青岛杰瑞自动化有限公司

审计报告

2016 年度至 2018 年 7 月

信会师报字[2018]第 ZG29793 号

青岛杰瑞自动化有限公司

审计报告

（2016 年度至 2018 年 7 月止）

	目录	页次
一、	审计报告	1-4
二、	财务报表	
	资产负债表	1-4
	利润表	5-6
	现金流量表	7-8
	所有者权益变动表	9-14
	财务报表附注	1-82

审计报告

信会师报字[2018]第 ZG29793 号

青岛杰瑞自动化有限公司：

一、 审计意见

我们审计了青岛杰瑞自动化有限公司（以下简称“青岛杰瑞”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 7 月 31 日的合并及母公司资产负债表， 2016 年度、2017 年度、2018 年 1-7 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了青岛杰瑞 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 7 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度、2017 年度、2018 年 1-7 月的合并及母公司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，我们独立于青岛杰瑞自动化，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、 关键审计事项

我关键审计事项是我们根据职业判断，认为分别对 2017 年度及 2018 年 1-7 月期间模拟财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对模拟财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
应收账款的可收回性	
请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策、会计估计”注释十一所述的会计政策及“五、财务报表项目附注”注释二。 于 2018 年 7 月 31 日，青岛杰瑞财务报表中应收账款的原值为 5,290.81 万元，坏账准备为 134.62 万元；于 2017 年 12 月 31 日，青岛杰瑞财务报表中应收账款的原值为 2,913.82 元，坏账准备为 74.20 万元。 青岛杰瑞管理层在确定应收账款预计可收回金额时需要评估相关客户的信用情况，包括可获抵押或质押物状况以及实际还款情况等因素。 由于青岛杰瑞管理层在确定应收账款预计可收回金额时需要运用重大会计估计和判断，且影响金额重大，为此我们确定应收账款的可收回性为关键审计事项，此关键审计事项适用期间为 2017 年度、2018 年 1-7 月份。	我们就应收账款的可收回性实施的审计程序包括： 1、了解、评估并测试管理层对应收账款账龄分析以及确定应收账款坏账准备相关的内部控制； 2、复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑及客观证据，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目； 3、对于单独计提坏账准备的应收账款选取样本，复核管理层对预计未来可获得的现金流量做出估计的依据及合理性； 4、对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，评价管理层确定的坏账准备计提比例是否合理； 5、实施函证程序，并将函证结果与管理层记录的金额进行了核对； 6、结合期后回款情况检查，评价管理层坏账准备计提的合理性。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

青岛杰瑞管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估青岛杰瑞的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督青岛杰瑞的财务报告过程。

五、 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，就可能导致对青岛杰瑞自动化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青岛杰瑞自动化不能持续经营。

（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。

（6）就青岛杰瑞自动化中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

立信会计师事务所（特殊普通合伙） **中国注册会计师：**
（项目合伙人）

中国·上海 **中国注册会计师：**

2018 年 12 月 21 日

青岛杰瑞自动化有限公司
合并资产负债表
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注	2018.7.31	2017.12.31	2016.12.31
流动资产：				
货币资金	五、（一）	9,134,922.92	15,573,424.77	15,036,797.20
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				
应收票据及应收账款	五、（二）	53,469,752.78	40,204,653.49	32,582,647.51
预付款项	五、（三）	8,427,669.23	4,250,972.10	4,285,499.36
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
其他应收款	五、（四）	49,082,166.84	47,688,945.03	47,195,210.43
买入返售金融资产				
存货	五、（五）	62,004,568.25	53,543,068.72	40,763,462.56
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五、（六）	152,670.35	498,935.26	458,870.53
流动资产合计		182,271,750.37	161,759,999.37	140,322,487.59
非流动资产：				
发放贷款和垫款				
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	五、（七）	1,459,460.19	1,490,079.01	-
投资性房地产				
固定资产	五、（八）	75,991,423.64	77,158,892.25	80,114,861.50
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	五、（九）	7,086,937.72	7,209,353.16	7,450,195.70
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	五、（十）	196,666.60	231,083.29	290,083.33
递延所得税资产	五、（十一）	24,963.96	23,347.99	18,934.66
其他非流动资产				
非流动资产合计		**84,759,452.11**	**86,112,755.70**	**87,874,075.19**
资产总计		**267,031,202.48**	**247,872,755.07**	**228,196,562.78**

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：

青岛杰瑞自动化有限公司

合并资产负债表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	2018.7.31	2017.12.31	2016.12.31
流动负债：				
短期借款	五、（十二）	4,694,200.00		
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				
应付票据及应付账款	五、（十三）	30,610,212.71	36,270,352.59	37,088,982.80
预收款项	五、（十四）	3,615,199.98	4,191,146.21	2,067,099.66
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	五、（十五）	1,528,096.44	176,899.56	216,136.39
应交税费	五、（十六）	496,611.45	261,312.45	138,724.98
其他应付款	五、（十七）	35,742,644.67	137,989,949.79	123,560,079.13
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				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		76,686,965.25	178,889,660.60	163,071,022.96
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	五、（十八）	150,000.00	450,000.00	450,000.00
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		**150,000.00**	**450,000.00**	**450,000.00**
负债合计		76,836,965.25	179,339,660.60	163,521,022.96
所有者权益：				
实收资本	五、（十九）	131,919,614.00	49,500,000.00	49,500,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	五、（二十）	40,080,386.00		
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	五、（二十一）	7,775,980.07	7,775,980.07	7,635,372.65
一般风险准备				
未分配利润	五、（二十二）	10,418,257.16	11,257,114.40	7,540,167.17
归属于母公司所有者权益合计		190,194,237.23	68,533,094.47	64,675,539.82
少数股东权益				
所有者权益合计		**190,194,237.23**	**68,533,094.47**	**64,675,539.82**
负债和所有者权益总计		**267,031,202.48**	**247,872,755.07**	**228,196,562.78**

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：

青岛杰瑞自动化有限公司

资产负债表

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注	2018.7.31	2017.12.31	2016.12.31
流动资产：				
货币资金		2,687,801.03	5,117,617.03	8,158,905.74
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				
应收票据及应收账款	十四、（一）	30,087,477.22	15,564,430.41	16,061,630.10
预付款项		26,409,009.47	18,037,127.41	7,776,974.65
其他应收款	十四、（二）	54,677,670.95	53,302,199.31	53,044,715.28
存货		34,337,119.55	25,287,014.54	16,707,036.02
持有待售资产		-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-
其他流动资产		-	50,228.70	-
流动资产合计		148,199,078.22	117,358,617.40	101,749,261.79
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	十四、（三）	11,459,460.19	11,490,079.01	10,000,000.00
投资性房地产		-	-	-
固定资产		75,214,582.69	76,292,711.07	79,130,804.26
在建工程		-	-	-
生产性生物资产		-	-	-
油气资产		-	-	-
无形资产		7,086,937.72	7,209,353.16	7,450,195.70
开发支出		-	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用		196,666.60	231,083.29	290,083.33
递延所得税资产		-	-	-
其他非流动资产		-	-	-
非流动资产合计		**93,957,647.20**	**95,223,226.53**	**96,871,083.29**
资产总计		**242,156,725.42**	**212,581,843.93**	**198,620,345.08**

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：

青岛杰瑞自动化有限公司

资产负债表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	2018.7.31	2017.12.31	2016.12.31
流动负债：				
短期借款		4,694,200.00		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据及应付账款		19,418,907.55	13,081,990.53	14,784,852.81
预收款项		1,537,403.97	270,557.20	464,437.66
应付职工薪酬		873,979.81	67,308.39	123,924.72
应交税费		240,686.40	230,921.37	122,649.29
其他应付款		34,518,774.31	137,931,688.71	123,531,177.11
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		61,283,952.04	151,582,466.20	139,027,041.59
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计				
负债合计		61,283,952.04	151,582,466.20	139,027,041.59
所有者权益：				
实收资本		131,919,614.00	49,500,000.00	49,500,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		40,080,386.00		
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		7,775,980.07	7,775,980.07	7,635,372.65
未分配利润		1,096,793.31	3,723,397.66	2,457,930.84
所有者权益合计		**180,872,773.38**	**60,999,377.73**	**59,593,303.49**
负债和所有者权益总计		**242,156,725.42**	**212,581,843.93**	**198,620,345.08**

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：

青岛杰瑞自动化有限公司
合并利润表
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	2018 年 1-7 月	2017 年度	2016 年度
一、营业总收入		97,095,816.99	149,072,174.47	112,441,930.44
其中：营业收入	五、（二十三）	97,095,816.99	149,072,174.47	112,441,930.44
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	五、（二十三）	100,465,477.64	146,850,893.04	141,203,593.89
其中：营业成本		75,350,239.68	114,997,034.00	96,964,648.79
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	五、（二十四）	751,501.30	1,476,732.66	682,205.49
销售费用	五、（二十五）	3,506,573.63	6,946,494.95	5,314,905.55
管理费用	五、（二十六）	7,094,539.48	10,575,615.47	11,075,586.42
研发费用	五、（二十七）	12,797,075.59	10,393,274.23	24,421,188.54
财务费用	五、（二十八）	361,422.45	2,154,782.83	3,309,090.93
其中：利息费用		410,246.76	2,252,604.19	3,367,063.82
利息收入		53,979.21	119,875.76	97,786.27
资产减值损失	五、（二十九）	604,125.51	306,958.90	-564,031.83
加：其他收益	五、（三十）	2,416,460.00	1,248,904.31	
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（三十一）	-30,618.82	-9,920.99	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
资产处置收益（损失以“-”号填列）				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-983,819.47	3,460,264.75	-28,761,663.45
加：营业外收入	五、（三十二）	108,000.00	1,600.00	7,265,451.18
减：营业外支出	五、（三十三）	21,322.60	47,300.41	59.40
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-897,142.07	3,414,564.34	-21,496,271.67
减：所得税费用	五、（三十四）	-58,284.83	-442,990.31	-499,184.40
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-838,857.24	3,857,554.65	-20,997,087.27
（一）按经营持续性分类				
1．持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-838,857.24	3,857,554.65	-20,997,087.27
2．终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）按所有权归属分类				
1．少数股东损益				
2．归属于母公司股东的净利润		-838,857.24	3,857,554.65	-20,997,087.27
五、其他综合收益的税后净额				
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额				
（一）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变动额				
2．权益法下不能转损益的其他综合收益				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1．权益法下可转损益的其他综合收益				
2．可供出售金融资产公允价值变动损益				
3．持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4．现金流量套期损益的有效部分				
5．外币财务报表折算差额				
6．其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额		-838,857.24	3,857,554.65	-20,997,087.27
归属于母公司所有者的综合收益总额		-838,857.24	3,857,554.65	-20,997,087.27
归属于少数股东的综合收益总额				
八、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）				
（二）稀释每股收益（元/股）				

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2018年1-7月：-838,857.24元，2017年度：3,857,554.65元，2016年度：-20,997,087.27元，2015年度：-21,269,805.37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：

