

北京海兰信数据科技股份有限公司
审阅报告
天职业字[2017]19377号

目 录

审阅报告	1
2017年1-9月、2016年度备考合并财务报表	2
2017年1-9月、2016年度备考合并财务报表附注	5

审阅报告

天职业字[2017]19377 号

北京海兰信数据科技股份有限公司：

我们审阅了后附的北京海兰信数据科技股份有限公司（以下简称“海兰信公司”）按照备考合并财务报表附注三所述的编制基础编制的备考合并财务报表，包括 2017 年 9 月 30 日和 2016 年 12 月 31 日备考合并资产负债表，2017 年 1-9 月和 2016 年度的备考合并利润表以及备考合并财务报表附注。这些财务报表的编制是海兰信公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和对财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信财务报表没有按照企业会计准则和备考合并财务报表附注三所述的编制基础编制，未能在所有重大方面公允反映海兰信公司的备考合并财务状况和备考合并经营成果。

本报告仅限于海兰信公司向中国证券监督管理委员会申请重大资产重组之目的使用，未经本会计师事务所书面同意，不得用于其他用途。

中国注册会计师：

中国·北京

二〇一七年十二月六日

中国注册会计师：

备考合并资产负债表

编制单位：北京海兰信数据科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2017年9月30日	2016年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	477,175,748.43	293,315,225.29	七、1
△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	13,903,355.00	49,008,824.20	七、2
应收账款	392,441,944.54	317,934,260.18	七、3
预付款项	49,888,647.16	44,524,164.93	七、4
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
应收利息		159,896.55	七、5
应收股利			
其他应收款	35,726,386.95	280,028,861.84	七、6
△买入返售金融资产			
存货	209,782,185.35	149,724,276.66	七、7
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	312,105,008.95	226,877,101.50	七、8
流动资产合计	1,491,023,276.38	1,361,572,611.15	
非流动资产			
△发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	10,000,000.00	10,000,000.00	七、9
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	73,232,177.38	76,085,846.79	七、10
投资性房地产			
固定资产	71,378,783.46	75,736,483.55	七、11
在建工程	136,039.23	129,907.15	七、12
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	172,184,950.57	182,117,912.61	七、13
开发支出	25,555,696.36	17,134,918.06	七、14
商誉	301,906,895.67	301,906,895.67	七、15
长期待摊费用	1,087,755.00	1,638,002.78	七、16
递延所得税资产	7,683,486.70	10,758,100.80	七、17
其他非流动资产	2,820,682.50	5,000,000.00	七、18
非流动资产合计	665,986,466.87	680,508,067.41	
资 产 总 计	2,157,009,743.25	2,042,080,678.56	

法定代表人：申万秋

主管会计工作负责人：柳丽华

会计机构负责人：柳丽华

备考合并资产负债表（续）

编制单位：北京海兰信数据科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2017年9月30日	2016年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	183,558,761.22	56,534,057.35	七、20
△向中央银行借款			
△吸收存款及同业存款			
△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	80,639,653.79	98,241,690.19	七、21
预收款项	72,308,510.90	73,588,078.67	七、22
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	2,360,023.35	3,847,385.12	七、23
应交税费	24,849,377.42	38,131,204.80	七、24
应付利息	164,828.11	79,693.15	七、25
应付股利	3,823,650.00	8,050,500.00	七、26
其他应付款	32,912,444.73	15,609,278.90	七、27
△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	400,617,249.52	294,081,888.18	
非流动负债			
长期借款	25,564,660.00	25,826,745.00	七、28
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		9,211,212.53	七、29
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债	15,798,219.76	17,330,358.71	七、30
递延收益	29,775,532.56	23,992,894.81	七、31
递延所得税负债	2,396,387.14	2,543,353.60	七、17
其他非流动负债	24,853,725.00		七、32
非流动负债合计	98,388,524.46	78,904,564.65	
负 债 合 计	499,005,773.98	372,986,452.83	
股东权益：			
归属于母公司所有者权益合计	1,642,697,765.74	1,608,593,179.44	
少数股东权益	15,306,203.53	60,501,046.29	
股东权益合计	1,658,003,969.27	1,669,094,225.73	
负债和股东权益总计	2,157,009,743.25	2,042,080,678.56	

法定代表人：申万秋

主管会计工作负责人：柳丽华

会计机构负责人：柳丽华

备考合并利润表

编制单位：北京海兰信数据科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2017年1-9月	2016年	附注编号
一、营业总收入	496,609,405.47	716,569,929.16	七、33
其中：营业收入	496,609,405.47	716,569,929.16	七、33
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	398,244,745.99	610,876,203.08	
其中：营业成本	276,338,768.48	435,273,024.77	七、33
△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	3,076,940.26	2,498,471.40	七、34
销售费用	51,085,597.74	85,808,344.10	七、35
管理费用	69,546,420.06	78,084,668.32	七、36
财务费用	-1,921,012.64	6,476,827.73	七、37
资产减值损失	118,032.09	2,734,866.76	七、38
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益	5,404,890.86	871,304.91	七、39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-3,199,272.73	-1,666,720.84	七、39
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	9,876,833.29		七、40
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	113,646,383.63	106,565,030.99	
加：营业外收入	16,897,246.94	30,784,297.11	七、41
其中：非流动资产处置利得		120,145.38	七、41
减：营业外支出	522,099.09	439,968.14	七、42
其中：非流动资产处置损失	288,295.64	151,934.51	七、42
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	130,021,531.48	136,909,359.96	
减：所得税费用	26,785,794.67	26,099,140.79	七、43
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	103,235,736.81	110,810,219.17	
归属于母公司所有者的净利润	102,474,644.88	105,888,781.27	
少数股东损益	761,091.93	4,921,437.90	
六、其他综合收益的税后净额	-5,592,051.42	7,114,149.02	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-7,349,043.52	6,488,245.37	
（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	-7,349,043.52	6,488,245.37	
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	-7,349,043.52	6,488,245.37	
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	1,756,992.10	625,903.65	
七、综合收益总额	97,643,685.39	117,924,368.19	
归属于母公司所有者的综合收益总额	95,125,601.36	112,377,026.64	
归属于少数股东的综合收益总额	2,518,084.03	5,547,341.55	

法定代表人：申万秋

主管会计工作负责人：柳丽华

会计机构负责人：柳丽华

北京海兰信数据科技股份有限公司

2017 年 1-9 月、2016 年度备考合并财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司概况

北京海兰信数据科技股份有限公司(以下简称“本公司”、“公司”或者“海兰信”, 在包含子公司时统称“本集团”)前身为北京海兰信数据记录科技有限公司(以下简称“海兰信数据记录公司”), 成立于 2001 年 2 月, 注册资本 100 万元。

2008 年 3 月, 海兰信数据记录公司召开临时股东会, 决议将公司整体变更为股份有限公司。本公司注册资本变更为 3,300 万元。

2009 年 3 月 11 日, 本公司 2009 年第二次临时股东大会通过决议, 将公司总股本由 3300 万股增加到 3854.63 万股, 新增股本由深圳力合创业投资有限公司以现金认购 415.97 万股, 启迪控股以现金认购 138.66 万股。2009 年 6 月 18 日, 本公司 2009 年第三次临时股东大会通过决议, 将公司总股本由 3854.63 万股增加到 4154.63 万股, 新增股本由中舟海洋装备以现金认购 200 万股, 乳山造船以现金认购 100 万股。

经中国证券监督管理委员会(证监许可[2010]268 号)批准, 本公司于 2010 年 3 月 17 日公开发行人民币普通股 1,385 万股, 并于 2010 年 3 月 26 日在深圳证券交易所创业板上市交易, 共募集资金净额 42,231.78 万元(其中股本 1,385 万元, 资本公积 40,846.78 万元), 上述募集资金业经中瑞岳华会计师事务所有限公司中瑞岳华验字[2010]第 061 号验资报告审验。

2010 年 6 月 13 日, 根据 2009 年年度股东大会的决议, 将公司总股本由 4,154.63 万股变更为 5,539.63 万股。

2012 年 5 月, 本公司 2011 年度股东大会决议通过 2011 年度利润分配预案, 以 2011 年 12 月 31 日公司总股本 55,396,300 股为基数, 以资本公积金向全体股东每 10 股转增 9 股, 共计 49,856,670 股, 分红后总股本增至 105,252,970 股。

2014 年 5 月, 本公司 2013 年度股东大会审议通过 2013 年度权益分派方案, 本公司以资本公积金转增股本, 向全体股东每 10 股增派 10 股, 共计转增股本 105,252,970 股。转增后, 本公司总股本为 210,505,940 股。

2015 年 12 月 25 日, 本公司取得了中国证监会《关于核准北京海兰信数据科技股份有限公司向申万秋等发行股份购买资产的批复》(证监许可[2015]3008 号), 核准公司分别向申万秋及上海言盛投资合伙企业(有限合伙)发行 11,292,621 股及 19,762,087 股股份购买相关资产。本次发行股份增加股本 31,054,708.00 元, 增加资本公积 513,913,216.52 元,

业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）于 2015 年 12 月 28 日出具的《北京海兰信数据科技股份有限公司验资报告》（天职业字[2015]15713 号）审验。此次发行股份后，本公司总股数为 241,560,648 股。

2017 年 6 月，本公司实施了 2016 年度权益分派方案，以资本公积金转增股本，每 10 股转增 5 股，公司股本由 241,560,648 股增加至 362,340,972 股，注册资本由 24,156.0648 万元增加至 36,234.0972 万元。

本公司定位于航海智能化和海洋信息化两大业务领域。本公司的经营范围为：技术开发、转让、咨询、服务、培训；生产船舶电子集成系统；销售开发后的产品、通信设备、五金交电、船舶电子设备；经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）。

股东大会是本公司的权力机构，依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项决议权。董事会对股东大会负责，依法行使公司的经营决策权；经理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项，主持企业的生产经营管理工作。

