



沈阳辽海装备有限责任公司

审计报告及模拟财务报表

2016 年度至 2018 年 1-7 月

信会师报字[2018]第 ZG29789 号

沈阳辽海装备有限责任公司

审计报告及模拟财务报表

(2016 年 1 月 1 日 至 2018 年 7 月 31 日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-4
二、	模拟财务报表	
	模拟合并资产负债表和资产负债表	1-4
	模拟合并利润表和利润表	5-6
	模拟财务报表附注	1-107



审计报告

信会师报字[2018]第 ZG29789 号

沈阳辽海装备有限责任公司：

一、 审计意见

我们审计了沈阳辽海装备有限责任公司（以下简称辽海装备）模拟财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 7 月 31 日的模拟合并及母公司资产负债表，2016 年度、2017 年度、2018 年 1-7 月的模拟合并及母公司利润表以及相关模拟财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照模拟财务报表附注披露的附注“二、模拟财务报表的编制基础和方法”编制，公允反映了辽海装备 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 7 月 31 日的模拟合并及母公司财务状况以及 2016 年度、2017 年度、2018 年 1-7 月的模拟合并及母公司模拟经营成果。

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，我们独立于辽海装备，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

关键审计事项是我们根据职业判断，认为分别 2017 年度及 2018 年 1-7 月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
(一) 应收账款的可收回性	
请参阅模拟财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释(十一)所述的会计政策及“五、模拟合并财务报表项目附注”注释(二),截至2018年7月31日、2017年12月31日,应收账款账面余额分别为34,513.95万元、31,795.55万元,坏账准备余额分别3,199.65万元、2,055.01万元。辽海装备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。 由于辽海装备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。	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、 管理层和治理层对模拟财务报表的责任

辽海装备管理层（以下简称管理层）负责按照模拟财务报表附注披露的附注“二、模拟财务报表的编制基础和方法”编制模拟财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使模拟财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制模拟财务报表时，管理层负责评估辽海装备的持续经营能力，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。

治理层负责监督辽海装备的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对模拟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，就可能导致对辽海装备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模拟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辽海装备不能持续经营。

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

(6) 就辽海装备中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对模拟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模拟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)

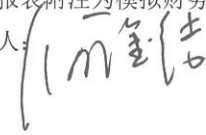
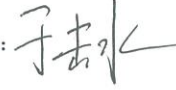
中国注册会计师：

2018年12月21日

沈阳辽海装备有限责任公司
模拟合并资产负债表
(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)	90,267,095.65	118,093,466.58	137,760,067.51
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)	319,238,459.08	307,614,295.21	225,729,743.05
预付款项	五、(三)	5,803,553.12	4,556,072.37	6,167,790.57
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)	15,850,026.94	49,242,217.46	8,611,957.51
买入返售金融资产				
存货	五、(五)	311,773,071.58	213,562,524.53	218,407,105.89
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)	2,339,290.06	154,513.83	1,054,756.25
流动资产合计		745,271,496.43	693,223,089.98	597,731,420.78
非流动资产:				
发放贷款和垫款				
可供出售金融资产	五、(七)	23,721,500.79	23,721,500.79	23,721,500.79
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
投资性房地产				
固定资产	五、(八)	85,620,487.27	70,305,192.02	80,636,816.55
在建工程	五、(九)	9,063,106.03	27,224,084.64	22,709,386.57
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	五、(十)	33,250,103.73	30,956,937.36	32,042,082.84
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	五、(十一)	55,196.33	77,924.24	116,886.37
递延所得税资产	五、(十二)	3,881,523.31	2,756,277.04	1,514,953.09
其他非流动资产	五、(十三)	5,907,340.00	5,441,485.00	2,755,009.31
非流动资产合计		161,499,257.46	160,483,401.09	163,496,635.52
资产总计		906,770,753.89	853,706,491.07	761,228,056.30

后附模拟财务报表附注为模拟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: 

沈阳辽海装备有限责任公司
模拟合并资产负债表（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、(十四)	130,000,000.00	140,000,000.00	150,000,000.00
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、(十五)	130,502,690.87	83,672,237.20	99,375,645.22
预收款项	五、(十六)	39,707,009.13	92,760,403.46	129,399,524.47
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	五、(十七)	5,999,294.95	12,648,693.46	1,995,529.12
应交税费	五、(十八)	1,272,668.59	4,410,190.73	6,338,015.12
其他应付款	五、(十九)	135,756,204.99	103,911,542.40	107,070,550.11
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	五、(二十)	4,520,000.00	8,290,000.00	4,710,000.00
其他流动负债				
流动负债合计		447,757,868.53	445,693,067.25	498,889,264.04
非流动负债：				
长期借款	五、(二十一)	91,810,079.28	48,714,451.54	5,000,000.00
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	五、(二十二)	35,160,000.00	37,200,000.00	38,500,000.00
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		126,970,079.28	85,914,451.54	43,500,000.00
负债合计		574,727,947.81	531,607,518.79	542,389,264.04
所有者权益：				
归属于母公司所有者权益合计		313,326,781.44	305,318,091.03	200,573,667.84
少数股东权益		18,716,024.64	16,780,881.25	18,265,124.42
所有者权益合计		332,042,806.08	322,098,972.28	218,838,792.26
负债和所有者权益总计		906,770,753.89	853,706,491.07	761,228,056.30

后附模拟财务报表附注为模拟财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

（手印）

主管会计工作负责人：

（手印）

会计机构负责人：

（手印）

沈阳辽海装备有限责任公司
模拟资产负债表
(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		49,095,036.29	46,025,458.96	72,540,582.78
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)	153,652,837.76	167,635,881.43	88,213,259.54
预付款项		100,000.00		1,509,000.00
其他应收款	十四、(二)	16,674,446.03	11,223,225.35	12,465,673.11
存货		150,943,171.31	88,656,595.98	87,310,530.64
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		2,312,800.86	10,726.32	
流动资产合计		372,778,292.25	313,551,888.04	262,039,046.07
非流动资产:				
可供出售金融资产		23,521,500.79	23,521,500.79	23,521,500.79
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	十四、(三)	102,296,930.88	102,296,930.88	102,496,930.88
投资性房地产				
固定资产		73,597,712.29	54,881,347.77	61,359,564.49
在建工程		9,063,106.03	27,224,084.64	22,709,386.57
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		33,153,877.37	30,883,038.03	31,949,315.55
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		2,817,579.93	1,964,601.46	865,892.06
其他非流动资产		5,907,340.00	5,441,485.00	2,755,009.31
非流动资产合计		250,358,047.29	246,212,988.57	245,657,599.65
资产总计		623,136,339.54	559,764,876.61	507,696,645.72

后附模拟财务报表附注为模拟财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 王明结 主管会计工作负责人: 于淑水 会计机构负责人: 郭海芳

沈阳辽海装备有限责任公司
模拟资产负债表（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		110,000,000.00	120,000,000.00	130,000,000.00
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		84,033,561.42	24,761,279.30	40,758,178.39
预收款项		2,316,889.53	16,675,863.46	1,068,097.37
应付职工薪酬		4,929,100.55	10,620,313.48	
应交税费		-744,556.66	-185,462.98	1,920,806.13
其他应付款		97,743,145.92	98,129,582.56	102,919,304.26
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		4,200,000.00	3,060,000.00	4,370,000.00
其他流动负债				
流动负债合计		302,478,140.76	273,061,575.82	281,036,386.15
非流动负债：				
长期借款		86,810,079.28	48,714,451.54	
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		33,250,000.00	35,120,000.00	36,300,000.00
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		120,060,079.28	83,834,451.54	36,300,000.00
负债合计		422,538,220.04	356,896,027.36	317,336,386.15
所有者权益：				
所有者权益合计		200,598,119.50	202,868,849.25	190,360,259.57
负债和所有者权益总计		623,136,339.54	559,764,876.61	507,696,645.72

后附模拟财务报表附注为模拟财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

（盖章）

主管会计工作负责人：

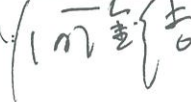
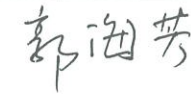
（盖章）

会计机构负责人：

（盖章）

沈阳辽海装备有限责任公司
模拟合并利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

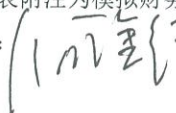
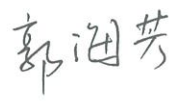
项目	附注	2018 年 1-7 月	2017 年度	2016 年度
一、营业总收入		191,277,475.68	393,024,764.05	428,158,362.22
其中: 营业收入	五、(二十三)	191,277,475.68	393,024,764.05	428,158,362.22
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		191,210,390.87	365,559,562.94	379,602,998.17
其中: 营业成本	五、(二十三)	120,253,014.73	255,128,021.02	292,977,567.22
利息支出				
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)	1,228,234.72	2,789,090.09	3,254,694.42
销售费用	五、(二十五)	4,585,366.53	9,145,130.14	10,396,652.03
管理费用	五、(二十六)	37,305,418.17	64,673,947.95	52,981,627.81
研发费用	五、(二十七)	10,604,560.64	14,024,034.13	7,443,939.71
财务费用	五、(二十八)	5,780,445.49	9,510,562.85	12,284,446.39
其中: 利息费用		5,906,741.45	9,732,508.47	12,757,010.59
利息收入		148,673.18	250,704.19	505,945.11
资产减值损失	五、(二十九)	11,453,350.59	10,288,776.76	264,070.59
加: 其他收益	五、(三十)	1,175,706.94	1,035,428.47	
投资收益 (损失以“-”号填列)	五、(三十一)	430,757.69	3,767,008.45	13,116.78
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)	五、(三十二)	83,671.92		42,797.58
汇兑收益 (损失以“-”号填列)				
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		1,757,221.36	32,267,638.03	48,611,278.41
加: 营业外收入	五、(三十三)	5,174,490.75	13,038,200.32	11,587,106.98
减: 营业外支出	五、(三十四)	64,544.47	111,127.18	422,902.30
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		6,867,167.64	45,194,711.17	59,775,483.09
减: 所得税费用	五、(三十五)	2,699,418.21	8,634,681.80	9,702,147.17
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		4,167,749.43	36,560,029.37	50,073,335.92
(一) 按经营持续性分类				
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		4,167,749.43	36,560,029.37	50,073,335.92
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		1,935,143.40	1,726,276.79	4,088,570.75
2. 归属于母公司股东的净利润		2,232,606.03	34,833,752.58	45,984,765.17
六、其他综合收益的税后净额		-10,000.00		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-10,000.00		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-10,000.00		
1. 重新计量设定受益计划变动额		-10,000.00		
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		4,157,749.43	36,560,029.37	50,073,335.92
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,222,606.03	34,833,752.58	45,984,765.17
归属于少数股东的综合收益总额		1,935,143.40	1,726,276.79	4,088,570.75
八、每股收益:				
(一) 基本每股收益 (元/股)				
(二) 稀释每股收益 (元/股)				

