

中船重工（北京）科研管理有限公司

审计报告

信会师报字[2018]第 ZG21713 号

中船重工（北京）科研管理有限公司 审计报告

（2017 年 1 月 1 日至 2017 年 11 月 30 日止）

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	资产负债表	1-2
	利润表	3
	现金流量表	4
	所有者权益变动表	5-6
	财务报表附注	1-22



审计报告

信会师报字[2018]第 ZG21713 号

中船重工（北京）科研管理有限公司

一、审计意见

我们审计了后附的中船重工（北京）科研管理有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2017 年 11 月 30 日的资产负债表，2017 年 1-11 月利润表、现金流量表、股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2017 年 11 月 30 日的财务状况以及 2017 年 1-11 月的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。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、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保

证是高水平的保证,但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致,如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策,则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中,我们运用职业判断,并保持职业怀疑。同时,我们也执行以下工作:

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险,设计和实施审计程序以应对这些风险,并获取充分、适当的审计证据,作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上,未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制,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。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时,根据获取的审计证据,就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性,审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露;如果披露不充分,我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而,未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容(包括披露),并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通,包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

立信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:

中国注册会计师:

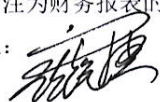
二〇一八年三月九日

中船重工（北京）科研管理有限公司
资产负债表
2017年11月30日
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	147,878,813.24	31,018,633.96
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			
预付款项			
应收保费			
应收分保账款			
应收分保准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五（二）	6,807.00	
买入返售金融资产			
存货			
其中：原材料			
库存商品（产成品）			
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		147,885,620.24	31,018,633.96
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			
投资性房地产			
固定资产原价	五（三）	64,240.00	
减：累计折旧		5,771.05	
固定资产净值		58,468.95	
减：固定资产减值准备			
固定资产净额		58,468.95	
在建工程	五（四）	26,813,727.86	147,334.00
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五（五）	1,243,800,036.83	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		1,270,672,233.64	147,334.00
资产总计		1,418,557,853.88	31,165,967.96

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

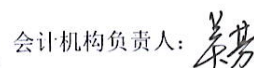
企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



中船重工（北京）科研管理有限公司
资产负债表（续）
2017年11月30日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）



项目	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
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	五（六）	224,000.00	
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五（七）	3,886.00	
其中：应付工资			
应付福利费			
其中：职工奖励及福利基金			
应交税费	五（八）	460.00	49,426.61
其中：应交税金		460.00	49,426.61
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五（九）	787,213,883.78	
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		787,442,229.78	49,426.61
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
非流动负债合计			
负债合计		787,442,229.78	49,426.61
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	五（十）	630,000,000.00	30,000,000.00
国有资本		630,000,000.00	30,000,000.00
其中：国有法人资本		630,000,000.00	30,000,000.00
集体资本			
民营资本			
其中：个人资本			
外商资本			
减：已归还投资			
实收资本（或股本）净额		630,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
其中：外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积	五（十一）	111,654.13	111,654.13
其中：法定公积金			
任意公积金			
储备基金			
企业发展基金			
利润归还投资			
一般风险准备			
未分配利润	五（十二）	1,003,969.97	1,004,887.22
归属于母公司所有者权益合计			
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		631,115,624.10	31,116,541.35
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,418,557,853.88	31,165,967.96

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：(口口林)

会计机构负责人：(口口)

中船重工（北京）科研管理有限公司
利润表
2017 年 1-11 月
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)