本备考合并财务报表范围详见本附注“六、备考合并财务报表范围”及附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

二、公司重大资产重组情况

（一）交易方案介绍

根据 2017 年 6 月签署的《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》及其补充协议，海兰信将以发行股份的方式向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”）、珠海市智海创信海洋科技服务合伙企业（有限合伙）（以下简称“智海创信”）、珠海永鑫源实业发展合伙企业（有限合伙）（以下简称“永鑫源”）、杭州宣富投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“杭州宣富”）、上海丰煜投资有限公司（以下简称“上海丰煜”）、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、杭州兴富投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“杭州兴富”）收购其合计持有的上海海兰劳雷海洋科技有限公司（以下简称“海兰劳雷”）45.62%股权。股权收购事项完成后，海兰信将直接持有海兰劳雷 100%的股权。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、王一凡对海兰劳雷增资 64,600 万元。增资完成后，上述交易对方持有海兰劳雷 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

意海兰劳雷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》，由海兰劳雷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海兰劳雷 45.62%股权。本次重组完成后，海兰信将持有海兰劳雷 100%股权，并实现控制劳雷海洋系统有限公司和 Summerview Company Limited 100%股权。

（二）交易标的相关情况

1. 海兰劳雷基本情况

上海海兰劳雷海洋科技有限公司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，经海兰劳雷 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，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)将其持有的海兰劳雷合计 100%股权转让给海兰信，本次股权变更后，海兰信持有海兰劳雷 100%股权。

2017 年 4 月 17 日，经海兰劳雷股东会决议和修改后的公司章程规定，海兰劳雷增加注册资本人民币 46,142.86 万元，新增注册资本由智海创信、上海丰煜、杭州兴富、杭州宣富、珠海劳雷、上海梦元、王一帆、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，海兰劳雷完成工商变更。此次增资后，海兰劳雷注册资本变更为人民币 101,142.86 万元。

截至 2017 年 9 月 30 日，海兰劳雷股权结构如下：

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

序号	股东	出资额(万元)	持股比例 (%)	出资方式
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
	<u>合计</u>	<u>101,142.86</u>	<u>100.00</u>	

海兰劳雷注册地址为中国（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。

海兰劳雷经营范围为：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）。

2. 海兰劳雷子公司基本情况

海兰劳雷旗下拥有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 4 家子公司，北京劳雷海洋仪器有限公司系 Summerview Company Limited 下属全资子公司，其中劳雷海洋系统有限公司和 Summerview Company Limited 合称“劳雷产业”，各子公司基本情况如下：

（1）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，劳雷香港已发行股份总数为 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。

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股股份转让予海兰劳雷，方励将其所持150,000股股份转让予海兰劳雷。至此，海兰劳雷持有劳雷香港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%的股权转让给海兰劳雷，方励将其持有的劳雷香港17%股权转让给summerview。根据海兰劳雷与杨慕燕、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	83.00
summerview	510,000.00	17.00
<u>合计</u>	<u>3,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

(2) Summerview Company Limited

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”)。

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Summerview100%股权转让给杨慕燕。

2015年5月27日，杨慕燕将其持有的 Summerview55%的股权转让给海兰劳雷。至此，海兰劳雷、杨慕燕分别持有 Summerview55%及45%股权。海兰劳雷为 Summerview 的控股股东。

2017年6月，杨慕燕将其持有的 Summerview45%的股权转让给海兰劳雷。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》，Summerview45%股权的交易对价为 2,900.00 万港币。股权转让完成后，海兰劳雷持有 Summerview 100%股权。

(3) 北京劳雷海洋仪器有限公司

北京劳雷海洋仪器有限公司（以下简称“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》。

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；注册地址为北京市朝阳区青年路7号院1号楼7层10701内10701A、10706内10706B、10707、10708。

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）。

(4) 广东蓝图信息技术有限公司

广东蓝图信息技术有限公司（以下简称“广东蓝图”）前身系广东源田信息技术发展有限公司，于2000年12月5日经广东省工商行政管理局批准取得注册号为440000000034696的《企业法人营业执照》，成立时注册资本100万元人民币，历经若干次增资变更，截至2016年12月31日，广东蓝图现由杨政、邱江华、吉波、上海海兰劳雷海洋科技有限公司共同持

有，注册资本 500 万元人民币，并已取得统一社会信用代码为 91440000725974486D 的《营业执照》，法定代表人为杨政，注册地址为广东省广州市天河区高新技术产业开发区首期工业园建中路 62 号六楼。

广东蓝图经营范围包括计算机软件开发、销售及技术咨询；计算机系统集成；办公自动化系统、业务管理系统的开发及技术咨询；计算机、电子产品及网络设备销售（以上不含专营专控项目及商品）（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）。

2016 年 12 月 11 日，海兰劳雷、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，海兰劳雷购买原股东 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。

三、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，本公司因附注二所述的收购业务方案的目的编制了备考合并财务报表。考虑到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仅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. 假设公司本次重大资产重组相关议案的决议已获通过公司股东大会批准，且获得中国证券监督管理委员会的核准。

3. 本备考合并财务报表系假设本公司收购海兰劳雷、海兰劳雷收购劳雷产业已于 2016 年 1 月 1 日完成，且本公司在 2016 年 1 月 1 日已持有海兰劳雷 100% 股权，海兰劳雷持有劳雷产业 100% 股权，依据上述收购交易完成后的架构，以海兰劳雷经审计的截至 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“四、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。

4. 本公司为完成对劳雷产业 45% 股权的收购，由其子公司海兰劳雷于 2017 年 4 月吸收少数股东增资款人民币 646,000,000 元，其中注册资本人民币 461,428,567 元，资本公积人民币 184,571,433 元；同年 6 月海兰劳雷支付对价 412,623,300 元收购劳雷产业 45% 股权。

本备考合并财务报表假设上述增资款于 2016 年 1 月 1 日已完成，增加其他应收款，假设收购 45%股权款 412,623,300 元于 2016 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”），同时假设本公司于 2017 年 9 月 30 日已按照本附注二交易方案发行股份购买海兰劳雷少数股权。

5. 本备考合并财务报表未考虑本次重组中可能产生的相关税费。

6. 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。

四、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、无形资产摊销、研发费用资本化条件、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财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

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

海兰信(香港)航海科技有限公司、香港海兰船舶电气系统科技有限公司及海兰盈华(香港)航海科技有限公司以美元为记账本位币，劳雷海洋系统有限公司、Summerview Company Limited 以港币为记账本位币，Rockson Automation GmbH 以欧元为记账本位币，除此以外本集团其他公司均以人民币为记账本位币。。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

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

金融资产在初始确认时划分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、应收款项以及可供出售金融资产。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。本集团的金融资产包括应收款项和可供出售金融资产。

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。本公司划分为应收款项的金融资产包括货币资金、应收票据、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。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，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，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于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，按成本计量。

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

(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	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

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原材料、在产品、发出商品、库存商品等。

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。低值易耗品采用五五摊销法进行摊销，包装物采用一次摊销法摊销。

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、在产品和用于出售的材料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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

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，为本集团的子公司。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。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。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；

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。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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。

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、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。

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	房屋建筑物	40	5.00	2.38
2	机器设备	5	5.00	19.00
3	运输设备	5	5.00	19.00
4	办公设备及其他	5	5.00	19.00

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. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

15. 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除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予以资本化；一般借款根据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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指1年以上）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。

如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

16. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、商标、非专利技术和软件，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。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；软件和非专利技术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。

17. 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；
- (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。

18. 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、在建工程、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。

19. 商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示, 与联营企业有关的商誉, 包含在长期股权投资的账面价值中。

20. 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。

21. 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。

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。

22. 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。

23. 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。

本集团商品销售收入的具体确认方法如下：

直销产品分为内销和出口销售，收入确认时点分为下列情况：

- 1) 对境外销售凡不需要安装的产品以产品报关离岸时作为收入确认时点；
- 2) 对境外销售凡需要安装的产品以产品报关离岸时与安装验收后孰晚作为收入确认时点；
- 3) 对境内销售凡不需要安装的产品以双方验收后作为收入确认时点；
- 4) 对境内销售凡需要安装的产品以安装验收后作为收入确认时点。

24. 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。

25. 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。

26. 租赁

本集团在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁是指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。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本集团作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益，本集团作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

27. 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。

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) 固定资产及无形资产减值准备的会计估计

本集团在资产负债表日对使用寿命不确定的无形资产、存在减值迹象的固定资产及使用寿命确定的无形资产进行减值测试。固定资产或无形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。

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或无形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或无形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或无形资产减值准备。

(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。

28. 重要会计政策和会计估计变更

本集团本年度无重要会计政策和会计估计变更。

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税（注1）	销售货物或应税劳务所取得的销售额	3、6、17、19
企业所得税（注2）	应纳税所得额	12.5、15、16.5、25、30.875
城市维护建设税	实际缴纳的增值税、消费税和营业税税额	5、7
教育费附加	实际缴纳的增值税、消费税和营业税税额	3
地方教育费附加	实际缴纳的增值税、消费税和营业税税额	2

注1：Rockson Automation GmbH 为德国居民企业，其增值税税率为19%。

注2：本公司之子公司海兰信（香港）航海科技有限公司、北京海兰盈华科技有限公司之子公司海兰盈华（香港）航海科技有限公司、江苏海兰船舶电气系统科技有限公司之子公司香港海兰船舶电气系统科技有限公司、上海海兰劳雷海洋科技有限公司之子公司劳雷海洋系统有限公司及 Summerview Company Limited 为香港居民企业，其所得税适用香港税务法例。按照香港税务法例，其适用利得税税率为16.5%。

