

**上海海兰劳雷海洋科技有限公司
截至 2017 年 9 月 30 日止九个月期间、
2016 年度及 2015 年度
备考合并财务报表及审计报告**

索引	页码
审计报告	
公司备考财务报告	
- 备考合并资产负债表	1-2
- 备考合并利润表	3
- 备考合并财务报表附注	4-54



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2017BJA10649

上海海兰劳雷海洋科技有限公司:

我们审计了后附的上海海兰劳雷海洋科技有限公司（以下简称海兰劳雷公司）按备考合并财务报表附注四所披露的基本假设和编制基础编制的备考合并财务报表，包括 2017 年 9 月 30 日、2016 年 12 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日的备考合并资产负债表，截至 2017 年 9 月 30 日止九个月期间、2016 年度及 2015 年度的备考合并利润表及备考合并财务报表附注。

一、管理层对备考合并财务报表的责任

编制备考合并财务报表是海兰劳雷公司管理层的责任，这种责任包括：（1）根据中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 26 号-上市公司重大资产重组申请文件》的规定，按照备考合并财务报表附注四所述的基本假设和编制基础编制和列报备考合并财务报表；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使备考合并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备考合并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职业道德守则，计划和执行审计工作以对备考合并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，以获取有关备考合并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备考合并财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与备考合并财务报表编制相关的内部控制，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，以及评价备考合并财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 审计意见

我们认为，海兰劳雷公司备考合并财务报表在所有重大方面按照备考合并财务报表附注四所述的基本假设和编制基础编制，反映了海兰劳雷公司 2017 年 9 月 30 日、2016 年 12 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日的备考合并财务状况以及截至 2017 年 9 月 30 日止九个月期间、2016 年度及 2015 年度的备考合并经营成果。

四、 报告用途

本审计报告仅供海兰劳雷公司因北京海兰信数据科技股份有限公司拟通过发行股份购买海兰劳雷公司股权事宜时参考使用，不做其他用途。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国 北京

二〇一七年十二月六日

备考合并资产负债表

2017年9月30日、2016年12月31日及2015年12月31日

编制单位：上海海兰雷海洋科技有限公司

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	六、1	368,161,916.00	140,770,207.29	279,454,613.46
结算备付金				
拆出资金				
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				
应收账款	六、2	80,317,154.35	80,885,376.76	99,997,726.09
预付款项	六、3	16,189,724.99	15,907,549.54	13,632,186.49
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息	六、4			128,333.32
应收股利				
其他应收款	六、5	68,002,254.57	277,961,635.59	241,031,976.41
买入返售金融资产				
存货	六、6	101,133,155.06	75,249,936.02	65,990,072.17
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	六、7	267,485,284.29	163,916,306.11	
流动资产合计		901,289,489.26	754,691,011.31	700,234,907.94
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
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		833,857.60		
投资性房地产				
固定资产	六、8	2,255,120.29	2,670,793.31	2,920,650.53
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	六、9	94,862,227.70	94,881,135.80	94,906,346.60
开发支出				
商誉	六、10	286,183,118.24	286,183,118.24	228,172,762.25
长期待摊费用	六、11	1,087,755.00	1,626,308.41	3,204,186.16
递延所得税资产	六、12	1,717,800.62	2,283,360.70	4,310,244.30
其他非流动资产				
非流动资产合计		386,939,879.45	387,644,716.46	333,514,189.84
资产总计		1,288,229,368.71	1,142,335,727.77	1,033,749,097.78

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

备考合并资产负债表（续）

2017年9月30日、2016年12月31日及2015年12月31日

编制单位：上海海兰劳雷海洋科技有限公司

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	六、13	144,442,200.00		
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	六、14	24,414,154.60	47,600,062.09	28,914,593.43
预收款项	六、15	57,815,871.12	56,514,668.49	25,570,218.86
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	六、16	729,177.83	1,680,786.10	3,676,970.89
应交税费	六、17	12,385,510.39	22,880,584.64	6,475,474.33
应付利息	六、18	161,726.74		
应付股利	六、19	3,823,650.00	8,050,500.00	43,093,501.68
其他应付款	六、20	11,970,165.24	12,345,908.70	4,191,847.16
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
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		255,742,455.92	149,072,510.02	111,922,606.35
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	六、21		9,211,212.53	
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债	六、22	15,207,560.61	17,257,290.71	6,910,211.00
递延收益				
递延所得税负债				171,482.47
其他非流动负债	六、23	24,853,725.00		
非流动负债合计		40,061,285.61	26,468,503.24	7,081,693.47
负 债 合 计		295,803,741.53	175,541,013.26	119,004,299.82
所有者权益：				
归属于母公司所有者权益合计		985,178,912.70	960,706,645.30	914,744,797.96
少数股东权益		7,246,714.48	6,088,069.21	
所有者权益合计		992,425,627.18	966,794,714.51	914,744,797.96
负债和所有者权益总计		1,288,229,368.71	1,142,335,727.77	1,033,749,097.78

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

备考合并利润表

截至2017年9月30日止九个月期间、2016年度及2015年度

编制单位：上海海兰雷海洋科技有限公司

单位：人民币元

项目	附注	截至2017年9月30日止九个月期间	2016年度	2015年度
一、营业总收入		277,272,659.21	454,919,926.40	488,457,020.11
其中：营业收入	六、24	277,272,659.21	454,919,926.40	488,457,020.11
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		213,446,648.29	375,087,744.84	418,598,080.18
其中：营业成本	六、24	175,083,547.04	293,143,909.95	317,701,062.30
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
税金及附加	六、25	477,714.03	331,510.00	371,621.40
销售费用		17,320,446.96	41,149,861.31	58,333,443.60
管理费用		27,698,154.15	32,167,503.37	39,945,195.58
财务费用	六、26	-8,144,842.34	6,926,175.83	271,820.31
资产减值损失	六、27	1,011,628.45	1,368,784.38	1,974,936.99
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）	六、28	6,727,662.46	2,262,869.12	461,123.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-166,142.40		
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
其他收益	六、29	508,200.00		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		71,061,873.38	82,095,050.68	70,320,063.21
加：营业外收入	六、30	140,002.78	259,637.76	
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出	六、31	369,039.10	302,390.16	3,706,063.87
其中：非流动资产处置损失		272,232.52	132,427.20	71,742.99
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		70,832,837.06	82,052,298.28	66,613,999.34
减：所得税费用	六、32	14,949,375.48	18,199,387.72	10,895,822.90
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		55,883,461.58	63,852,910.56	55,718,176.44
归属于母公司所有者的净利润		54,724,816.31	60,270,667.84	55,718,176.44
少数股东损益		1,158,645.27	3,582,242.72	
六、其他综合收益的税后净额		-2,316,370.40	8,776,179.50	6,824,743.89
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-2,316,370.40	8,776,179.50	6,824,743.89
（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		-2,316,370.40	8,776,179.50	6,824,743.89
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
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		-2,316,370.40	8,776,179.50	6,824,743.89
6. 其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额		53,567,091.18	72,629,090.06	62,542,920.33
归属于母公司所有者的综合收益总额		52,408,445.91	69,046,847.34	62,542,920.33
归属于少数股东的综合收益总额		1,158,645.27	3,582,242.72	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海海兰劳雷海洋科技有限公司备考合并财务报表附注

2015年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、 公司的基本情况

上海海兰劳雷海洋科技有限公司(以下简称本公司,在包含子公司时统称本集团)经上海市工商行政管理局自贸试验区分局批准,于2015年5月25日,由申万秋、上海言盛投资合伙企业(有限合伙)及江苏扬子江船厂有限公司共同出资设立,注册资本55,000万元。

2015年8月14日,经本公司2015年第三次股东会决议,同意股东江苏扬子江船厂有限公司将持有本公司23.64%的股权转让给上海言盛投资合伙企业(有限合伙)。股权转让后,申万秋及上海言盛投资合伙企业(有限合伙)分别持有公司股份36.36%及63.64%。

2015年12月28日,北京海兰信数据科技股份有限公司(以下简称海兰信)与申万秋、上海言盛投资合伙企业(有限合伙)签订股权转让协议,申万秋及上海言盛投资合伙企业(有限合伙)将其持有的本公司合计100%股权转让给海兰信,本次股权变更后,海兰信持有本公司100%股权。

2017年4月17日,经公司股东会决议和修改后的公司章程规定,本公司增加注册资本人民币46,142.86万元,新增注册资本由珠海市智海创信海洋科技技术服务合伙企业(有限合伙)(以下简称“智海创信”)、上海丰煜投资有限公司(以下简称“上海丰煜”)、杭州兴富投资管理有限公司(有限合伙)(以下简称“杭州兴富”)、杭州宣富投资管理有限公司(有限合伙)(以下简称“杭州宣富”)、珠海市劳雷海洋科技服务合伙企业(有限合伙)(以下简称“珠海劳雷”)、上海梦元投资管理中心(有限合伙)(以下简称“上海梦元”)、王一帆、珠海永鑫源实业发展合伙企业(有限合伙)(以下简称“永鑫源”)认缴。上述出资业经天职国际会计师事务所(2017)13026号验资报告验证。2017年4月28日,本公司完成工商变更。此次增资后,公司注册资本变更为人民币101,142.86万元。