企业法定代表人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 

沈阳辽海装备有限责任公司
模拟利润表
(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)	54,681,172.97	137,460,143.11	135,143,809.43
减: 营业成本	十四、(四)	32,535,121.93	77,009,143.95	83,825,457.40
税金及附加		829,387.14	1,427,847.78	1,498,193.44
销售费用		51,431.50	3,655.02	29,673.89
管理费用		15,814,817.91	34,601,584.45	25,429,789.33
研发费用		8,991,465.26	9,421,962.04	109,508.79
财务费用		5,141,326.37	8,283,756.88	10,805,540.16
其中: 利息费用		5,234,844.73	8,461,464.96	11,097,465.74
利息收入		99,479.91	182,422.05	296,990.43
资产减值损失		5,686,523.15	7,324,729.32	-2,292,626.32
加: 其他收益				
投资收益 (损失以“-”号填列)	十四、(五)	430,757.69	4,645,915.78	1,359,712.45
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)				42,797.58
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		-13,938,142.60	4,033,379.45	17,140,782.77
加: 营业外收入		5,086,100.00	10,435,984.00	10,975,935.00
减: 营业外支出		47,749.99	30,233.68	54,466.86
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		-8,899,792.59	14,439,129.77	28,062,250.91
减: 所得税费用		-852,978.47	603,365.95	1,994,972.67
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		-8,046,814.12	13,835,763.82	26,067,278.24
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		-8,046,814.12	13,835,763.82	26,067,278.24
(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		-10,000.00		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-10,000.00		
1. 重新计量设定受益计划变动额		-10,000.00		
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				
六、综合收益总额		-8,056,814.12	13,835,763.82	26,067,278.24
七、每股收益:				
(一) 基本每股收益 (元/股)				
(二) 稀释每股收益 (元/股)				

后附模拟财务报表附注为模拟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: 

沈阳辽海装备有限责任公司
模拟财务报表附注
(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

沈阳辽海装备有限责任公司(以下简称“辽海装备”、“本公司”或“公司”),系中国船舶重工集团有限公司直属二级公司,由沈阳辽海机械厂改制为本公司,公司始建于一九六〇年。1986 年 5 月 29 日经沈阳市工商行政管理局和平分局换发企业法人营业执照,注册号:2101021102516。2010 年 6 月改制为有限责任公司,于 2010 年 6 月向沈阳市工商行政管理局和平分局领取了企业法人营业执照,注册号为 210102000062737,注册地址:沈阳市和平区十三纬路 23 号,注册资本为人民币 19,742.57 万元,并经沈阳华义会计师事务所有限责任公司 2010 年 6 月出具沈华义会师验字[2010]第 137 号验资报告予以验证。

截至报告出具日,公司的组织形式为有限责任公司,公司总部地址为沈阳市和平区十三纬路 23 号,法定代表人:何金结,公司统一社会信用代码为 9121010211777558XT,注册资本为 22,542.57 万元。

本公司所属行业为船舶配套设备制造,主要经营活动为船舶配套。

营业期限:自 1986 年 05 月 29 日至 2036 年 5 月 28 日。

企业经营范围:声学仪器、电子产品、船舶机械、机电一体化成套设备制造、加工;机械加工;声学产品、电子产品技术开发、技术转让、技术服务;机械设备安装;建筑智能化工程设计、施工;计算机系统集成、综合布线;电梯的设计、生产、安装、技术服务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

本财务报表业经董事会于 2018 年 12 月 21 日批准报出。

(二) 模拟合并财务报表范围

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		
	2018.7.31	2017.12.31	2016.12.31
沈阳海通电子有限责任公司	是	是	是
中船重工(沈阳)辽海输油设备有限公司	是	是	是
沈阳辽海船舶电器有限公司	否	否	是
上海中原电子技术工程有限公司(模拟)	是	是	是
中船永志泰兴电子科技有限公司(模拟)	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、 模拟财务报表的编制基础和方法

(一) 模拟财务报表编制基础

- 1、 根据《中国船舶重工集团公司关于同意沈阳辽海装备有限责任公司资产无偿划转事项的批复》（船重资[2017]2033 号），将辽海装备对中船重工（沈阳）辽海电梯有限公司（简称“电梯公司”）、沈阳辽海金属家具有限责任公司（简称“金属家具”）的债权及其他不纳入上市范围的房产等无偿划转至七二六所子公司上海金鹏科技有限责任公司。本模拟财务报表假设上述无偿划转事项已在报告期初完成，报告期内模拟资产负债表及模拟利润表不含上述已无偿划转事项。
- 2、 根据《中国船舶重工集团公司关于同意沈阳辽海装备有限责任公司股权无偿划转事项的批复》（船重资[2017]2034 号），将辽海装备的四家子公司电梯公司、金属家具、沈阳辽海装饰工程有限公司（以下简称“装饰工程”）、沈阳辽海石油化工工程有限公司（以下简称“石油化工”）的全部股权无偿划转至七二六所。本模拟财务报表假设上述无偿划转事项已在报告期初完成，报告期内模拟资产负债表及模拟利润表不含上述已无偿划转事项。
- 3、 根据《中国船舶重工集团公司关于同意中船重工（沈阳）抗微生物科技有限公司股权无偿划转事项的批复》（船重资[2017]1751 号），将中船重工（沈阳）抗微生物科技有限公司（以下简称“抗微生物”）55%的股权无偿划转至七二六所。本模拟财务报表假设上述无偿划转事项已在报告期初完成，报告期内模拟资产负债表及模拟利润表不含上述已无偿划转事项。
- 4、 根据《中国船舶重工集团公司关于同意中船永志泰兴电子科技有限公司股权无偿划转事项的批复》（船重资[2017]1749 号），将七二六所所持中船永志泰兴电子科技有限公司（以下简称“中船永志”）51%的股权无偿划转至辽海装备。本模拟财务报表假设上述无偿划转事项已在报告期初完成，视同报告期初已经存在。
- 5、 根据《中国船舶重工集团公司关于同意上海中原电子技术工程有限公司股权无偿划转事项的批复》（船重资[2017]1750 号），将七二六所全资子公司上海中原电子技术工程有限公司（以下简称“中原电子”）作为划转资产接收平台，并将七二六所部分军品业务无偿划转至中原电子，再将中原电子 100%的股权无偿划转至辽海装备。本模拟财务报表假设上述无偿划转事项已在报告期初完成，视同报告期初已经存在。
- 6、 中原电子作为本次重组的平台公司承接七二六所的军品业务，其军品资质截止报告基准日并未办理完毕。由于七二六所军品销售收入免征增值税，报告期内七二六所业务并未实际交割至平台公司，本模拟财务报表假设上述无偿划转事项报告期初已完成，研究所划转至平台公司的业务在报告期内免征增值税。
- 7、 根据韬瑞精算公司出具的精算报告，将三类人员精算费用计提计入长期应付职工薪酬，视同报告期初已经存在。

除上述事项外，本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》的披露规定编制模拟财务报表。

(二) 模拟财务报表编制方法

本次重组注入上市平台辽海装备的公司包括辽海装备本部、中原电子（含七二六研究所注入业务）、中船永志、沈阳海通电子有限责任公司（以下简称“海通电子”）、中船重工（沈阳）辽海输油设备有限公司（以下简称“输油公司”），各公司具体注入科目及注入依据如下：

- 1、 辽海装备本部：本次剥离辽海装备本部对电梯公司、金属家具的债权及其他不纳入上市范围的房产等，对电梯公司、金属家具、装饰工程、石油化工、抗微生物的股权，对应调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。对无偿划转至辽海装备本部的中原电子 100%的股权、中船永志 51%的股权，模拟长期股权投资，对应调整资本公积。
- 2、 中原电子：以中原电子为平台，将七二六所的水下信息系统等业务无偿划转至中原电子，业务均按照生产令号核算，与业务相关的债权债务注入，资产负债表中与业务相关的货币资金、固定资产注入，利润表中除收入成本外，划拨业务产生的所得税，重组前由原单位承担，重组后由新单位承担，其他科目均按比例注入（即注入业务占全部业务比重）。
- 3、 中船永志：将七二六所对中船永志 51%的股权无偿划转至辽海装备。
- 4、 海通电子：海通电子作为辽海装备的全资子公司，其公司整体注入。
- 5、 输油公司：输油公司作为辽海装备的全资子公司，其公司整体注入。
- 6、 辽海装备按照上述编制基础及方法编制本模拟财务报表，所采用的所有重要会计政策、会计估计与中国海防保持一致。
- 7、 根据上述编制基础，公司认为财务报表存在模拟事项，未编制报告期间模拟现金流量表和模拟所有者权益变动表。根据相关规定及实际情况编制了模拟公司资产负债表和模拟公司利润表。