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	15
成都海兰天澄科技股份有限公司	15

纳税主体名称	所得税税率(%)
北京劳雷海洋仪器有限公司	15
北京海兰盈华科技有限公司	12.5
Rockson Automation GmbH	30.875

本公司其他子公司的企业所得税率为 25%。

2. 税收优惠及批文

(1) 增值税

根据财税[2011]100号规定，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。本公司于2011年12月取得了主管税务机关的批复文件，文件明确了本公司享有软件产品即征即退减免税优惠政策。

(2) 所得税

2014年10月30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，本公司被认定为高新技术企业，证书编号：GR201411000648，有效期三年。2014年-2016年，本公司按规定享有15%的企业所得税优惠税率。本公司高新证书将于2017年10月30日到期，已按有关部门的要求如期提交了复审材料并公示通过，高新证书尚未发放。

2014年7月9日，经四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局、四川省地方税务局批准，本公司之子公司成都海兰天澄科技股份有限公司被认定为高新技术企业，证书编号：GF201451000039，有效期三年。2017年8月29日，经四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局、四川省地方税务局批准，被复审认定为高新技术企业，证书编号：GR201751000476，有效期三年。2017年-2019年，成都海兰天澄科技股份有限公司享有15%的企业所得税优惠税率。

2014年8月19日，经北京市经济和信息化委员会、北京市国家税务局批准，本公司子公司北京海兰盈华科技技术有限公司被认定为软件企业，证书编号：京R-2014-0740，符合软件企业“两免三减半”政策。北京海兰盈华科技技术有限公司2013年为首次获利年度2013年-2014年免税，2015年-2017年减半征收企业所得税，北京海兰盈华科技技术有限公司2016年和2017年企业所得税税率为12.5%。

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，本公司之子公司上海海兰劳雷海洋科技有限公司之子公司Summerview Company Limited之子公司北京劳雷海洋仪器有限公司被认定为高新技术企业，证书编号GR201611001522，有效期三年，2016年-2018年，北京劳雷海洋仪器有限公司享有15%的企业所得税税率。

六、备考合并财务报表范围

1. 子公司情况

(1) 2017年1-9月本公司的子公司情况

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	
北京海兰信船舶设备有限公司	北京	北京	生产	100.00		投资设立加收购
成都海兰天澄科技股份有限公司	成都	成都	生产	51.00		投资设立加收购
海兰信(香港)航海科技有限公司	北京	香港	贸易	100.00		投资设立
北京海兰弘义科技有限公司	北京	北京	服务	100.00		投资设立加收购
北京海兰盈华科技有限公司	北京	北京	服务	100.00		投资设立加收购
海兰盈华(香港)航海科技有限公司	香港	香港	服务		100.00	投资设立
江苏海兰船舶电气系统科技有限公司	南通	南通	生产	100.00		投资设立
香港海兰船舶电气系统科技有限公司	香港	香港	贸易		100.00	投资设立
RocksonAutomationGmbH	德国基	德国基尔	技术服务		51.00	收购
上海海兰劳雷海洋科技有限公司	上海	上海	服务	54.38		收购
劳雷海洋系统有限公司	香港	香港	贸易与服务		100.00	收购
SummerviewCompanyLimited	香港	香港	投资与一般		100.00	收购
广东蓝图信息技术有限公司	广东	广州	软件技术		65.00	收购
北京劳雷海洋仪器有限公司	北京	北京	系统集成		100.00	收购
江苏海兰信船舶设备有限公司	南通	南通	生产	100.00		投资设立
三沙海兰信海洋信息科技有限公司	三沙	三沙	服务	100.00		投资设立

(2) 2016年度本公司的子公司情况

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	
北京海兰信船舶设备有限公司	北京	北京	生产	100.00		投资设立加收购
成都海兰天澄科技股份有限公司	成都	成都	生产	51.00		投资设立加收购
海兰信(香港)航海科技有限公司	北京	香港	贸易	100.00		投资设立
北京海兰弘义科技有限公司	北京	北京	服务	100.00		投资设立加收购
北京海兰盈华科技有限公司	北京	北京	服务	100.00		投资设立加收购
海兰盈华(香港)航海科技有限公司	香港	香港	服务		100.00	投资设立
江苏海兰船舶电气系统科技有限公司	南通	南通	生产	60.00		投资设立
香港海兰船舶电气系统科技有限公司	香港	香港	贸易		60.00	投资设立
RocksonAutomationGmbH	德国基	德国基尔	技术服务		30.60	收购

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	
上海海兰劳雷海洋科技有限公司	上海	上海	服务	100.00		收购
劳雷海洋系统有限公司	香港	香港	贸易与服务		55.00	收购
SummerviewCompanyLimited	香港	香港	投资与一般		55.00	收购
广东蓝图信息技术有限公司	广东	广州	软件技术		65.00	收购
北京劳雷海洋仪器有限公司	北京	北京	系统集成		55.00	收购
江苏海兰信船舶设备有限公司	南通	南通	生产	100.00		投资设立
三沙海兰信海洋信息科技有限公司	三沙	三沙	服务	100.00		投资设立

2. 子公司的注册资本及其变化

(1) 2017年1-9月子公司的注册资本及其变化(单位:人民币万元)

公司名称	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年9月30日
北京海兰信船舶设备有限公司	500.00			500.00
海兰信(香港)航海科技有限公司	3000万港元			3000万港元
北京海兰弘义科技有限公司	363.20			363.20
成都海兰天澄科技有限公司	1,007.51			1,007.51
江苏海兰船舶电气系统科技有限公司	10,000.00			10,000.00
北京海兰盈华科技有限公司	1440.00			1440.00
三沙海兰信海洋信息科技有限公司	5,000.00			5,000.00
江苏海兰信船舶设备有限公司	10,000.00			10,000.00
上海海兰劳雷海洋科技有限公司	55,000.00	46,142.86		101,142.86

(2) 2016年度子公司的注册资本及其变化(单位:人民币万元)

公司名称	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
北京海兰信船舶设备有限公司	500.00			500.00
海兰信(香港)航海科技有限公司	3000万港元			3000万港元
北京海兰加特科技有限公司(注1)	200.00		200	0.00
北京海兰弘义科技有限公司	363.20			363.20
成都海兰天澄科技有限公司	1,007.51			1,007.51
江苏海兰船舶电气系统科技有限公司	10,000.00			10,000.00
北京海兰盈华科技有限公司	500.00	940.00		1440.00
三沙海兰信海洋信息科技有限公司	5,000.00			5,000.00

公司名称	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
江苏海兰信船舶设备有限公司	5,000.00	5,000.00		10,000.00
上海海兰劳雷海洋科技有限公司	55,000.00			55,000.00

注1：北京海兰加特科技有限公司于2016年12月05日经北京市工商行政管理局核准注销。

七、备考合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

(1) 分类列示

项目	2017年9月30日	2016年12月31日
现金	237,884.54	386,120.15
银行存款	299,975,875.28	268,940,158.70
其他货币资金	176,961,988.61	23,988,946.44
合计	<u>477,175,748.43</u>	<u>293,315,225.29</u>
其中：存放在境外的款项总额	87,548,541.51	93,327,741.46

注：货币资金2017年9月30日较2016年12月31日增加183,860,523.14元，增幅达62.68%，主要在于其他货币资金增加，2017年子公司上海海兰劳雷海洋科技有限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，上海海兰劳雷海洋科技有限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。

2. 应收票据

项目	2017年9月30日	2016年12月31日
银行承兑汇票	10,079,505.00	49,008,824.20
商业承兑汇票	3,823,850.00	
合计	<u>13,903,355.00</u>	<u>49,008,824.20</u>

(1) 期末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	7,237,377.00	

3. 应收账款

(1) 分类列示

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(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	431,135,400.88	99.67	38,693,456.34	8.97	392,441,944.54
其中：账龄组合	315,838,816.81	73.02	38,693,456.34	12.25	277,145,360.47
与交易对象关系组合	115,296,584.07	26.65			115,296,584.07
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,425,934.37	0.33	1,425,934.37	100.00	0.00
合计	<u>432,561,335.25</u>		<u>40,119,390.71</u>		<u>392,441,944.54</u>

(续表)

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(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	355,789,172.85	99.82	37,854,912.67	10.64	317,934,260.18
其中：账龄组合	336,737,562.68	94.47	37,854,912.67	11.24	298,882,650.01
与交易对象关系组合	19,051,610.17	5.35			19,051,610.17
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	658,675.61	0.18	658,675.61	100.00	
合计	<u>356,447,848.46</u>		<u>38,513,588.28</u>		<u>317,934,260.18</u>

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(含1年)	199,921,874.36	9,996,093.70	5.00
1-2年(含2年)	64,293,518.50	6,429,351.85	10.00
2-3年(含3年)	33,351,312.64	10,005,393.79	30.00
3-4年(含4年)	10,732,722.08	5,366,361.04	50.00
4-5年(含5年)	3,215,666.38	2,572,533.11	80.00
5年以上	4,323,722.85	4,323,722.85	100.00
合计	<u>315,838,816.81</u>	<u>38,693,456.34</u>	

(续表)

账龄	2016年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	227,172,141.60	11,358,503.57	5.00
1-2年(含2年)	61,988,447.93	6,198,844.79	10.00
2-3年(含3年)	28,937,008.43	8,681,102.53	30.00
3-4年(含4年)	13,250,357.59	6,625,178.80	50.00
4-5年(含5年)	1,991,620.73	1,593,296.58	80.00
5年以上	3,397,986.40	3,397,986.40	100.00
<u>合计</u>	<u>336,737,562.68</u>	<u>37,854,912.67</u>	

2) 组合中, 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		2016年12月31日	
	账面余额	坏账金额	账面余额	坏账金额
与交易对象关系组合	115,296,584.07		19,051,610.17	

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

2017年9月30日单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	计提原因
武汉南华高速船舶工程股份有限公司	791,380.00	791,380.00	100.00	债务人破产重整
宁波海之星远洋渔业有限公司	634,554.37	634,554.37	100.00	债务人破产重整
<u>合计</u>	<u>1,425,934.37</u>	<u>1,425,934.37</u>		