截至2017年9月30日,本公司股权结构如下:

序号	股东	出资额(万元)	持股比例(%)	出资方式
1	海兰信	55,000.00	54.38	货币
2	珠海劳雷	13,285.71	13.14	货币
3	智海创信	7,142.86	7.06	货币
4	永鑫源	7,142.86	7.06	货币
5	杭州宣富	5,000.00	4.94	货币
6	上海丰煜	4,285.71	4.24	货币
7	上海梦元	3,571.43	3.53	货币
8	王一帆	3,571.43	3.53	货币
9	杭州兴富	2,142.86	2.12	货币
合计		101,142.86	100.00	

上海海兰劳雷海洋科技有限公司备考合并财务报表附注

2015年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司注册地址为:中国(上海)自由贸易试验区新金桥路27号13号楼2层。法定代表人为申万秋,统一社会信用代码为91310000342358918P。

本公司经营范围为:海洋、信息科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务,计算机软硬件的开发、销售,系统集成,船舶设备及配件的研发、销售、安装、调试(除专项审批)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动。)

二、 备考合并财务报表范围

本备考合并财务报表范围包括本公司、劳雷海洋系统有限公司、Summerview Company Limited、北京劳雷海洋仪器有限公司及广东蓝图信息技术有限公司5家公司。2016年度,本公司因收购增加广东蓝图信息技术有限公司1家公司。

详见本附注“八、合并范围的变化”及本附注“九、在其他主体中的权益”相关内容。

三、 交易标的基本情况

(一)交易方案介绍

根据2017年6月7日签署的《北京海兰信数据科技股份有限公司发行股份购买资产协议》,2017年7月5日签署《北京海兰信数据科技股份有限公司发行股份购买资产协议之补充协议》,以及2017年12月6日签署《北京海兰信数据科技股份有限公司发行股份购买资产协议之补充协议二》的协议,海兰信将以发行股份的方式向珠海劳雷、智海创信、永鑫源、杭州宣富、上海丰煜、上海梦元、王一帆、杭州兴富收购其合计持有的本公司45.62%股权。具体交易路径如下:

2017年4月17日,海兰信第三届董事会第二十七次会议审议通过了《关于全资子公司上海海兰劳雷海洋科技有限公司增资扩股暨公司放弃优先认缴出资权利的议案》,同意由智海创信、珠海劳雷、永鑫源、上海梦元、杭州兴富、杭州宣富、上海丰煜、王一凡对本公司增资64,600万元。增资完成后,上述交易对方持有本公司45.62%的股权。

2017年4月26日,海兰信第三届董事会第二十九次会议审议通过了《关于子公司海兰劳雷收购劳雷海洋系统有限公司及Summerview Company Limited 45%股权的议案》,同意本公司现金方式收购方励持有的劳雷海洋系统有限公司25%股权以及杨慕燕持有的劳雷海洋系统有限公司20%股权与Summerview Company Limited 45%股权。2017年6月15日海兰信第三届董事会第三十二次会议审议通过了《关于子公司海兰劳雷变更境外收购方案的议案》,由本公司以现金方式收购方励持有的劳雷海洋系统有限公司8%股权以及杨慕燕持有的劳雷海洋系

上海海兰劳雷海洋科技有限公司备考合并财务报表附注

2015年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

统有限公司 20%股权与 Summerview Company Limited 45%股权,并由 Summerview Company Limited 收购方励持有的劳雷海洋系统有限公司剩余 17%股权。

海兰信拟向智海创信、珠海劳雷、永鑫源、上海梦元、杭州兴富、杭州宣富、上海丰煜、王一凡非公开发行股份购买其持有的本公司 45.62%股权。本次重组完成后,海兰信将持有本公司 100%股权,实现控制劳雷海洋系统有限公司和 Summerview Company Limited 的 100%股权。

为了更好的体现本公司及子公司在截至 2017 年 9 月 30 日止九个月期间、2016 年度及 2015 年度的财务状况和经营成果,本公司管理层假设本公司收购劳雷海洋系统有限公司和 Summerview Company Limited (以下合称为“劳雷产业”)的 100%股权已于 2015 年 1 月 1 日完成(详见本附注四)。

(二) 交易标的相关情况

标的资产之一: 劳雷海洋系统有限公司

劳雷海洋系统有限公司(原名为“劳雷工业有限公司”,以下简称“劳雷香港”)于 2003 年 8 月 25 日成立,劳雷香港编号为 858913,商业登记证编号为 33867655-000-08-14-4。劳雷香港的注册办事处地址为香港筲箕湾南安街 83 号海安商业中心 15 楼 A 室。劳雷香港的业务性质为贸易与投资,主要为海洋业务。劳雷香港是一家符合香港法律有效设立且合法存续的有限公司。截至 2017 年 9 月 30 日,公司已发行股份总数为 3,000,000 股普通股。

劳雷香港注册成立时的注册资本为 380,000 港元,分为 380,000 股。黄方(Huang Fang)、方励(Li Fang)、王伟(Wei Wang)及杨慕燕(Yeung Mo Yin, Carmen)分别持有 76,000 股、152,000 股、133,000 股及 19,000 股。2006 年 8 月 14 日,杨慕燕将其所持 19,000 股转让予方励。2007 年 6 月 22 日,王伟将其所持 133,000 股转让予方励。

2007 年 12 月 12 日,劳雷香港的注册资本由 380,000 港元增加至 3,000,000 港元,分为 3,000,000 股。劳雷香港分别向黄方、陈洁(Chen Jie)及黄公望(Huang Gong Wang)分配 524,000 股、1,048,000 股及 1,048,000 股。

2007 年 12 月 18 日,方励向黄公望及陈洁分别转让其所持有的 152,000 股股份及 152,000 股股份。

2009 年 12 月 31 日,黄方将其所持 330,000 股股份转让予杨慕燕;陈洁将其所持 1,200,000 股股份转让予危嘉(Wei Jia);黄公望将其所持 1,200,000 股股份转让予危嘉。

上海海兰劳雷海洋科技有限公司备考合并财务报表附注

2015年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2010年7月22日,危嘉将其所持2,400,000股股份转让予杨慕燕。至此,杨慕燕持有劳雷香港2,730,000股股份、黄方持有劳雷香港270,000股股份。

2015年5月18日,黄方将其所持270,000股股份转让给杨慕燕,杨慕燕将其持有的900,000股股份转让给方励。至此,杨慕燕持有劳雷香港2,100,000股股份、方励持有劳雷香港900,000股股份。

2015年5月27日,杨慕燕将其所持1,500,000股股份转让予本公司,方励将其所持150,000股股份转让予本公司。至此,本公司持有劳雷香港1,650,000股股份,杨慕燕持有劳雷香港600,000股股份、方励持有劳雷香港750,000股股份。本公司成为劳雷香港的控股股东。

2017年6月,方励、杨慕燕分别将其持有的劳雷香港8%、20%的股权转让给本公司,方励将其持有的劳雷香港17%股权转让给summerview。根据本公司与杨慕燕、方励签订的《方励和杨慕燕及上海海兰劳雷科技有限公司关于劳雷海洋系统有限公司及Summerview Company Limited之股权转让协议》,劳雷香港45%股权的交易对价为45,000万港币。股权转让完成后,劳雷香港股权结构如下:

股东名称	出资额(港币)	出资比例(%)
本公司	2,490,000.00	83
summerview	510,000.00	17
合计	3,000,000.00	100

标的资产之二: Summerview Company Limited

1) 基本情况

SUMMERVIEW COMPANY LIMITED(以下简称“Summerview”)于2009年2月5日符合香港法律有效成立,设立时注册资本为10,000元港币,分为10,000股股份,Greentown Resources Limited(以下简称“Greentown”)认购1股股份,公司编号为1304936。Summerview持有商业登记证编号为50256885-000-02-17-3,有效期至2018年4月2日。Summerview的注册办事处地址为香港铜锣湾礼顿道77号礼顿中心1321室。Summerview的业务性质为投资与一般贸易,主要经营活动为持有全资子公司北京劳雷海洋仪器有限公司(以下简称“北京劳雷”)。

上海海兰劳雷海洋科技有限公司备考合并财务报表附注

2015年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2009年3月25日,Summerview的注册资本由10,000元港币增加至8,000,000元港币,分为8,000,000股股份。Summerview向Greentown认购7,999,999股股份。至此,Greentown持有Summerview8,000,000股股份。

2015年5月18日,Greentown将其持有的Summerview 100%股权转让给杨慕燕。

2015年5月27日,杨慕燕将其持有的Summerview 55%的股权转让给本公司。至此,本公司、杨慕燕分别持有Summerview 55%及45%股权。本公司为Summerview的控股股东。

2017年6月,杨慕燕将其持有的Summerview 45%的股权转让给本公司。根据本公司与杨慕燕等签订的《方励和杨慕燕及上海海兰劳雷科技有限公司关于劳雷海洋系统有限公司及Summerview Company Limited之股权转让协议》,Summerview 45%股权的交易对价为2,900.00万港币。股权转让完成后,本公司持有Summerview 100%股权。