项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入			
其中：营业收入			
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本			-195,866.45
其中：营业成本			
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			
销售费用			
管理费用	五（十三）		204,804.17
其中：研究与开发费			
党建工作经费			
财务费用	五（十四）		-400,670.62
其中：利息支出			
利息收入			401,030.62
汇兑净损失（净收益以“-”填列）			
资产减值损失			
其他			
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他收益			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）			195,866.45
加：营业外收入			
其中：非流动资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
政府补助			
债务重组利得			
减：营业外支出	五（十五）		
其中：非流动资产处置损失			
非货币性资产交换损失			
债务重组损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）			195,866.45
减：所得税费用	五（十六）	917.25	49,426.61
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-917.25	146,439.84
归属于母公司所有者的净利润			
少数股东损益			
持续经营损益		-917.25	146,439.84
终止经营损益			
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法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			
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		-917.25	146,439.84
归属于母公司所有者的综合收益总额		-917.25	146,439.84
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
基本每股收益			
稀释每股收益			

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：_____元，上期被合并方实现的净利润为：_____元。后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

中船重工（北京）科研管理有限公司
现金流量表
2017 年 1-11 月
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)



项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金			401,030.62
经营活动现金流入小计			401,030.62
购买商品、接受劳务支付的现金			
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金			
支付的各项税费			117,540.16
支付其他与经营活动有关的现金			205,164.17
经营活动现金流出小计			322,704.33
经营活动产生的现金流量净额			78,326.29
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		477,356.73	
投资活动现金流入小计		477,356.73	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		860,827,377.45	1,200.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		860,827,377.45	1,200.00
投资活动产生的现金流量净额		-860,349,820.72	-1,200.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		600,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		377,210,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		977,210,000.00	
偿还债务所支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		977,210,000.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		116,860,179.28	77,126.29
加：期初现金及现金等价物余额		31,018,633.96	30,941,507.67
六、期末现金及现金等价物余额		37,623,425.87	31,018,633.96

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

中船重工（北京）科研管理有限公司
所有者权益变动表
2017年1-11月
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

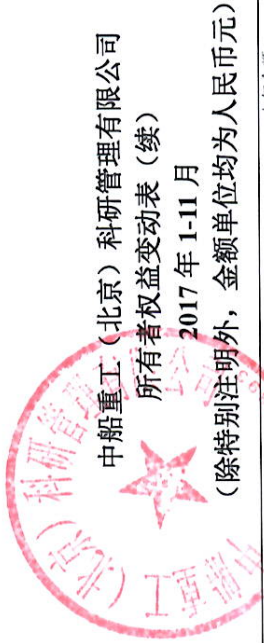
项目	本年金额										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	
一、上年年末余额	30,000,000.00						111,654.13		1,003,969.97		31,116,541.35	31,116,541.35
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	30,000,000.00						111,654.13		1,003,969.97		31,116,541.35	31,116,541.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	600,000,000.00										600,000,000.00	600,000,000.00
（一）综合收益总额												
（二）所有者投入和减少资本	600,000,000.00										600,000,000.00	600,000,000.00
1. 所有者投入的普通股	600,000,000.00										600,000,000.00	600,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）专项储备提取和使用												
1. 提取专项储备												
2. 使用专项储备												
（四）利润分配												
1. 提取盈余公积												
其中：法定公积金												
任意公积金												
储备基金												
企业发展基金												
利润归还投资												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（五）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												
5. 其他												
四、本年年末余额	630,000,000.00						111,654.13		1,003,969.97		631,116,541.35	631,116,541.35

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



中船重工(北京)科研管理有限公司
所有者权益变动表(续)
2017年1-11月
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	上年金额									
	实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他
一、上年年末余额	30,000,000.00						97,010.15		873,091.36	
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	30,000,000.00						97,010.15		873,091.36	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							14,643.98		131,795.86	
(一)综合收益总额									146,439.84	
(二)所有者投入和减少资本										
1.所有者投入的普通股										
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他										
(三)专项储备提取和使用										
1.提取专项储备										
2.使用专项储备										
(四)利润分配										
1.提取盈余公积							14,643.98		-14,643.98	
其中:法定公积金							14,643.98		-14,643.98	
任意公积金										
储备基金										
企业发展基金										
利润归还投资										
2.提取一般风险准备										
3.对所有者(或股东)的分配										
4.其他										
(五)所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本(或股本)										
2.盈余公积转增资本(或股本)										
3.盈余公积弥补亏损										
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动										
5.其他										
四、本年年末余额	30,000,000.00						111,654.13		1,004,887.22	
所有者权益合计										30,970,101.51