2016年12月31日单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	计提原因
宁波海之星远洋渔业有限公司	658,675.61	658,675.61	100.00	债务人破产重整
<u>合计</u>	<u>658,675.61</u>	<u>658,675.61</u>		

(3) 报告期内应收账款转回及坏账准备核销情况

本年坏账准备金额增加1,605,802.43元, 因计提坏账增加坏账准备增加1,848,558.51元, 因外币汇率折算减少坏账准备金额242,756.08元。

(4) 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	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户一	103,152,000.00	1年以内	23.85	
客户二	20,110,000.00	1年以内	4.65	1,005,500.00
客户三	19,212,410.00	1年以内	4.44	960,620.50
客户四	14,529,191.40	1年以内	3.36	2,289,679.02
		1至2年		5,329,442.00
		2至3年		5,186,989.40
客户五	12,230,600.00	1年以内	2.83	802,860.00
		1至2年		3,826,600.00
合计	169,234,201.40		39.13	8,358,659.52

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

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(含1年)	21,007,407.58	42.10	36,170,083.56	81.24
1-2年(含2年)	27,796,114.21	55.72	7,633,187.75	17.14
2-3年(含3年)	486,698.25	0.98	396,133.07	0.89
3年以上	598,427.12	1.20	324,760.55	0.73
合计	49,888,647.16	100.00	44,524,164.93	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2017年9月30日	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
供应商一	5,752,524.21	1年以内	11.53
供应商二	2,884,043.90	1年以内	5.78
供应商三	2,820,682.50	1年以内	5.65
供应商四	2,686,122.61	1年以内	5.38
供应商五	2,084,545.22	1年以内	4.18
合计	16,227,918.44		32.53

5. 应收利息

项目	2017年9月30日	2016年12月31日
定期存款		159,896.55
合计		<u>159,896.55</u>

6. 其他应收款

(1) 分类列示

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(%)	
<u>按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款</u>	<u>36,875,656.31</u>	<u>99.44</u>	<u>1,149,269.36</u>	<u>3.12</u>	<u>35,726,386.95</u>
其中：账龄组合	10,077,365.17	27.17	1,149,269.36	11.40	8,928,095.81
与交易对象关系组合	8,653,942.98	23.34			8,653,942.98
款项性质组合	18,144,348.16	48.93			18,144,348.16
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	208,880.00	0.56	208,880.00	100.00	
合计	<u>37,084,536.31</u>	<u>100.00</u>	<u>1,358,149.36</u>		<u>35,726,386.95</u>

(续表)

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应收账款	233,376,700.00	82.43			233,376,700.00
<u>按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款</u>	<u>49,745,044.13</u>	<u>17.57</u>	<u>3,092,882.29</u>	<u>6.22</u>	<u>46,652,161.84</u>
其中：账龄组合	32,857,760.99	11.61	3,092,882.29	9.41	29,764,878.70
与交易对象关系组合	11,503,518.73	4.06			11,503,518.73
款项性质组合	5,383,764.41	1.90			5,383,764.41
合计	<u>283,121,744.13</u>	<u>100.00</u>	<u>3,092,882.29</u>		<u>280,028,861.84</u>

1) 组合中, 按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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	2,587,757.53	129,387.88	5.00
1-2年(含2年)	7,028,209.86	702,820.99	10.00
2-3年(含3年)	148,045.84	44,413.75	30.00
3-4年(含4年)	100.00	50.00	50.00
4-5年(含5年)	203,276.00	162,620.80	80.00
5年以上	109,975.94	109,975.94	100.00
合计	<u>10,077,365.17</u>	<u>1,149,269.36</u>	

(续表)

账龄	2016年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	其他应收款
1年以内(含1年)	18,070,347.47	903,496.01	5.00
1-2年(含2年)	12,902,291.52	1,290,229.15	10.00
2-3年(含3年)	1,025,994.09	307,798.22	30.00
3-4年(含4年)	535,538.00	267,769.00	50.00
4-5年(含5年)			80.00
5年以上	323,589.91	323,589.91	100.00
合计	<u>32,857,760.99</u>	<u>3,092,882.29</u>	

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	2016年12月31日	坏账金额
与交易对象组合	8,653,942.98		11,503,518.73	
款项性质组合	18,144,348.16		5,383,764.41	
合计	<u>26,798,291.14</u>		<u>16,887,283.14</u>	

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

2017年9月30日单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	计提原因
武汉南华高速船舶工程股份有限公司	208,880.00	208,880.00	100.00	债务人破产
合计	<u>208,880.00</u>	<u>208,880.00</u>		

(3) 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
少数股东增资款		233,376,700.00
关联方往来款	8,653,942.98	11,503,518.73
江苏新扬子造船有限公司合作款		10,000,000.00
股权转让款	6,600,000.00	8,840,000.00
投标保证金	2,442,915.42	3,285,019.07
保证金	9,250,421.97	7,293,193.73
个人借款	2,996,171.54	3,940,778.55
押金	1,991,656.23	2,088,358.03
备用金	3,603,231.54	1,161,000.00
代扣代缴社保	431,975.91	144,099.56
其他	1,114,220.72	1,489,076.46
合计	37,084,536.31	283,121,744.13

(4) 按欠款方归集的期末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	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
武维汀	股权转让款	6,600,000.00	1至2年	17.80	660,000.00
北京劳雷物理探测仪器公司	关联方往来款	5,624,204.64	1年以内 522.87 1-2年 5,623,681.77	15.17	
上海劳雷仪器系统有限公司	关联方往来款	2,448,900.00	1至2年	6.60	
长江水利委员会长江科学院		2,411,200.00	1年以内	6.50	120,560.00
国家海洋局第三海洋研究所		2,399,039.90	1年以内 1,152,340.80 1至2年 193,696.50 2至3年 1,053,002.60	6.47	392,887.47
合计		19,483,344.54		52.54	1,173,447.47

7. 存货

(1) 分类列示

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
原材料	49,826,951.35	348,047.36	49,478,903.99	41,068,075.21	348,047.36	40,720,027.85
在产品	26,310,641.23		26,310,641.23	13,993,628.18		13,993,628.18
库存商品	108,019,675.55	242,261.10	107,777,414.45	81,718,285.63	242,261.10	81,476,024.53
发出商品	26,215,225.68		26,215,225.68	13,534,596.10		13,534,596.10
合计	210,372,493.81	590,308.46	209,782,185.35	150,314,585.12	590,308.46	149,724,276.66

(2) 存货跌价准备

项目	2016年12月31日	本期计提	本期减少		合计	2017年9月30日
			转回	转销		
原材料	348,047.36					348,047.36
库存商品	242,261.10					242,261.10
合计	590,308.46					590,308.46

8. 其他流动资产

项目	2017年9月30日	2016年12月31日
理财产品	307,000,000.00	225,800,000.00
待抵扣增值税	4,469,936.53	549,826.14
房租及物业费	569,792.87	516,306.11
预缴企业所得税	65,279.55	10,969.25
合计	312,105,008.95	226,877,101.50

9. 可供出售金融资产

(1) 分类列示

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：						
其中：按成本计量的	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
合计	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			减值准备			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		
北京创金兴业投资中心(有限合伙)	10,000,000.00			10,000,000.00				1.92
合计	10,000,000.00			10,000,000.00				

注：本公司于2015年3月签署《北京创金兴业投资中心(有限合伙)之有限合伙合同》，对北京创金兴业投资中心(有限合伙)投资共1,000万元。截至2016年12月31日，本公司已支付投资款1,000万元，持股比例为1.92%。北京创金兴业投资中心(有限合伙)企业经营范围为投资管理，资产管理。

10. 长期股权投资

被投资单位	2016年12月31	本期增减变动			2017年9月30日	减值准备期
	日	追加投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整		末余额
联营企业:						
江苏海兰信海洋工程技术开发有限公司	30,226,114.98		-1,103,171.46	-654,396.68	28,468,546.84	
浙江海兰信海洋信息科技有限公司	19,966,818.71		-806,234.75		19,160,583.96	
杭州边界电子技术有限公司	11,082,041.40		-569,077.53		10,512,963.87	
武汉劳雷绿湾船舶科技有限公司	12,689,339.77		-367,953.39		12,321,386.38	
北京蓝鲸众合投资管理有限公司	2,121,531.93		-186,693.20		1,934,838.73	
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	76,085,846.79	1,000,000.00	-3,199,272.73	-654,396.68	73,232,177.38	

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、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, 系由广东蓝图信息技术有限公司、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, 其中广东蓝图信息技术有限公司认缴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。广东蓝图信息技术有限公司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, 广东蓝图信息技术有限公司实际出资50万元。

11. 固定资产

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年9月30日
<u>一、原价合计</u>	<u>130,992,876.43</u>	<u>1,507,767.07</u>	<u>1,842,638.37</u>	<u>130,658,005.13</u>
其中：房屋建筑物	65,185,659.51			65,185,659.51
机器设备	24,168,119.90		95,237.84	24,072,882.06
运输设备	12,233,455.77	172,303.50	215,312.28	12,190,446.99
办公设备及其他	29,405,641.25	1,335,463.57	1,532,088.25	29,209,016.57
<u>二、累计折旧合计</u>	<u>55,256,392.88</u>	<u>5,568,358.59</u>	<u>1,545,529.80</u>	<u>59,279,221.67</u>
其中：房屋建筑物	7,580,453.39	1,162,130.67		8,742,584.06
机器设备	22,441,557.30	181,703.53	80,715.89	22,542,544.94
运输设备	9,425,997.22	926,398.05	215,312.28	10,137,082.99
办公设备及其他	15,808,384.97	3,298,126.34	1,249,501.63	17,857,009.68
<u>三、固定资产减值准备累计金额合计</u>				
其中：房屋建筑物				
机器设备				
运输设备				
办公设备及其他				
<u>四、固定资产账面价值合计</u>	<u>75,736,483.55</u>			<u>71,378,783.46</u>
其中：房屋建筑物	57,605,206.12			56,443,075.45
机器设备	1,726,562.60			1,530,337.12
运输设备	2,807,458.55			2,053,364.00
办公设备及其他	13,597,256.28			11,352,006.89