青岛杰瑞自动化有限公司

利润表

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	2018 年 1-7 月	2017 年度	2016 年度
一、营业收入	十四、（四）	30,847,270.59	60,075,559.54	46,220,894.33
减：营业成本	十四、（四）	23,505,502.89	42,640,581.05	45,856,754.12
税金及附加		580,095.54	1,173,249.20	616,588.22
销售费用		1,594,646.52	3,473,644.20	2,669,328.24
管理费用		4,162,024.40	6,469,791.04	6,993,121.19
研发费用		2,827,147.06	3,843,371.79	15,198,222.63
财务费用		166,724.76	1,677,063.86	2,881,555.94
其中：利息费用		184,929.60	1,714,684.93	2,911,910.03
利息收入		21,194.74	46,284.47	43,918.61
资产减值损失		593,352.35	227,044.29	-587,500.60
加：其他收益			890,659.31	
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、（五）	-30,618.82	-9,920.99	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）				
资产处置收益（损失以“-”号填列）				
二、营业利润（亏损以“-”填列）		**-2,612,841.75**	**1,451,552.43**	**-27,407,175.41**
加：营业外收入			1,600.00	4,864,811.18
减：营业外支出		13,762.60	47,078.19	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		**-2,626,604.35**	**1,406,074.24**	**-22,542,364.23**
减：所得税费用				-221,915.56
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		**-2,626,604.35**	**1,406,074.24**	**-22,320,448.67**
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,626,604.35	1,406,074.24	-22,320,448.67
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额				
（一）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变动额				
2．权益法下不能转损益的其他综合收益				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1．权益法下可转损益的其他综合收益				
2．可供出售金融资产公允价值变动损益				
3．持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4．现金流量套期损益的有效部分				
5．外币财务报表折算差额				
6．其他				
五、综合收益总额		-2,626,604.35	1,406,074.24	-22,320,448.67
七、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）				
（二）稀释每股收益（元/股）				

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：

青岛杰瑞自动化有限公司

合并现金流量表

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	2018 年 1-7 月	2017 年度	2016 年度
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金		105,923,460.15	173,542,394.45	150,171,108.17
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		-	890,659.31	662,087.18
收到其他与经营活动有关的现金		9,370,237.02	6,972,727.92	3,693,088.77
经营活动现金流入小计		**115,293,697.17**	**181,405,781.68**	**154,526,284.12**
购买商品、接受劳务支付的现金		110,690,107.77	151,299,313.94	130,234,964.08
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		13,641,715.00	21,365,963.23	20,004,650.08
支付的各项税费		2,043,156.12	5,317,332.21	3,280,217.15
支付其他与经营活动有关的现金		9,421,054.41	13,329,139.92	14,731,244.77
经营活动现金流出小计		**135,796,033.30**	**191,311,749.30**	**168,251,076.08**
经营活动产生的现金流量净额		**-20,502,336.13**	**-9,905,967.62**	**-13,724,791.96**
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		200.00		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		**200.00**		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		676,025.16	482,763.11	3,369,457.82
投资支付的现金		-	1,500,000.00	-
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		**676,025.16**	**1,982,763.11**	**3,369,457.82**
投资活动产生的现金流量净额		**-675,825.16**	**-1,982,763.11**	**-3,369,457.82**
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金		-	-	-
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		4,994,200.00	119,000,000.00	96,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		48,000,000.00	-	2,850,000.00
筹资活动现金流入小计		**52,994,200.00**	**119,000,000.00**	**98,850,000.00**
偿还债务支付的现金		300,000.00	101,000,000.00	91,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		24,066.36	3,160,617.88	2,553,013.60
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		33,000,000.00	-	-
筹资活动现金流出小计		**33,324,066.36**	**104,160,617.88**	**93,553,013.60**
筹资活动产生的现金流量净额		**19,670,133.64**	**14,839,382.12**	**5,296,986.40**
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		**-1,508,027.65**	**2,950,651.39**	**-11,797,263.38**
加：期初现金及现金等价物余额		10,345,504.77	7,394,853.38	19,192,116.76
五、期末现金及现金等价物余额		**8,837,477.12**	**10,345,504.77**	**7,394,853.38**

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：

青岛杰瑞自动化有限公司

现金流量表

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	2018 年 1-7 月	2017 年度	2016 年度
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金		21,718,725.43	66,327,044.10	69,864,020.37
收到的税费返还			890,659.31	662,087.18
收到其他与经营活动有关的现金		5,651,708.47	4,342,400.84	3,638,581.11
经营活动现金流入小计		**27,370,433.90**	**71,560,104.25**	**74,164,688.66**
购买商品、接受劳务支付的现金		32,227,844.47	61,459,006.70	62,311,125.09
支付给职工以及为职工支付的现金		7,674,830.57	12,595,516.07	11,823,386.07
支付的各项税费		1,009,567.01	3,451,866.25	2,388,560.79
支付其他与经营活动有关的现金		5,970,004.13	10,398,529.29	7,925,724.73
经营活动现金流出小计		**46,882,246.18**	**87,904,918.31**	**84,448,796.68**
经营活动产生的现金流量净额		**-19,511,812.28**	**-16,344,814.06**	**-10,284,108.02**
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		200.00		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		**200.00**		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		597,863.16	358,243.00	3,024,979.18
投资支付的现金			1,500,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		**597,863.16**	**1,858,243.00**	**3,024,979.18**
投资活动产生的现金流量净额		**-597,663.16**	**-1,858,243.00**	**-3,024,979.18**
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金		4,994,200.00	119,000,000.00	96,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金		48,000,000.00		
筹资活动现金流入小计		**52,994,200.00**	**119,000,000.00**	**96,000,000.00**
偿还债务支付的现金		300,000.00	101,000,000.00	91,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		24,066.36	2,622,698.62	2,097,859.81
支付其他与筹资活动有关的现金		33,000,000.00		
筹资活动现金流出小计		**33,324,066.36**	**103,622,698.62**	**93,097,859.81**
筹资活动产生的现金流量净额		**19,670,133.64**	**15,377,301.38**	**2,902,140.19**
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		**-439,341.80**	**-2,825,755.68**	**-10,406,947.01**
加：期初现金及现金等价物余额		2,889,697.03	5,715,452.71	16,122,399.72
五、期末现金及现金等价物余额		**2,450,355.23**	**2,889,697.03**	**5,715,452.71**

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：

青岛杰瑞自动化有限公司
合并所有者权益变动表
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2018 年 1-7 月											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	49,500,000.00								7,775,980.07		11,257,114.40		68,533,094.47
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	49,500,000.00								7,775,980.07		11,257,114.40		68,533,094.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	82,419,614.00				40,080,386.00						-838,857.24		121,661,142.76
（一）综合收益总额											-838,857.24		-838,857.24
（二）所有者投入和减少资本	82,419,614.00				40,080,386.00						-		122,500,000.00
1．所有者投入的普通股	82,419,614.00				40,080,386.00								122,500,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．所有者支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配													
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）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．设定受益计划变动额结转留存收益													
5．其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（五）其他													
四、本期期末余额	131,919,614.00				40,080,386.00				7,775,980.07		10,418,257.16		190,194,237.23

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：

青岛杰瑞自动化有限公司
合并所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2017 年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	49,500,000.00								7,635,372.65		7,540,167.17		64,675,539.82
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年年初余额	49,500,000.00								7,635,372.65		7,540,167.17		64,675,539.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									140,607.42		3,716,947.23		3,857,554.65
（一）综合收益总额											3,857,554.65		3,998,162.07
（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．所有者支付计入所有者权益的金额													-
4．其他													-
（三）利润分配									140,607.42		-140,607.42		-140,607.42
1．提取盈余公积									140,607.42		-140,607.42		-140,607.42
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）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．设定受益计划变动额结转留存收益													
5．其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（五）其他													
四、本期期末余额	49,500,000.00								7,775,980.07		11,257,114.40		68,533,094.47

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：

青岛杰瑞自动化有限公司
合并所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2016 年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	49,500,000.00								7,635,372.65		28,537,254.44		85,672,627.09
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	49,500,000.00								7,635,372.65		28,537,254.44		85,672,627.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-20,997,087.27		-20,997,087.27
（一）综合收益总额											-20,997,087.27		-20,997,087.27
（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．所有者支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配											-140,607.42		
1．提取盈余公积											-140,607.42		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）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．设定受益计划变动额结转留存收益													
5．其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（五）其他													
四、本期期末余额	49,500,000.00								7,635,372.65		7,540,167.17		64,675,539.82

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：

青岛杰瑞自动化有限公司
所有者权益变动表
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2018 年 1-7 月										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	49,500,000.00								7,775,980.07	3,723,397.66	60,999,377.73
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	49,500,000.00								7,775,980.07	3,723,397.66	60,999,377.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	82,419,614.00				40,080,386.00					-2,626,604.35	119,873,395.65
（一）综合收益总额										-2,626,604.35	-2,626,604.35
（二）所有者投入和减少资本	82,419,614.00				40,080,386.00						122,500,000.00
1．股东投入的普通股	82,419,614.00				40,080,386.00						122,500,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配											
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配											
3．其他											
（四）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．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（五）其他											
四、本期期末余额	131,919,614.00				40,080,386.00				7,775,980.07	1,096,793.31	180,872,773.38

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：

青岛杰瑞自动化有限公司
所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2017 年度										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	49,500,000.00								7,635,372.65	2,457,930.84	59,593,303.49
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	49,500,000.00								7,635,372.65	2,457,930.84	59,593,303.49
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									140,607.42	1,265,466.82	1,406,074.24
（一）综合收益总额										1,406,074.24	1,406,074.24
（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．所有者支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配									140,607.42	-140,607.42	
1．提取盈余公积									140,607.42	-140,607.42	
2．对所有者（或股东）的分配											
3．其他											
（四）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．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（五）其他											
四、本期期末余额	49,500,000.00								7,775,980.07	3,723,397.66	60,999,377.73

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：

青岛杰瑞自动化有限公司
所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2016 年度										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	49,500,000.00								7,635,372.65	24,778,379.51	81,913,752.16
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											
二、本年年初余额	49,500,000.00								7,635,372.65	24,778,379.51	81,913,752.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-22,320,448.67	-22,320,448.67
（一）综合收益总额										-22,320,448.67	-22,320,448.67
（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．所有者支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配											
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配											
3．其他											
（四）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．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（五）其他											
四、本期期末余额	49,500,000.00								7,635,372.65	2,457,930.84	59,593,303.49

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：

青岛杰瑞自动化有限公司
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) 公司概况

青岛杰瑞自动化有限公司（以下简称“本公司”）成立于 1991 年 12 月 22 日。公司出资人为中国船舶重工集团公司第七一六研究所、中船重工杰瑞科技控股有限公司，其中中国船舶重工集团公司第七一六研究所持青岛杰瑞股份比例为 62%，对本公司形成控制。

法定代表人：赖贻翔；

注册地址：青岛市崂山区深圳路 21 号；

注册资本：壹万叁仟壹佰玖拾壹点玖陆万元；

社会统一信用代码：91370212163586114Y；

营业期限：长期。

经营范围：通信导航、定位定向、石油电子、工业自动化、船舶电子、软件工程、信息与控制、工控机系统、设备及产品开发、研制、生产、服务、销售及工程承包；工控机、测控设备与系统代理销售与系统集成；住宿、餐饮、商务服务、会务服务、零售；烟酒、日用百货；经营预包装食品（酒类、饮料）（仅限分支机构经营）。（以上范围需经许可经营的，须凭许可证经营）。

本财务报表业经董事会于 2018 年 12 月 21 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2018 年 7 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围		
	2018.07.31	2017.12.31	2016.12.31
青岛杰瑞工控技术有限公司	是	是	是

本报告期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(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

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

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。详见本附注“三、（六）合并财务报表的编制方法”、“三、（二十一）收入”、“三、（十一）应收款项坏账准备”。

(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。

本次申报期间为 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 7 月 31 日。

(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) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财