2) 下属子公司北京劳雷情况

北京劳雷前身为劳雷-乔美特利仪器(北京)有限公司,经由北京市西城区人民政府出具的《关于外资企业劳雷-乔美特利仪器(北京)有限公司章程及董事会组成的批复》以及北京市人民政府出具的外经贸京资字【1994】273号《外商投资企业批准证书》批准,1994年7月1日,美国劳雷工业公司出资设立劳雷-乔美特利仪器(北京)有限公司,设立时公司注册资本为20万美元。

2010年3月31日,经北京劳雷第十届第一次董事会决议,同意公司现有股东美国劳雷工业公司将100%股权转至Summerview名下,一致同意将注册资本20万美元增资至69万美元,双方于2010年3月签订了《股权转让协议书》。2010年5月14日北京市朝阳区商务委员会朝商复字(2010)2430号文件,同意该次股权转让及增资。截至2010年6月9日,北京劳雷已收到Summerview缴纳的新增注册资本合计美元49万元。2010年6月21日北京国府嘉盈会计师事务所有限公司出具了京国验字(2010)第30035号《验资报告》。

2016年,根据北京劳雷董事会决议,同意注册资本变更为400万美元,并同意修改公司章程。股东Summerview授权代表杨慕燕及北京劳雷法定代表人李萌签署了《北京劳雷海洋仪器有限公司章程修正案》。2017年2月22日,北京劳雷取得北京市工商行政管理局朝阳分局核发的统一社会信用代码为91110105625909548L的《营业执照》。

上海海兰劳雷海洋科技有限公司备考合并财务报表附注

2015年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

北京劳雷主营业务为海洋测绘、海洋物理、水下工程、物理探测系统解决方案,并提供系统实施、技术支持、售后维护服务。北京劳雷法定代表人为李萌。公司注册地址为:北京市朝阳区朝外大街乙12号昆泰国际大厦1809室

北京劳雷经营范围:生产仪器仪表及计算机软件。安装、调试、维修仪器仪表及计算机软件;技术服务;销售自产产品;系统集成;勘探设备、仪器设备、油田专用设备、管道施工专用设备、水下工程专用设备、机电设备产品及上述产品零备件的批发及进出口、佣金代理(拍卖除外)(涉及配额许可证管理、专项规定管理的商品按照国家有关规定办理)。

四、 备考合并财务报表的基本假设和编制基础

1. 按照中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第26号--上市公司重大资产重组申请文件》的规定,本公司为附注三所述的收购业务方案为目的编制了备考合并财务报表。考虑到本备考合并财务报表的编制基础和特殊目的,在编制备考合并财务报表时只编制了本报告期间的备考合并资产负债表及备考合并利润表,而未编制备考母公司财务报表及附注,亦未编制备考合并现金流量表及备考合并所有者权益变动表。另外,备考合并资产负债表的所有者权益部分中,“归属母公司的所有者权益”仅列示总额,不区分各明细项目。

2. 本备考合并财务报表系假设本公司收购劳雷产业的交易已于2015年1月1日完成,且在2015年1月1日已持有劳雷产业100%股权,依据上述收购交易完成后的架构,以本公司经审计的截至2017年9月30日止九个月期间、2016年度及2015年度的财务报表(XYZH/2017BJA10648号审计报告)为基础,遵循本备考合并财务报表基本假设和编制基础,采用本附注“五、重要会计政策及会计估计”所述主要会计政策和会计估计备考编制。

3. 假设本公司已于2015年1月1日设立且注册资本5.5亿元各股东已实缴。

4. 本公司为完成对劳雷产业45%股权的收购,于2017年4月新增注册资本计人民币461,428,567元及新增资本公积计人民币184,571,433元,合计人民币646,000,000元。本备考合并财务报表假设上述增资款于2015年1月1日已完成,增加其他应收款。同时,假设收购45%股权款412,623,300元于2015年1月1日已支付,冲减上述其他应收款(上述事项简称为“增资及支付少数股东股权款事宜”)。

5. 本备考合并财务报表之商誉228,172,762.25元,以2015年6月30日本公司收购劳雷海洋系统有限公司和Summerview Company Limited海洋业务55%股权对价342,276,372.60元与2015年6月30日享有的劳雷海洋系统有限公司和Summerview Company Limited海洋业务

上海海兰劳雷海洋科技有限公司备考合并财务报表附注

2015年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

可辨认净资产公允价值 114,103,610.35 元之间的差额确定,并假设此商誉金额自 2015 年 1 月 1 日起持续不变。

6. 本备考合并财务报表未考虑本次资产重组交易中各项税费等费用和支出。

7. 除另有说明外,本备考合并财务报表以持续经营假设为基础,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定编制。

8. 根据企业会计准则的相关规定,本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外,本备考合并财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、存货计价方法、固定资产分类及折旧方法、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的备考合并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及本集团的备考合并财务状况和备考合并经营成果等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本集团以 12 个月作为一个营业周期。

4. 记账本位币

本公司、北京劳雷海洋仪器有限公司及广东蓝图信息技术有限公司均以人民币为记账本位币,劳雷海洋系统有限公司及 Summerview 以港币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

上海海兰劳雷海洋科技有限公司备考合并财务报表附注

2015年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,经复核后,合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,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。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,在合并财务报表中,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本溢价或股本溢价,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

上海海兰劳雷海洋科技有限公司备考合并财务报表附注

2015年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资损益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资损益。

7. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。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为人民币,所产生的折算差额,作为公允价值变动直接计入当期损益。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,不改变其人民币金额。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在所有者权益项目下单独列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

9. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期

上海海兰劳雷海洋科技有限公司备考合并财务报表附注

2015年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

损益的金融资产、应收款项及可供出售金融资产。本集团的金融资产全部为应收款项。

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。本公司划分为应收款项的金融资产包括货币资金、应收账款、应收利息、其他应收款、其他流动资产等。

应收款项采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量。在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失,计入当期损益。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的,予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②该金融资产已转移,且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;③该金融资产已转移,虽然本集团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,但是放弃了对该金融资产控制。

企业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,且未放弃对该金融资产控制的,则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

金融资产整体转移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及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和,与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本集团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。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时,按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额,计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

当可供出售金融资产发生减值,原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资,在期后公允价值上升

上海海兰劳雷海洋科技有限公司备考合并财务报表附注

2015年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资,期后公允价值上升直接计入所有者权益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。本集团的金融负债为其他金融负债。

其他金融负债采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

10. 应收款项坏账准备

本集团将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准:债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等;其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算,期末单独或按组合进行减值测试,计提坏账准备,计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项,经本集团按规定程序批准后作为坏账损失,冲销提取的坏账准备。

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 100 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

上海海兰劳雷海洋科技有限公司备考合并财务报表附注

2015年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
与交易对象关系组合	以关联方划分组合
款项性质组合	以职工备用金、保证金及押金等划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
与交易对象关系组合	不计提坏账准备
款项性质组合	不计提坏账准备

1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1年以内	5	5
1-2年	10	10
2-3年	30	30
3-4年	50	50
4-5年	80	80
5年以上	100	100

2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 计提坏账准备

11. 存货

本集团存货主要包括库存商品及发出商品等。

存货实行永续盘存制, 存货在取得时按实际成本计价; 领用或发出存货, 采用加权平均法确定其实际成本。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价, 对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因, 预计其成本不可收回的部分, 提取存货跌价准备。库存商品的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

上海海兰劳雷海洋科技有限公司备考合并财务报表附注

2015年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

库存商品等直接用于出售的商品存货,其可变现净值按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。

12. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资和对联营企业的投资。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% (含) 以上但低于 50% 的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20% 以下表决权的,还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的,为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。初始投资成本与合并对价账面价值之间差额,调整资本公积(不足冲减的,冲减留存收益);合并日之前的其他综合收益,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,在处置该项投资时转入当期损益;其中,处置后仍为长期股权投资的按比例结转,处置后转换为金融工具的则全额结转。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本(通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本),合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和;购买日之前持有的因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,在处置该项投资时转入当期损益;其中,处置后仍为长期股权投资的按比例结转,处置后转换为金融工具的则全额结转;购买日之前持有的股权投资作为金融工具计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时全部转入当期损益。

除上述通过企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资,按照下列方法确定初始投资成本:支付现金取得的,以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本;发行权益性证券取得的,以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本;通过非货币性资产交换取得的,按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定初始投资成本;通过债务重组取得的,按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定初始投资成本。

上海海兰劳雷海洋科技有限公司备考合并财务报表附注

2015年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团对子公司投资采用成本法核算,对联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资,在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的,处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算,剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

13. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年的有形资产。

固定资产包括运输设备、办公设备及其他,按其取得时的成本作为入账的价值,其中,外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费,以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出;自行建造固定资产的成本,由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成;投资者投入的固定资产,按投资合同或协议约定的价值作为入账价值,但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账;融资租赁租入的固定资产,按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出,包括修理支出、更新改造支出等,符合固定资产确认条件的,计入固定资产成本,对于被替换的部分,终止确认其账面价值;不符合固定资产确认条件的,于发生时计入当期损益。