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

中船重工（北京）科研管理有限公司 二〇一七年一至十一月财务报表附注

（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

（一）企业注册地、组织形式和总部地址

中船重工（北京）科研管理有限公司（以下简称本公司）于 2012 年 12 月 03 日从北京市工商行政管理局海淀分局领取了注册号为 110108015428165 的《企业法人营业执照》，注册地址：北京市海淀区昆明湖南路 72 号，注册资本为人民币 3,000.00 万元。公司的组织形式为：有限责任公司(法人独资)。公司地址为：北京市海淀区昆明湖南路 72 号，法定代表人：崔锐捷。

（二）企业的业务性质和主要经营活动

本公司所属行业为：服务业；

企业法人营业执照规定经营范围：物业管理；技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；企业管理；经济贸易咨询；销售机械设备、电子产品；货物进出口、技术进出口、代理进出口；投资管理、资产管理。（未取得行政许可的项目除外）（领取本执照后，应到市住房城乡建设委取得行政许可；到区县商务委员会备案。）

本公司目前主要负责中船重工科研管理中心的前期筹建工作，尚无主营业务发生。

（三）母公司以及集团总部的名称

本公司的母公司为中国船舶重工集团有限公司，最终母公司(集团总部)为中国船舶重工集团有限公司。

（四）财务报告的批准报出日

本公司财务报告经于 2018 年 3 月 9 日批准报出。

（五）营业期限

本公司的营业期限为 2012 年 12 月 03 日至 2111 年 12 月 02 日。

二、 财务报表的编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准

计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司不存在可能导致对公司自报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(六) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司于资产负债表日，将单项应收账款余额大于 100.00 万元、单项其他应收款余额大于 50.00 万元的应收款项划分为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	逐项进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如经减值测试无证据表明其已发生减值，则采用与单项金额不重大的应收账款相同的坏账准备计提方法计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
组合 1	采用账龄分析法计提坏账准备的组合
组合 2	采用个别认定法计提坏账准备的组合

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	0.50	0.50
1—2 年	5.00	5.00
2—3 年	10.00	10.00
3-4 年	20.00	20.00
4-5 年	50.00	50.00
5 年以上	80.00	80.00

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	有明确依据可能产生坏账
坏账准备的计提方法	个别认定法

(七) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，

按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

(八) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-30	5	4.75-3.17
专用设备	10	5	9.50
运输设备	5-15	5	6.33-19.00
其他设备	5-8	5	11.88-19.00

(九) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50.00	土地使用权证核准使用年限

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

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。
经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

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

4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十一) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

详见本附注“五、（六）应付职工薪酬”。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（十三）预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(十四) 收入

1、 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

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

2、 提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

3、 让渡资产使用权

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

（十五）政府补助

（披露要求：说明政府补助的分类、取得政府补助的初始计量、后续计量及终止确认、政府补助的返还的会计处理方法。）

1、 政府补助的分类

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。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，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：

披露要求：披露区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准。若政府文件未明确规定补助对象，还需说明将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

2、 政府补助的确认时点

政府补助在同时满足下列条件的，才能予以确认：

- （一）企业能够满足政府补助所附条件；
- （二）企业能够收到政府补助。

3、 政府补助的会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与

本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（提示：企业也可以采用以下方法进行会计处理，若选择采用以下方法，应将本段改为以下内容，此外，两种方法应当一致运用，不得随意变更：（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用）

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（十六）递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(十七) 其他重要会计政策和会计估计