(三) 持续经营

公司自报告期末起 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指定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（十）应收账款坏账准备”、“三、（十四）固定资产”、“三、（二十一）收入”。

(一) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本次报告期间为 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 7 月 31 日。

(二) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(三) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(四) 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。

(五) 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。

（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。

（六） 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”。

（七） 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。

(八) 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。

(九) 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) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：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：

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。

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）	
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
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

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
合并范围内关联方组合	0.00	0.00
投标保证金、备用金及职工借款组合	0.00	0.00

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

本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。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品等。

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。

(十二) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，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。

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
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
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。

(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。

(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”、“五、(二十二) 长期应付职工薪酬”。

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。

(二十一) 收入

1、 商品销售收入

- (1) 已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方；
- (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；

本公司对外销售的产品及配套产品，向客户完成交付验收后，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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。

2、 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、 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，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。

本公司执行上述四项规定的主要影响如下：

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) 将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。	董事会	税金及附加
(2) 将自 2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。	董事会	2016 年度从管理费用调整至税金及附加：1,565,388.57 元
(3) 将“应交税费”科目下的“应交增值税”、“未交增值税”、“待抵扣进项税额”、“待认证进项税额”、“增值税留抵税额”等明细科目的借方余额从“应交税费”项目重分类至“其他流动资产”（或“其他非流动资产”）项目。比较数据不予调整。	董事会	2016 年 12 月 31 日其他流动资产：1,054,756.25；

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
(4) 在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。	董事会	列示持续经营净利润 2016 年金额 50,073,335.92 元； 2017 年金额 36,560,029.37 元；
(5) 部分与收益相关的政府补助，冲减了相关成本费用。比较数据不调整。	董事会	2017 年财务费用减少 1,400,000.00； 2017 年营业外收入减少 1,400,000.00 元
(6) 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	2017 年其他收益增加了 1,035,428.47 元； 2017 年营业外收入减少了 1,035,428.47 元
(7) 在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。	董事会	2016 年营业外收入减少 42,797.58 元，重分类至资产处置收益。
(8) 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	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，2018 年 7 月 31 日金额 319,238,459.08 元，2017 年期末金额 307,614,295.21 元，2016 年期末 225,729,743.05 元； “应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，2018 年 7 月 31 日金额 130,502,690.87 元，2017 年期末金额 83,672,237.20 元，2016 年期末 99,375,645.22 元； 调增“其他应付款”2017 年期末金额 2,552,081.57 元。
(9) 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	调减“管理费用”2018 年 1-7 月金额 10,604,560.64 元， 2017 年度金额 14,024,034.13 元， 2016 年度金额 7,443,939.71 元，重分类至“研发费用”。

2、 重要会计估计变更

本报告期未发生重要会计估计变更。

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、免税	17、免税	17、免税
营业税	按应税营业收入计缴（自 2016 年 5 月 1 日起，营改增缴纳增值税）			3-5
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、25	15、25	15、25

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率(%)		
	2018 年 1-7 月	2017 年度	2016 年度
沈阳海通电子有限责任公司	25	25	25
中船重工(沈阳)辽海输油设备有限公司	25	25	25
上海中原电子技术工程有限公司	25	25	25
中船永志泰兴电子科技有限公司	15	15	15

(二) 税收优惠

1、 本公司享受的增值税税收优惠

根据《国家税务总局关于军品科研生产增值税优惠政策有关审核鉴证问题的通知》的规定，对军队、军工系统所属单位生产、销售、供应的货物以及一般工业企业生产销售的军品免征增值税。

2、 本公司享受的所得税税收优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》规定：国家需要重点扶持的高新技术企业，按 15%的税率征收企业所得税。根据《科技部财政部国家税务总局关于印发<高新技术企业认定管理办法>的通知》(国科发火〔2008〕172 号)、《科学技术部财政部国家税务总局关于印发<高新技术企业认定管理工作指引>的通知》(国科发火〔2008〕362 号)，公司被认定为高新技术企业，于 2015 年 10 月 26 日取得高新技术企业证书，证书编号：GF201521000130，有效期为 2015 年 1 月至 2017 年 12 月。

截至 2018 年 7 月 31 日，公司高新企业认定正在复审中。

公司子公司中船永志泰兴电子科技有限公司于 2016 年 11 月 30 日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号为 GR201632001685，有效期三年。根据《企业所得税法》规定，高新技术企业享受 15%税收优惠。

五、 模拟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	56,830.15	67,613.71	26,724.66
银行存款	88,762,212.32	117,200,447.92	137,620,719.85
其他货币资金	1,448,053.18	825,404.95	112,623.00
合计	90,267,095.65	118,093,466.58	137,760,067.51

项目	2018.7.31	2017.12.31	2016.12.31
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	1,448,053.18	825,404.95	
履约保证金			112,623.00
合计	1,448,053.18	825,404.95	112,623.00

本公司存放在关联金融企业的款项情况：

关联方	2018 年 1-7 月	2017 年度	2016 年度
中船重工财务有限责任公司	44,454,913.97	66,635,399.27	92,918,594.44

(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	6,095,446.00	10,208,919.68	9,118,129.00
应收账款	313,143,013.08	297,405,375.53	216,611,614.05
合计	319,238,459.08	307,614,295.21	225,729,743.05

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	4,318,557.00	3,679,523.80	5,114,506.00
商业承兑汇票	1,776,889.00	6,529,395.88	4,003,623.00
合计	6,095,446.00	10,208,919.68	9,118,129.00

(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	1,019,542.00		1,703,003.00		3,144,001.90	
商业承兑汇票	5,764,132.00		933,096.00		1,148,000.00	
合计	6,783,674.00		2,636,099.00		4,292,001.90	

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	344,656,933.26	99.86	31,513,920.18	9.14	313,143,013.08
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	482,588.00	0.14	482,588.00	100.00	
合计	345,139,521.26	100.00	31,996,508.18		313,143,013.08

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	317,472,918.68	99.85	20,067,543.15	6.32	297,405,375.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	482,588.00	0.15	482,588.00	100.00	
合计	317,955,506.68	100.00	20,550,131.15		297,405,375.53

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	226,356,567.15	99.79	9,744,953.10	4.31	216,611,614.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	482,588.00	0.21	482,588.00	100.00	
合计	226,839,155.15	100.00	10,227,541.10		216,611,614.05

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 (含 1 年, 下同)	107,737,162.15	538,685.82	0.50	167,271,886.32	836,359.42	0.50	159,179,395.44	795,896.96	0.50
1 至 2 年	122,060,770.25	6,103,038.53	5.00	101,381,253.52	5,069,062.68	5.00	43,290,091.50	2,164,504.58	5.00
2 至 3 年	69,745,732.31	6,974,573.23	10.00	35,208,896.63	3,520,889.67	10.00	11,488,480.41	1,148,848.04	10.00
3 至 4 年	31,176,665.25	6,235,333.05	20.00	2,520,059.41	504,011.88	20.00	2,577,794.60	515,558.92	20.00
4 至 5 年	2,331,479.50	1,165,739.75	50.00	1,550,584.60	775,292.30	50.00	9,074,621.20	4,537,310.60	50.00
5 年以上	10,496,549.80	10,496,549.80	100.00	9,361,927.20	9,361,927.20	100.00	582,834.00	582,834.00	100.00
合计	343,548,359.26	31,513,920.18		317,294,607.68	20,067,543.15		226,193,217.15	9,744,953.10	

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 (%)
合并范围内关联方组合	1,108,574.00			178,311.00			163,350.00		
合计	1,108,574.00			178,311.00			163,350.00		

(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	11,446,377.03	10,322,590.05	144,950.32
收回/转回坏账准备			

(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
单位 1	70,866,900.00	20.53	3,144,334.50
单位 2	58,186,061.32	16.86	8,080,849.01
单位 3	25,490,377.77	7.39	2,515,050.55
单位 4	23,441,071.52	6.79	1,160,016.08
单位 5	23,307,400.00	6.75	6,703,202.00
合计	201,291,810.61	58.32	21,603,452.14

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	73,977,380.00	23.27	874,387.75
单位 2	41,347,814.37	13.00	5,554,054.67
单位 3	23,678,000.00	7.45	5,848,964.50
单位 4	22,099,871.00	6.95	606,341.85
单位 5	19,500,000.00	6.13	97,500.00
合计	180,603,065.37	56.80	12,981,248.77

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
单位 1	41,267,645.50	18.19	1,986,097.83
单位 2	21,671,100.00	9.55	2,899,100.50
单位 3	20,590,472.77	9.08	326,844.36
单位 4	17,044,180.00	7.51	566,566.90
单位 5	11,018,722.00	4.86	55,093.61
合计	111,592,120.27	49.19	5,833,703.20

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	3,377,694.14	58.20	2,918,022.57	64.05	4,647,078.49	75.34
1 至 2 年	1,241,887.41	21.40	640,865.19	14.07	1,310,146.50	21.24
2 至 3 年	314,670.76	5.42	864,193.16	18.97	93,543.24	1.52
3 年以上	869,300.81	14.98	132,991.45	2.92	117,022.34	1.90
合计	5,803,553.12	100.00	4,556,072.37	100.01	6,167,790.57	100.00