(续表)

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
<u>一、原价合计</u>	<u>130,386,427.71</u>	<u>2,628,132.18</u>	<u>2,021,683.46</u>	<u>130,992,876.43</u>
其中：房屋建筑物	65,185,659.51			65,185,659.51
机器设备	23,930,635.73	237,484.17		24,168,119.90
运输设备	12,444,815.13	446,322.40	657,681.76	12,233,455.77
办公设备及其他	28,825,317.34	1,944,325.61	1,364,001.70	29,405,641.25
<u>二、累计折旧合计</u>	<u>45,021,317.27</u>	<u>12,007,608.98</u>	<u>1,772,533.37</u>	<u>55,256,392.88</u>
其中：房屋建筑物	6,030,945.83	1,549,507.56		7,580,453.39
机器设备	18,527,894.89	3,913,662.41		22,441,557.30
运输设备	7,755,847.52	2,234,018.42	563,868.72	9,425,997.22

	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
办公设备及其他	12,706,629.03	4,310,420.59	1,208,664.65	15,808,384.97
三、固定资产减值准备累计金额合计				
其中：房屋建筑物				
机器设备				
运输设备				
办公设备及其他				
四、固定资产账面价值合计	85,365,110.44			75,736,483.55
其中：房屋建筑物	59,154,713.68			57,605,206.12
机器设备	5,402,740.84			1,726,562.60
运输设备	4,688,967.61			2,807,458.55
办公设备及其他	16,118,688.31			13,597,256.28

12. 在建工程

项目	2016年12月31日			2017年9月30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
设计费	118,716.98		118,716.98	124,849.06		124,849.06
勘察及测绘费	11,190.17		11,190.17	11,190.17		11,190.17
合计	129,907.15		129,907.15	136,039.23		136,039.23

13. 无形资产

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年9月30日
一、原价合计	220,838,930.66	641,965.13	1,584,617.05	219,896,278.74
其中：土地使用权	13,067,434.98			13,067,434.98
商标	94,712,328.52			94,712,328.52
非专利技术	102,496,188.16	459,503.09	1,584,617.05	101,371,074.20
软件	10,562,979.00	182,462.04		10,745,441.04
二、累计摊销额合计	37,861,875.65	10,149,823.09	1,159,512.97	46,852,185.77
其中：土地使用权	1,089,000.00	196,020.00		1,285,020.00
商标				
非专利技术	29,478,717.43	9,129,453.46		38,608,170.89
软件	7,294,158.22	824,349.63	1,159,512.97	6,958,994.88
三、无形资产减值准备累计金额合计	859,142.40			859,142.40

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年9月30日
其中：土地使用权				
商标				
非专利技术	859,142.40			859,142.40
软件				
四、无形资产账面价值合计	182,117,912.61			172,184,950.57
其中：土地使用权	11,978,434.98			11,782,414.98
商标	94,712,328.52			94,712,328.52
非专利技术	72,158,328.33			61,903,760.91
软件	3,268,820.78			3,786,446.16

(续表)

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
一、原价合计	191,146,666.02	29,692,264.64		220,838,930.66
其中：土地使用权	13,067,434.98			13,067,434.98
商标	94,712,328.52			94,712,328.52
非专利技术	73,519,225.91	28,976,962.25		102,496,188.16
软件	9,847,676.61	715,302.39		10,562,979.00
二、累计摊销额合计	27,181,475.11	10,680,400.54		37,861,875.65
其中：土地使用权	827,640.00	261,360.00		1,089,000.00
商标				
非专利技术	20,409,806.18	9,068,911.25		29,478,717.43
软件	5,944,028.93	1,350,129.29		7,294,158.22
三、无形资产减值准备累计金额合计	859,142.40			859,142.40
其中：土地使用权				
商标				
非专利技术	859,142.40			859,142.40
软件				
四、无形资产账面价值合计	163,106,048.51			182,117,912.61
其中：土地使用权	12,239,794.98			11,978,434.98
商标	94,712,328.52			94,712,328.52
非专利技术	52,250,277.33			72,158,328.33
软件	3,903,647.68			3,268,820.78

14. 开发成本

项目	2016年12月31日	本年增加		本年减少		2017年9月30日
		内部开发支出	确认为无形资产	转入当期损益		
INS(智慧桥综合导航系统)	14,215,214.53	6,389,376.84		653,634.24		19,950,957.13
Hi-CLOUD	1,972,271.29	1,565,934.81				3,538,206.10
水质质量环境监测系统	947,432.24	1,119,100.89				2,066,533.13
智能船 V1.0		9,080,591.26		9,080,591.26		
劳雷国产化研制		7,191,987.19		7,191,987.19		
系列雷达系统		5,330,612.49		5,330,612.49		
流量计及控制软件		396,226.42		396,226.42		
水质重金属自动在线监测仪 及控制软件		367,924.53		367,924.53		
合计	17,134,918.06	31,441,754.43		23,020,976.13		25,555,696.36

(续表)

项目	2015年12月31日	本年增加		本年减少		2016年12月31日
		内部开发支出	确认为无形资产	转入当期损益		
INS(智慧桥综合导航系统)	7,627,892.64	8,420,019.98		1,832,698.09		14,215,214.53
Hi-CLOUD		7,154,111.46		5,181,840.17		1,972,271.29
JP 系列产品研发	5,675,511.65	4,570,370.21	7,191,502.71	3,054,379.15		
水质质量环境监测系统		1,147,340.63		199,908.39		947,432.24
总氮自动在线监测仪	1,218,437.81	538,006.61	1,756,444.42			
合计	14,521,842.10	21,829,848.89	8,947,947.13	10,268,825.80		17,134,918.06

15. 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年9月30日
劳雷海洋系统有限公司及 Summerview Company 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
Rockson Automation GmbH(注3)	13,925,186.10			13,925,186.10
北京海兰信船舶设备有限公司	1,480,582.88			1,480,582.88
上海海兰劳雷海洋科技有限公司	247,149.64			247,149.64
成都海兰天澄科技股份有限公司	70,858.81			70,858.81
合计	301,906,895.67			301,906,895.67

(续表)

被投资单位名称	2015年12月31日	本年增加	本年减少	2016年12月31日
劳雷工业有限公司及 Summerview Company Limited 海洋业务 (注1)	228,172,762.25			228,172,762.25
北京海兰信船舶设备有限公司	1,480,582.88			1,480,582.88
上海海兰劳雷海洋科技有限公司	247,149.64			247,149.64
成都海兰天澄科技股份有限公司	70,858.81			70,858.81
广东蓝图信息技术有限公司 (注2)		58,010,355.99		58,010,355.99
Rockson Automation GmbH (注3)		13,925,186.10		13,925,186.10
合计	229,971,353.58	71,935,542.09		301,906,895.67

注1: 该商誉为本公司之子公司上海海兰劳雷海洋科技有限公司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。上海海兰劳雷海洋科技有限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: 该商誉为本公司之子公司上海海兰劳雷海洋科技有限公司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元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。上海海兰劳雷海洋科技有限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3: 该商誉为本公司之子公司江苏海兰船舶电气系统科技有限公司之子公司香港海兰船舶电气系统科技有限公司2016年10月非同一控制下收购 Rockson Automation GmbH 51%股权产生, 合并对价16,142,399.00元, 合并日 Rockson Automation GmbH 可辨认净资产公允价值为4,347,476.27元, 合并对价16,142,399.00元与按持股比例享有的可辨认净资产公允价值2,217,212.90元的差额13,925,186.10元计入商誉。香港海兰船舶电气系统科技有限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。

16. 长期待摊费用

项目	2016年12月31日	本期增加	本期摊销	本期其他减少	2017年9月30日
装修费	1,635,336.06		535,351.36	12,229.70	1,087,755.00
烟气研发室修建	2,666.72		2,666.72		
合计	1,638,002.78		538,018.08	12,229.70	1,087,755.00

17. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未抵销的递延所得税资产

项目	2017年9月30日		2016年12月31日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	6,365,026.79	40,349,116.78	6,475,122.46	39,518,262.49
政府补助	209,843.73	1,185,575.07	1,443,502.49	9,423,349.93
可抵扣亏损	569,637.68	2,278,550.71	1,324,512.82	5,334,840.39
预计负债			420,084.98	2,545,969.60
未实现内部交易损益	538,978.50	3,266,536.36	1,094,878.05	5,230,581.53
合计	7,683,486.70	47,079,778.92	10,758,100.80	62,053,003.94

(2) 未抵销的递延所得税负债

项目	2017年9月30日		2016年12月31日	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
固定资产折旧	236,425.07	1,576,167.13	236,425.07	1,576,167.11
软件退税	2,159,962.07	14,399,747.13	2,306,928.53	15,379,523.53
合计	2,396,387.14	15,975,914.26	2,543,353.60	16,955,690.64

18. 其他非流动资产

项目	2017年9月30日	2016年12月31日
预付设备款	2,820,682.50	5,000,000.00
合计	2,820,682.50	5,000,000.00

19. 资产减值准备

项目	2016年12月31日	本期计提	其他增加	本期减少		2017年9月30日
				转回	其他转出	
坏账准备	41,606,470.57	118,032.09	-246,962.59			41,477,540.07
存货跌价准备	590,308.46					590,308.46
无形资产减值准备	859,142.40					859,142.40
合计	43,055,921.43	118,032.09	-246,962.59			42,926,990.93

20. 短期借款

项目	2017年9月30日	2016年12月31日
保证借款	183,558,761.22	56,534,057.35
<u>合计</u>	<u>183,558,761.22</u>	<u>56,534,057.35</u>