务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对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差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产

负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按

照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

ⅰ．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

ⅱ．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

ⅲ．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

ⅳ．一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算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，调整合并资产负债表中的资本公积中的实收资本溢价，资本公积中的实收资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的实收资本溢价，资本公积中的实收资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规

定进行会计处理：

（1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

（2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十三）长期股权投资”。

(八) 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。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和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

损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，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，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项坏账准备

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

1、 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

2、 坏账准备的计提方法

(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：本公司将金额为人民币 1,000 万元以上的应收款项确认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：本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

信用风险特征组合的确定依据：

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	应收款项的账龄
合并范围内关联方组合	往来单位性质
投标保证金、备用金及职工借款组合	款项用途

根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法：

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	按照账龄分析法计提
合并范围内关联方组合	无需计提坏账准备
投标保证金、备用金及职工借款组合	无需计提坏账准备

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（含 1 年）	0.50	0.50
1－2 年	5.00	5.00

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
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	100.00	100.00

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，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：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等，单独进行减值测试，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。

3、 坏账准备的转回

如有客观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，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品。

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。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合

并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整实收资本溢价，实收资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和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长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，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长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权

投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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金融工具确认和计量准则核算，其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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降

等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，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；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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其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损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十四) 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提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

一般政策下，各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	20-45	0-5	2.11-5.00
机器设备	直线法	5-15	0-5	6.33-20.00
运输设备	直线法	5-12	0-5	7.92-20.00
电子设备	直线法	5-15	0-5	6.33-20.00
办公设备及其他设备	直线法	5-15	0-5	6.33-20.00

按照国家税务总局《财政部、国家税务总局关于完善固定资产加速折旧企业所得税政策的通知》（财税【2014】75 号文）调整后各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	20-45	0-5	2.11-5.00

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	直线法	5-15	0-5	6.33-20.00
运输设备	直线法	5-12	0-5	7.92-20.00
电子设备 5000 元以下	直线法	1	0-5	95.00-100.00
其他设备 5000 元以下	直线法	1	0-5	95.00-100.00

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

（1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；

（2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；

（3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

（4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将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租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十五) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十六) 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、 借款费用资本化率、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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十七) 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	30-50 年	按照土地使用权证规定的使用年限
软件	3-10 年	直线法
非专利技术	10 年	直线法

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

公司报告期内无使用寿命不确定的无形资产。

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。

(十八) 长期资产减值

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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产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。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修费等

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

在预计的收益期内分摊。

(二十) 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、(十七)应付职工薪酬”。

(二十一) 收入

1、 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

本公司对外销售的产品及配套产品向客户交付验收后确认商品销售收入的实现。

2、 提供劳务收入

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿

的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

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。

4、 建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

(二十二) 政府补助

1、 类型

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。

2、 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。

（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。

(二十三) 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、清偿负债同时进行时，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。

(二十四) 租赁

1、 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照

与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将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租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十五) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

执行《增值税会计处理规定》、《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》、《企业会计准则第 16 号——政府补助》和《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》。

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》（财会[2016]22 号），适用于 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易。

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。

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会（2018）15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
（1）资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。	董事会审批	2016 年、2017 年、2018 年 1-7 月份应收票据、应收账款合并列示为 32,582,647.51 元、40,204,653.49 元、53,469,752.78 元； 应付票据、应付账款合并列示为：37,088,982.80 元、36,270,352.59 元、30,610,212.71.元； 2016 年调增其他应付款 908,013.69 元、2018 年 1-7 月调增其他应付款 160,863.24 元。
（2）在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	董事会审批	2016 年、2017 年、2018 年 1-7 月份研发费用增加了 24,421,188.54 元、10,393,274.23 元、12,797,075.59 元； 管理费用减少了 24,421,188.54 元、10,393,274.23 元、12,797,075.59 元；
（3）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。比较数据不调整。	董事会审批	2017 年、2018 年 1-7 月份其他收益增加了：1,248,904.31 元、2,416,460.00 元。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率		
		2018 年 1-7 月	2017 年度	2016 年度
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（自 2018 年 5 月 1 日开始执行财税[2018]32 号文，增值税率自 17%调整至 16%）	17% 16%	17%	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%	7%	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%	15%	15%

(二) 税收优惠

（一）本公司：

（1）根据财政部、国家税务总局、财税[2011]100 号文件规定，自 2011 年 1 月 1 日起，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。所退税款由企业用于研究开发软件产品和扩大再生产，不作为企业所得税应税收入，不予征收企业所得税。

（2）根据财政部、国家税务总局财税[1999]273 号文件规定，对单位和个人(包括外商投资企业、外商投资设立的研究开发中心、外国企业和外籍个人)从事技术转让、技术开发业务和与之相关的技术咨询、技术服务业务取得的收入，免征营业税。

公司于 2017 年 9 月 19 日根据青岛市科学技术局、青岛市财政局、青岛市国家税务局以及青岛市地方税务局的批复，自 2017 年 9 月 19 日起至 2020 年 9 月 19 日继续被认定为高新技术企业，证书编号 GR201737100316，享受高新技术企业所得税优惠政策。

（二）子公司：青岛杰瑞工控技术有限公司

子公司于 2016 年 12 月 2 日根据青岛市科学技术局、青岛市财政局、山东省青岛市国家税务局以及青岛市地方税务局的批复，自 2016 年 12 月 2 日起至 2019 年 12 月 2 日继续被认定为高新技术企业，证书编号 GR201637100205，享受高新技术企业所得税优惠政策。根据高新技术企业所得税优惠政策，该公司自被认定为高新技术企业的三年内适用的所得税税率为 15%。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2018.7.31	2017.12.31	2016.12.31
库存现金	3,982.67	6,731.84	271.64
银行存款	8,833,494.45	10,338,772.93	7,394,581.74
其他货币资金	297,445.80	5,227,920.00	7,641,943.82
合计	9,134,922.92	15,573,424.77	15,036,797.20
其中：存放在境外的款项总额			

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	2018.7.31	2017.12.31	2016.12.31
银行承兑汇票保证金	297,445.80	5,227,920.00	7,641,943.82
合计	297,445.80	5,227,920.00	7,641,943.82

(二) 应收票据及应收账款

项目	2018.7.31	2017.12.31	2016.12.31
应收票据	1,907,800.00	11,808,534.33	4,011,681.60
应收账款	51,561,952.78	28,396,119.16	28,570,965.91
合计	53,469,752.78	40,204,653.49	32,582,647.51

1、 应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	2018.7.31	2017.12.31	2016.12.31
银行承兑汇票	907,800.00	11,808,534.33	4,011,681.60
商业承兑汇票	1,000,000.00		
合计	1,907,800.00	11,808,534.33	4,011,681.60

（2）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2018.7.31		2017.12.31		2016.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,479,000.00		6,744,743.00		2,726,416.71	
合计	3,479,000.00		6,744,743.00		2,726,416.71	

2、 应收账款

（1）应收账款分类披露

2018 年 7 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独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	52,908,114.54	100.00	1,346,161.76	2.54	51,561,952.78
单项金额不重人但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	52,908,114.54	100.00	1,346,161.76	2.54	51,561,952.78

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独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	29,138,155.41	100.00	742,036.25	2.55	28,396,119.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	29,138,155.41	100.00	742,036.25	2.55	28,396,119.16

2016 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独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	29,006,043.26	100.00	435,077.35	1.50	28,570,965.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	29,006,043.26	100.00	435,077.35	1.50	28,570,965.91

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.7.31			2017.12.31			2016.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	42,431,111.63	212,155.56	0.50	19,886,989.40	99,434.97	0.50	25,972,125.21	129,860.62	0.50
1 至 2 年	3,413,836.00	170,691.80	5.00	8,215,713.16	410,785.66	5.00	2,003,345.30	100,167.27	5.00
2 至 3 年	6,482,064.16	648,206.42	10.00	576,450.10	57,645.01	10.00	591,749.55	59,174.96	10.00
4 至 5 年	122,100.00	24,420.00	20.00	336,629.55	67,325.91	20.00	340,457.00	68,091.40	20.00
5 年以上	336,629.55	168,314.78	50.00	31,057.00	15,528.50	50.00	27,066.20	13,533.10	50.00
5 年以上	122,373.20	122,373.20	100.00	91,316.20	91,316.20	100.00	64,250.00	64,250.00	100.00
合计	52,908,114.54	1,346,161.76		29,138,155.41	742,036.25		28,998,993.26	435,077.35	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	2018.7.31			2017.12.31			2016.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
关联方							7,050.00		
合计							7,050.00		

（2）本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2018 年 1-7 月	2017 年度	2016 年度
计提坏账准备	604,125.51	306,958.90	
收回/转回坏账准备			564,031.83

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2018 年 7 月 31 日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
歌尔股份有限公司	10,499,714.40	19.85	52,498.57
中车青岛四方车辆研究所有限公司	6,128,776.54	11.58	30,643.88
安徽长安专用汽车制造有限公司	5,456,400.00	10.31	27,282.00
单位 1	5,348,460.38	10.11	117,684.15
青岛四方车辆研究所有限公司	5,230,104.16	9.89	523,010.42
合计	32,663,455.48	61.74	751,119.02

2017 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
单位 1	5,769,630.00	19.80	28,848.15
青岛四方车辆研究所有限公司	5,230,104.16	17.95	261,505.21
歌尔股份有限公司	4,598,353.00	15.78	22,991.77
中车青岛四方车辆研究所有限公司	3,910,158.00	13.42	19,550.79
四方车辆研究所青岛机辆配件厂	1,601,049.00	5.49	80,052.45
合计	21,109,294.16	72.44	412,948.37

2016 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
中车青岛四方车辆研究所有限公司	10,700,257.71	36.89	53,501.29
四方车辆研究所青岛机辆配件厂	2,401,049.00	8.28	12,005.25
单位 1	2,051,040.00	7.07	52,188.00
胜利油田天峰科工贸钢构有限责任公司	1,756,791.00	6.06	8,783.96
歌尔股份有限公司	1,601,120.00	5.52	8,005.60
合计	18,510,257.71	63.82	134,484.10

说明：按欠款方归集的期末余额前五名未披露单位名称的均为涉军单位，上述涉军单位均为当年前五名，各年度相关名称并不相同。

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2018.7.31		2017.12.31		2016.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	8,301,468.95	98.50	4,218,046.10	99.23	4,252,449.36	99.23
1 至 2 年	93,274.28	1.11	76.00	0.00	33,050.00	0.77
2 至 3 年	76.00	0.00	32,850.00	0.77		
3 年以上	32,850.00	0.39				
合计	8,427,669.23	100.00	4,250,972.10	100.00	4,285,499.36	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

2018 年 7 月 31 日

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
苏州神基电通有限公司	970,175.00	11.51
星讯北斗（北京）科技有限公司	600,000.00	7.12
武汉大学	500,000.00	5.93
北京理工微电科技有限公司	400,000.00	4.75
中国电力科学研究院有限公司	345,000.00	4.09
合计	2,815,175.00	33.40

2017 年 12 月 31 日

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
北京计算机技术及应用研究所	1,500,000.00	35.29
苏州神基电通有限公司	1,023,778.00	24.08
青岛海易桥航空科技有限公司	401,200.00	9.44
西安方波电子科技有限公司	224,000.00	5.27
上海绘耀仪器设备有限公司	189,000.00	4.45
合计	3,337,978.00	78.53