上海海兰劳雷海洋科技有限公司备考合并财务报表附注

2015年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外,本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法,并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	运输设备	5	5	19
2	办公设备及其他	5	5	19

本集团于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时,终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

14. 无形资产

本集团无形资产包括商标、软件等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;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。对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的商标等无形资产,在对被购买方进行初始确认时,按公允价值确认为无形资产。

软件等无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

对商标,由于无法预见其为本集团带来经济利益期限,因此其使用寿命不确定。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

15. 研究与开发

本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性,分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出,于发生时计入当期损益;开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产:

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;

上海海兰劳雷海洋科技有限公司备考合并财务报表附注

2015年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- (3) 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;
- (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。

不满足上述条件的开发阶段的支出,于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出,自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

本集团对下列支出确认为研究阶段支出,于实际发生时计入当期损益:

- (1) 对研发项目进行必要的市场调查与研究,对研发项目技术的先进性以及是否可以完成项目研究而进行的项目可行性研究的支出;
- (2) 经本集团管理层认可,已经立项并通过了研发资金预算,建立的研发小组发生的支出。

本集团对符合以下条件之一的研发支出划分为开发阶段的支出:

- (1) 管理层内部通过《研发项目开发阶段确认书》并已经开始了实质性的开发投入,研发支出已达到开发预算的1/3以上(包括1/3);
- (2) 研发项目至少取得一项相关证书:
 - 1) 软件著作权证书;
 - 2) 专利证书;
 - 3) 取得其他有关知识产权证明文件。
- (3) 研发出具有实际应用的产品样机。

开发支出确认为无形资产的条件:

- (1) 研发项目已经验收,并形成最终产品,符合批量性生产条件;
- (2) 研发项目可转化为具有商业用途的产品,并可以最终对外销售;
- (3) 研发的新产品已经符合行业标准、并取得相关资格证书,符合对外销售的条件,或者研发的产品在技术上已经满足客户的技术标准;
- (4) 与客户签订了正式或者具有采购意向的合同。

上海海兰劳雷海洋科技有限公司备考合并财务报表附注

2015年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

16. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在下列迹象时,表明资产可能发生了减值,本集团将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的,以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指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。

出现减值的迹象如下:

(1) 资产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌;

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对企业产生不利影响;

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可收回金额大幅度降低;

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等;

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

17. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用是指已经支出,但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上(不含1年)的费用,该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

18. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴、补贴、职工福利、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

上海海兰劳雷海洋科技有限公司备考合并财务报表附注

2015年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划。对于设定提存计划,根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予职工的补偿。本集团向职工提供辞退福利的,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的负债,并计入当期损益:①本集团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;②本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的,按照其他长期职工薪酬处理。

19. 预计负债

当与产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本集团将其确认为负债:该义务是本集团承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

20. 收入确认原则

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入,收入确认原则如下:

1) 本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本集团既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、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,确认销售商品收入的实现。

2) 本集团在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本集团、劳务的完成进度能够可靠地确定时,确认劳务收入的实现。在资产负债表日,提供劳务交易的结果能够可靠估计的,按完工百分比法确认相关的劳务收入,完工百分比按已经发生的成本占估计总成本的比例确定;提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入,并结转已经发生的劳务成本;提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的,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) 与交易相关的经济利益很可能流入本集团、收入的金额能够可靠地计量时,确认让渡资产使用权收入的实现。

上海海兰劳雷海洋科技有限公司备考合并财务报表附注

2015年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

21. 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助在本集团能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

本集团的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。与资产相关的政府补助,是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本集团按照上述原则进行判断。

与资产相关的政府补助确认为递延收益,并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间计入当期损益;用于补偿已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

22. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减,视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团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,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产,当预计到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时,应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,减记的金额予以转回。

23. 重要会计估计的说明

编制财务报表时,本集团管理层需要运用估计和假设,这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定性因素的判断进行持续评估。会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

上海海兰劳雷海洋科技有限公司备考合并财务报表附注

2015年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

下列会计估计及关键假设存在导致未来期间的资产及负债账面值发生重大调整的重要风险。

(1) 应收款项减值

本集团在资产负债表日按摊余成本计量的应收款项,以评估是否出现减值情况,并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示个别或组合应收款项预计未来现金流量出现大幅下降的可判断数据,显示个别或组合应收款项中债务人的财务状况出现重大负面的可判断数据等事项。如果有证据表明该应收款项价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,则将原确认的减值损失予以转回。

(2) 存货减值准备

本集团定期估计存货的可变现净值,并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本集团在估计存货的可变现净值时,以同类货物的预计售价减去完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费后的金额确定。当实际售价或成本费用与以前估计不同时,管理层将会对可变现净值进行相应的调整。因此根据现有经验进行估计的结果可能会与之后实际结果有所不同,可能导致对资产负债表中的存货账面价值的调整。因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

(3) 商誉减值准备的会计估计

本集团每年对商誉进行减值测试。包含商誉的资产组和资产组组合的可收回金额为其预计未来现金流量的现值,其计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订,修订后的毛利率低于目前采用的毛利率,本集团需对商誉增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订,修订后的税前折率高于目前采用的折现率,本集团需对商誉增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层的估计,本集团不能转回原已计提的商誉减值损失。

(4) 固定资产减值准备的会计估计

本集团在资产负债表日对存在减值迹象的运输设备等固定资产进行减值测试。固定资产的可收回金额为其预计未来现金流量的现值和资产的公允价值减去处置费用后的净额中较高者,其计算需要采用会计估计。

上海海兰劳雷海洋科技有限公司备考合并财务报表附注

2015年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订,修订后的毛利率低于目前采用的毛利率,本集团需对固定资产增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订,修订后的税前折现率高于目前采用的折现率,本集团需对固定资产增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层估计,本集团不能转回原已计提的固定资产减值准备。

(5) 递延所得税资产确认的会计估计

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用的税率进行估计,递延所得税资产的实现取决于集团未来是否很可能获得足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响所得税费用(收益)以及递延所得税的余额。上述估计的变化可能导致对递延所得税的重要调整。

(6) 固定资产、无形资产的可使用年限

本集团至少于每年年度终了,对固定资产和无形资产的预计使用寿命进行复核。预计使用寿命是管理层基于同类资产历史经验、参考同行业普遍所应用的估计并结合预期技术更新而决定的。当以往的估计发生重大变化时,则相应调整未来期间的折旧费用和摊销费用。

24. 重要会计政策和会计估计变更

根据《企业会计准则第16号——政府补助》(财会[2017]15号)修订的规定,与本公司日常经营活动相关的政府补助,计入其他收益,不再计入营业外收入。上述会计政策变更对本财务报表的影响:截至2017年9月30日止九个月期间,其他收益增加508,200.00元,营业外收入减少508,200.00元。

本集团于报告期内无重要的会计估计变更。

上海海兰劳雷海洋科技有限公司备考合并财务报表附注

2015年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

六、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	6%、17%
企业所得税(注)	应纳税所得额	15%、25%、16.5%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

注:劳雷海洋系统有限公司、Summerview为香港居民企业,其所得税适用香港税务法例,适用利得税税率为16.5%。

中国大陆公司不同企业所得税税率纳税主体说明:

纳税主体名称	所得税税率
本公司	25%
北京劳雷海洋仪器有限公司	截至2017年9月30日止九个月期间及2016年度:15%;2015年度:25%
广东蓝图信息技术有限公司	15%

2. 税收优惠

北京劳雷海洋仪器有限公司于2016年12月22日经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局批准,被认定为高新技术企业,证书编号GR201611001522,有效期三年,2016年-2018年适用所得税税率为15%。

广东蓝图信息技术有限公司属于国家需要重点扶持的高新技术企业,2015年10月10日取得广东省科学技术厅、广东省财政局、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书,证书编号:GR201544001598,有效期三年,2015年-2017年适用所得税税率为15%。

上海海兰劳雷海洋科技有限公司备考合并财务报表附注

2015年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

七、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	2017年9月30日	2016年12月31日
现金	140,107.74	99,437.92
银行存款	199,288,630.25	124,652,385.50
其他货币资金(注)	168,733,178.01	16,018,383.87
合计	368,161,916.00	140,770,207.29

注：2017年9月30日其他货币资金为保函保证金，其中1.6亿元系本公司与上海浦东发展银行股份有限公司北京分公司签订保函/备用信用证业务协议，本公司支付保证金人民币1.6亿元以获取上海浦东发展银行股份有限公司香港分行向被保证人 Summerview 贷款港币1.70亿元（折合人民币1.44亿元），用于 Summerview 购买劳雷海洋系统有限公司17%的股权。2016年12月31日其他货币资金包括信用证保证金和保函保证金。

2. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	2017年9月30日				账面价值
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	87,571,929.38	100	7,254,775.03	8.28	80,317,154.35
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	87,571,929.38	100	7,254,775.03	8.28	80,317,154.35

上海海兰劳雷海洋科技有限公司备考合并财务报表附注

2015年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续上表)