无。

(十八) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 会计政策变更

(1)、 重要会计政策变更

1、 会计政策变更的性质、内容和原因

执行《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》和《企业会计准则第 16 号——政府补助》

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

本公司执行上述两项准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	影响的报表项目名称	影响的报表项目金额
(1) 在利润表中列示持续经营损益。	总经理办公会审批	持续经营损益	-917.25
(2) 在利润表中列示终止经营损益。	总经理办公会审批	终止经营损益	不适用
(3) 部分与资产相关的政府补助，冲减了相关资产账面价值。	总经理办公会审批	相关资产科目	不适用
(4) 部分与收益相关的政府补助，冲减了相关成本费用	总经理办公会审批	相关成本或费用科目	不适用
(5) 与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入	总经理办公会审批	其他收益	不适用

2、 重要会计估计变更

本报告期公司重要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%

五、 财务报表项目注释

（一） 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	42,495.80	12,496.71
银行存款	37,580,930.07	31,006,137.25
其他货币资金	110,255,387.37	
合 计	147,878,813.24	31,018,633.96
其中：存放在境外的款项总额		

注：本公司期末存在受限制的货币资金，受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
中国建设银行定慧北桥支行	110,255,387.37	
合 计	110,255,387.37	

（二） 其他应收款

种类	期末数			
	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	6,807.00	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	6,807.00	100.00		

1、 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

采用余额百分比法或其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			年初数		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
为员工垫款（住房公积金）	6,807.00					
合 计	6,807.00					

2、 本期无计提、转回或收回的坏账准备

3、 本期无实际核销的其他应收款

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
代职工及其他单位垫付款项	6,807.00	
合 计	6,807.00	

（三） 固定资产

1、 固定资产情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：		64,240.00		64,240.00
电子设备		64,240.00		64,240.00
二、累计折旧合计：		5,771.05		5,771.05
电子设备		5,771.05		5,771.05
三、固定资产账面净值合计				58,468.95
电子设备				58,468.95
四、减值准备合计				
电子设备				
五、固定资产账面价值合计				58,468.95
电子设备				58,468.95

2、本期无暂时闲置的固定资产情况

（四） 在建工程

1、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
中船重工科研 管理中心	26,813,727.86		26,813,727.86	147,334.00		147,334.00
合计	26,813,727.86		26,813,727.86	147,334.00		147,334.00

2、重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数 (万元)	年初余额	本期增加额	本期转入 固定资产 金额	本期其 他减少 金额	期末余额	工程累计 投入占预 算比例(%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
中船重工科 研管理中心	280,000.00	147,334.00	26,666,393.86			26,813,727.86	0.96					资本金、借款
合计	280,000.00	147,334.00	26,666,393.86			26,813,727.86	0.96					

（五）无形资产

1、无形资产情况

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计		1,267,028,900.00		1,267,028,900.00
其中：土地使用权		1,267,028,900.00		1,267,028,900.00
二、累计摊销合计		23,228,863.17		23,228,863.17
其中：土地使用权		23,228,863.17		23,228,863.17
三、无形资产减值准备金额合计				
其中：土地使用权				
四、账面价值合计				1,243,800,036.83
其中：土地使用权				1,243,800,036.83

（六）应付账款

1、应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	224,000.00	
合计	224,000.00	

2、本期无账龄超过 1 年的重要应付账款

（七）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬		235,924.94	232,038.94	3,886.00
离职后福利-设定提存计划		22,465.48	22,465.48	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计		258,390.42	254,504.42	3,886.00

2、短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
（1）工资、奖金、津贴和补贴		194,300.00	194,300.00	
（2）职工福利费				
（3）社会保险费		12,759.94	12,759.94	
其中：医疗保险费		11,392.80	11,392.80	
工伤保险费		455.72	455.72	
生育保险费		911.42	911.42	
（4）住房公积金		24,979.00	24,979.00	

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(5) 工会经费和职工教育经费		3,886.00		3,886.00
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计		235,924.94	232,038.94	3,886.00