2016 年 12 月 31 日

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
青岛帕斯特电力设备厂	2,010,000.00	46.90
北京天拓斯特科技有限公司	834,000.00	19.46
苏州神基电通有限公司	524,020.00	12.23
北京星际云科技有限公司	286,000.00	6.67
烟台易尚电子科技有限公司	150,000.00	3.50
合计	3,804,020.00	88.76

(四) 其他应收款

项目	2018.7.31	2017.12.31	2016.12.31
应收利息			
应收股利			
其他应收款	49,082,166.84	47,688,945.03	47,195,210.43
合计	49,082,166.84	47,688,945.03	47,195,210.43

1、 其他应收款

（1）其他应收款分类披露

2018 年 7 月 31 日

种类	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独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	49,082,166.84	100.00			49,082,166.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	49,082,166.84	100.00			49,082,166.84

2017 年 12 月 31 日

种类	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独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	47,688,945.03	100.00			47,688,945.03
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	47,688,945.03	100.00			47,688,945.03

2016 年 12 月 31 日

种类	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独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	47,195,210.43	100.00			47,195,210.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	47,195,210.43	100.00			47,195,210.43

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	2018.7.31			2017.12.31			2016.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
合并范围内关联方组合	46,496,687.76			46,496,687.76			46,496,687.76		
投标保证金、备用金及职工借款组合	2,585,479.08			1,192,257.27			698,522.67		
合计	49,082,166.84			47,688,945.03			47,195,210.43		

（2）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2018 年 7 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
连云港杰瑞自动化有限公司	应收其他单位往来款项	46,496,687.76	3-4 年	94.73	
陈建武	备用金	468,000.00	1 年以内，1-2 年，3-4 年	0.95	
林治浩	备用金	289,340.00	1 年以内，1-2 年	0.59	
赵辉	备用金	206,500.00	1 年以内	0.42	
赵先进	备用金	140,000.00	1 年以内	0.29	
合计		47,600,527.76		96.98	

2017 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
连云港杰瑞自动化有限公司	应收其他单位往来款项	46,496,687.76	2-3 年	97.50	
陈建武	备用金	420,000.00	1 年以内	0.88	
赵先进	备用金	100,000.00	1-2 年	0.21	
新发药业有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内、1-2 年	0.21	
郝建云	备用金	95,000.00	1 年以内、1-2 年	0.20	
合计		47,211,687.76		99.00	

2016 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
连云港杰瑞自动化有限公司	应收其他单位往来款项	46,496,687.76	1-2 年	98.52	
陈建武	备用金	310,000.00	1 年以内	0.66	
郝建云	备用金	124,000.00	1 年以内	0.26	
新发药业有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	0.21	
魏立明	备用金	20,000.00	1 年以内	0.04	
合计		47,050,687.76		99.69	

(五) 存货

1、 存货分类

项目	2018.7.31			2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	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	9,161,358.00		9,161,358.00	3,726,156.61		3,726,156.61	2,427,834.97		2,427,834.97
周转材料							3,690.54		3,690.54
在产品	50,323,859.20		50,323,859.20	47,540,809.02		47,540,809.02	35,884,208.21		35,884,208.21
库存商品	2,519,351.05		2,519,351.05	2,276,103.09		2,276,103.09	2,447,728.84		2,447,728.84
合计	62,004,568.25		62,004,568.25	53,543,068.72		53,543,068.72	40,763,462.56		40,763,462.56

(六) 其他流动资产

项目	2018.7.31	2017.12.31	2016.12.31
留抵增值税进项税额		377,974.84	337,910.12
待抵减所得税额	152,670.35	120,960.42	120,960.41
合计	152,670.35	498,935.26	458,870.53

(七) 长期股权投资

被投资单位	2017. 12. 31	本期增减变动							2018. 07. 31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
1. 联营企业											
中船重工（舟山）智慧海洋科技有限公司	1,490,079.01			-30,618.82					1,459,460.19		

被投资单位	2017. 12. 31	本期增减变动							2018. 07. 31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
小计	1,490,079.01			-30,618.82					1,459,460.19		
合计	1,490,079.01			-30,618.82					1,459,460.19		

被投资单位	2016. 12. 31	本期增减变动							2017. 07. 31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
1．联营企业											
中船重工（舟山）智慧海洋科技有限公司		1,500,000.00		-9,920.99					1,490,079.01		
小计									1,490,079.01		
合计		1,500,000.00		-9,920.99					1,490,079.01		

(八) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2018.7.31	2017.12.31	2016.12.31
固定资产	75,991,423.64	77,158,892.25	80,114,861.50
固定资产清理			
合计	75,991,423.64	77,158,892.25	80,114,861.50

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输工具	办公设备及其他	合计
1．账面原值				
（1）2015.12.31	82,376,921.25	2,985,927.57	6,486,680.68	91,849,529.50
（2）本期增加金额		263,059.83	410,613.72	673,673.55
—购置		263,059.83	410,613.72	673,673.55
（3）本期减少金额			1,188.03	1,188.03
—处置或报废			1,188.03	1,188.03
（4）2016.12.31	82,376,921.25	3,248,987.40	6,896,106.37	92,522,015.02
2．累计折旧				
（1）2015.12.31	4,263,576.26	1,873,953.41	3,011,152.19	9,148,681.86
（2）本期增加金额	2,131,788.15	277,523.05	850,289.09	3,259,600.29
—计提	2,131,788.15	277,523.05	850,289.09	3,259,600.29
（3）本期减少金额			1,128.63	1,128.63
—处置或报废			1,128.63	1,128.63
（4）2016.12.31	6,395,364.41	2,151,476.46	3,860,312.65	12,407,153.52
3．减值准备				
（1）2015.12.31				
（2）本期增加金额				
—计提				
（3）本期减少金额				
—处置或报废				
（4）2016.12.31				
4．账面价值				
（1）2016.12.31 账面价值	75,981,556.84	1,097,510.94	3,035,793.72	80,114,861.50
（2）2015.12.31 账面价值	78,113,344.99	1,111,974.16	3,475,528.49	82,700,847.64

项目	房屋及建筑物	运输工具	办公设备及其他	合计
1．账面原值				
（1）2016.12.31	82,376,921.25	3,248,987.40	6,896,106.37	92,522,015.02
（2）本期增加金额		38,497.87	388,885.07	427,382.94

项目	房屋及建筑物	运输工具	办公设备及其他	合计
—购置		38,497.87	388,885.07	427,382.94
（3）本期减少金额			613,169.94	613,169.94
—处置或报废			613,169.94	613,169.94
（4）2017.12.31	82,376,921.25	3,287,485.27	6,671,821.50	92,336,228.02
2．累计折旧				
（1）2016.12.31	6,395,364.41	2,151,476.46	3,860,312.65	12,407,153.52
（2）本期增加金额	2,131,788.16	308,062.99	907,347.67	3,347,198.82
—计提	2,131,788.16	308,062.99	907,347.67	3,347,198.82
（3）本期减少金额			577,016.57	577,016.57
—处置或报废			577,016.57	577,016.57
（4）2017.12.31	8,527,152.57	2,459,539.45	4,190,643.75	15,177,335.77
3．减值准备				
（1）2016.12.31				
（2）本期增加金额				
—计提				
（3）本期减少金额				
—处置或报废				
（4）2017.12.31				
4．账面价值				
（1）2017.12.31 账面价值	73,849,768.68	827,945.82	2,481,177.75	77,158,892.25
（2）2016.12.31 账面价值	75,981,556.84	1,097,510.94	3,035,793.72	80,114,861.50

项目	房屋及建筑物	运输工具	办公设备及其他	合计
1．账面原值				
（1）2017.12.31	82,376,921.25	3,287,485.27	6,671,821.50	92,336,228.02
（2）本期增加金额			815,662.11	815,662.11
—购置			815,662.11	815,662.11
（3）本期减少金额		50,400.00	42,610.00	93,010.00
—处置或报废		50,400.00	42,610.00	93,010.00
（4）2018.7.31	82,376,921.25	3,237,085.27	7,444,873.61	93,058,880.13
2．累计折旧				
（1）2017.12.31	8,527,152.57	2,459,539.45	4,190,643.75	15,177,335.77
（2）本期增加金额	1,243,543.12	168,923.78	567,021.22	1,979,488.12
—计提	1,243,543.12	168,923.78	567,021.22	1,979,488.12
（3）本期减少金额		48,888.00	40,479.40	89,367.40
—处置或报废		48,888.00	40,479.40	89,367.40
（4）2018.7.31	9,770,695.69	2,579,575.23	4,717,185.57	17,067,456.49
3．减值准备				

项目	房屋及建筑物	运输工具	办公设备及其他	合计
（1）2017.12.31				
（2）本期增加金额				
—计提				
（3）本期减少金额				
—处置或报废				
（4）2018.7.31				
4．账面价值				
（1）2018.7.31 账面价值	72,606,225.56	657,510.04	2,727,688.04	75,991,423.64
（2）2017.12.31 账面价值	73,849,768.68	827,945.82	2,481,177.75	77,158,892.25

(九) 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
1．账面原值			
（1）2015.12.31	8,349,744.00	238,425.64	8,588,169.64
（2）本期增加金额			
—购置			
（3）本期减少金额			
—处置			
（4）2016.12.31	8,349,744.00	238,425.64	8,588,169.64
2．累计摊销			
（1）2015.12.31	834,974.38	56,529.49	891,503.87
（2）本期增加金额	166,994.86	79,475.21	246,470.07
—计提	166,994.86	79,475.21	246,470.07
（3）本期减少金额			
—处置			
（4）2016.12.31	1,001,969.24	136,004.70	1,137,973.94
3．减值准备			
（1）2015.12.31			
（2）本期增加金额			
—计提			
（3）本期减少金额			
—处置			
（4）2016.12.31			
4．账面价值			
（1）2016.12.31 账面价值	7,347,774.76	102,420.94	7,450,195.70
（2）2015.12.31 账面价值	7,514,769.62	181,896.15	7,696,665.77

项目	土地使用权	软件	合计
1．账面原值			
（1）2016.12.31	8,349,744.00	238,425.64	8,588,169.64
（2）本期增加金额			
—购置			
（3）本期减少金额			
—处置			
（4）2017.12.31	8,349,744.00	238,425.64	8,588,169.64
2．累计摊销			
（1）2016.12.31	1,001,969.24	136,004.70	1,137,973.94
（2）本期增加金额	166,994.88	73,847.66	240,842.54
—计提	166,994.88	73,847.66	240,842.54
（3）本期减少金额			
—处置			
（4）2017.12.31	1,168,964.12	209,852.36	1,378,816.48
3．减值准备			
（1）2016.12.31			
（2）本期增加金额			
—计提			
（3）本期减少金额			
—处置			
（4）2017.12.31			
4．账面价值			
（1）2017.12.31 账面价值	7,180,779.88	28,573.28	7,209,353.16
（2）2016.12.31 账面价值	7,347,774.76	102,420.94	7,450,195.70

项目	土地使用权	软件	合计
1．账面原值			
（1）2017.12.31	8,349,744.00	238,425.64	8,588,169.64
（2）本期增加金额			
—购置			
（3）本期减少金额			
—处置			
（4）2018.7.31	8,349,744.00	238,425.64	8,588,169.64
2．累计摊销			
（1）2017.12.31	1,168,964.12	209,852.36	1,378,816.48
（2）本期增加金额	97,413.68	25,001.76	122,415.44