类别	2016年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	86,803,904.93	100.00	5,918,528.17	6.82	80,885,376.76
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	86,803,904.93	100.00	5,918,528.17	6.82	80,885,376.76

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2017年9月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	50,685,000.67	2,534,250.03	5
1-2年	12,131,448.76	1,213,144.88	10
2-3年	11,013,067.08	3,303,920.12	30
3-4年	401,400.00	200,700.00	50
4-5年	3,450.00	2,760.00	80
合计	74,234,366.51	7,254,775.03	

(续上表)

账龄	2016年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	56,905,479.77	2,845,273.99	5
1-2年	16,313,976.08	1,631,397.61	10
2-3年	4,597,388.61	1,379,216.57	30
3-4年			50
4-5年	78,300.00	62,640.00	80
合计	77,895,144.46	5,918,528.17	

上海海兰劳雷海洋科技有限公司备考合并财务报表附注

2015年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	2017年9月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
交易对象关系组合	13,337,562.87		

(续上表)

组合名称	2016年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
交易对象关系组合	8,908,760.47		

(2) 截至2017年9月30日止九个月期间计提、转回(或收回)的坏账准备情况

截至2017年9月30日止九个月期间计提坏账准备金额1,511,628.45元,因汇率变动减少坏账准备金额175,381.59元。

(3) 按欠款方归集的2017年9月30日余额前五名的应收账款情况

单位名称	2017年9月30日余额	账龄	占应收账款2017年9月30日余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
客户一	14,529,191.40	1年以内 4,012,760.00元, 1-2年 5,329,442.00元, 2-3年 5,186,989.40元	16.59	2,289,679.02
客户二	10,285,485.60	1年以内	11.75	514,274.28
客户三	7,243,756.35	1年以内	8.27	
客户四	6,058,997.00	1年以内 4,134,290.00元, 2-3年 1,924,707.00元	6.92	784,126.60
客户五	4,553,016.00	1年以内	5.20	227,650.80
合计	42,670,446.35		48.73	3,815,730.70

上海海兰劳雷海洋科技有限公司备考合并财务报表附注

2015年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

3. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	2017年9月30日		2016年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	14,711,732.14	90.87	15,907,549.54	100.00
1-2年	1,477,992.85	9.13		
合计	16,189,724.99	100.00	15,907,549.54	100.00

(2) 按预付对象归集的2017年9月30日余额前五名的预付款情况

单位名称	2017年9月30日 余额	账龄	占预付款项2017年9月30日 余额合计数的比例(%)
供应商一	5,752,524.21	1年以内	35.53
供应商二	2,686,122.61	1年以内	16.59
供应商三	2,084,545.22	1年以内	12.88
供应商四	1,040,733.80	1年以内	6.43
供应商五	1,034,730.16	1年以内	6.39
合计	12,598,656.00		77.82

4. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	2017年9月30日				账面价值
	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其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	68,002,254.57	100			68,002,254.57
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	68,002,254.57	100			68,002,254.57

上海海兰劳雷海洋科技有限公司备考合并财务报表附注

2015年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续上表)

类别	2016年12月31日				账面价值
	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其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	278,461,635.59	100	500,000.00	0.17	277,961,635.59
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	278,461,635.59	100	500,000.00	0.17	277,961,635.59

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2016年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	10,000,000.00	500,000.00	5

2) 组合中,采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2017年9月30日	坏账金额
与交易对象关系组合	55,759,945.82	
款项性质组合	12,242,308.75	
合计	68,002,254.57	

(续上表)

组合名称	2016年12月31日	坏账金额
与交易对象关系组合	257,929,657.97	
款项性质组合	10,531,977.62	
合计	268,461,635.59	

上海海兰劳雷海洋科技有限公司备考合并财务报表附注

2015年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(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
关联方往来款	55,759,945.82	24,552,957.97
保证金	6,927,722.62	4,677,182.42
投标保证金	2,427,915.42	3,285,019.07
押金	1,724,331.13	1,782,336.89
备用金	1,129,339.58	787,439.24
江苏新扬子造船有限公司合作款(注1)		10,000,000.00
增资及支付少数股东股权款事宜(注2)		233,376,700.00
其他	33,000.00	
合计	68,002,254.57	278,461,635.59

注1: 根据海兰信、本公司及江苏新扬子造船有限公司(简称新扬子)签署的《合作研发协议》, 鉴于海兰信、新扬子为战略合作伙伴, 海兰信为了拓展远洋运输业务及船舶配套设备的销售业务, 参与新扬子集装箱船的研发项目, 由本公司向新扬子支付合作研发资金6,000万元。在新扬子成功研发集装箱船并获取相应订单后, 海兰信或本公司可以低于市场价格向新扬子购买或代理购买该船型的船舶, 并可优先为新扬子提供设备及集成服务。合作期满, 海兰信或本公司未能向新扬子购买该船型, 由新扬子退还本公司合作研发资金。合作期暂定为一年。2016年12月, 由新扬子退还合作研发资金5,000万元, 2017年7月, 新扬子退还剩余合作研发资金1,000万元。

注2: 本公司为完成对劳雷产业45%股权的收购, 于2017年4月新增注册资本计人民币461,428,567元及新增资本公积计人民币184,571,433元, 合计人民币646,000,000元。本备考合并财务报表假设上述增资款于2015年1月1日已完成, 增加其他应收款。同时, 假设收购45%股权款412,623,300元于2015年1月1日已支付, 冲减上述其他应收款。

上海海兰劳雷海洋科技有限公司备考合并财务报表附注

2015年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 按欠款方归集的2017年9月30日余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2017年9月30日 余额	账龄	占其他应收款 2017年9月30 日余额合计数的 比例(%)	坏账准备 余额
海兰信	往来款	36,075,000.00	1年以内	53.05	
海兰信(香港)航海科技有限公司	往来款	11,611,841.18	1年以内	17.08	
北京劳雷物理探测仪器公司	往来款	5,624,204.64	1年以内 522.87元, 1-2年 5,623,681.77元	8.27	
上海劳雷仪器系统有限公司	往来款	2,448,900.00	1-2年	3.60	
长江水利委员会长江科学院	保证金	2,411,200.00	1年以内	3.55	
合计		58,171,145.82		85.55	

5. 存货

项目	2017年9月30日			2016年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	75,375,312.70		75,375,312.70	66,460,870.43		66,460,870.43
发出商品	25,757,842.36		25,757,842.36	8,789,065.59		8,789,065.59
合计	101,133,155.06		101,133,155.06	75,249,936.02		75,249,936.02

6. 其他流动资产

项目	2017年9月30日	2016年12月31日
理财产品(注)	265,000,000.00	163,400,000.00
待抵扣增值税进项税额	1,915,491.42	
房租及物业费	569,792.87	516,306.11
合计	267,485,284.29	163,916,306.11

注:2017年9月30日理财产品包括本公司向交通银行股份有限公司购买的“日增利S款”理财产品110,000,000元及向上海浦东发展银行股份有限公司购买的“月添利”理财产品

上海海兰劳雷海洋科技有限公司备考合并财务报表附注

2015年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

品 27,000,000 元、“无添利 1 号”理财产品 80,000,000 元、“无添利微计划”理财产品 30,000,000 元,本公司之子公司广东蓝图信息技术有限公司向中国建设银行股份有限公司购买的开放性理财产品 8,000,000 元、“乾元-特享型”2017-33 理财产品 10,000,000 元。2016 年 12 月 31 日理财产品包括本公司向上海浦东发展银行股份有限公司购买的“月添利”理财产品 129,400,000 元及向交通银行股份有限公司购买的“日增利 S 款”理财产品 6,000,000 元,本公司之子公司广东蓝图信息技术有限公司向中国建设银行股份有限公司购买的开放性理财产品 28,000,000 元。

上海海兰劳雷海洋科技有限公司备考合并财务报表附注

2015年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

7. 长期股权投资

被投资单位	2016年 12月31 日	本期增减变动								2017年9月 30日	减值 准备 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											
北京蓝图海洋 信息技术有限公司 (注1)		500,000.00		-146,807.14						353,192.86	
广东海兰图 环境技术研究 有限公司 (注2)		500,000.00		-19,335.26						480,664.74	
合计		1,000,000.00		-166,142.40						833,857.60	

注1：北京蓝图海洋信息技术有限公司成立于2017年2月16日，系由广东蓝图信息技术有限公司（以下简称“广东蓝图”）、李飞及杨政共同组建的其他有限责任公司，注册资本1,000万元，其中广东蓝图认缴300万元、李飞认缴400万元，杨政认缴300万元。广东蓝图持有北京蓝图海洋信息技术有限公司30%股权，并向北京蓝图海洋信息技术有限公司派驻一名执行董事。截至2017年9月30日，广东蓝图实际出资50万元。

注2：广东海兰图环境技术研究有限公司成立于2017年3月27日，系由广东蓝图、新余睿海投资合伙企业（有限合伙）及姜欣共同组建的其他有限责任公司，注册资本1,000万元，其中广州蓝图认缴300万元、新余睿海投资合伙企业（有限合伙）认缴300万元，姜欣认缴400万元。广东蓝图持有广东海兰图环境技术研究有限公司30%股权，并向广东海兰图环境技术研究有限公司派驻一名执行董事。截至2017年9月30日，广东蓝图实际出资50万元。