2、 账龄超过一年的重要预付款项

2018 年 7 月 31 日

项目	期末余额	未及时结算的原因
中油管道物资装备总公司	196,520.00	未到结算时点
苏州大太阳光电科技有限公司	168,680.00	未到结算时点
合计	365,200.00	

3、 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 (%)
上海君珠密封技术有限公司	1,142,020.00	19.68
北京赛诺静远科技发展有限公司	302,499.00	5.21
中油管道物资装备总公司	285,100.00	4.91
苏州大太阳光电科技有限公司	172,680.00	2.98
沈阳易合声讯电子有限公司	156,679.83	2.70
合计	2,058,978.83	35.48

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 (%)
上海君珠密封技术有限公司	534,320.00	11.73
中油管道物资装备总公司	383,000.00	8.41
苏州大太阳光电科技有限公司	168,680.00	3.70
沈阳易合声讯电子有限公司	156,679.83	3.44
洛阳豫加精密机械有限公司	151,667.64	3.33
合计	1,394,347.47	30.61

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 (%)
苏州桑泰海洋仪器研发有限责任公司	1,509,000.00	24.47
舞阳钢铁有限责任公司	886,837.25	14.38
中油管道物资装备总公司	367,000.00	5.95
沈阳易合声讯电子有限公司	279,945.43	4.54
沈阳希柯瑞科技发展有限公司	160,000.00	2.59
合计	3,202,782.68	51.93

(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	15,850,026.94	49,242,217.46	8,611,957.51
合计	15,850,026.94	49,242,217.46	8,611,957.51

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	15,908,140.26	96.25	58,113.32	0.37	15,850,026.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	619,294.57	3.75	619,294.57	100.00	
合计	16,527,434.83	100.00	677,407.89		15,850,026.94

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	49,280,678.50	98.66	38,461.04	0.08	49,242,217.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	668,488.19	1.34	668,488.19	100.00	
合计	49,949,166.69	100.00	706,949.23		49,242,217.46

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	8,628,231.84	92.25	16,274.33	0.19	8,611,957.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	724,488.19	7.75	724,488.19	100.00	
合计	9,352,720.03	100.00	740,762.52		8,611,957.51

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	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 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	10,914,173.22	54,570.87	0.50	7,337,963.25	36,689.82	0.50	3,077,744.58	15,388.72	0.50
1 至 2 年							17,712.24	885.61	5.00
2 至 3 年				17,712.24	1,771.22	10.00			
3 至 4 年	17,712.24	3,542.45	20.00						
5 年以上									
合计	10,931,885.46	58,113.32		7,355,675.49	38,461.04		3,095,456.82	16,274.33	

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 (%)
投标保证金、备用金及职工借款组合	4,976,254.80			41,925,003.01			5,532,775.02		
合并范围内关联方									
合计	4,976,254.80			41,925,003.01			5,532,775.02		

(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	6,973.56		119,120.26
收回/转回坏账准备		33,813.29	

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	2018 年 1-7 月	2017 年度	2016 年度
实际核销的应收账款	36,514.90		

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2018.7.31	2017.12.31	2016.12.31
备用金、保证金及职工借款	4,976,254.80	41,925,003.01	5,532,775.02
代职工及其他单位垫付款项	271,499.55	248,060.52	201,708.48
应收其他单位往来款项	10,660,385.91	7,107,614.97	2,893,748.34
其他	619,294.57	668,488.19	724,488.19
合计	16,527,434.83	49,949,166.69	9,352,720.03

(5) 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
单位 1	往来款	10,610,418.82	1 年以内	64.20	53,052.09
刘宇航	备用金	340,470.25	1 年以内	2.06	
张庆阳	备用金	247,100.00	1 年以内、1-2 年	1.50	
上海市龙华烈士陵园	保证金	220,250.65	2-3 年	1.33	
上海国际技贸联合有限公司	投标保证金	220,000.00	1 年以内	1.33	
合计		11,638,239.72		70.42	53,052.09

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
单位 1	往来款	7,087,810.42	1 年以内	14.19	35,439.05
中船重工(武汉)凌久高科有限公司	保证金	1,269,000.00	1-2 年、2-3 年	2.54	
上海市龙华烈士陵园	保证金	220,250.65	1-2 年	0.44	

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
宋海涛	备用金	200,000.00	1 年以内	0.40	
中共一大会议纪念馆	保证金	194,834.70	1 年以内	0.39	
合计		8,971,895.77		17.96	35,439.05

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
单位 1	往来款	2,876,036.10	1 年以内	30.75	14,380.18
中船重工（武汉）凌久高科有限公司	保证金	1,239,000.00	1 年以内，1-2 年	13.25	
洪亮	备用金	1,096,345.09	1 年以内	11.72	
宋海涛	备用金	300,000.00	1 年以内	3.21	
上海市龙华烈士陵园	保证金	220,250.65	1 年以内	2.35	
合计		5,731,631.84		61.28	14,380.18

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，上述涉军单位为同一单位。

(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	83,481,697.13		83,481,697.13	30,925,281.88		30,925,281.88	33,186,269.91		33,186,269.91
在产品	217,466,670.72		217,466,670.72	170,111,199.69		170,111,199.69	173,780,694.32		173,780,694.32
库存商品	10,824,703.73		10,824,703.73	12,526,042.96		12,526,042.96	11,440,141.66		11,440,141.66
合计	311,773,071.58		311,773,071.58	213,562,524.53		213,562,524.53	218,407,105.89		218,407,105.89

(六) 其他流动资产

项目	2018.7.31	2017.12.31	2016.12.31
待抵扣的进项税	2,339,290.06	154,513.83	1,054,756.25
合计	2,339,290.06	154,513.83	1,054,756.25

(七) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

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
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	23,721,500.79		23,721,500.79	23,721,500.79	23,721,500.79	23,721,500.79
其中：按公允价值计量						
按成本计量	23,721,500.79		23,721,500.79	23,721,500.79	23,721,500.79	23,721,500.79
合计	23,721,500.79		23,721,500.79	23,721,500.79	23,721,500.79	23,721,500.79

2、 期末按成本计量的可供出售金融资产

2018 年 7 月 31 日

被投资单位	账面余额			减值准备				在被投资单位持股 比例(%)	本期现金 红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末	
中船重工财务有限责 任公司	23,053,593.33			23,053,593.33				0.75	430,757.69
大连船舶工程技术研 究所	467,907.46			467,907.46				3.70	
上海瑞洋船舶科技有 限公司	200,000.00			200,000.00				4.00	
合计	23,721,500.79			23,721,500.79					430,757.69

2017 年 12 月 31 日

被投资单位	账面余额			减值准备				在被投资单位持股 比例(%)	本期现金 红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末	
中船重工财务有限责 任公司	23,053,593.33			23,053,593.33				0.75	3,757,836.76
大连船舶工程技术研 究所	467,907.46			467,907.46				3.70	9,171.69
上海瑞洋船舶科技有 限公司	200,000.00			200,000.00				4.00	
合计	23,721,500.79			23,721,500.79					3,767,008.45

2016 年 12 月 31 日

被投资单位	账面余额			减值准备			在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末
中船重工财务有限责任公司	23,053,593.33			23,053,593.33			0.75	
大连船舶工程技术研究所	467,907.46			467,907.46			3.70	
上海瑞洋船舶科技有限公司	200,000.00			200,000.00			4.00	13,116.78
合计	23,721,500.79			23,721,500.79				13,116.78

(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	85,620,487.27	70,305,192.02	80,636,816.55
固定资产清理			
合计	85,620,487.27	70,305,192.02	80,636,816.55

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及 其他	合计
1. 账面原值					
(1) 2015.12.31	72,976,292.36	123,724,563.18	9,663,714.80	59,945,938.58	266,310,508.92
(2) 本期增加金额		11,505,764.56		761,760.05	12,267,524.61
—购置		856,550.76		761,760.05	1,618,310.81
—在建工程 转入		10,649,213.80			10,649,213.80
(3) 本期减少金额		1,674,594.11	308,600.00	619,199.58	2,602,393.69
—处置或报 废		1,674,594.11	308,600.00	619,199.58	2,602,393.69
(4) 2016.12.31	72,976,292.36	133,555,733.63	9,355,114.80	60,088,499.05	275,975,639.84
2. 累计折旧					
(1) 2015.12.31	34,422,002.17	94,939,091.62	6,676,987.30	47,918,252.57	183,956,333.66
(2) 本期增加金额	2,459,025.38	7,567,213.55	734,249.81	3,098,628.85	13,859,117.59
—计提	2,459,025.38	7,567,213.55	734,249.81	3,098,628.85	13,859,117.59
(3) 本期减少金额		1,584,489.74	296,256.00	595,882.22	2,476,627.96
—处置或报 废		1,584,489.74	296,256.00	595,882.22	2,476,627.96
(4) 2016.12.31	36,881,027.55	100,921,815.43	7,114,981.11	50,420,999.20	195,338,823.29
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	36,095,264.81	32,633,918.20	2,240,133.69	9,667,499.85	80,636,816.55
(2) 2015.12.31 账 面价值	38,554,290.19	28,785,471.56	2,986,727.50	12,027,686.01	82,354,175.26