项目	土地使用权	软件	合计
—计提	97,413.68	25,001.76	122,415.44
（3）本期减少金额			
—处置			
（4）2018.7.31	1,266,377.80	234,854.12	1,501,231.92
3．减值准备			
（1）2017.12.31			
（2）本期增加金额			
—计提			
（3）本期减少金额			
—处置			
（4）2018.7.31			
4．账面价值			
（1）2018.7.31 账面价值	7,083,366.20	3,571.52	7,086,937.72
（2）2017.12.31 账面价值	7,180,779.88	28,573.28	7,209,353.16

(十) 长期待摊费用

项目	2015.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2016.12.31
实验室装修款		295,000.00	4,916.67		290,083.33
合计		295,000.00	4,916.67		290,083.33

项目	2016.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2017.12.31
实验室装修款	290,083.33		59,000.04		231,083.29
合计	290,083.33		59,000.04		231,083.29

项目	2017.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2018.7.31
实验室装修款	231,083.29		34,416.69		196,666.60
合计	231,083.29		34,416.69		196,666.60

(十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	2018.7.31		2017.12.31		2016.12.31	
	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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	166,426.41	24,963.96	155,653.25	23,347.99	75,738.64	18,934.66
合计	166,426.41	24,963.96	155,653.25	23,347.99	75,738.64	18,934.66

2、 未确认递延所得税资产明细

项目	2018.7.31	2017.12.31	2016.12.31
可抵扣暂时性差异	1,179,735.35	586,383.00	359,338.71
可抵扣亏损			
合计	1,179,735.35	586,383.00	359,338.71

(十二) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	2018.7.31	2017.12.31	2016.12.31
抵押借款			
信用借款	4,694,200.00		
合计	4,694,200.00		

说明：

(1) 本公司于 2018 年 6 月 15 日向中国农业银行股份有限公司借款 499.42 万元，合同编号为【84010120180000772】；该借款为信用借款，借款日期为 2018.6.15 至 2019.6.14，年利率为 5.0025%，本期还款金额 30 万元。

(十三) 应付票据及应付账款

项目	2018.7.31	2017.12.31	2016.12.31
应付票据	791,486.00	17,426,400.00	25,473,146.03
应付账款	29,818,726.71	18,843,952.59	11,615,836.77
合计	30,610,212.71	36,270,352.59	37,088,982.80

1、 应付票据

种类	2018.7.31	2017.12.31	2016.12.31
银行承兑汇票	791,486.00	17,426,400.00	25,473,146.03
合计	791,486.00	17,426,400.00	25,473,146.03

2、 应付账款

（1）应付账款列示

项目	2018.7.31	2017.12.31	2016.12.31
1 年以内（含 1 年）	21,088,368.55	15,817,087.24	8,937,304.42
1—2 年（含 2 年）	6,691,941.78	1,408,467.08	1,986,076.10
2—3 年（含 3 年）	473,863.31	1,178,547.02	281,961.90
3 年以上	1,564,553.07	439,851.25	410,494.35
合计	29,818,726.71	18,843,952.59	11,615,836.77

3、 账龄超过一年的重要应付账款

2018 年 7 月 31 日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海海桐机械设备有限公司	1,920,468.00	按约定尚未结算
成都国星通信有限公司	1,662,700.00	按约定尚未结算
北京航宇测通电子科技有限公司	911,000.00	按约定尚未结算
中车青岛四方车辆研究所有限公司	491,400.00	按约定尚未结算
合计	4,985,568.00	

2017 年 12 月 31 日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
连云港杰瑞自动化有限公司	1,000,000.10	按约定尚未结算
东营市志宏石油机械有限公司	305,000.00	按约定尚未结算
成都国星通信有限公司	200,000.00	按约定尚未结算
合计	1,505,000.10	

2016 年 12 月 31 日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
连云港杰瑞自动化有限公司	1,624,640.90	按约定尚未结算
北京金耐威科技有限责任公司	252,605.00	按约定尚未结算
成都国星通信有限公司	200,000.00	按约定尚未结算
合计	2,077,245.90	

(十四) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	2018.7.31	2017.12.31	2016.12.31
1 年以内（含 1 年）	2,909,578.97	3,275,211.21	1,977,962.66
1 至 2 年	653,521.01	904,800.00	89,137.00
2 至 3 年	48,200.00	11,135.00	
3 年以上	3,900.00		
合计	3,615,199.98	4,191,146.21	2,067,099.66

(十五) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
短期薪酬	176,932.07	17,903,547.14	17,864,342.82	216,136.39
离职后福利-设定提存计划		2,143,931.05	2,143,931.05	

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	176,932.07	20,047,478.19	20,008,273.87	216,136.39

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
短期薪酬	216,136.39	18,648,829.50	18,688,066.33	176,899.56
离职后福利-设定提存计划		2,426,864.33	2,426,864.33	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	216,136.39	21,075,693.83	21,114,930.66	176,899.56

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.7.31
短期薪酬	176,899.56	14,031,134.85	12,791,629.67	1,416,404.74
离职后福利-设定提存计划		1,420,600.40	1,308,908.70	111,691.70
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	176,899.56	15,451,735.25	14,100,538.37	1,528,096.44

2、 短期薪酬列示

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
（1）工资、奖金、津贴和补贴		14,101,420.10	14,101,420.10	
（2）职工福利费		1,334,528.40	1,334,528.40	
（3）社会保险费		1,039,257.99	1,039,257.99	
其中：医疗保险费		913,796.77	913,796.77	
工伤保险费		28,265.54	28,265.54	
生育保险费		97,195.68	97,195.68	
（4）住房公积金		1,144,392.00	1,144,392.00	
（5）工会经费和职工教育经费	176,932.07	283,948.65	244,744.33	216,136.39
（6）短期带薪缺勤				
（7）短期利润分享计划				
合计	176,932.07	17,903,547.14	17,864,342.82	216,136.39

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
（1）工资、奖金、津贴和补贴		12,860,275.80	12,860,275.80	
（2）职工福利费		2,780,547.26	2,780,547.26	

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
（3）社会保险费		1,251,184.25	1,251,184.25	
其中：医疗保险费		1,100,433.90	1,100,433.90	
工伤保险费		37,140.39	37,140.39	
生育保险费		113,609.96	113,609.96	
（4）住房公积金		1,405,515.00	1,405,515.00	
（5）工会经费和职工教育经费	216,136.39	351,307.19	390,544.02	176,899.56
（6）短期带薪缺勤				
（7）短期利润分享计划				
合计	216,136.39	18,648,829.50	18,688,066.33	176,899.56

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.7.31
（1）工资、奖金、津贴和补贴		10,020,095.00	8,990,330.00	1,029,765.00
（2）职工福利费		2,180,574.74	2,001,071.74	179,503.00
（3）社会保险费		788,144.24	717,116.77	71,027.47
其中：医疗保险费		669,657.34	605,561.72	64,095.62
工伤保险费		16,184.76	11,734.43	4,450.33
生育保险费		102,302.14	99,820.62	2,481.52
（4）住房公积金		882,697.92	875,902.00	6,795.92
（5）工会经费和职工教育经费	176,899.56	159,622.95	207,209.16	129,313.35
（6）短期带薪缺勤				
（7）短期利润分享计划				
合计	176,899.56	14,031,134.85	12,791,629.67	1,416,404.74

3、 设定提存计划列示

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
基本养老保险		2,055,901.70	2,055,901.70	
失业保险费		88,029.35	88,029.35	
企业年金缴费		-	-	
合计		2,143,931.05	2,143,931.05	

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
基本养老保险		2,275,148.37	2,275,148.37	
失业保险费		75,351.80	75,351.80	
企业年金缴费		76,364.16	76,364.16	
合计	-	2,426,864.33	2,426,864.33	

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.7.31
基本养老保险		1,367,655.10	1,262,559.94	105,095.16
失业保险费		52,945.30	46,348.76	6,596.54
企业年金缴费				
合计		1,420,600.40	1,308,908.70	111,691.70

(十六) 应交税费

税费项目	2018.7.31	2017.12.31	2016.12.31
增值税	380,750.01	28,700.56	7,742.74
企业所得税			
个人所得税	-151.80	27,772.90	25,663.84
城市维护建设税	26,652.51	2,009.04	10,170.94
房产税	65,498.94	185,010.75	63,578.23
教育费附加	19,037.50	1,435.01	7,264.95
其他税费	4,824.29	16,384.19	24,304.28
合计	496,611.45	261,312.45	138,724.98

(十七) 其他应付款

项目	2018.7.31	2017.12.31	2016.12.31
应付利息	160,863.24		908,013.69
应付股利			
其他应付款	35,581,781.43	137,989,949.79	122,652,065.44
合计	35,742,644.67	137,989,949.79	123,560,079.13

1、 应付利息

项目	2018.7.31	2017.12.31	2016.12.31
短期借款应付利息	160,863.24		908,013.69
合计	160,863.24		908,013.69

2、 其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

项目	2018.7.31	2017.12.31	2016.12.31
代收代付及暂收款项	1,223,870.36	185,121.46	141,665.77
外部单位往来款项	30,000,000.00	137,500,000.00	119,500,000.00
其他	4,357,911.07	304,828.33	3,010,399.67
合计	35,581,781.43	137,989,949.79	122,652,065.44

(十八) 递延收益

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31	形成原因
政府补助		2,850,000.00	2,400,000.00	450,000.00	
合计		2,850,000.00	2,400,000.00	450,000.00	

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31	形成原因
政府补助	450,000.00			450,000.00	
合计	450,000.00			450,000.00	

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.7.31	形成原因
政府补助	450,000.00	150,000.00	450,000.00	150,000.00	
合计	450,000.00	150,000.00	450,000.00	150,000.00	

涉及政府补助的项目：

负债项目	2015.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2016.12.31	与资产相关/与收益相关
海洋平台钻井作业一体化智能系统装备项目		2,400,000.00	2,400,000.00			与收益相关
海洋平台钻井作业智能机器人项目		150,000.00			150,000.00	与资产相关
动车智能检修试验系统装备项目		300,000.00			300,000.00	与资产相关
合计		2,850,000.00	2,400,000.00		450,000.00	

负债项目	2016.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2017.12.31	与资产相关/与收益相关
海洋平台钻井作业职能机器人项目	150,000.00				150,000.00	与资产相关
动车智能检修试验系统装备项目	300,000.00				300,000.00	与资产相关
合计	450,000.00				450,000.00	

负债项目	2017.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2018.7.31	与资产相关/与收益相关
海洋平台钻井作业职能机器人项目	150,000.00				150,000.00	与资产相关
动车智能检修试验系统装备项目	300,000.00		300,000.00			与资产相关
合计	450,000.00		300,000.00		150,000.00	

(十九) 实收资本

投资者名称	2015.12.31		本期增加	本期减少	2016.12.31	
	投资金额	所占比例（%）			投资金额	所占比例（%）
合计	49,500,000.00	100.00			49,500,000.00	100.00
中船重工杰瑞科技控股有限公司	49,500,000.00	100.00			49,500,000.00	100.00

投资者名称	2016.12.31		本期增加	本期减少	2017.12.31	
	投资金额	所占比例（%）			投资金额	所占比例（%）
合计	49,500,000.00	100.00			49,500,000.00	100.00
中船重工杰瑞科技控股有限公司	49,500,000.00	100.00			49,500,000.00	100.00

投资者名称	2017.12.31		本期增加	本期减少	2018.07.31	
	投资金额	所占比例（%）			投资金额	所占比例（%）
合计	49,500,000.00	100.00	82,419,614.00		131,919,614.00	100.00
中船重工杰瑞科技控股有限公司	49,500,000.00	100.00			49,500,000.00	37.52
中国船舶重工集团公司第七一六研究所			82,419,614.00		82,419,614.00	62.48