上海海兰劳雷海洋科技有限公司备考合并财务报表附注

2015年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

8. 固定资产

项目	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值			
1. 2016年12月31日	4,630,413.30	3,697,133.89	8,327,547.19
2. 本期增加金额	172,303.50	377,192.56	549,496.06
(1) 购置	229,976.07	371,691.81	601,667.88
(2) 汇率变动	-57,672.57	5,500.75	-52,171.82
3. 本期减少金额	215,312.28	1,325,006.41	1,540,318.69
(1) 处置或报废	215,312.28	1,325,006.41	1,540,318.69
4. 2017年9月30日	4,587,404.52	2,749,320.04	7,336,724.56
二、累计折旧			
1. 2016年12月31日	4,344,080.53	1,312,673.35	5,656,753.88
2. 本期增加金额	224,909.17	468,027.39	692,936.56
(1) 计提	282,581.74	453,914.01	736,495.75
(2) 汇率变动	-57,672.57	14,113.38	-43,559.19
3. 本期减少金额	215,312.28	1,052,773.89	1,268,086.17
(1) 处置或报废	215,312.28	1,052,773.89	1,268,086.17
4. 2017年9月30日	4,353,677.42	727,926.85	5,081,604.27
三、减值准备			
1. 2016年12月31日			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2017年9月30日			
四、账面价值			
1. 2017年9月30日	233,727.10	2,021,393.19	2,255,120.29
2. 2016年12月31日	286,332.77	2,384,460.54	2,670,793.31

上海海兰劳雷海洋科技有限公司备考合并财务报表附注

2015年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

9. 无形资产

项目	商标	软件	合计
一、账面原值			
1. 2016年12月31日	94,712,328.52	270,847.83	94,983,176.35
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2017年9月30日	94,712,328.52	270,847.83	94,983,176.35
二、累计摊销			
1. 2016年12月31日		102,040.55	102,040.55
2. 本期增加金额		18,908.10	18,908.10
(1) 计提		18,908.10	18,908.10
3. 本期减少金额			
4. 2017年9月30日		120,948.65	120,948.65
三、减值准备			
1. 2016年12月31日			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2017年9月30日			
四、账面价值			
1. 2017年9月30日	94,712,328.52	149,899.18	94,862,227.70
2. 2016年12月31日	94,712,328.52	168,807.28	94,881,135.80

注：本公司期末对使用寿命不确定的商标进行减值测试，经测试商标无需计提减值准备。

10. 商誉

被投资单位名称	2016年12月31日	本期企业合并形成	本期减少	2017年9月30日
劳雷海洋系统有限公司及 SummerviewCompany Limited 海洋业务（注1）	228,172,762.25			228,172,762.25
广东蓝图信息技术有限公司（注2）	58,010,355.99			58,010,355.99
合计	286,183,118.24			286,183,118.24

上海海兰劳雷海洋科技有限公司备考合并财务报表附注

2015年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注1：该商誉为本公司2015年6月30日非同一控制下收购劳雷海洋系统有限公司及Summerview Company Limited海洋业务55%股权产生，合并对价342,276,372.60元，合并日劳雷海洋系统有限公司及Summerview Company Limited海洋业务的可辨认净资产公允价值为207,461,109.72元，合并对价342,276,372.60元与按持股比例享有的可辨认净资产公允价值114,103,610.35元的差额228,172,762.25元计入商誉。本公司期末对商誉进行减值测试，经测试商誉无需计提减值准备。

注2：该商誉为本公司2016年12月11日非同一控制下收购广东蓝图信息技术有限公司65%股权产生，合并对价62,664,033.77元，合并日广东蓝图信息技术有限公司可辨认净资产公允价值为7,159,504.27元，合并对价62,664,033.77与按持股比例享有的可辨认净资产公允价值4,653,677.78元的差额58,010,355.99元计入商誉。本公司期末对商誉进行减值测试，经测试商誉无需计提减值准备。

11. 长期待摊费用

项目	2016年12月31日	本期增加	本期摊销	其他减少	2017年9月30日
装修费	1,626,308.41		526,323.71	12,229.70	1,087,755.00

注：其他减少系外币汇兑影响。

12. 递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2017年9月30日		2016年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,254,775.03	1,178,822.12	6,418,528.17	1,087,548.68
预计负债			2,545,969.60	420,084.98
未实现内部交易损益	3,266,536.36	538,978.50	3,102,908.14	775,727.04
合计	10,521,311.39	1,717,800.62	12,067,405.91	2,283,360.70

上海海兰劳雷海洋科技有限公司备考合并财务报表附注

2015年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

13. 短期借款

项目	2017年9月30日	2016年12月31日
质押借款	144,442,200.00	

注:详见附注七、1、注。

14. 应付账款

项目	2017年9月30日	2016年12月31日
合计	24,414,154.60	47,600,062.09
其中:1年以上	1,782,519.68	1,621,192.80

15. 预收款项

(1) 预收款项

项目	2017年9月30日	2016年12月31日
合计	57,815,871.12	56,514,668.49
其中:1年以上	4,232,453.88	6,805,304.55

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

单位名称	2017年9月30日余额	未偿还或结转的原因
广东省海洋与渔业环境监测中心	3,800,301.88	项目未验收

16. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年9月30日
短期薪酬	1,672,950.03	16,469,897.93	17,428,047.61	714,800.35
离职后福利-设定提存计划	7,836.07	1,309,657.36	1,303,115.95	14,377.48
辞退福利		60,100.82	60,100.82	
合计	1,680,786.10	17,839,656.11	18,791,264.38	729,177.83

上海海兰劳雷海洋科技有限公司备考合并财务报表附注

2015年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 短期薪酬

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年9月30日
工资、奖金、津贴和补贴	1,606,065.35	14,231,685.58	15,149,578.94	688,171.99
职工福利费	46,099.58	341,313.59	387,413.17	
社会保险费	10,187.10	895,173.70	893,743.44	11,617.36
其中:医疗保险费	10,003.96	801,225.40	799,795.14	11,434.22
工伤保险费		25,018.46	25,018.46	
生育保险费	183.14	68,929.84	68,929.84	183.14
住房公积金	10,598.00	855,461.00	851,048.00	15,011.00
工会经费和职工教育经费		146,264.06	146,264.06	
合计	1,672,950.03	16,469,897.93	17,428,047.61	714,800.35

(3) 设定提存计划

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年9月30日
基本养老保险	6,640.50	1,265,370.30	1,259,064.14	12,946.66
失业保险费	1,195.57	44,287.06	44,051.81	1,430.82
合计	7,836.07	1,309,657.36	1,303,115.95	14,377.48

17. 应交税费

项目	2017年9月30日	2016年12月31日
企业所得税	11,877,095.57	21,076,153.10
增值税	7,851.33	715,515.54
个人所得税	490,072.15	1,074,345.18
城市维护建设税	5,011.02	1,265.72
教育费附加	3,579.30	904.08
印花税	1,901.02	12,401.02
合计	12,385,510.39	22,880,584.64

18. 应付利息

项目	2017年9月30日	2016年12月31日
短期借款应付利息	161,726.74	

上海海兰劳雷海洋科技有限公司备考合并财务报表附注

2015年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

19. 应付股利

项目	2017年9月30日	2016年12月31日
杨慕燕	3,823,650.00	8,050,500.00

20. 其他应付款

款项性质	2017年9月30日	2016年12月31日
关联方往来款	1,200,860.00	2,509,082.35
股权收购款(注1)	9,514,446.91	9,611,900.28
待支付款项	1,088,199.91	218,098.07
其他	166,658.42	6,828.00
合计	11,970,165.24	12,345,908.70

注1: 2016年12月, 本公司与广东蓝图信息技术有限公司原股东签署股权转让协议, 本公司购买原股东65%的股权, 交易对价4,875万元分三期支付, 2016年12月支付第一期转让款2,925万, 2017年4月28日支付第二期转让款975万, 第三期转让款975万元于广东蓝图信息技术有限公司2017年度审计报告出具后支付(最迟不得超过2018年4月30日)。同时约定, 广东蓝图信息技术有限公司在业绩承诺期间(2016年度至2018年度)的年度平均净利润大于849.3万元但小于或等于1,000万元, 则本公司按照其业绩承诺期内的实际年度平均净利润的10倍PE所对应的估值(即使年度平均净利润超过1,000万元, 最高估值仍以1亿元为限), 以现金向广东蓝图信息技术有限公司支付股权届时的估值与本次交易对价之差额。本公司预计广东蓝图信息技术有限公司在2016年度至2018年度能够实现1000万元以上的净利润, 故本公司已将该或有对价作为合并对价并计提相应的预计负债。

注2: 2017年9月30日无账龄超过1年的重要其他应付款。

21. 长期应付款

项目	2017年9月30日	2016年12月31日
股权收购款(注)		9,211,212.53

注: 详见附注七、20、注1。

上海海兰劳雷海洋科技有限公司备考合并财务报表附注

2015年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

22. 预计负债

项目	2017年9月30日	2016年12月31日	形成原因
股权收购款(注)	15,207,560.61	14,711,321.11	收购义务
产品质量保证		2,545,969.60	产品质量保证金
合计	15,207,560.61	17,257,290.71	

