,680.00	2,825,799.85	2,795,041.95	176,437.90
二、离职后福利-设定提存计划		42,997.25	42,997.25	
合 计	145,680.00	2,868,797.10	2,838,039.20	176,437.90

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		1,183,899.35	1,038,219.35	145,680.00
二、离职后福利-设定提存计划		32,843.20	32,843.20	
合 计		1,216,742.55	1,071,062.55	145,680.00

2、短期职工薪酬情况

项目	2016 年 12 月 31 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	145,680.00	2,791,822.85	2,761,064.95	176,437.90
2.职工福利费				
3.社会保险费		11,809.00	11,809.00	
其中：医疗保险费		11,809.00	11,809.00	
工伤保险费				
生育保险费				
4.住房公积金		22,168.00	22,168.00	
5.工会经费和职工教育经费				

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2017 年 9 月 30 日
合计	145,680.00	2,825,799.85	2,795,041.95	176,437.90

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		1,159,851.55	1,014,171.55	145,680.00
2.职工福利费				
3.社会保险费		9,051.80	9,051.80	
其中：医疗保险费		9,051.80	9,051.80	
工伤保险费				
生育保险费				
4.住房公积金		14,996.00	14,996.00	
5.工会经费和职工教育经费				
合计		1,183,899.35	1,038,219.35	145,680.00

3、设定提存计划情况

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2017 年 9 月 30 日
1、基本养老保险		40,468.00	40,468.00	
2、失业保险费		2,529.25	2,529.25	
合计		42,997.25	42,997.25	

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		30,911.20	30,911.20	
2、失业保险费		1,932.00	1,932.00	
合计		32,843.20	32,843.20	

(十四) 应交税费

税 种	2017 年 9 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
增值税	2,201,716.27	248,631.50
企业所得税	1,315,654.71	603,344.61
个人所得税	5,656.11	4,649.99
合 计	3,523,027.09	856,626.10

(十五) 其他应付款

款项性质	2017 年 9 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
往来款	23,000,000.00	23,000,000.00

款项性质	2017 年 9 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
押金、保证金	10,000.00	30,000.00
合 计	23,010,000.00	23,030,000.00

归集期末余额前五名的其他应付款情况

单位名称	2017 年 9 月 30 日	未偿还原因
江苏大津绿色能源装备有限公司	23,000,000.00	账龄时间较短，在 1 以内
合 计	23,000,000.00	—

(十六) 实收资本

投资者名称	2016 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2017 年 9 月 30 日	
	投资金额	比例%			投资金额	比例%
上海佳豪企业发展集团有限公司	3,500,000.00	35.00			3,500,000.00	35.00
江苏大津清洁能源装备产业园有限公司	3,000,000.00	30.00			3,000,000.00	30.00
祝金苗	3,500,000.00	35.00			3,500,000.00	35.00
合 计	10,000,000.00	100.00			10,000,000.00	100.00

(十七) 盈余公积

类 别	2016 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2017 年 9 月 30 日
法定盈余公积	85,428.58			85,428.58
合 计	85,428.58			85,428.58

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		85,428.58		85,428.58
合 计		85,428.58		85,428.58

(十八) 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	1,345,857.18	
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	1,345,857.18	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,155,792.62	

项 目	2017 年 9 月 30 日	
	金 额	提取或分配比例
减：提取法定盈余公积		10%
期末未分配利润	2,501,649.80	

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		
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		
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,431,285.76	
减：提取法定盈余公积	85,428.58	10%
期末未分配利润	1,345,857.18	

(十九) 营业收入和营业成本

项目	2017 年 1-9 月发生额		2016 年发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	20,925,641.02	15,717,051.28	21,683,279.07	16,257,202.14
桩腿加工收入	20,925,641.02	15,717,051.28	21,683,279.07	16,257,202.14
二、其他业务小计				
合计	20,925,641.02	15,717,051.28	21,683,279.07	16,257,202.14

(二十) 税金及附加

项 目	2017 年 1-9 月发生额	2016 年发生额
印花税	5,674.50	6,978.90
合 计	5,674.50	6,978.90

(二十一) 管理费用

项 目	2017 年 1-9 月发生额	2016 年发生额
职工薪酬	1,474,715.02	1,280,331.47
保险费	331,749.98	309,633.03
业务招待费	129,289.00	45,776.40
咨询费	50,622.83	79,791.65
其他	37,494.54	71,561.64

项 目	2017 年 1-9 月发生额	2016 年发生额
修理费	267,355.16	34,503.78
宣传费	17,394.34	
折旧费	14,341.96	13,584.27
办公费	8,604.35	23,951.60
差旅费	1,151.34	23,843.05
合 计	2,332,718.52	1,882,976.89

(二十二) 财务费用

项 目	2017 年 1-9 月发生额	2016 年发生额
利息支出		
减：利息收入	3,444.32	14,352.73
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费支出	820.68	1,406.00
合 计	-2,623.64	-12,946.73