说明：根据《青岛杰瑞自动化有限公司股东决定》，青岛杰瑞自动化有限公司债务于 2018 年 4 月进行债转股，原债权人中国船舶重工集团公司第七一六研究所（以下简称“七一六研究所”）持有债权 12,250.00 万元，折股 8,241.96 万股。本次债转股完成后，中船重工杰瑞科技控股有限公司持有青岛杰瑞股份 4,950.00 万股，占比 37.52%，七一六研究所持有青岛杰瑞股份 8,241.96 万股，占比 62.48%。形成实收资本 82,419,614.00 元，资本公积 40,080,386.00 元。

(二十) 资本公积

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.7.31
资本溢价（股本溢价）				
其他资本公积		40,080,386.00		40,080,386.00
合计		40,080,386.00		40,080,386.00

说明：根据《青岛杰瑞自动化有限公司股东决定》，青岛杰瑞自动化有限公司债务于 2018 年 4 月进行债转股，原债权人中国船舶重工集团公司第七一六研究所（以下简称“七一六研究所”）持有债权 12,250.00 万元，折股 8,241.96 万股。本次债转股完成后，中船重工杰瑞科技控股有限公司持有青岛杰瑞自动化 4,950.00 万股，占比 37.52%，七一六研究所持有青岛杰瑞股份 8,241.96 万股，占比 62.48%。形成实收资本 82,419,614.00 元，资本公积 40,080,386.00 元。

(二十一) 盈余公积

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
法定盈余公积	7,635,372.65			7,635,372.65
合计	7,635,372.65			7,635,372.65

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
法定盈余公积	7,635,372.65	140,607.42		7,775,980.07
合计	7,635,372.65	140,607.42		7,775,980.07

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.7.31
法定盈余公积	7,775,980.07			7,775,980.07
合计	7,775,980.07			7,775,980.07

(二十二) 未分配利润

项目	2018 年 1-7 月	2017 年度	2016 年度
调整前上期末未分配利润	11,257,114.40	7,540,167.17	28,537,254.44
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减－）			
调整后年初未分配利润	11,257,114.40	7,540,167.17	28,537,254.44
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-838,857.24	3,857,554.65	-20,997,087.27
减：提取法定盈余公积		140,607.42	
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	10,418,257.16	11,257,114.40	7,540,167.17

(二十三) 营业收入和营业成本

项目	2018 年 1-7 月		2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	95,914,880.20	73,810,408.35	146,922,828.23	112,181,668.41	111,173,359.96	94,243,954.82
其他业务	1,180,936.79	1,539,831.33	2,149,346.24	2,815,365.59	1,268,570.48	2,720,693.97
合计	97,095,816.99	75,350,239.68	149,072,174.47	114,997,034.00	112,441,930.44	96,964,648.79

2、主营业务收入按产品分项列示如下：

项目	2018 年 1-7 月		2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
特装电子产品	29,097,206.17	21,535,101.71	56,954,497.44	39,110,313.34	43,958,816.52	42,387,066.55
电子智能制造	66,817,674.03	52,275,306.64	89,968,330.79	73,071,355.07	67,214,543.44	51,856,888.27
合计	95,914,880.20	73,810,408.35	146,922,828.23	112,181,668.41	111,173,359.96	94,243,954.82

(二十四) 税金及附加

项目	2018 年 1-7 月	2017 年度	2016 年度
营业税			
城市维护建设税	110,588.63	298,346.88	79,394.71
教育费附加	78,991.88	213,104.92	56,710.49
房产税	385,077.95	740,381.89	378,252.24
土地使用税	76,191.30	102,529.03	56,438.00
车船使用税	2,820.00	4,740.00	4,330.00
印花税	89,932.35	90,425.80	95,737.96
地方水利建设基金	2,269.58	15,112.46	7,967.85
其他	5,629.61	12,091.68	3,374.24
合计	751,501.30	1,476,732.66	682,205.49

(二十五) 销售费用

项目	2018 年 1-7 月	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	2,356,780.27	3,836,864.03	2,994,835.77
办公费	8,931.30	48,548.88	19,693.45
差旅费	373,317.44	987,726.20	693,267.81
维修费	66,598.08	13,968.38	48,865.91
业务推广费	29,459.33	100,968.59	42,601.14
业务招待费	440,095.70	1,435,577.00	1,081,465.42
运输费	99,733.80	200,611.59	183,105.39
其他	131,657.71	322,230.28	251,070.66
合计	3,506,573.63	6,946,494.95	5,314,905.55

(二十六) 管理费用

项目	2018 年 1-7 月	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	4,804,692.60	6,615,996.22	6,675,728.85
维修费	20,329.47	14,502.21	16,736.96
税金			377,793.16
无形资产摊销	122,415.44	240,842.54	246,470.07
折旧费	390,529.25	640,881.10	570,689.42
办公费	63,083.94	158,002.49	145,738.63
差旅费	522,864.81	717,797.99	628,303.16
业务招待费	361,136.50	944,539.79	839,491.61
中介服务咨询费	319,787.69	351,573.57	540,761.82
其他	489,699.78	891,479.56	1,033,872.74
合计	7,094,539.48	10,575,615.47	11,075,586.42

(二十七) 研发费用

项目	2018 年 1-7 月	2017 年度	2016 年度
材料费	7,203,255.35	5,371,600.81	11,203,519.22
职工薪酬	4,459,045.67	2,550,463.94	5,468,046.88
试验外协费	744,370.52	2,434,765.37	7,497,026.71
管理费用	390,404.05	36,444.11	252,595.73
合计	12,797,075.59	10,393,274.23	24,421,188.54

(二十八) 财务费用

项目	2018 年 1-7 月	2017 年度	2016 年度
利息费用	410,246.76	2,252,604.19	3,367,063.82
减：利息收入	53,979.21	119,875.76	97,786.27
汇兑损益			
手续费支出	2,989.90	8,663.40	13,564.52
其他支出	2,165.00	13,391.00	26,248.86
合计	361,422.45	2,154,782.83	3,309,090.93

(二十九) 资产减值损失

项目	2018 年 1-7 月	2017 年度	2016 年度
坏账损失	604,125.51	306,958.90	-564,031.83
合计	604,125.51	306,958.90	-564,031.83

(三十) 其他收益

补助项目	2018 年 1-7 月	2017 年度	2016 年度	与资产相关/与收益相关
海洋平台钻井作业智能机器人	1,750,000.00			与收益相关
海洋机器人	350,000.00			与收益相关
动车智能检修试验系统装备	300,000.00			与收益相关
知识产权奖励	16,460.00			与收益相关
退软件增值税		890,659.31		与收益相关
创新奖励款		263,245.00		与收益相关
市南科技局补贴		10,000.00		与收益相关
专利资助款		55,000.00		与收益相关
展会补助		30,000.00		与收益相关
合计	2,416,460.00	1,248,904.31		

(三十一) 投资收益

项目	2018 年 1-7 月	2017 年度	2016 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-30,618.82	-9,920.99	
合计	-30,618.82	-9,920.99	

(三十二) 营业外收入

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2018 年 1-7 月	2017 年度	2016 年度	2018 年 1-7 月	2017 年度	2016 年度
非流动资产毁损报废利得						
政府补助	108,000.00	1,600.00	7,263,727.18	108,000.00	1,600.00	7,263,727.18
其他			1,724.00			1,724.00
合计	108,000.00	1,600.00	7,265,451.18	108,000.00	1,600.00	7,265,451.18

计入营业外收入的政府补助

补助项目	2018 年 1-7 月	2017 年度	2016 年度	与资产相关/与收益相关
高新技术企业奖励	108,000.00	1,600.00		与收益相关
多模接收机补助			3,000,000.00	与收益相关
产业补助金及其他			2,800,640.00	与收益相关
财政贴息补助			801,000.00	与收益相关
退软件增值税			662,087.18	与收益相关
合计	108,000.00	1,600.00	7,263,727.18	

(三十三) 营业外支出

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2018 年 1-7 月	2017 年度	2016 年度	2018 年 1-7 月	2017 年度	2016 年度
债务重组损失						
对外捐赠	17,880.00	9,840.00		17,880.00	9,840.00	
非常损失						
盘亏损失						
非流动资产毁损报废损失	3,442.60	34,963.37	59.40	3,442.60	34,963.37	59.40
其他		2,497.04			2,497.04	
合计	21,322.60	47,300.41	59.40	21,322.60	47,300.41	59.40

(三十四) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2018 年 1-7 月	2017 年度	2016 年度
所得税费用	-56,668.86	-438,576.98	-493,317.21
递延所得税费用	-1,615.97	-4,413.33	-5,867.19
合计	-58,284.83	-442,990.31	-499,184.40

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2018 年 1-7 月	2017 年度	2016 年度
利润总额	-897,142.07	3,414,564.34	-21,496,271.67
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-134,571.31	526,658.28	-3,224,440.75
子公司适用不同税率的影响			104,609.26
调整以前期间所得税的影响	-56,668.86		-809,867.39
非应税收入的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	48,073.93		49,159.85
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	89,002.85	-470,645.70	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	955,659.23	-499,002.89	3,381,354.63
税法规定的额外可扣除费用	-959,780.67		
所得税费用	-58,284.83	-442,990.31	-499,184.40

(三十五) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年 1-7 月	2017 年度	2016 年度
利息收入	53,979.21	119,875.76	97,786.27
政府补助	2,524,460.00	358,245.00	640.00
代垫费用、备用金	2,891,797.81	4,296,116.37	3,594,662.50
投标、履约保证金		2,198,490.79	
其他往来款	3,900,000.00		
合计	9,370,237.02	6,972,727.92	3,693,088.77

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年 1-7 月	2017 年度	2016 年度
金融机构手续费	5,154.90	22,054.40	39,813.38
投标、履约保证金			3,968,490.79
职工借支款及备用金	3,105,985.37	4,786,899.52	5,307,720.07
付现费用	6,299,594.14	8,510,346.00	5,415,220.53

项目	2018 年 1-7 月	2017 年度	2016 年度
捐赠、罚款支出	10,320.00	9,840.00	
合计	9,421,054.41	13,329,139.92	14,731,244.77

(三十六) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2018 年 1-7 月	2017 年度	2016 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	-838,857.24	3,857,554.65	-20,997,087.27
加：资产减值准备	604,125.51	306,958.90	-564,031.83
固定资产折旧	1,979,488.12	3,347,198.82	3,259,600.29
无形资产摊销	122,415.44	240,842.54	246,470.07
长期待摊费用摊销	34,416.69	59,000.04	4,916.67
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）	3,442.60	34,741.15	59.40
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）			
财务费用（收益以“－”号填列）	410,246.76	2,252,604.19	3,367,063.82
投资损失（收益以“－”号填列）	30,618.82	9,920.99	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,615.97	-4,413.33	-5,867.19
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）	-8,461,499.53	-12,779,606.16	-4,240,996.30
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-21,686,401.26	-16,521,295.29	27,799,709.64
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	7,301,283.93	9,290,525.88	-22,594,629.26
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-20,502,336.13	-9,905,967.62	-13,724,791.96
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动			
债务转为资本	122,500,000.00		
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	8,837,477.12	10,345,504.77	7,394,853.38
减：现金的期初余额	10,345,504.77	7,394,853.38	19,192,116.76
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	-1,508,027.65	2,950,651.39	-11,797,263.38