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		21,557.78	21,557.78	
失业保险费		907.70	907.70	
企业年金缴费				
合计		22,465.48	22,465.48	

(八) 应交税费

项目	年初余额	本期应交	本期已交	期末余额
印花税		174,494.20	174,494.20	
企业所得税	49,426.61	917.25	49,883.86	460.00
土地使用税		236,870.73	236,870.73	
个人所得税		40,975.77	40,975.77	
合计	49,426.61	453,257.95	502,224.56	460.00

(九) 其他应付款

1、 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
关联方往来款项	677,210,000.00	
外部单位往来款项	110,000,000.00	
其他（代职工缴纳的社保）	3,883.78	
合 计	787,213,883.78	

2、 无账龄超过一年的重要其他应付款

(十) 实收资本

投资者名称	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例（%）			投资金额	所占比例（%）
合计	30,000,000.00	100.00	600,000,000.00		630,000,000.00	100.00
中国船舶重工集团有限公司	30,000,000.00	100.00	600,000,000.00		630,000,000.00	100.00

(十一) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	111,654.13			111,654.13
合计	111,654.13			111,654.13

(十二) 未分配利润

项 目	本期	上期
本年初未分配利润	1,004,887.22	873,091.36
本期增加额		146,439.84
其中：本期净利润转入		146,439.84
其他调整因素		
本期减少额	917.25	14,643.98
其中：本期提取盈余公积数		14,643.98
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数		
转增资本		
其他减少	917.25	
本期期末余额	1,003,969.97	1,004,887.22

(十三) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
保安服务费		126,000.00
水电物业费		28,059.17
车辆使用费		25,414.00
咨询费审计费		15,000.00
市内交通费		4,340.00
办公费		4,151.00
业务招待费		1,840.00
合计		204,804.17

(十四) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入		401,030.62
手续费支出		
汇兑损益		
其他		360.00
合计		400,670.62

(十五) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
非货币性资产交换损失			
债务重组损失			
对外捐赠			
其他	917.25		
合计	917.25		

(十六) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		49,426.61
递延所得税调整		
其他		
合计		49,426.61

(十七) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量	—	—
净利润	-917.25	146,439.84
加：资产减值准备		
固定资产等折旧		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“—”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）		
投资损失（收益以“—”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）		
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）		-68,113.55
其他	917.25	
经营活动产生的现金流量净额		78,326.29

补充资料	本期金额	上期金额
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		—
债务转为资本	600,000,000.00	
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		—
现金的期末余额	37,623,425.87	31,018,633.96
减：现金的期初余额	31,018,633.96	30,941,507.67
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	6,604,791.91	77,126.29

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	37,623,425.87	31,018,633.96
其中：库存现金	42,495.80	12,496.71
可随时用于支付的银行存款	37,580,930.07	31,006,137.25
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	37,623,425.87	31,018,633.96
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、 或有事项

截止 2017 年 11 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

七、 资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后非调整事项。

八、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

单位：万元

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
中国船舶重工集团有限公司	北京昆明湖南路 72 号	集团公司	6,300,000.00	100.00	100.00

本公司的最终控制方是中国船舶重工集团有限公司。

（二）本公司的子企业情况

截至 2017 年 11 月 30 日，本公司无子企业。

（三）本公司的合营企业、联营企业情况

截至 2017 年 11 月 30 日，本公司无合营企业、联营。

（四）关联交易情况

1、 关联方资金拆借

向关联方拆入资金

单位：元

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
中国船舶重工集团有限公司	677,210,000.00	—	—	

2、 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额	条款和条件	是否提供担保
其他应付款	中国船舶重工集团有限公司	677,210,000.00		否	否

九、财务报表的批准

本财务报表已于 2018 年 3 月 9 日经本公司总经理办公会批准。

中船重工（北京）科研管理有限公司
二〇一八年三月九日