21. 应付账款

(1) 账龄列示

项目	2017年9月30日	2016年12月31日
<u>合计</u>	<u>80,639,653.79</u>	<u>98,241,690.19</u>
其中：1年以上	4,252,264.02	8,696,752.80

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	2017年9月30日	未偿还或结转的原因
供应商 1	700,000.00	未结算
供应商 2	688,786.32	未结算
供应商 3	428,000.00	未结算
供应商 4	361,319.06	未结算
供应商 5	300,000.00	未结算
<u>合计</u>	<u>2,478,105.38</u>	

22. 预收款项

(1) 分类列示

项目	2017年9月30日	2016年12月31日
<u>合计</u>	<u>72,308,510.90</u>	<u>73,588,078.67</u>
其中：1年以上	5,794,386.54	7,262,653.14
1年以内	66,514,124.36	66,325,425.53

23. 应付职工薪酬

(1) 分类列示

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	3,626,098.24	60,157,485.69	61,694,601.65	2,088,982.28

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年9月30日
离职后福利-设定提存计划	221,286.88	4,523,367.54	4,473,613.35	271,041.07
辞退福利		137,100.82	137,100.82	
<u>合计</u>	<u>3,847,385.12</u>	<u>64,817,954.05</u>	<u>66,305,315.82</u>	<u>2,360,023.35</u>

(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	2,472,866.87	52,391,153.87	54,199,182.43	664,838.31
职工福利费	46,099.58	599,318.38	645,417.96	
<u>社会保险费</u>	<u>170,097.55</u>	<u>2,659,235.22</u>	<u>2,630,028.79</u>	<u>199,303.98</u>
其中：医疗保险费	132,129.65	2,364,387.28	2,338,097.59	158,419.34
工伤保险费	28,916.32	104,171.57	103,101.49	29,986.40
生育保险费	9,051.58	190,676.37	188,829.71	10,898.24
住房公积金	38,441.00	3,367,468.58	3,402,950.00	2,959.58
工会经费和职工教育经费	898,593.24	1,140,309.64	817,022.47	1,221,880.41
<u>合计</u>	<u>3,626,098.24</u>	<u>60,157,485.69</u>	<u>61,694,601.65</u>	<u>2,088,982.28</u>

(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	211,467.15	4,356,026.07	4,308,241.58	259,251.64
失业保险费	9,819.73	167,341.47	165,371.77	11,789.43
<u>合计</u>	<u>221,286.88</u>	<u>4,523,367.54</u>	<u>4,473,613.35</u>	<u>271,041.07</u>

24. 应交税费

项目	2017年9月30日	2016年12月31日
企业所得税	17,735,762.17	27,803,035.28
增值税	5,311,711.33	7,846,515.09
个人所得税	827,514.90	1,428,982.34
城市维护建设税	364,530.90	506,403.19
教育费附加	260,379.25	364,411.66
房产税	278,222.19	78,711.90
土地使用税	44,697.18	41,298.28
其他	26,559.50	61,847.06

项目	2017年9月30日	2016年12月31日
<u>合计</u>	<u>24,849,377.42</u>	<u>38,131,204.80</u>

25. 应付利息

项目	2017年9月30日	2016年12月31日
长期借款应付利息	3,101.37	79,693.15
短期借款	161,726.74	
<u>合计</u>	<u>164,828.11</u>	<u>79,693.15</u>

26. 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
<u>合计</u>	<u>3,823,650.00</u>	<u>8,050,500.00</u>

27. 其他应付款

款项性质	2017年9月30日	2016年12月31日
股权收购款（注1）	9,514,446.91	9,611,900.28
待支付款项	970,976.10	3,264,163.93
关联方往来款	21,197,710.00	2,505,932.35
代扣代缴社保	122,014.78	131,118.97
其他	1,107,296.94	96,163.37
<u>合计</u>	<u>32,912,444.73</u>	<u>15,609,278.90</u>

注1：2016年12月，本公司子公司上海海兰劳雷海洋科技有限公司（以下简称“上海劳雷”）与广东蓝图信息技术有限公司原股东签署股权转让协议，上海劳雷购买原股东65%的股权，交易对价4,875万元分三期支付，在2016年12月支付第一期转让款2,925万，第二期转让款975万元于广东蓝图信息技术有限公司2016年度审计报告出具后支付（最迟不得超过2017年4月30日），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，则上海劳雷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。上海劳雷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，故上海劳雷已将该或有对价作为合并对价并计提相应的预计负债。

28. 长期借款

借款类别	2017年9月30日	2016年12月31日
保证借款	25,564,660.00	25,826,745.00
<u>合计</u>	<u>25,564,660.00</u>	<u>25,826,745.00</u>

注：本公司期末保证借款中 2,400 万元系应付国开发展基金有限公司的长期借款，由北京中关村科技融资担保有限公司提供第三方连带责任保证担保。同时由本公司以北京市海淀区环保科技园 7 号院 10 号楼的自有房产（2017 年 9 月 30 日账面价值为 30,216,853.93 元）向北京中关村科技融资担保有限公司提供抵押反担保，担保金额 2,400 万元，担保期限为 10 年。截至本报告出具日，上述房产尚未办理抵押登记手续。

29. 长期应付款

项目	2017年9月30日	2016年12月31日
股权收购款		9,211,212.53
<u>合计</u>		<u>9,211,212.53</u>

30. 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 1）	15,207,560.61	14,711,321.11	股权转让协议约定
产品质量保证	590,659.15	2,619,037.60	预提产品质量保证金
<u>合计</u>	<u>15,798,219.76</u>	<u>17,330,358.71</u>	

注 1：详见“七、27. 其他应付款”的注 1。

31. 递延收益

（1）递延收益分类

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年9月30日	形成原因
政府补助	23,537,766.60	20,900,000.00	15,117,362.25	29,320,404.35	与资产/收益相关
后期运营维护	455,128.21			455,128.21	与收益相关
<u>合计</u>	<u>23,992,894.81</u>	<u>20,900,000.00</u>	<u>15,117,362.25</u>	<u>29,775,532.56</u>	

(2) 政府补助项目

政府补助项目	2016年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2017年9月30日	与资产相关/ 与收益相关
船舶电气系统集成生产建设项目	6,987,750.00		135,562.50		6,852,187.50	与资产相关
船舶导航信息技术北京市工程实验室创新能力建设项目	6,800,000.00		1,530,000.00		5,270,000.00	与资产相关
北京市高精尖产业发展资金拨款项目-智慧桥综合船舶导航系统（INS）关键技术研发及产业化项目	6,659,641.67		1,500,300.00		5,159,341.67	与资产相关
科技部国际合作项目-极小目标探测雷达系统联合研发	1,784,533.26		885,575.07		898,958.19	与资产相关/ 与收益相关
远洋船舶通导电子系统技术外贸公共服务平台	464,000.00		464,000.00			与资产相关
北京市科技计划课题任务书--船舶全航迹综合控制系统研制	326,666.67		36,749.70		289,916.97	与资产相关/ 与收益相关
海洋信息资源利用关键技术研究智慧南海综合服务应用示范	300,000.00	700,000.00			1,000,000.00	与收益相关
重点产业振兴与技术改造专项：VEIS	215,175.00		215,175.00			与资产相关
全自主式海面无人艇智能控制系统研制及应用验证		3,000,000.00	3,000,000.00			与收益相关
智能船舶1.0研发专项		16,400,000.00	6,549,999.98		9,850,000.02	与收益相关
军民融合专项资金-综合舰桥导航设备预研项目		800,000.00	800,000.00			与收益相关
合计	<u>23,537,766.60</u>	<u>20,900,000.00</u>	<u>15,117,362.25</u>		<u>29,320,404.35</u>	

32. 其他非流动负债

项目/类别	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	
<u>合计</u>	<u>24,853,725.00</u>	

注：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。

33. 营业收入、营业成本

(1) 分类列示

项目	2017年1-9月	2016年度
主营业务收入	483,220,038.60	707,517,826.39
其他业务收入	13,389,366.87	9,052,102.77
<u>合计</u>	<u>496,609,405.47</u>	<u>716,569,929.16</u>
主营业务成本	273,095,402.85	433,929,832.71
其他业务成本	3,243,365.63	1,343,192.06
<u>合计</u>	<u>276,338,768.48</u>	<u>435,273,024.77</u>

(2) 主营业务—按行业分类

行业名称	2017年1-9月	2016年度
主营业务收入		
海洋行业	340,555,956.37	487,066,141.72
海事行业	128,627,690.20	197,724,232.54
环保行业	14,036,392.03	22,727,452.13
<u>合计</u>	<u>483,220,038.60</u>	<u>707,517,826.39</u>
主营业务成本		
海洋行业	209,550,963.97	309,703,172.74
海事行业	55,542,301.49	109,633,895.83
环保行业	8,002,137.39	14,592,764.14
<u>合计</u>	<u>273,095,402.85</u>	<u>433,929,832.71</u>

(1) 主营业务—按产品分类

产品名称	2017年1-9月	2016年度
主营业务收入		
海洋观（探）测仪器、装备与系统	340,555,956.37	487,066,141.72
海事综合导航、智能装备与系统	128,627,690.20	197,724,232.54
环境监测仪器与系统	14,036,392.03	22,727,452.13
<u>合计</u>	<u>483,220,038.60</u>	<u>707,517,826.39</u>
主营业务成本		
海洋观（探）测仪器、装备与系统	209,550,963.97	309,703,172.74
海事综合导航、智能装备与系统	55,542,301.49	109,633,895.83
环境监测仪器与系统	8,002,137.39	14,592,764.14
<u>合计</u>	<u>273,095,402.85</u>	<u>433,929,832.71</u>

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	2017年1-9月营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	84,487,180.17	17.01
第二名	12,340,170.92	2.48
第三名	11,247,863.26	2.26
第四名	8,650,641.02	1.74
第五名	8,299,145.26	1.67
<u>合计</u>	<u>125,025,000.63</u>	<u>25.16</u>