2、 现金和现金等价物的构成

项目	2018.7.31	2017.12.31	2016.12.31
一、现金	8,837,477.12	10,345,504.77	7,394,853.38
其中：库存现金	3,982.67	6,731.84	271.64
可随时用于支付的银行存款	8,833,494.45	10,338,772.93	7,394,581.74
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	8,837,477.12	10,345,504.77	7,394,853.38
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、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

2018 年 7 月 31 日

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	
青岛杰瑞工控技术有限公司	山东青岛	山东青岛	制造业	100.00		投资设立

2017 年 12 月 31 日

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	
青岛杰瑞工控技术有限公司	山东青岛	山东青岛	制造业	100.00		投资设立

2016 年 12 月 31 日

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	
青岛杰瑞工控技术有限公司	山东青岛	山东青岛	制造业	100.00		投资设立

七、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责

任，但是董事会已授权本公司审计部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务部主管递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于借款。

在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，对本公司的净利润影响如下。管理层认为 100 个基点合理反映了利率可能发生变动的合理范围。

利率变化	对净利润的影响		
	2018.7.31	2017.12.31	2016.12.31
上升 100 个基点	4,102.47	22,526.04	33,670.64
下降 100 个基点	-4,102.47	-22,526.04	-33,670.64

（2）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本报告期间，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司无汇率风险。

（3）其他价格风险

本公司持有其他上市公司的权益投资，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

(三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

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(%)
中船重工杰瑞科技控股有限公司	连云港	船舶配套设备制造	30,000.00	37.52	100

本公司最终控制方是：中国船舶重工集团有限公司第七一六研究所

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
北京环鼎科技有限责任公司	同一实际控制人
北京环通特种设备有限责任公司	同一实际控制人
渤海造船厂集团有限公司	同一实际控制人
江苏杰瑞科技集团有限责任公司	同一实际控制人
连云港杰瑞电子有限公司	合并范围内公司
连云港杰瑞深软科技有限公司	同一实际控制人
连云港杰瑞自动化有限公司	合并范围内公司
洛阳双瑞橡塑科技有限公司	同一实际控制人
青岛海山海洋装备有限公司	同一实际控制人
深圳中船网络科技有限公司	同一实际控制人
中船重工（青岛）轨道交通装备有限公司	同一实际控制人
中船重工鹏力（南京）大气海洋信息系统有限公司	同一实际控制人
中船重工西安东仪科工集团有限公司	同一实际控制人
中国船舶工业物资云贵有限公司	同一实际控制人
中国船舶重工集团公司第七〇七研究所	同一实际控制人
中国船舶重工集团公司第七二三研究所	同一实际控制人
中国船舶重工集团公司第七〇五研究所	同一实际控制人
中国船舶重工集团公司第七一〇研究所	同一实际控制人
中国船舶重工集团公司第七一六研究所	同一实际控制人
中国船舶重工集团公司第七一四研究所	同一实际控制人
中国船舶重工集团公司第七一五研究所	同一实际控制人
中国船舶重工集团公司七五〇试验场	同一实际控制人
重庆科凯前卫风电设备有限责任公司	同一实际控制人

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2018 年 1-7 月	2017 年度	2016 年度
江苏杰瑞科技集团有限责任公司	采购商品		4,495,726.50	
连云港杰瑞电子有限公司	采购商品	37,931.03	79,200.00	28,600.00
深圳中船网络科技有限公司	采购商品			3,803,418.80

关联方	关联交易内容	2018 年 1-7 月	2017 年度	2016 年度
中船重工鹏力（南京）大气海洋信息系统有限公司	采购商品		769,230.77	
中船重工西安东仪科工集团有限公司	采购商品			52,786.32
中国船舶重工集团公司第七 0 七研究所	采购商品		572,649.57	
中国船舶重工集团公司第七二三研究所	采购商品		7,247.86	1,709.40
中国船舶重工集团公司第七一六研究所	采购商品	130,283.02	1,174,614.70	1,420,228.03
重庆科凯前卫风电设备有限责任公司	采购商品	15,307,620.00	10,321,948.72	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2018 年 1-7 月	2017 年度	2016 年度
渤海造船厂集团有限公司	销售商品	-	4,200,000.03	
江苏杰瑞科技集团有限责任公司	销售商品	-		76,923.08
连云港杰瑞电子有限公司	销售商品	113,400.00		75,299.15
连云港杰瑞深软科技有限公司	销售商品	12,400.00		91,923.08
连云港杰瑞自动化有限公司	销售商品	-		456,693.92
洛阳双瑞橡塑科技有限公司	销售商品	-		24,786.32
青岛海山海洋装备有限公司	销售商品	6,934.00	12,820.51	3,839,316.24
中船重工（青岛）轨道交通装备有限公司	销售商品	100,000.00		
中国船舶工业物资云贵有限公司	销售商品	-	27,584.62	
中国船舶重工集团公司第七 0 五研究所	销售商品	-		153,846.15
中国船舶重工集团公司第七一六研究所	销售商品	7,330,992.81	16,879,508.54	15,659,700.89
中国船舶重工集团公司第七一五研究所	销售商品	33,129.91		
中国船舶重工集团公司七五 0 试验场	销售商品	-		1,569,230.77

2、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
中船重工财务有限责任公司	20,000,000.00	2015-1-13	2016-1-12	5.6%-5.35%-5.1%-4.85% -4.6%-4.35%
中船重工财务有限责任公司	10,000,000.00	2015-4-21	2016-4-20	5.35%-5.1%-4.85%-4.6%-4.35%
中船重工财务有限责任公司	14,000,000.00	2015-5-25	2016-5-24	5.1%-4.85%-4.6%-4.35%
中船重工财务有限责任公司	7,000,000.00	2015-7-22	2016-7-21	4.85%-4.6%-4.35%
中船重工财务有限责任公司	10,000,000.00	2015-9-25	2016-9-23	4.6%-4.35%
中船重工财务有限责任公司	2,000,000.00	2015-10-13	2016-10-12	4.6%-4.35%
中船重工财务有限责任公司	12,000,000.00	2015-11-5	2016-11-4	4.35%
中国船舶重工股份有限公司	5,000,000.00	2014-3-27	2015-3-26	无息
中国船舶重工股份有限公司	5,000,000.00	2015-3-27	2016-3-26	无息
中国船舶重工集团公司第七一六研究所	20,000,000.00	2017/1/11	2018/1/10	1.5%
中国船舶重工集团公司第七一六研究所	14,000,000.00	2017/5/23	2018/5/22	1.5%
中国船舶重工集团公司第七一六研究所	5,000,000.00	2017/6/2	2018/6/2	1.5%
中国船舶重工集团公司第七一六研究所	7,000,000.00	2017/7/22	2018/7/21	1.5%
中国船舶重工集团公司第七一六研究所	10,000,000.00	2017/7/24	2018/7/23	1.5%
中国船舶重工集团公司第七一六研究所	5,000,000.00	2017/9/17	2018/9/16	1.5%
中国船舶重工集团公司第七一六研究所	10,000,000.00	2017/9/25	2018/9/24	1.5%
中国船舶重工集团公司第七一六研究所	16,000,000.00	2017/9/28	2018/9/27	1.5%
中国船舶重工集团公司第七一六研究所	2,000,000.00	2017/10/13	2018/10/12	1.5%
中国船舶重工集团公司第七一六研究所	12,000,000.00	2017/11/4	2018/11/5	1.5%
中国船舶重工集团公司第七一六研究所	3,000,000.00	2017/2/22	2018/2/22	1.5%
中国船舶重工集团公司第七一六研究所	5,000,000.00	2017/3/1	2018/3/1	1.5%
中国船舶重工集团公司第七一六研究所	5,000,000.00	2017/3/28	2018/3/28	1.5%
中国船舶重工集团公司第七一六研究所	5,000,000.00	2017/6/16	2018/6/15	1.5%
中国船舶重工集团公司第七一六研究所	15,000,000.00	2018/1/1	2018/12/31	1.5%

说明：青岛杰瑞自动化有限公司拆借资金利息支出 2016 年至 2018 年 7 月分别是 2,911,910.03 元、2,622,698.62 元、130,684.93 元。

3、 关联方存款及借款

（1）关联方存款

关联方	2018.7.31	2017.12.31	2016.12.31
中船重工财务有限责任公司	4,552,151.81	9,332,373.41	6,399,581.74
合计	4,552,151.81	9,332,373.41	6,399,581.74

青岛杰瑞自动化有限公司 2016 年存款利息收入为 39,570.43 元，2017 年存款利息收入为 35,991.34 元，2018 年存款利息收入为 8,828.17 元。

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	2018.7.31		2017.12.31		2016.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款							
	江苏杰瑞科技集团有限责任公司					9,000.00	45.00
	连云港杰瑞深软科技有限公司					107,550.00	537.75
	青岛海山海洋装备有限公司	7,500.00	375.00	7,500.00	37.50		
	青岛双瑞海洋环境工程股份有限公司					7,050.00	
	中国船舶重工集团公司第七一 0 研究所			40,500.00	202.50	40,500.00	2,025.00
	中国船舶重工集团公司第七一六研究所	5,348,460.38	117,684.15	5,769,630.00	28,848.15	820,130.00	4,100.65
	中国船舶重工集团公司第七一五研究所						
	中国船舶重工集团公司七五 0 试验场			905,840.00	4,529.20	2,051,040.00	52,188.00
预付账款							
	深圳中船网络科技有限公司	15,000.00		15,000.00			
其他应收款							
	连云港杰瑞自动化有限公司	46,496,687.76		46,496,687.76		46,496,687.76	

2、 应付项目

项目名称	关联方	2018.7.31	2017.12.31	2016.12.31
应付账款				
	江苏杰瑞科技集团有限责任公司	546,000.00	546,000.00	
	连云港杰瑞自动化有限公司	1,000,000.10	1,000,000.10	1,624,640.90
	重庆科凯前卫风电设备有限责任公司	1,637,400.00	1,629,780.00	
	中国船舶重工集团公司七二三研究所			2,000.00
	连云港杰瑞电子有限公司	44,000.00		
	中国船舶重工集团公司第七一六研究所	138,100.00		
其他应付款				
	中国船舶重工集团公司第七一六研究所	15,000,000.00	122,500,000.00	104,500,000.00
	中船重工杰瑞科技控股有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00
预收账款				
	中国船舶重工集团公司第七一六研究所		921,800.00	

九、 政府补助

(一) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额			计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		2018 年 1-7 月	2017 年度	2016 年度	
多模接收机补助	3,000,000.00			3,000,000.00	营业外收入
产业补助金及其他	2,800,640.00			2,800,640.00	营业外收入
海洋平台钻井作业智能机器人	1,750,000.00	1,750,000.00			其他收益
财政贴息补助	801,000.00			801,000.00	营业外收入
退软件增值税	662,087.18			662,087.18	营业外收入
退软件增值税	890,659.31		890,659.31		其他收益
海洋机器人	350,000.00	350,000.00			其他收益
动车智能检修试验系统装备	300,000.00	300,000.00			其他收益
创新奖励款	263,245.00		263,245.00		其他收益
高新技术企业奖励	109,600.00	108,000.00	1,600.00		营业外收入
专利资助款	55,000.00		55,000.00		其他收益
展会补助	30,000.00		30,000.00		其他收益
知识产权奖励	16,460.00	16,460.00			其他收益
市南科技局补贴	10,000.00		10,000.00		其他收益