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及 其他	合计
1. 账面原值					
(1) 2016.12.31	72,976,292.36	133,555,733.63	9,355,114.80	60,088,499.05	275,975,639.84
(2) 本期增加金额		3,147,206.84	41,178.90	680,875.45	3,869,261.19
—购置		1,652,960.09	41,178.90	680,875.45	2,375,014.44
—在建工程 转入		1,494,246.75			1,494,246.75
(3) 本期减少金额	31,261.51	324,465.97	237,875.95	749,324.64	1,342,928.07
—处置或报 废	31,261.51	324,465.97	237,875.95	749,324.64	1,342,928.07
—.....					
(4) 2017.12.31	72,945,030.85	136,378,474.50	9,158,417.75	60,020,049.86	278,501,972.96
2. 累计折旧					
(1) 2016.12.31	36,881,027.55	100,921,815.43	7,114,981.11	50,420,999.20	195,338,823.29
(2) 本期增加金额	2,441,069.10	7,754,643.10	611,142.61	3,210,597.52	14,017,452.33
—计提	2,441,069.10	7,754,643.10	611,142.61	3,210,597.52	14,017,452.33
(3) 本期减少金额	9,797.45	284,526.54	197,177.43	667,993.26	1,159,494.68
—处置或报 废	9,797.45	284,526.54	197,177.43	667,993.26	1,159,494.68
(4) 2017.12.31	39,312,299.20	108,391,931.99	7,528,946.29	52,963,603.46	208,196,780.94
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	33,632,731.65	27,986,542.51	1,629,471.46	7,056,446.40	70,305,192.02
(2) 2016.12.31 账 面价值	36,095,264.81	32,633,918.20	2,240,133.69	9,667,499.85	80,636,816.55

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及 其他	合计
1. 账面原值					
(1) 2017.12.31	72,945,030.85	136,378,474.50	9,158,417.75	60,020,049.86	278,501,972.96
(2) 本期增加金额	14,849,448.35	8,659,870.54	167,776.45	56,231.21	23,733,326.55
—购置		134,368.04	167,776.45	56,231.21	358,375.70
—在建工程 转入	14,849,448.35	8,525,502.50			23,374,950.85
(3) 本期减少金额		847,718.85	642,778.90	1,628,904.18	3,119,401.93

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及 其他	合计
—处置或报 废		847,718.85	642,778.90	1,628,904.18	3,119,401.93
(4) 2018.7.31	87,794,479.20	144,190,626.19	8,683,415.30	58,447,376.89	299,115,897.58
2. 累计折旧					
(1) 2017.12.31	39,312,299.20	108,391,931.99	7,528,946.29	52,963,603.46	208,196,780.94
(2) 本期增加金额	1,445,110.72	4,195,215.55	209,403.85	1,874,613.77	7,724,343.89
—计提	1,445,110.72	4,195,215.55	209,403.85	1,874,613.77	7,724,343.89
(3) 本期减少金额		433,217.04	595,735.42	1,396,762.06	2,425,714.52
—处置或报 废		433,217.04	595,735.42	1,396,762.06	2,425,714.52
(4) 2018.7.31	40,757,409.92	112,153,930.50	7,142,614.72	53,441,455.17	213,495,410.31
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					
—处置或报 废					
(4) 2018.7.31					
4. 账面价值					
(1) 2018.7.31 账 面价值	47,037,069.28	32,036,695.69	1,540,800.58	5,005,921.72	85,620,487.27
(2) 2017.12.31 账 面价值	33,632,731.65	27,986,542.51	1,629,471.46	7,056,446.40	70,305,192.02

(九) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	2018.7.31	2017.12.31	2016.12.31
在建工程	9,063,106.03	27,224,084.64	22,709,386.57
工程物资			
合计	9,063,106.03	27,224,084.64	22,709,386.57

2、 在建工程情况

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
燃气锅炉							401,281.12		401,281.12
北厂区锅炉房改造				1,654,057.20		1,654,057.20			
涉军基建	9,063,106.03		9,063,106.03	25,570,027.44		25,570,027.44	22,308,105.45		22,308,105.45
合计	9,063,106.03		9,063,106.03	27,224,084.64		27,224,084.64	22,709,386.57		22,709,386.57

3、 重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2015.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2016.12.31	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
燃气锅炉	1,490,000.00		401,281.12			401,281.12	27.00	27.00%				自筹资金
涉军基建		29,942,140.61	3,015,178.64	10,649,213.80		22,308,105.45						
合计		29,942,140.61	3,416,459.76	10,649,213.80		22,709,386.57						

项目 名称	预算数	2016.12.31	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减 少金额	2017.12.31	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
燃气锅 炉	1,490,000.00	401,281.12	1,093,461.36	1,494,246.75	495.73		100.00	100.00%				自筹资金
北厂区 锅炉房 改造	2,270,000.00		1,654,057.20			1,654,057.20	72.87	72.87%				自筹资金
涉军基 建		22,308,105.45	3,261,921.99			25,570,027.44						
合计		22,709,386.57	6,009,440.55	1,494,246.75	495.73	27,224,084.64						

项目名 称	预算数	2017.12.31	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	2018.7.31	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 总资本 化率(%)	资金来源
北厂区 锅炉房 改造	2,270,000.00	1,654,057.20	959,402.44	2,613,459.64								自筹资金
涉军基 建		25,570,027.44	4,254,569.80	20,761,491.21		9,063,106.03						国拨资金
合计		27,224,084.64	5,213,972.24	23,374,950.85		9,063,106.03						

(十) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	计算机软件	合计
1. 账面原值					
(1) 2015.12.31	39,322,918.00			1,302,655.97	40,625,573.97
(2) 本期增加金额				94,339.62	94,339.62
—购置				94,339.62	94,339.62
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 2016.12.31	39,322,918.00			1,396,995.59	40,719,913.59
2. 累计摊销					
(1) 2015.12.31	6,307,325.10			1,302,655.97	7,609,981.07
(2) 本期增加金额	1,066,277.35			1,572.33	1,067,849.68
—计提	1,066,277.35			1,572.33	1,067,849.68
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 2016.12.31	7,373,602.45			1,304,228.30	8,677,830.75
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	31,949,315.55			92,767.29	32,042,082.84
(2) 2015.12.31 账面价值	33,015,592.90				33,015,592.90

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	计算机软件	合计
1. 账面原值					
(1) 2016.12.31	39,322,918.00			1,396,995.59	40,719,913.59
(2) 本期增加金额					
—购置					
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 2017.12.31	39,322,918.00			1,396,995.59	40,719,913.59
2. 累计摊销					

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	计算机软件	合计
(1) 2016.12.31	7,373,602.45			1,304,228.30	8,677,830.75
(2) 本期增加金额	1,066,277.52			18,867.96	1,085,145.48
—计提	1,066,277.52			18,867.96	1,085,145.48
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 2017.12.31	8,439,879.97			1,323,096.26	9,762,976.23
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	30,883,038.03			73,899.33	30,956,937.36
(2) 2016.12.31 账面价值	31,949,315.55			92,767.29	32,042,082.84

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	计算机软件	合计
1. 账面原值					
(1) 2017.12.31	39,322,918.00			1,396,995.59	40,719,913.59
(2) 本期增加金额	2,917,226.06			37,735.85	2,954,961.91
—购置	2,917,226.06			37,735.85	2,954,961.91
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 2018.7.31	42,240,144.06			1,434,731.44	43,674,875.50
2. 累计摊销					
(1) 2017.12.31	8,439,879.97			1,323,096.26	9,762,976.23
(2) 本期增加金额	646,386.72			15,408.82	661,795.54
—计提	646,386.72			15,408.82	661,795.54
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 2018.7.31	9,086,266.69			1,338,505.08	10,424,771.77
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					

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	计算机软件	合计
—处置					
(4) 2018.7.31					
4. 账面价值					
(1) 2018.7.31 账面价值	33,153,877.37			96,226.36	33,250,103.73
(2) 2017.12.31 账面价值	30,883,038.03			73,899.33	30,956,937.36

说明：权证编号为沈阳国用（2005）第 0224 号、和平国用（2002）第 0000113 号的土地前身为国拨土地，在 2010 年 7 月 27 日经集团批准转为授权经营，评估价 9,033,900.00 元，摊销年限 50 年。

(十一) 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
上海莘庄工业区合同能源管理	155,848.50		38,962.13		116,886.37
合计	155,848.50		38,962.13		116,886.37

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
上海莘庄工业区合同能源管理	116,886.37		38,962.13		77,924.24
合计	116,886.37		38,962.13		77,924.24

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
上海莘庄工业区合同能源管理	77,924.24		22,727.91		55,196.33
合计	77,924.24		22,727.91		55,196.33

(十二) 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	24,452,556.37	3,881,523.31	17,431,117.10	2,756,277.04	9,347,920.97	1,514,953.09
合计	24,452,556.37	3,881,523.31	17,431,117.10	2,756,277.04	9,347,920.97	1,514,953.09

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	8,221,359.70	3,825,963.28	1,620,382.66
可抵扣亏损	4,287,579.13		
合计	12,508,938.83	3,825,963.28	1,620,382.66

3、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2018.7.31	2017.12.31	2016.12.31	备注
2023 年	4,287,579.13			
2022 年				
2021 年				
2020 年				
2019 年				
合计	4,287,579.13			

(十三) 其他非流动资产

项目	2018.7.31	2017.12.31	2016.12.31
待抵扣的进项税			
预缴企业所得税			
支付工程类的预付款	5,907,340.00	5,441,485.00	2,755,009.31
合计	5,907,340.00	5,441,485.00	2,755,009.31

(十四) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	2018.7.31	2017.12.31	2016.12.31
保证借款	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00
信用借款	110,000,000.00	120,000,000.00	130,000,000.00
合计	130,000,000.00	140,000,000.00	150,000,000.00

说明：

一、信用借款：

1、2018 年 1 月 4 日，本公司与中船重工财务有限责任公司（以下简称“财务公司”）签订了编号为 2018 船财贷字第 001 号的流动借款合同，借款金额为人民币 1,000.00 万元整，借款期限自 2018 年 1 月 4 日至 2019 年 1 月 4 日；借款年利率为 4.3500%；