(二十三) 资产减值损失

项 目	2017 年 1-9 月发生额	2016 年发生额
坏账损失	1,314,525.00	2,019,250.00
合 计	1,314,525.00	2,019,250.00

(二十四) 所得税费用

1、所得税费用明细

项 目	2017 年 1-9 月发生额	2016 年发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	731,133.99	603,344.61
递延所得税费用	-328,631.25	-504,812.50
合 计	402,502.74	98,532.11

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2017 年 1-9 月发生额	2016 年发生额
利润总额	1,558,295.36	1,529,817.87
按法定/适用税率计算的所得税费用	389,573.84	382,454.47

项 目	2017 年 1-9 月发生额	2016 年发生额
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	12,928.90	-283,922.36
所得税费用	402,502.74	98,532.11

(二十五) 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 月发生额	2016 年发生额
收到其他与经营活动有关的现金	80,000.00	23,228,000.00
其中：		
存款利息收入		
政府补助		
保证金、押金、备用金	80,000.00	220,000.00
资金往来收到的现金		23,000,000.00
其他		8,000.00
支付其他与经营活动有关的现金	569,132.85	24,244,186.58
其中：费用支出	489,132.85	966,186.58
保证金、押金、备用金	80,000.00	270,000.00
资金往来支付的现金		23,000,000.00
期末受限货币资金		
其他		8,000.00

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 月发生额	2016 年发生额
支付其他与投资活动有关的现金		1,216,365.98
其中：厂房维修		1,216,365.98

(二十六) 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 月发生额	2016 年发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,155,792.62	1,431,285.76
加：资产减值准备	1,314,525.00	2,019,250.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	540,856.54	
无形资产摊销	-	
长期待摊费用摊销	232,681.27	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”	-	-

项 目	2017 年 1-9 月发生额	2016 年发生额
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)		
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)	-328,631.25	-504,812.50
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)	-4,680,756.55	
经营性应收项目的减少 (增加以 “-” 号填列)	-7,095,275.90	-40,714,361.96
经营性应付项目的增加 (减少以 “-” 号填列)	10,327,076.13	35,590,475.05
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	1,466,267.86	-2,178,163.65
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	773,050.49	898,452.61
减：现金的期初余额	898,452.61	-
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	-125,402.12	898,452.61

2、现金及现金等价物

项目	2017 年 9 月 30 日余额	2016 年 12 月 31 日余额
一、现金		
其中：库存现金	20,071.69	8,759.69
可随时用于支付的银行存款	452,978.80	889,692.92
三、期末现金及现金等价物余额	773,050.49	898,452.61

六、关联方关系及其交易

(一) 企业最终控制人：刘楠

投资者名称	2016 年 1 月 1 日余额		2017 年 9 月 30 日余额	
	投资金额	比例%	投资金额	比例%
上海佳豪企业发展集团有限公司	3,500,000.00	35.00	3,500,000.00	35.00

江苏大津清洁能源装备产业园有限公司	3,000,000.00	30.00	3,000,000.00	30.00
祝金苗	3,500,000.00	35.00	3,500,000.00	35.00

其中，刘楠直接持有上海佳豪企业发展集团有限公司99%股份、上海佳豪企业发展集团有限公司持有江苏大津清洁能源装备产业有限公司70%股份，从而刘楠间接持有江苏佳美海洋工程装备有限公司55.44%股份，形成最终控制人。

（二）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
上海华创船舶技术有限公司	受同一最终控制人控制
江苏大津重工有限公司	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
泰州市金海运船用设备有限公司	受同一最终控制人控制
江苏大津绿色能源装备有限公司	受同一最终控制人控制

（三）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 月发生额	
				金额	占同类交易金额的比例（%）
采购商品、接受劳务：					
江苏大津重工有限公司	采购	采购设备款	市场交易	257,950.00	1.17
销售商品、提供劳务：					
江苏大津重工有限公司	销售	8009 桩腿	市场交易	20,773,504.27	99.27

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 年发生额	
				金额	占同类交易金额的比例（%）
销售商品、提供劳务：					

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 年发生额	
				金额	占同类交易金额的比例（%）
江苏大津重工有限公司	销售	8008 桩腿	市场交易	21,683,279.07	100.00

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	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	江苏大津重工有限公司	24,618,500.00	2,182,524.99	17,304,999.96	865,250.00
其他应收款					
	江苏大津重工有限公司	23,000,000.00	1,150,000.00	23,000,000.00	1,150,000.00

2、应付项目

项目名称	关联方	2017 年 9 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
应付账款			
	江苏大津重工有限公司	257,950.00	
	江苏大津清洁能源装备产业园有限公司	1,595,107.50	1,470,107.50
其他应付款			
	江苏大津绿色能源装备有限公司	23,000,000.00	23,000,000.00

江苏佳美海洋工程装备有限公司

二〇一七年十一月二十八日

第 9 页至第 34 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： _____