34. 税金及附加

项目	2017年1-9月	2016年度
城市维护建设税	1,074,547.81	1,152,779.79
教育费附加	460,520.48	495,838.09
地方教育费附加	307,013.66	330,108.70
房产税	525,497.70	243,877.22
土地使用税	130,693.48	113,528.84
印花税	569,182.83	162,338.76
其他	9,484.30	
<u>合计</u>	<u>3,076,940.26</u>	<u>2,498,471.40</u>

35. 销售费用

项目	2017年1-9月	2016年度
职工薪酬	14,767,273.86	24,989,593.29
售后维护费	9,806,388.41	15,428,733.25
咨询费	3,320,415.23	11,967,693.65
运输费、邮电费、报关费	4,736,477.26	9,479,391.45
差旅费	4,969,915.25	9,433,205.37
业务招待费	2,584,741.78	4,253,536.84
办公费	987,809.06	2,719,573.58
认证检验费	159,545.21	162,528.31
会务费	614,328.50	899,142.48
折旧费	721,315.76	577,690.98
宣传展览费	871,315.80	555,414.80
销售佣金	744,771.45	554,022.50
房租物业费	697,452.74	549,309.90
其他	6,103,847.43	4,238,507.70
<u>合计</u>	<u>51,085,597.74</u>	<u>85,808,344.10</u>

36. 管理费用

项目	2017年1-9月	2016年度
职工薪酬	22,901,346.71	23,066,167.12
研发费	23,020,976.13	19,281,865.38
折旧费	3,472,347.48	7,262,664.20
中介费用	4,121,407.56	5,821,193.61
房租物业费	5,020,174.79	7,181,632.14
办公费	1,172,193.14	6,374,545.36
差旅费	2,555,198.76	2,335,522.25
业务招待费	1,214,465.57	1,747,936.41
其他	6,068,309.92	5,013,141.85
<u>合计</u>	<u>69,546,420.06</u>	<u>78,084,668.32</u>

37. 财务费用

项目	2017年1-9月	2016年度
利息支出	2,920,100.81	1,813,918.11
减：利息收入	1,859,070.29	3,307,085.74
汇兑损失	-4,337,142.84	6,105,384.54
银行手续费	1,355,099.68	1,744,210.67
未确认融资费用		120,400.15
<u>合计</u>	<u>-1,921,012.64</u>	<u>6,476,827.73</u>

38. 资产减值损失

项目	2017年1-9月	2016年度
坏账损失	118,032.09	2,734,866.76
<u>合计</u>	<u>118,032.09</u>	<u>2,734,866.76</u>

39. 投资收益

产生投资收益的来源	2017年1-9月	2016年度
权益法核算的长期股权投资收益	-3,199,272.73	-1,666,720.84
理财产品收益	8,604,163.59	2,538,025.75
<u>合计</u>	<u>5,404,890.86</u>	<u>871,304.91</u>

40. 其他收益

产生其他收益的来源	2017年1-9月
软件产品退税	9,368,633.29
研发经费投入后补助	169,400.00
研究开发省级财政补助	338,800.00
<u>合计</u>	<u>9,876,833.29</u>

41. 营业外收入

项目	2017年1-9月	2016年度	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		120,145.38	
其中：处置固定资产利得		120,145.38	
政府补助	16,238,459.25	24,151,889.48	16,238,459.25

项目	2017年1-9月	2016年度	计入本年非经常性损益的金额
税收返还		6,151,833.87	
返还个税手续费	116,682.88	153,523.68	116,682.88
其他	542,104.81	206,904.70	542,104.81
合计	16,897,246.94	30,784,297.11	16,897,246.94

计入当期损益政府补助的明细：

项目	2017年1-9月	2016年度	与资产相关/与收益相关
全自主式海面无人艇智能控制系统研制及应用验证	3,000,000.00		与收益相关
智能船舶1.0研发专项	6,549,999.98		与收益相关
船舶导航信息技术北京市工程实验室创新能力建设项目	1,530,000.00	2,040,000.00	与资产相关
智慧桥综合船舶导航系统（INS）关键技术研发及产业化项目	1,500,300.00	3,340,358.33	与资产相关
科技部国际合作项目-极小目标探测雷达系统联合研发	885,575.07	1,415,466.71	与资产相关/与收益相关
军民融合专项资金-综合舰桥导航设备预研项目	800,000.00		与收益相关
极小目标雷达探测系统技术升级及产业化项目	500,000.00	500,000.00	与收益相关
远洋船舶通导电子系统技术外贸公共服务平台	464,000.00	516,420.00	与资产相关
重点产业振兴与技术改造专项：VEIS	215,175.00		与资产相关
北京市科技计划课题任务书--船舶全航迹综合控制系统研制	36,749.70	1,419,083.31	与资产相关/与收益相关
海兰信远洋智能船联网公共服务平台		2,950,000.00	与收益相关
苏通园区第一笔土地返还款		2,704,500.00	与收益相关
拓展境外市场项目-境外并购中介费用补贴-劳雷		2,000,000.00	与收益相关
高性能船舶导航雷达系统关键技术研究		1,950,000.00	与收益相关
“大气污染源烟气连续在线监测系统”项目补贴		720,000.00	与收益相关
雷达系统技术研发及产业化项目		696,000.00	与资产相关
船舶电子集成系统技术升级及产业化项目-VEIS		600,000.00	与资产相关
北京市工业发展资金拨款项目合同书--船舶航迹控制设备技术升级及产业化		399,999.84	与资产相关
节能型船舶航行辅助决策和航迹控制系统		203,333.43	与资产相关
其他政府补助	756,659.5	2,696,727.86	与资产相关/与收益相关
合计	16,238,459.25	24,151,889.48	

42. 营业外支出

项目	2017年1-9月	2016年度	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	288,295.64	151,934.51	288,295.64

项目	2017年1-9月	2016 年度	计入本年非经常性损益的金额
其中：固定资产处置损失	288,295.64	151,934.51	288,295.64
对外捐赠	96,806.58	118,708.20	96,806.58
其他	136,996.87	169,325.43	136,996.87
<u>合计</u>	<u>522,099.09</u>	<u>439,968.14</u>	<u>522,099.09</u>

43. 所得税费用

项目	2017年1-9月	2016 年度
当年所得税费用	23,858,147.03	25,724,383.89
递延所得税费用	2,927,647.64	374,756.90
<u>合计</u>	<u>26,785,794.67</u>	<u>26,099,140.79</u>

44. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2017年1-9月	2016 年度	受限原因
货币资金	176,961,988.61	22,904,642.94	保函保证金及信用证保证金
固定资产	30,216,853.93	30,865,541.26	详见附注“七、28. 长期借款”

八、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

详见附注六。

(2) 重要的非全资子公司

1) 2017 年 1-9 月重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持 股比例%	本年归属于少数股 东的损益	本年向少数股东宣告 分派的股利	期末少数股东权 益余额
成都海兰天澄科技股份有限公司	51	-1,325,173.95		6,250,205.78
广东蓝图信息技术有限公司	35	1,158,645.27		7,246,714.48
<u>合计</u>		<u>-166,528.68</u>		<u>13,496,920.26</u>

2) 2016 年度重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持	本年归属于少数股	本年向少数股东宣	期末少数股东
-------	-------	----------	----------	--------

	股比例%	东的损益	告分派的股利	权益余额
成都海兰天澄科技股份有限公司	51	-109,694.86		7,575,379.74
江苏海兰船舶电气系统科技有限公司	40	1,448,890.03	51,422.70	46,478,683.78
广东蓝图信息技术有限公司	35	3,582,242.72		6,088,069.21
<u>合计</u>		<u>4,921,437.89</u>	<u>51,422.70</u>	<u>60,142,132.73</u>

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

1) 2017年1-9月重要的非全资子公司的主要财务信息 单位(人民币万元)

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
成都海兰天澄科技股份有限公司	3,829.96	1,071.55	4,901.51	3,625.97		3,625.97
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

(续表)

子公司名称	2017年1-9月		
	营业收入	净利润	综合收益总额
成都海兰天澄科技股份有限公司	1,403.64	-270.44	-270.44
广东蓝图信息技术有限公司	1,556.91	331.04	331.04

2) 2016年度重要的非全资子公司的主要财务信息 单位(人民币万元)

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
成都海兰天澄科技股份有限公司	4,152.04	1,031.63	5,183.67	3,637.67		3,637.67
江苏海兰船舶电气系统科技有限公司	7,525.51	8,828.33	16,353.84	3,992.31	888.76	4,881.07
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

(续表)

子公司名称	2016年度		
	营业收入	净利润	综合收益总额
成都海兰天澄科技股份有限公司	2,272.75	-22.39	-22.39
江苏海兰船舶电气系统科技有限公司	3,553.14	394.12	425.27
广东蓝图信息技术有限公司	1,644.82	1,023.50	1,023.50

2. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

1) 2017 年 1-9 月重要的合营企业及联营企业情况

被投资单位名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)		关联关系
				直接	间接	
合营和联营企业						
江苏海兰信海洋工程技术开发有限公司	南通	技术/开发	7,000.00 万元		42.86	联营企业
浙江海兰信海洋信息科技有限公司	杭州	技术/开发	10,000.00 万元	40.00		联营企业
杭州边界电子技术有限公司	杭州	生产	285.71 万元	30.00		联营企业
武汉劳雷绿湾船舶科技有限公司	武汉	生产	1,240.54 万元		35.00	联营企业
北京蓝鲸众合投资管理有限公司	北京	投资	1,800.00 万元	16.67		联营企业