2、2018 年 6 月 14 日，本公司与中船重工财务有限责任公司（以下简称“财务公司”）签订了编号为 2018 船财贷字第 155 号的流动借款合同，借款金额为人民币 1,000.00 万元整，借款期限自 2018 年 6 月 14 日至 2019 年 6 月 14 日；借款年利率为 4.3500%；

民币 3,000.00 万元整, 借款期限自 2018 年 6 月 14 日至 2019 年 6 月 14 日; 借款年利率为 4.3500%;

3、2018 年 7 月 10 日, 本公司与中船重工财务有限责任公司(以下简称“财务公司”)签订了编号为 2018 船财贷字第 1173 号的流动借款合同, 借款金额为人民币 2,500.00 万元整, 借款期限自 2018 年 7 月 10 日至 2019 年 7 月 10 日; 借款年利率为 4.3500%;

4、2017 年 5 月 17 日, 本公司与财务公司签订了编号为 2017 船财贷字第 128 号的流动借款合同, 借款金额为人民币 3,000.00 万元整, 借款期限自 2017 年 5 月 17 日至 2018 年 5 月 17 日; 借款年利率为 4.3500%;

5、2017 年 6 月 13 日, 本公司与财务公司签订了编号为 2017 船财贷字第 150 号的流动借款合同, 借款金额为人民币 2,500.00 万元整, 借款期限自 2017 年 6 月 13 日至 2018 年 6 月 13 日; 借款年利率为 4.3500%;

6、2017 年 7 月 17 日, 本公司与财务公司签订了编号为 2017 船财贷字第 182 号的流动借款合同, 借款金额为人民币 2,000.00 万元整, 借款期限自 2017 年 7 月 17 日至 2018 年 7 月 17 日; 借款年利率为 4.3500%;

7、2017 年 8 月 17 日, 本公司与财务公司签订了编号为 2017 船财贷字第 234 号的流动借款合同, 借款金额为人民币 1,200.00 万元整, 借款期限自 2017 年 8 月 17 日至 2018 年 8 月 17 日; 借款年利率为 4.3500%;

8、2017 年 9 月 15 日, 本公司与财务公司签订了编号为 2017 船财贷字第 260 号的流动借款合同, 借款金额为人民币 1,500.00 万元整, 借款期限自 2017 年 9 月 15 日至 2018 年 9 月 14 日; 借款年利率为 4.3500%;

9、2017 年 11 月 6 日, 本公司与财务公司签订了编号为 2017 船财贷字第 317 号的流动借款合同, 借款金额为人民币 1,800.00 万元整, 借款期限自 2017 年 11 月 6 日至 2018 年 11 月 6 日; 借款年利率为 4.3500%;

10、2016 年 4 月 25 日, 本公司与财务公司签订了编号为 2016 船财贷字第 131 号的流动借款合同, 借款金额为人民币 2,000.00 万元整, 借款期限自 2016 年 4 月 25 日至 2017 年 4 月 24 日; 借款年利率为 4.3500%;

11、2016 年 6 月 16 日, 本公司与财务公司签订了编号为 2016 船财贷字第 180 号的流动借款合同, 借款金额为人民币 5,500.00 万元整, 借款期限自 2016 年 6 月 16 日至 2017 年 6 月 15 日; 借款年利率为 4.3500%;

12、2016 年 7 月 18 日, 本公司与财务公司签订了编号为 2016 船财贷字第 217 号的流动借款合同, 借款金额为人民币 1,200.00 万元整, 借款期限自 2016 年 7 月 18 日至 2017 年 7 月 17 日; 借款年利率为 4.3500%;

13、2016 年 8 月 29 日, 本公司与财务公司签订了编号为 2016 船财贷字第 257

号的流动借款合同，借款金额为人民币 1,500.00 万元整，借款期限自 2016 年 8 月 29 日至 2017 年 8 月 29 日；借款年利率为 4.3500%；

14、2016 年 9 月 21 日，本公司与财务公司签订了编号为 2016 船财贷字第 298 号的流动借款合同，借款金额为人民币 1,800.00 万元整，借款期限自 2016 年 9 月 21 日至 2017 年 9 月 21 日；借款年利率为 4.3500%；

15、2016 年 12 月 14 日，本公司与财务公司签订了编号为 2016 船财贷字第 404 号的流动借款合同，借款金额为人民币 1,000.00 万元整，借款期限自 2016 年 12 月 14 日至 2017 年 12 月 14 日；借款年利率为 4.3500%；

16、2015 年 4 月 13 日，本公司与财务公司签订了编号为 2015 船财贷字第 83 号的流动借款合同，借款金额为人民币 2,000.00 万元整，借款期限自 2015 年 4 月 13 日至 2016 年 4 月 12 日；借款年利率为 5.3500%；

17、2015 年 6 月 5 日，本公司与财务公司签订了编号为 2015 船财贷字第 143 号的流动借款合同，借款金额为人民币 5,500.00 万元整，借款期限自 2015 年 6 月 5 日至 2016 年 6 月 3 日；借款年利率为 5.1000%；

18、2015 年 7 月 6 日，本公司与财务公司签订了编号为 2015 船财贷字第 182 号的流动借款合同，借款金额为人民币 1,200.00 万元整，借款期限自 2015 年 7 月 6 日至 2016 年 7 月 5 日；借款年利率为 4.8500%；

19、2015 年 8 月 10 日，本公司与财务公司签订了编号为 2015 船财贷字第 220 号的流动借款合同，借款金额为人民币 1,500.00 万元整，借款期限自 2015 年 8 月 10 日至 2016 年 8 月 9 日；借款年利率为 4.8500%；

20、2015 年 9 月 2 日，本公司与财务公司签订了编号为 2015 船财贷字第 282 号的流动借款合同，借款金额为人民币 1,800.00 万元整，借款期限自 2015 年 9 月 2 日至 2016 年 9 月 1 日；借款年利率为 4.6000%；

21、2015 年 11 月 16 日，本公司与财务公司签订了编号为 2015 船财贷字第 389 号的流动借款合同，借款金额为人民币 1,000.00 万元整，借款期限自 2015 年 11 月 16 日至 2016 年 11 月 15 日；借款年利率为 4.1326%；

二、保证借款：

1、2015 年 3 月 12 日，海通电子与财务公司签订了编号为 2015 船财贷字第 049 号的流动借款合同，借款金额为人民币 500.00 万元整，借款期限自 2015 年 3 月 12 日至 2016 年 3 月 11 日；借款年利率为 5.3500%；

该项贷款由本公司提供连带责任担保并签订了编号为 2015 船财期保字第 021 号的最高保证合同。

2、2018 年 4 月 2 日，输油设备与财务公司签订了编号为 208 船财贷字第 079

号的流动借款合同，借款金额为人民币 1,000.00 万元整，借款期限自 2018 年 4 月 2 日至 2019 年 4 月 2 日；借款年利率为 4.1325%；

该项贷款由本公司提供连带责任担保并签订了编号为 2018 船财期保字第 035 号的最高保证合同。

3、2017 年 3 月 17 日，输油设备与财务公司签订了编号为 2017 船财贷字第 057 号的流动借款合同，借款金额为人民币 1,000.00 万元整，借款期限自 2017 年 3 月 17 日至 2018 年 3 月 16 日；借款年利率为 4.1326%；

该项贷款由本公司提供连带责任担保并签订了编号为 2017 船财期保字第 026 号的最高保证合同。

4、2017 年 9 月 9 日，输油设备与财务公司签订了编号为 2017 船财贷字第 281 号的流动借款合同，借款金额为人民币 500.00 万元整，借款期限自 2017 年 9 月 9 日至 2018 年 9 月 9 日；借款年利率为 4.1326%；

该项贷款由本公司提供连带责任担保并签订了编号为 2017 船财期保字第 102 号的最高保证合同。

5、2017 年 12 月 1 日，输油设备与财务公司签订了编号为 2017 船财贷字第 348 号的流动借款合同，借款金额为人民币 500.00 万元整，借款期限自 2017 年 12 月 1 日至 2018 年 11 月 30 日；借款年利率为 4.1326%；

该项贷款由本公司提供连带责任担保并签订了编号为 2017 船财期保字第 131 号的最高保证合同。

6、2015 年 2 月 27 日，输油设备与财务公司签订了编号为 2015 船财贷字第 027 号的流动借款合同，借款金额为人民币 1,000.00 万元整，借款期限自 2015 年 2 月 27 日至 2016 年 2 月 26 日；借款年利率为 5.6000%；

该项贷款由本公司提供连带责任担保并签订了编号为 2015 船财期保字第 013 号的最高保证合同。

7、2015 年 8 月 18 日，输油设备与财务公司签订了编号为 2015 船财贷字第 232 号的流动借款合同，借款金额为人民币 500.00 万元整，借款期限自 2015 年 8 月 18 日至 2016 年 8 月 26 日；借款年利率为 4.8500%；

该项贷款由本公司提供连带责任担保并签订了编号为 2015 船财期保字第 103 号的最高保证合同。

8、2015 年 10 月 12 日，输油设备与财务公司签订了编号为 2015 船财贷字第 334 号的流动借款合同，借款金额为人民币 500.00 万元整，借款期限自 2015 年 2 月 27 日至 2016 年 10 月 11 日；借款年利率为 4.6000%；

该项贷款由本公司提供连带责任担保并签订了编号为 2015 船财期保字第 151 号的最高保证合同。

9、2016 年 2 月 26 日，输油设备与财务公司签订了编号为 2016 船财贷字第 034 号的流动借款合同，借款金额为人民币 1,000.00 万元整，借款期限自 2016 年 2 月 26 日至 2017 年 2 月 24 日；借款年利率为 4.3500%；