注：详见附注七、20、注1。

23. 其他非流动负债

项目	2017年9月30日	2016年12月31日
杨慕燕	11,046,100.00	
方励	13,807,625.00	
合计	24,853,725.00	

注：2017年9月30日其他非流动负债系劳雷海洋系统有限公司于2017年6月30日作出决议以现金方式派发2017年中期股息，共派发6,500万元港币，各股东依据持股比例确定分派股息金额，派发日期为2020年3月31日。

24. 营业收入、营业成本

项目	截至2017年9月30日止 九个月期间	2016年度	2015年度
主营业务收入	266,755,954.58	449,385,559.94	481,230,740.65
其他业务收入	10,516,704.63	5,534,366.46	7,226,279.46
营业收入合计	277,272,659.21	454,919,926.40	488,457,020.11
主营业务成本	172,707,388.09	292,820,772.44	317,504,700.30
其他业务成本	2,376,158.95	323,137.51	196,362.00
营业成本合计	175,083,547.04	293,143,909.95	317,701,062.30

25. 税金及附加

项目	截至2017年9月30 日止九个月期间	2016年度	2015年度
城市维护建设税	7,874.66	154,725.03	216,779.15
教育费附加	3,374.84	66,310.73	92,905.35
地方教育费附加	2,249.91	44,207.14	61,936.90
印花税	464,214.62	66,267.10	
合计	477,714.03	331,510.00	371,621.40

上海海兰劳雷海洋科技有限公司备考合并财务报表附注

2015年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

26. 财务费用

项目	截至2017年9月 30日止九个月期间	2016年度	2015年度
利息支出	945,631.78	120,400.15	
减：利息收入	272,127.53	2,132,129.45	4,339,508.98
加：汇兑损失	-9,530,272.05	7,678,631.04	2,882,512.49
加：银行手续费	711,925.46	1,259,274.09	1,728,816.80
合计	-8,144,842.34	6,926,175.83	271,820.31

27. 资产减值损失

项目	截至2017年9月 30日止九个月期间	2016年度	2015年度
坏账损失	1,011,628.45	1,368,784.38	1,974,936.99

28. 投资收益

项目	截至2017年9月30 日止九个月期间	2016年度	2015年度
理财产品收益	6,893,804.86	2,262,869.12	
权益法核算的长期股权投资收益	-166,142.40		
处置可供出售金融资产取得的投资收益			461,123.28
合计	6,727,662.46	2,262,869.12	461,123.28

29. 其他收益

项目	截至2017年9月 30日止九个月期间	来源和依据	与资产相关/与 收益相关
研发经费投入后补助	169,400.00	《2016年广州市企业研发经费投入后补助专项资金申请拟补助情况公示》	与收益相关
研究开发省级财政补助	338,800.00	《关于2016年广东省企业研究开发省级财政补助资金项目计划的公示》	与收益相关
合计	508,200.00		

上海海兰劳雷海洋科技有限公司备考合并财务报表附注

2015年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

30. 营业外收入

项目	截至2017年9月 30日止九个月期间	2016年度	2015年度
返还个税手续费		53,733.06	
其他	140,002.78	205,904.70	
合计	140,002.78	259,637.76	

31. 营业外支出

项目	截至2017年9月 30日止九个月期间	2016年度	2015年度
非流动资产处置损失	272,232.52	132,427.20	71,742.99
其中: 固定资产处置损失	272,232.52	132,427.20	71,742.99
对外捐赠	96,806.58	118,708.20	
罚款支出		1,100.00	
其他		50,154.76	3,634,320.88
合计	369,039.10	302,390.16	3,706,063.87

32. 所得税费用

项目	截至2017年9月 30日止九个月期间	2016年度	2015年度
当年所得税费用	14,383,815.40	16,227,591.03	12,445,644.19
递延所得税费用	565,560.08	1,971,796.69	-1,549,821.29
合计	14,949,375.48	18,199,387.72	10,895,822.90

33. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2017年9月30日	2016年12月31日	2015年12月31日	受限原因
货币资金	168,733,178.01	14,934,080.37	8,988,852.36	到期日超过3个月的保函保证金(含内保外贷保证金)及信用证保证金

上海海兰劳雷海洋科技有限公司备考合并财务报表附注

2015年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

八、 合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

(1) 2016年度发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
广东蓝图信息技术有限公司	2016年12月13日	62,664,033.77	65	现金购买	2016年12月13日	工商登记变更完成	16,448,247.35	10,234,979.19

注:2016年12月11日,本公司、吉波与杨政、邱江华、张日锋、新余睿海投资合伙企业(有限合伙)及新余慧海投资合伙企业(有限合伙)(杨政、邱江华、张日锋、新余睿海投资合伙企业(有限合伙)及新余慧海投资合伙企业(有限合伙)合称为原股东)关于买卖广东蓝图信息技术有限公司股权签订了协议,本公司购买原股东65%的股权,交易对价4,875万元。同时约定,广东蓝图信息技术有限公司在业绩承诺期间(2016年度至2018年度)的年度平均净利润大于849.3万元但小于或等于1,000万元,则本公司按照其业绩承诺期内的实际年度平均净利润的10倍PE所对应的估值(即使年度平均净利润超过1,000万元,最高估值仍以1亿元为限),以现金向广东蓝图信息技术有限公司支付股权届时的估值与本次交易对价之差额。

上海海兰劳雷海洋科技有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 合并成本及商誉

项目	广东蓝图信息技术有限公司
现金	62,664,033.77
合并成本合计	62,664,033.77
减: 取得的可辨认净资产公允价值份额	4,653,677.78
商誉金额	58,010,355.99

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	广东蓝图信息技术有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	12,477,866.13	12,477,866.13
应收款项	5,975,421.60	5,975,421.60
其他流动资产	18,000,000.00	18,000,000.00
固定资产	781,376.29	781,376.29
递延所得税资产	32,397.59	32,397.59
负债:		
流动负债	30,107,557.34	30,107,557.34
非流动负债		
净资产	7,159,504.27	7,159,504.27
减: 少数股东权益	2,505,826.49	2,505,826.49
取得的净资产	4,653,677.78	4,653,677.78

注1: 应收款项为应收账款、预付账款及其他应收款的合并项。

注2: 参考北京卓信大华资产评估有限公司于2016年9月30日出具的评估基准日为2016年8月31日的《北京海兰信拟收购广东蓝图信息技术有限公司股权评估项目评估报告》(卓信大华评报字(2016)第1077号), 广东蓝图信息技术有限公司资产基础法评估价值与账面价值基本一致, 因此广东蓝图信息技术有限公司购买日公允价值按账面价值确定。

上海海兰劳雷海洋科技有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(4) 2015年发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
劳雷海洋系统有限公司和 Summerview Company Limited 海洋业务	2015年6月30日	342,276,372.60	55	现金购买	2015年6月30日	实现控制权的转移	314,770,198.97	29,461,364.77

注：本公司于2015年6月30日实际取得对劳雷海洋系统有限公司和 Summerview Company Limited 海洋业务的控制权。本备考合并财务报表假设相关交易已于2015年1月1日完成。

上海海兰劳雷海洋科技有限公司备考合并财务报表附注

2015年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

(5) 合并成本及商誉

项目	劳雷海洋系统有限公司和 Summerview Company Limited 海 洋业务
合并成本	342,276,372.60
其中: 现金	342,276,372.60
非现金资产的公允价值	
发行或承担的债务的公允价值	
发行的权益性证券的公允价值	
或有对价的公允价值	
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
小计	342,276,372.60
减: 取得的可辨认净资产公允价值份额	114,103,610.35
商誉	228,172,762.25

(6) 被购买方于购买日可辨认资产和负债

项目	劳雷海洋系统有限公司和 Summerview Company Limited 海洋业务	
	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	51,731,302.34	51,731,302.34
应收款项	82,613,895.39	82,613,895.39
存货	89,695,144.11	89,416,180.06
固定资产	2,946,771.74	2,184,627.45
无形资产	94,918,952.00	206,623.48
长期待摊费用	1,264,111.04	1,264,111.04
递延所得税资产	2,852,686.76	2,852,686.76
负债:		
流动负债	114,761,796.11	114,761,796.11
非流动负债	3,799,957.55	3,536,211.33
净资产	207,461,109.72	111,971,419.08
减: 少数股东权益		
取得的净资产	207,461,109.72	111,971,419.08

上海海兰劳雷海洋科技有限公司备考合并财务报表附注

2015年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

注1: 应收款项为应收账款、预付账款及其他应收款的合并项; 应付款项为应付账款、预收账款及其他应付款的合并项。

注2: 公允价值的确定以万隆(上海)资产评估有限公司于2015年7月20日出具的《上海海兰劳雷海洋科技有限公司为合并对价分摊而涉及的劳雷工业有限公司整体海洋业务可辨认净资产公允价值评估报告》(“万隆评报字(2015)第1319号”)和《上海海兰劳雷海洋科技有限公司为合并对价分摊而涉及的Summerview Company Limited整体海洋业务可辨认净资产公允价值评估报告》(万隆评报字(2015)第1318号)为依据。