十、 承诺及或有事项

公司无需要披露的重要或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、 其他重要事项

公司无需要披露的其他重要事项。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

项目	2018.7.31	2017.12.31	2016.12.31
应收票据	1,807,800.00	55,000.00	2,064,443.60
应收账款	28,279,677.22	15,509,430.41	13,997,186.50
合计	30,087,477.22	15,564,430.41	16,061,630.10

1、 应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	2018.7.31	2017.12.31	2016.12.31
银行承兑汇票	807,800.00	55,000.00	2,064,443.60
商业承兑汇票	1,000,000.00		
合计	1,807,800.00	55,000.00	2,064,443.60

2、 应收账款

（1）应收账款分类披露

2018 年 7 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独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	29,459,412.57	100.00	1,179,735.35	4.00	28,279,677.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	29,459,412.57	100.00	1,179,735.35	4.00	28,279,677.22

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独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	16,095,813.41	100.00	586,383.00	3.64	15,509,430.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	16,095,813.41	100.00	586,383.00	3.64	15,509,430.41

2016 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独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	14,356,525.21	100.00	359,338.71	2.50	13,997,186.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	14,356,525.21	100.00	359,338.71	2.50	13,997,186.50

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.7.31			2017.12.31			2016.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	19,378,290.08	96,891.45	0.50	8,625,232.40	43,126.17	0.50	11,349,997.16	56,749.98	0.50
1 至 2 年	2,915,630.00	145,781.50	5.00	6,279,344.16	313,967.21	5.00	2,003,345.30	100,167.27	5.00
2 至 3 年	6,279,344.16	627,934.42	10.00	576,450.10	57,645.01	10.00	577,349.55	57,734.96	10.00
3 至 4 年	122,100.00	24,420.00	20.00	327,349.55	65,469.91	20.00	334,517.00	66,903.40	20.00
4 至 5 年	327,349.55	163,674.78	50.00	29,717.00	14,858.50	50.00	27,066.20	13,533.10	50.00
5 年以上	121,033.20	121,033.20	100.00	91,316.20	91,316.20	100.00	64,250.00	64,250.00	100.00
合计	29,143,746.99	1,179,735.35		15,929,409.41	586,383.00		14,356,525.21	359,338.71	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	2018.7.31			2017.12.31			2016.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	315,665.58			166,404.00					
合计	315,665.58			166,404.00					

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2018 年 7 月 31 日

单位名称	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
单位 1	5,348,460.38	18.16	117,684.15
安徽长安专用汽车制造有限公司	5,456,400.00	18.52	27,282.00
青岛四方车辆研究所有限公司	5,230,104.16	17.75	523,010.42
广州彼岸思精光电系统有限公司	2,835,000.00	9.62	14,175.00
志成凌云（北京）科技有限公司	1,610,000.00	5.47	8,050.00
合计	20,479,964.54	69.52	690,201.57

2017 年 12 月 31 日

单位名称	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
单位 1	5,769,630.00	35.85	28,848.15
青岛四方车辆研究所有限公司	5,230,104.16	32.49	261,505.21
中国船舶重工集团公司七五 0 试验场	905,840.00	5.63	45,292.00
重庆铁马工业集团有限公司	689,445.40	4.28	3,447.23
内蒙古第一机械集团有限公司	647,200.00	4.02	3,236.00
合计	13,242,219.56	82.27	342,328.59

2016 年 12 月 31 日

单位名称	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
中车青岛四方车辆研究所有限公司	5,230,104.16	36.43	26,150.52
中国船舶重工集团公司七五 0 试验场	2,051,040.00	14.29	52,188.00
陕西苍松机械厂	1,427,000.00	9.94	7,135.00
大庆油田物资公司	1,024,640.90	7.14	51,232.05
单位 1	811,130.00	5.65	4,055.65
合计	10,543,915.06	73.45	140,761.22

(二) 其他应收款

项目	2018.7.31	2017.12.31	2016.12.31
应收利息			
应收股利			
其他应收款	54,677,670.95	53,302,199.31	53,044,715.28
合计	54,677,670.95	53,302,199.31	53,044,715.28

1、 其他应收款

（1）其他应收款分类披露

2018 年 7 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独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	54,677,670.95	100.00			54,677,670.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	54,677,670.95	100.00			54,677,670.95

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独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	53,302,199.31	100.00			53,302,199.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	53,302,199.31	100.00			53,302,199.31

2016 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	53,044,715.28	100.00			53,044,715.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	53,044,715.28	100.00			53,044,715.28

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	2018.7.31			2017.12.31			2016.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	计提比例
关联方组合	54,677,670.95			53,302,199.31			53,044,715.28		
合计	54,677,670.95			53,302,199.31			53,044,715.28		

（2）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2018 年 7 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
连云港杰瑞自动化有限公司	应收其他单位往来款项	46,496,687.76	3-4 年	85.04	
青岛杰瑞工控技术有限公司	应收其他单位往来款项	6,158,808.33	1 年以内，1-2 年，3-4 年	11.26	
陈建武	备用金	468,000.00	1 年以内，1-2 年	0.86	
林治浩	备用金	289,340.00	1 年以内	0.53	
赵辉	备用金	206,500.00	1 年以内	0.38	
合计		53,619,336.09		98.07	

2017 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
连云港杰瑞自动化有限公司	应收其他单位往来款项	46,496,687.76	2-3 年	87.23	
青岛杰瑞工控技术有限公司	应收其他单位往来款项	5,980,073.29	2-3 年	11.22	
陈建武	备用金	420,000.00	1 年以内	0.79	
赵先进	备用金	100,000.00	1-2 年	0.19	
郝建云	备用金	51,000.00	1 年以内	0.10	
合计		53,047,761.05		99.53	

2016 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
连云港杰瑞自动化有限公司	应收其他单位往来款项	46,496,687.76	1-2 年	87.66	
青岛杰瑞工控技术有限公司	应收其他单位往来款项	6,013,354.21	1-2 年	11.34	
陈建武	备用金	310,000.00	1 年以内	0.58	
郝建云	备用金	124,000.00	1 年以内	0.23	
石璨	备用金	14,000.00	1 年以内	0.03	
合计		52,958,041.97		99.84	

(三) 长期股权投资

项目	2018.7.31			2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
对联营、合营企业投资	1,459,460.19		1,459,460.19	1,490,079.01		1,490,079.01			
合计	11,459,460.19		11,459,460.19	11,490,079.01		11,490,079.01	10,000,000.00		10,000,000.00

1、 对子公司投资

被投资单位	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
青岛杰瑞工控技术有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	10,000,000.00			10,000,000.00		

被投资单位	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
青岛杰瑞工控技术有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	10,000,000.00			10,000,000.00		

被投资单位	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.7.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
青岛杰瑞工控技术有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	10,000,000.00			10,000,000.00		

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	2017.12.31	本期增减变动							2018.7.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
1．联营企业											
中船重工（舟山）智慧海洋科技有限公司	1,490,079.01			-30,618.82					1,459,460.19		
小计	1,490,079.01			-30,618.82							
合计	1,490,079.01			-30,618.82					1,459,460.19		

被投资单位	2016.12.31	本期增减变动							2017.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
1．联营企业											
中船重工（舟山）智慧海洋科技有限公司		1,500,000.00		-9,920.99					1,490,079.01		
小计		1,500,000.00		-9,920.99					1,490,079.01		
合计		1,500,000.00		-9,920.99					1,490,079.01		

(四) 营业收入和营业成本

项目	2018 年 1-7 月		2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	29,097,206.17	21,965,671.56	57,111,167.52	39,825,215.46	44,137,278.06	43,136,060.15
其他业务	1,750,064.42	1,539,831.33	2,964,392.02	2,815,365.59	2,083,616.27	2,720,693.97
合计	30,847,270.59	23,505,502.89	60,075,559.54	42,640,581.05	46,220,894.33	45,856,754.12

1、 主营业务收入按产品分项列示如下：

项目	2018 年 1-7 月		2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
特装电子产品	29,097,206.17	21,965,671.56	57,111,167.52	39,825,215.46	44,137,278.06	43,136,060.15
合计	29,097,206.17	21,965,671.56	57,111,167.52	39,825,215.46	44,137,278.06	43,136,060.15

(五) 投资收益

项目	2018 年 1-7 月	2017 年度	2016 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-30,618.82	-9,920.99	
合计	-30,618.82	-9,920.99	

十四、 补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2018 年 1-7 月	2017 年度	2016 年度	说明
非流动资产处置损益	-3,442.60	-34,963.37	-59.40	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,524,460.00	1,250,504.31	7,263,727.18	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-17,880.00	-12,337.04	1,724.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
所得税影响额	-362,165.61	-180,480.59	-1,089,808.77	
少数股东权益影响额				
合计	2,140,971.79	1,022,723.31	6,175,583.01	

青岛杰瑞自动化有限公司

（加盖公章）

二〇一八年十二月二十一日

此证复印件仅作为报告书附件使用，
不能作为他用。

营业执照

（副 本）

统一社会信用代码 91310101568093764U

证照编号 01000000201808150101

名　　称　立信会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

主要经营场所　上海市黄浦区南京东路61号四楼

执行事务合伙人　朱建弟

成立日期　2011年1月24日

合伙期限　2011年1月24日 至 不约定期限

经营范围　审查企业会计表报，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。
【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】

登记机关　上海市黄浦区市场监督管理局

2018年08月15日

会计师事务所

执业证书

名　　称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：朱建弟

办公场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

会计师事务所编号：31000006

注册资本(出资额)：人民币11350万元整

批准设立文号：沪财会[2000]26号　（转制批文 沪财会[2010]82号）

批准设立日期：2000年6月13日　（转制日期 2010年12月31日）

证书序号：NO. 025730

此复印件仅作为报告书附件使用，不能作为他用。

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：上海市财政局

二〇一七年九月二十一日

中华人民共和国财政部制

此证复印件仅作为报告书附件使用，
不能作为他用。

证书序号：000194

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：朱建弟

证书号：34　　发证时间：二〇一七年七月十七日

证书有效期至：二〇二九年七月十七日

此证复印件仅作为报告书附件使用，
不能作为他用。

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



姓　　名 Full name 陈勇波
性　　别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1975-08-15
工作单位 Working unit 湖北大信会计师事务有限公司大信会计师事务有限公司湖北分所
身份证号码 Identity card No 370105750815031

SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
立信
会计师事务所
(特殊普通合伙)

CPA
BICPA
2013
2014
2015
2016
2017

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

年度检验登记
Annual Renewal Registration

证书编号：420003204760
No. of Certificate
批准注册协会：湖北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期：2005年9月25日
Date of Issuance

2009年5月08日
2007年5月25日
2008年6月28日
2006年6月18日
2005年6月30日

此证复印件仅作为报告书附件使用，
不能作为他用。

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

420003200741

证书编号：
No. of Certificate

北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期
Date of Issuance

二〇〇九 七 五

CPA年度检验合格 BICPA 2010

姓名
Full name 王娜

性别
Sex 女

出生日期
Date of birth 1984-10-11

工作单位
Working unit 大信会计师事务有限公司北京分

身份证号码
Identity card No. 152825198410114029

CPA年度检验合格 BICPA 2017 2016 2015 2014 2013 2012 2011

立信
会计师事务所
(特殊普通合伙)
SHI LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

同意调入
Agree the holder to be transferred to

注意事项

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss the CPA shall report to the competent institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

姓名：王娜
证书编号：420003220741