该项贷款由本公司提供连带责任担保并签订了编号为 2016 船财期保字第 024 号的最高保证合同。

10、2016 年 9 月 9 日，输油设备与财务公司签订了编号为 2016 船财贷字第 272 号的流动借款合同，借款金额为人民币 500.00 万元整，借款期限自 2016 年 9 月 9 日至 2017 年 9 月 9 日；借款年利率为 4.3500%；

该项贷款由本公司提供连带责任担保并签订了编号为 2016 船财期保字第 142 号的最高保证合同。

11、2016 年 11 月 8 日，输油设备与财务公司签订了编号为 2016 船财贷字第 351 号的流动借款合同，借款金额为人民币 500.00 万元整，借款期限自 2016 年 11 月 8 日至 2017 年 11 月 8 日；借款年利率为 4.3500%；

该项贷款由本公司提供连带责任担保并签订了编号为 2016 船财期保字第 185 号的最高保证合同。

12、2015 年 11 月 25 日，中船永志与财务公司签订了编号为 2015 船财贷字第 411 号的流动借款合同，借款金额为人民币 600.00 万元整，借款期限自 2015 年 11 月 25 日至 2016 年 11 月 24 日；借款年利率为 4.35%；

该项贷款由中国船舶重工集团有限公司第七二六研究所(提供连带责任担保)并签订了编号为 2015 船财期保字第 189 号的最高保证合同。

(十五) 应付票据及应付账款

项目	2018.7.31	2017.12.31	2016.12.31
应付票据	1,947,760.00	3,555,443.40	3,359,976.00
应付账款	128,554,930.87	80,116,793.80	96,015,669.22
合计	130,502,690.87	83,672,237.20	99,375,645.22

1、 应付票据

种类	2018.7.31	2017.12.31	2016.12.31
银行承兑汇票	1,947,760.00	2,191,499.00	3,359,976.00
商业承兑汇票		1,363,944.40	
合计	1,947,760.00	3,555,443.40	3,359,976.00

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	94,531,401.30	56,923,476.30	54,001,885.82
1-2 年	16,694,518.22	7,846,708.45	24,708,718.35
2-3 年	6,238,550.16	3,343,922.59	8,494,062.46
3 年以上	11,090,461.19	12,002,686.46	8,811,002.59
合计	128,554,930.87	80,116,793.80	96,015,669.22

(2) 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
单位 1	4,861,990.00	军方审价尚未完成，未结算
北京佳和绿洲商贸有限公司	1,936,003.63	合同未履行完毕
沈阳金实机械制造有限公司	1,775,000.00	合同未履行完毕
单位 2	1,642,000.00	军方审价尚未完成，未结算
沈阳林氏工具制造有限公司	1,554,934.00	合同未履行完毕
合计	11,769,927.63	

2017 年 12 月 31 日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位 1	1,642,000.00	审计尚未完成，未结算
中国船舶工业集团系统工程部	3,850,000.00	审计尚未完成，未结算
合计	5,492,000.00	

2016 年 12 月 31 日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京中科海讯数字信号处理技术有限公司	10,330,032.80	未到付款结算点
北京中科海讯科技有限公司	5,197,302.80	未到付款结算点
中国船舶工业集团系统工程部	4,120,000.00	审计尚未完成，未结算
中科院东海站	3,764,000.00	审计尚未完成，未结算
单位 1	1,642,000.00	未到付款结算点
青岛半导体研究所	1,042,780.00	未到付款结算点
合计	26,096,115.60	

说明：账龄超过一年的重要应付账款未披露单位名称的均为涉军单位，上述涉军单位均为当年账龄超过一年的重要应付账款，各年度相关名称并不相同。

(十六) 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	6,179,162.70	49,081,216.25	90,838,361.48
1-2 年	10,217,904.84	23,581,713.62	38,001,068.64
2-3 年	23,112,468.00	19,547,473.59	364,000.00
3 年以上	197,473.59	550,000.00	196,094.35
合计	39,707,009.13	92,760,403.46	129,399,524.47

2、 账龄超过一年的重要预收款项

2018 年 7 月 31 日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位 1	22,365,000.00	工程未完工
合计	22,365,000.00	

2017 年 12 月 31 日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位 1	19,580,000.00	工程未完工
单位 2	22,365,000.00	工程未完工
合计	41,945,000.00	

2016 年 12 月 31 日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位 1	36,120,000.00	工程未完工
合计	36,120,000.00	

说明：账龄超过一年的重要预收款项未披露单位名称的均为涉军单位，上述涉军单位均为当年账龄超过一年的重要预收款项，各年度相关名称并不相同。

(十七) 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	1,758,305.00	89,852,538.86	89,615,314.74	1,995,529.12
离职后福利-设定提存计划		15,997,340.63	15,997,340.63	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	1,758,305.00	105,849,879.49	105,612,655.37	1,995,529.12

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
短期薪酬	1,995,529.12	104,878,651.24	94,225,486.90	12,648,693.46
离职后福利-设定提存计划		15,936,761.49	15,936,761.49	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	1,995,529.12	120,815,412.73	110,162,248.39	12,648,693.46

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.7.31
短期薪酬	12,648,693.46	58,684,142.05	65,333,540.56	5,999,294.95
离职后福利-设定提存计划		11,917,547.45	11,917,547.45	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	12,648,693.46	70,601,689.50	77,251,088.01	5,999,294.95

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	1,758,305.00	69,033,165.32	68,795,941.20	1,995,529.12
(2) 职工福利费		3,719,951.68	3,719,951.68	
(3) 社会保险费		7,247,589.31	7,247,589.31	
其中：医疗保险费		6,124,972.74	6,124,972.74	
工伤保险费		652,292.77	652,292.77	
生育保险费		470,323.80	470,323.80	
(4) 住房公积金		6,309,608.00	6,309,608.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		1,308,009.55	1,308,009.55	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬		2,234,215.00	2,234,215.00	
合计	1,758,305.00	89,852,538.86	89,615,314.74	1,995,529.12

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	1,995,529.12	82,382,149.89	71,728,985.55	12,648,693.46
(2) 职工福利费		3,718,211.69	3,718,211.69	
(3) 社会保险费		7,873,205.02	7,873,205.02	
其中：医疗保险费		6,819,493.91	6,819,493.91	
工伤保险费		613,725.31	613,725.31	
生育保险费		439,985.80	439,985.80	

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
(4) 住房公积金		7,336,540.79	7,336,540.79	
(5) 工会经费和职工教育经费		1,165,962.30	1,165,962.30	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬		2,402,581.55	2,402,581.55	
合计	1,995,529.12	104,878,651.24	94,225,486.90	12,648,693.46

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	12,648,693.46	43,460,667.53	50,127,146.07	5,982,214.92
(2) 职工福利费		3,500,297.56	3,500,297.56	
(3) 社会保险费		4,756,492.80	4,756,492.80	
其中：医疗保险费		3,989,113.62	3,989,113.62	
工伤保险费		410,067.14	410,067.14	
生育保险费		357,312.04	357,312.04	
(4) 住房公积金		4,687,330.91	4,687,330.91	
(5) 工会经费和职工教育经费		487,370.43	470,290.40	17,080.03
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬		1,791,982.82	1,791,982.82	
合计	12,648,693.46	58,684,142.05	65,333,540.56	5,999,294.95

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		13,532,292.61	13,532,292.61	
失业保险费		853,609.73	853,609.73	
企业年金缴费		1,611,438.29	1,611,438.29	
合计		15,997,340.63	15,997,340.63	

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
基本养老保险		13,626,873.39	13,626,873.39	
失业保险费		564,863.55	564,863.55	
企业年金缴费		1,745,024.55	1,745,024.55	
合计		15,936,761.49	15,936,761.49	

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.7.31
基本养老保险		10,194,123.59	10,194,123.59	
失业保险费		289,412.60	289,412.60	
企业年金缴费		1,434,011.26	1,434,011.26	
合计		11,917,547.45	11,917,547.45	

(十八) 应交税费

税费项目	2018.7.31	2017.12.31	2016.12.31
增值税	580,646.17	2,332,112.29	2,330,170.44
营业税			
企业所得税	526,703.01	1,362,237.74	3,608,706.12
个人所得税	62,621.12	397,378.24	95,765.12
城市维护建设税	54,915.23	174,610.27	170,436.73
教育费附加	21,005.57	73,576.58	69,767.46
地方教育费附加	12,369.64	45,260.12	42,397.46
印花税	3,758.80	14,366.44	5,753.74
其他	10,649.05	10,649.05	15,018.05
合计	1,272,668.59	4,410,190.73	6,338,015.12

(十九) 其他应付款

项目	2018.7.31	2017.12.31	2016.12.31
应付利息			
应付股利		2,552,081.57	
其他应付款	135,756,204.99	101,359,460.83	107,070,550.11
合计	135,756,204.99	103,911,542.40	107,070,550.11

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
非合并范围内关联方往来款	115,599,236.21	79,906,400.00	84,292,742.03
外部单位往来款项	1,343,769.40	1,327,969.40	1,910,222.74
外部单位存入保证金及押金	109,000.00	264,000.00	264,881.05
代收代付及暂收款	77,500.33	77,500.33	77,500.33
代扣代缴社会保险及住房公积金等	201,131.55	126,442.71	282,538.49
其他（已计提尚未支付的其他各项费用、经济补偿金）	18,425,567.50	19,657,148.39	20,242,665.47
合计	135,756,204.99	101,359,460.83	107,070,550.11

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款

2018 年 7 月 31 日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国船舶重工国际贸易有限公司	79,906,400.00	借款尚未到期
预提大集体改革成本费用款	16,342,620.44	正常逐年结转，尚未到期
合计	96,249,020.44	