2) 2016 年度重要的合营企业及联营企业情况

被投资单位名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)		关联关系
				直接	间接	
合营和联营企业						
江苏海兰信海洋工程技术开发有限公司	南通	技术/开发	7,000.00 万元		42.86	联营企业
浙江海兰信海洋信息科技有限公司	杭州	技术/开发	10,000.00 万元	40.00		联营企业
杭州边界电子技术有限公司	杭州	生产	285.71 万元	30.00		联营企业
武汉劳雷绿湾船舶科技有限公司	武汉	生产	1,240.54 万元		35.00	联营企业
北京蓝鲸众合投资管理有限公司	北京	投资	1,800.00 万元	16.67		联营企业

(2) 重要的合营企业及联营企业的主要财务信息

2017 年 9 月 30 日/2017 年 1-9 月

项目	江苏海兰信海洋工程 技术开发有限公司	浙江海兰信海洋信 息科技有限公司	杭州边界电子 技术有限公司	武汉劳雷绿湾船 舶科技有限公司	北京蓝鲸众合投 资管理有限公司
流动资产:	32,805,949.92	35,335,412.98	2,466,694.96	14,636,839.79	12,651,816.79
其中: 现金和现金等价物	7,493,275.74	15,240,682.98	42,210.80	12,085,937.66	264,209.46
非流动资产	33,217,427.09	12,506,513.90	4,951,087.18	3,331,360.17	14,809.87
资产合计	66,023,377.01	47,841,926.88	7,417,782.14	17,968,199.96	12,666,626.66
流动负债:	541,676.18	-59,533.01	976,842.62	275,651.62	501,340.02
非流动负债					
负债合计	541,676.18	-59,533.01	976,842.62	275,651.62	501,340.02

2017年9月30日/2017年1-9月

项目	江苏海兰信海洋工程 技术开发有限公司	浙江海兰信海洋信 息科技有限公司	杭州边界电子 技术有限公司	武汉劳雷绿湾船 舶科技有限公司	北京蓝鲸众合投 资管理有限公司
少数股东权益					
归属于母公司股东权益	65,481,700.83	47,901,459.89	6,440,939.52	17,692,548.34	12,165,286.64
按持股比例计算的净资产份额	28,058,908.81	19,160,583.96	1,932,281.86	6,192,391.92	2,027,551.83
调整事项					
—商誉			8,581,082.56	6,172,012.85	
—内部交易未实现利润					
—其他					
对联营企业权益投资的账面价 值	28,468,546.84	19,160,583.96	10,512,963.87	12,321,386.38	1,934,838.73
存在公开报价的联营企业权益 投资的公允价值					
营业收入		289,308.17	1,113,203.88	1,491,343.49	
财务费用	-1,613,599.64	-281,238.22	704.00	-59,024.34	-35.28
所得税费用		13,824.73			
净利润	-2,574,066.64	-2,015,586.88	-1,896,925.10	-1,051,295.42	-933,465.99
终止经营的净利润					
其他综合收益	-1,527,180.23				
综合收益总额	-4,101,246.87	-2,015,586.88	-1,896,925.10	-1,051,295.42	-933,465.99
本年度收到的来自联营企业的 股利					

(续上表)

2016年12月31日/2016年

项目	江苏海兰信海洋工程 技术开发有限公司	浙江海兰信海洋信 息科技有限公司	杭州边界电子 技术有限公司	武汉劳雷绿湾船 舶科技有限公司	北京蓝鲸众合投 资管理有限公司
流动资产:	36,289,156.54	37,620,698.27	3,633,469.68	16,385,671.97	13,037,864.06
其中: 现金和现金等价物	9,318,798.41	37,620,698.27	1,492,069.28	14,456,996.14	19,064.06
非流动资产	34,725,480.31	12,500,000.00	5,053,884.34	3,357,872.31	23,649.25
资产合计	71,014,636.85	50,120,698.27	8,687,354.02	19,743,544.28	13,061,513.31
流动负债:	895,739.09	203,651.50	349,489.40	999,700.52	11,741.01
非流动负债					
负债合计	895,739.09	203,651.50	349,489.40	999,700.52	11,741.01

2016年12月31日/2016年

项目	江苏海兰信海洋工程 技术开发有限公司	浙江海兰信海洋信 息科技有限公司	杭州边界电子 技术有限公司	武汉劳雷绿湾船 舶科技有限公司	北京蓝鲸众合投 资管理有限公司
少数股东权益					
归属于母公司股东权益	70,118,897.76	49,917,046.77	8,337,864.62	18,743,843.76	13,049,772.3
按持股比例计算的净资产份额	30,050,856.02	19,966,818.71	2,501,359.37	6,560,345.32	2,175,397.04
调整事项					
--商誉			8,581,082.56	6,172,012.85	
--内部交易未实现利润					
--其他	175,258.96		-400.53	-43,018.40	-53,865.11
对联营企业权益投资的账面价值	30,226,114.98	19,966,818.71	11,082,041.40	12,689,339.77	2,121,531.93
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值					
营业收入			514,660.19	698,904.25	
财务费用	-1,505,801.09	-120,698.27	-8,299.25	-160,007.68	355.30
所得税费用	-1,469.35				-7,500.00
净利润	-571,478.06	-82,953.23	-2,887,933.45	-882,748.15	-1,135,177.83
终止经营的净利润					
其他综合收益	2,093,522.87				
综合收益总额	1,522,044.81	-82,953.23	-2,887,933.45	-882,748.15	-1,135,177.83
本年度收到的来自联营企业的股利					

九、关联方及关联交易

1. 关联方关系

(1) 控股股东及最终控制方

本次股份增发完成后，申万秋将为本公司控股股东及实际控制人；其将持有本公司51,309,027.00股股份，占增发后股本总额的13.10%。

(2) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注六。

(3) 合营企业及联营企业

本公司合营企业及联营企业情况详见附注八。

(4) 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
上海言盛投资合伙企业（有限合伙）	其他
三亚海兰寰宇海洋信息科技有限公司	其他
北京南风科创应用技术有限公司	其他
美国劳雷工业有限公司	其他
上海劳雷仪器系统有限公司	其他
北京劳雷物理探测仪器有限公司	其他
武汉劳雷绿湾船舶科技有限公司	其他

2. 关联交易

（1）出售商品/提供劳务情况表

公司名称	关联交易内容	2017年1-9月		2016年度	
		金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
三亚海兰寰宇海洋信息科技有限公司	销售商品	84,487,180.17	17.01	29,721,794.87	4.15
北京南风科创应用技术有限公司	销售商品	5,986,183.45	1.21	4,146,716.66	0.58
美国劳雷工业有限公司	销售商品			533,520.00	0.07
上海劳雷仪器系统有限公司	销售商品			465,336.32	0.06
北京劳雷物理探测仪器有限公司	技术服务收入	2,415,094.35	0.49		
合计		64,811,534.94	13.06	34,867,367.85	4.86

（1）采购商品/接受劳务情况表

公司名称	关联交易内容	2017年1-9月		2016年度	
		金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
北京南风科创应用技术有限公司	接受劳务	1,640,836.67	0.59	3,925,714.55	0.90
上海劳雷仪器系统有限公司	接受劳务	344,294.92	0.12	3,613,658.36	0.83
美国劳雷工业有限公司	接受劳务	448,833.85	0.16	2,334,150.00	0.54
北京劳雷物理探测仪器有限公司	采购商品	776,646.50	0.28		
武汉劳雷绿湾船舶科技有限公司	采购商品	740,512.82	0.27		
北京劳雷物理探测仪器有限公司	接受劳务	1,584,905.66	0.57		
合计		5,536,030.42	2.00	9,873,522.91	2.27

（2）关联担保情况

公司名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	担保主体

海兰信(香港)航海科技有限公司	39,116,561.22	2017-9-29	2018-3-28	否	北京海兰信数据科技股份有限公司
劳雷海洋系统有限公司	10,245,322.43	2017-9-29	2018-9-28	否	北京海兰信数据科技股份有限公司
Summerview Company Limited	144,442,200.00	2017-9-26	2018-10-25	否	上海海兰劳雷海洋科技有限公司

(3) 关键管理人员薪酬

项目	2017年1-9月	2016年度
关键管理人员薪酬	2,743,410.32	3,101,815.48

3. 关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

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	三亚海兰寰宇海洋信息科技有限公司	103,152,000.00		13,264,500.00	
应收账款	北京南风科创应用技术有限公司	8,993,310.74		4,729,875.89	
应收账款	上海劳雷仪器系统有限公司	500,000.00		966,005.88	
应收账款	北京劳雷物理探测仪器有限公司	2,650,000.00		90,000.00	
应收账款	劳雷地球物理系统有限公司	1,273.33		1,228.40	
预付账款	武汉劳雷绿湾船舶科技有限公司			577,600.00	
其他应收款	北京劳雷物理探测仪器公司	5,624,204.64		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		2,448,900.00	
其他应收款	江苏海兰信海洋工程技术开发有限公司	322,610.52		950,560.76	
其他应收款	三亚海兰寰宇海洋信息科技有限公司	258,227.82			
合计		123,950,527.05		31,132,728.90	

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2017年9月30日	2016年12月31日
应付账款	北京南风科创应用技术有限公司	300,000.00	460,000.00
应付账款	上海劳雷仪器系统有限公司	666,075.06	334,250.00
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	北京劳雷物理探测仪器有限公司	108,663.59	

项目名称	关联方	2017年9月30日	2016年12月31日
其他应付款	北京南风科创技术应用有限公司		1,308,222.35
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
其他应付款	浙江海兰信海洋信息科技有限公司	20,000,000.00	
<u>合计</u>		<u>23,138,848.65</u>	<u>3,300,182.35</u>

十、或有事项

截至2017年9月30日，本公司无重大或有事项。

十一、承诺事项

截至2017年9月30日，本公司无重大承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

截至2017年9月30日，本公司无重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截至2017年9月30日，本公司无重大其他重要事项。

十四、财务报告批准

本财务报告经公司董事会批准报出。

北京海兰信数据科技股份有限公司

二〇一七年十二月六日