注3: 本公司同时并购劳雷海洋系统有限公司和Summerview Company Limited主要考虑其为上下游关系, 相互依存度较高, 考虑到并购整合效应, 在确认商誉时将劳雷海洋系统有限公司和Summerview Company Limited作为整体一并考虑。

九、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
劳雷海洋系统有限公司	香港	香港	贸易与服务	83	17	收购
Summerview	香港	香港	投资	100		收购
北京劳雷	北京	北京	系统集成		100	收购
广东蓝图信息技术有限公司	广东	广州	软件技术	65		收购

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	截至2017年9月30日止九个月期间归属于少数股东的损益	截至2017年9月30日止九个月期间向少数股东宣告分派的股利	2017年9月30日少数股东权益余额
广东蓝图信息技术有限公司	35	1,158,645.27		7,246,714.48

上海海兰劳雷海洋科技有限公司备考合并财务报表附注

2015年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

(续上表)

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	2016年度归属于少数股东的损益	2016年度向少数股东宣告分派的股利	2016年12月31日少数股东权益余额
广东蓝图信息技术有限公司	35	3,582,242.72		6,088,069.21

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

(单位：万元)

子公司名称	2017年9月30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
广东蓝图信息技术有限公司	3,789.24	166.98	3,956.22	1,885.73		1,885.73

(续上表)

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
广东蓝图信息技术有限公司	4,152.46	80.24	4,232.70	2,493.25		2,493.25

(续上表)

子公司名称	截至2017年9月30日止九个月期间		
	营业收入	净利润	综合收益总额
广东蓝图信息技术有限公司	1,556.91	331.04	331.04

(续上表)

子公司名称	2016年度		
	营业收入	净利润	综合收益总额
广东蓝图信息技术有限公司	3,240.25	1,088.86	1,088.86

上海海兰劳雷海洋科技有限公司备考合并财务报表附注

2015年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

十、 关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

本公司控股股东及最终控制方为海兰信。

2. 子公司

子公司情况详见本附注“九、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
美国劳雷工业有限公司	方励控制的企业
上海劳雷仪器系统有限公司	方励控制的企业
北京劳雷物理探测仪器有限公司	方励控制的企业
北京南风科创应用技术有限公司	方励直系亲属控制的企业
成都奥塔科技有限公司	方励直系亲属控制的企业
武汉劳雷绿湾船舶科技有限公司	海兰信的联营公司
江苏海兰信船舶设备有限公司	同受海兰信控制
江苏海兰船舶电气系统科技有限公司	同受海兰信控制
北京海兰盈华科技有限公司	同受海兰信控制
海兰信(香港)航海科技有限公司	同受海兰信控制
劳雷地球物理系统有限公司	方励控制的企业

上海海兰劳雷海洋科技有限公司备考合并财务报表附注

2015年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

(二) 关联交易

1. 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	截至2017年9月30日止九个月期间	2016年度	2015年度
北京南风科创应用技术有限公司	销售商品	5,986,183.45	4,146,716.66	
北京劳雷物理探测仪器有限公司	提供劳务	2,415,094.35		
上海劳雷仪器系统有限公司	销售商品		465,336.32	22,556,955.42
海兰信(香港)航海科技有限公司	销售商品		2,985,731.25	
海兰信	销售商品		1,460,543.59	
美国劳雷工业有限公司	销售商品		533,520.00	1,424,309.25
合计		8,401,277.80	9,591,847.82	23,981,264.67

2. 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	截至2017年9月30日止九个月期间	2016年度	2015年度
上海劳雷仪器系统有限公司	采购商品	344,294.92		
北京劳雷物理探测仪器有限公司	采购商品	776,646.50		
武汉劳雷绿湾船舶科技有限公司	采购商品	740,512.82		
北京南风科创应用技术有限公司	接受劳务	1,640,836.67	3,925,714.55	9,566,799.35
上海劳雷仪器系统有限公司	接受劳务	448,833.85	3,613,658.36	2,703,767.36
江苏海兰船舶电气系统科技有限公司	接受劳务	1,339,622.64	2,830,188.69	
北京劳雷物理探测仪器有限公司	接受劳务	1,584,905.66		
江苏海兰信船舶设备有限公司	接受劳务		2,700,000.00	
美国劳雷工业有限公司	接受劳务		2,334,150.00	2,498,677.65
北京海兰盈华科技有限公司	接受劳务		1,550,000.00	
成都奥塔科技有限公司				646,380.00
合计		6,875,653.06	16,953,711.60	15,415,624.35

上海海兰劳雷海洋科技有限公司备考合并财务报表附注

2015年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 关联方委托贷款及一般性贷款利息收入

关联方	关联交易内容	截至2017年9月30日止九个月期间
上海劳雷仪器系统有限公司	一般借款利息	448,833.85

4. 关联出租/承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	截至2017年9月30日止九个月期间租赁费	2016年租赁费	2015年租赁费
王伟	劳雷海洋系统有限公司	房屋	368,390.83	497,303.54	332,971.88
方励、王伟	劳雷海洋系统有限公司北京代表处	房屋			1,005,123.74
方励、王伟	北京劳雷	房屋			1,358,693.79

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	2017年9月30日	
		账面余额	坏账准备
应收账款	北京南风科创应用技术有限公司	8,993,310.74	
应收账款	北京劳雷物理探测仪器有限公司	2,650,000.00	
应收账款	海兰信(香港)航海科技有限公司	1,192,978.80	
应收账款	上海劳雷仪器系统有限公司	500,000.00	
应收账款	劳雷地球物理系统有限公司	1,273.33	
应收账款合计		13,337,562.87	
其他应收款	海兰信	36,075,000.00	
其他应收款	海兰信(香港)航海科技有限公司	11,611,841.18	
其他应收款	北京劳雷物理探测仪器有限公司	5,624,204.64	
其他应收款	上海劳雷仪器系统有限公司	2,448,900.00	
其他应收款合计		55,759,945.82	

上海海兰劳雷海洋科技有限公司备考合并财务报表附注

2015年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

(续上表)

项目名称	关联方	2016年12月31日	
		账面余额	坏账准备
应收账款	北京南风科创应用技术有限公司	4,729,875.89	
应收账款	海兰信(香港)航海科技有限公司	3,121,650.30	
应收账款	上海劳雷仪器系统有限公司	966,005.88	
应收账款	北京劳雷物理探测仪器有限公司	90,000.00	
应收账款	劳雷地球物理系统有限公司	1,228.40	
应收账款合计		8,908,760.47	
预付账款	武汉劳雷绿湾船舶科技有限公司	577,600.00	
预付账款合计		577,600.00	
其他应收款	海兰信	14,000,000.00	
其他应收款	北京劳雷物理探测仪器有限公司	8,104,057.97	
其他应收款	上海劳雷仪器系统有限公司	2,448,900.00	
其他应收款合计		24,552,957.97	

(续上表)

项目名称	关联方	2015年12月31日	
		账面余额	坏账准备
应收账款	北京劳雷物理探测仪器有限公司	12,367,600.73	
应收账款	上海劳雷仪器系统有限公司	2,553,815.47	
应收账款	北京南风科创应用技术有限公司	130,268.46	
应收账款	美国劳雷工业有限公司	75,951.05	
应收账款	劳雷地球物理系统有限公司	1,119.97	
应收账款合计		15,128,755.68	
预付账款	上海劳雷仪器系统有限公司	1,375,766.59	
预付账款合计		1,375,766.59	

上海海兰劳雷海洋科技有限公司备考合并财务报表附注

2015年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

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	江苏海兰船舶电气系统科技有限公司	420,000.00	3,000,000.00	
应付账款	武汉劳雷绿湾船舶科技有限公司	866,400.00		
应付账款	上海劳雷仪器系统有限公司	666,075.06	334,250.00	3,503,668.00
应付账款	北京南风科创应用技术有限公司	300,000.00	460,000.00	347,000.00
应付账款	北京海兰盈华科技有限公司		1,550,000.00	
应付账款	江苏海兰信船舶设备有限公司		2,745,000.00	
应付账款	北京劳雷物理探测仪器有限公司	108,663.59		
应付账款	海兰信			315,000.00
应付账款合计		2,361,138.65	8,089,250.00	4,165,668.00
其他应付款	北京劳雷物理探测仪器有限公司	1,197,710.00	1,197,710.00	2,218,419.76
其他应付款	北京南风科创应用技术有限公司		1,308,222.35	
其他应付款	海兰信	3,150.00	3,150.00	718,904.17
其他应付款合计		1,200,860.00	2,509,082.35	2,937,323.93

十一、或有事项

截至资产负债表日，本集团无重大或有事项。

十二、承诺事项

截至资产负债表日，本集团无重大承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

截至报告日，本集团无需披露的重大日后事项。

十四、财务报告批准

本财务报告于2017年12月6日由本公司管理层批准报出。