2017 年 12 月 31 日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国船舶重工国际贸易有限公司	79,906,400.00	借款尚未到期
预提大集体改革成本费用款	16,753,015.32	正常逐年结转，尚未到期
合计	96,659,415.32	

2016 年 12 月 31 日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国船舶重工国际贸易有限公司	84,292,742.03	借款尚未到期
预提大集体改革成本费用款	17,204,621.85	正常逐年结转，尚未到期
合计	101,497,363.88	

(二十) 一年内到期的非流动负债

项目	2018.7.31	2017.12.31	2016.12.31
一年内到期的长期借款		5,000,000.00	
一年内到期的长期应付职工薪酬	4,520,000.00	3,290,000.00	4,710,000.00
合计	4,520,000.00	8,290,000.00	4,710,000.00

(二十一) 长期借款

长期借款分类：

项目	2018.7.31	2017.12.31	2016.12.31
保证借款	5,000,000.00		5,000,000.00
信用借款	86,810,079.28	48,714,451.54	
合计	91,810,079.28	48,714,451.54	5,000,000.00

说明：

保证借款：

1、2018 年 3 月 14 日，海通电子与财务公司签订了编号为 2018 船贷字第 058 号的流动借款合同，借款金额为人民币 500.00 万元整，借款期限自 2018 年 3 月 14 日至 2020 年 3 月 13 日；借款年利率为 4.5125%；

该项贷款由本公司提供连带责任担保并签订了编号为 2018 船财保字第 026 号的最高保证合同；

2、2016 年 3 月 11 日，海通电子与财务公司签订了编号为 2016 船财贷字第 056 号的流动借款合同，借款金额为人民币 500.00 万元整，借款期限自 2016 年 3 月 11 日至 2018 年 3 月 9 日；借款年利率为 4.750%；

该项贷款由本公司提供连带责任担保并签订了编号为 2016 船财期保字第 033 号的最高保证合同。

信用借款：

- 1、2018 年 4 月 18 日，本公司与国家开发银行签定了编号为 2018-8120201801100000641-21 的流动借款合同，借款金额为人民币 2,000.00 万元整，借款期限自 2018 年 4 月 18 日至 2021 年 4 月 17 日；借款利率为 4.275%。
- 2、2017 年 7 月 26 日，本公司与中国进出口银行签订了编号为 2017-1270099922017111764-21 的最高额借款合同，借款额度为人民币 10,000.00 万元，借款期限自 2017 年 7 月 26 日至 2020 年 7 月 25 日，借款利率为 4.1500%。

(二十二) 长期应付职工薪酬

1、 长期应付职工薪酬明细表

项目	2018.7.31	2017.12.31	2016.12.31
一、离职后福利-设定受益计划净负债	32,770,000.00	32,860,000.00	34,440,000.00
二、辞退福利	6,910,000.00	7,630,000.00	8,770,000.00
三、其他长期福利			
减：一年内到期的长期应付职工薪酬 【附注五、(二十)】	4,520,000.00	3,290,000.00	4,710,000.00
合计	35,160,000.00	37,200,000.00	38,500,000.00

2、 设定受益计划变动情况

(1) 设定受益计划义务现值

项目	2018 年 1-7 月	2017 年度	2016 年度
1. 年初余额	32,860,000.00	34,440,000.00	36,100,000.00
2. 计入当期损益的设定受益成本	-100,000.00	-1,580,000.00	-1,660,000.00
(1) 当期服务成本	-1,010,000.00	-3,190,000.00	-3,350,000.00
(2) 过去服务成本			
(3) 结算利得（损失以“-”表示）			
(4) 利息净额	910,000.00	1,610,000.00	1,690,000.00
3. 计入其他综合收益的设定受益成本	10,000.00		
(1) 精算利得（损失以“-”表示）	10,000.00		
4. 其他变动			
(1) 结算时支付的对价			
(2) 已支付的福利			
5. 期末余额	32,770,000.00	32,860,000.00	34,440,000.00

(2) 设定受益计划净负债（净资产）

项目	2018 年 1-7 月	2017 年度	2016 年度
1. 年初余额	32,860,000.00	34,440,000.00	36,100,000.00
2. 计入当期损益的设定受益成本	-100,000.00	-1,580,000.00	-1,660,000.00
3. 计入其他综合收益的设定受益成本	10,000.00		
4. 其他变动			
5. 期末余额	32,770,000.00	32,860,000.00	34,440,000.00

(3) 本公司离职后福利及辞退福利（内退离岗人员福利）重要精算假设

项目	2018 年 1-7 月	2017 年度	2016 年度
折现率			
——离职后福利	4.90%	4.90%	4.90%
——辞退福利	4.75%	4.75%	4.75%
福利平均年增长率			
——现有离退休人员统筹外按月/按年支付的非医疗福利			
——现有离退休人员统筹外医疗福利	6.00%	6.00%	6.00%
——现有内退人员内退期间生活费以及社保缴费	8.00%	8.00%	8.00%

(二十三) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本明细如下：

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
主营业务	190,062,982.87	120,039,591.09	390,940,218.68	254,569,461.38	424,353,378.08	290,884,905.07
其他业务	1,214,492.81	213,423.64	2,084,545.37	558,559.64	3,804,984.14	2,092,662.15
合计	191,277,475.68	120,253,014.73	393,024,764.05	255,128,021.02	428,158,362.22	292,977,567.22

2、 主营业务收入和主营业务成本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	166,156,201.27	102,172,142.48	326,652,949.02	200,251,607.03	307,622,807.59	190,093,916.59
环保设备	10,984,586.86	9,470,694.12	30,172,947.11	25,146,414.61	51,131,128.81	43,922,769.18
其他	12,922,194.74	8,396,754.49	34,114,322.55	29,171,439.74	65,599,441.68	56,868,219.30
合计	190,062,982.87	120,039,591.09	390,940,218.68	254,569,461.38	424,353,378.08	290,884,905.07

3、 主营业务收入和主营业务成本按地区分项列示如下：

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
国内收入	190,062,982.87	120,039,591.09	390,940,218.68	254,569,461.38	424,353,378.08	290,884,905.07
合计	190,062,982.87	120,039,591.09	390,940,218.68	254,569,461.38	424,353,378.08	290,884,905.07

4、 公司前五名客户的营业收入情况：

2018 年 1-7 月份

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例（%）
单位 1	35,077,417.94	18.34
沈阳新松机器人自动化股份有限公司	10,121,417.29	5.29
单位 2	7,540,854.71	3.94
单位 3	7,790,689.65	4.07
单位 4	4,718,800.00	2.47
合计	65,249,179.59	34.11

2017 年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例（%）
单位 1	82,438,349.00	20.98
单位 2	62,000,000.00	15.78
单位 3	39,000,000.00	9.92
单位 4	17,885,901.54	4.55
单位 5	16,740,000.00	4.26
合计	218,064,250.54	55.49

2016 年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例（%）
单位 1	76,733,309.39	17.92
单位 2	36,969,200.00	8.63
单位 3	29,820,000.00	6.96
单位 4	15,866,615.38	3.71
单位 5	12,667,000.00	2.96
合计	172,056,124.77	40.18

其他说明：按收入客户归集的发生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。

(二十四) 税金及附加

项目	2018 年 1-7 月	2017 年度	2016 年度
营业税			373,878.75
城市维护建设税	210,554.63	726,788.08	767,352.74
教育费附加	90,237.69	315,171.33	344,108.32
地方教育费附加	60,158.47	207,653.75	204,678.24
房产税	396,799.17	679,088.30	677,818.13

项目	2018 年 1-7 月	2017 年度	2016 年度
土地使用税	373,084.77	672,145.69	696,435.30
车船使用税	22,006.56	31,351.44	22,064.24
印花税	72,369.43	155,661.27	141,628.99
资源税		1,230.23	24,329.71
其他	3,024.00		2,400.00
合计	1,228,234.72	2,789,090.09	3,254,694.42

(二十五) 销售费用

项目	2018 年 1-7 月	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	2,538,699.46	5,271,931.42	4,947,732.42
业务推广费	188,166.04	445,695.31	458,774.17
差旅费	230,401.12	461,088.49	705,734.06
业务招待费	18,624.00	53,358.00	92,970.00
办公费	462,037.41	1,587,239.14	1,649,361.91
其他	46,132.52	109,877.49	306,514.47
运输费	834,413.12	1,066,806.65	1,432,927.71
服务费	266,892.86	147,933.64	793,097.29
专利费		1,200.00	9,540.00
合计	4,585,366.53	9,145,130.14	10,396,652.03

(二十六) 管理费用

项目	2018 年 1-7 月	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	24,822,486.56	40,207,657.97	31,738,288.20
修理费	375,343.20	623,601.98	918,104.18
无形资产摊销	661,795.54	1,085,145.48	1,067,849.68
租赁费	453,510.59	711,231.53	599,955.30
折旧费	2,219,914.09	5,205,317.00	4,622,193.99
办公费	1,585,729.83	1,771,299.45	1,893,441.63
差旅费	669,822.74	1,289,022.98	1,671,793.76
业务招待费	525,741.72	1,126,584.14	1,144,191.82
财产保险费	93,732.12	168,105.51	332,892.85
中介服务咨询费	277,280.99	303,081.29	217,618.41
其他	1,284,484.65	2,654,900.18	2,634,218.18
运杂费	174,248.53	638,922.26	428,463.92
劳务安全费	3,254,277.81	6,479,413.11	2,515,006.00
水暖费	907,049.80	2,409,665.07	3,197,609.89
合计	37,305,418.17	64,673,947.95	52,981,627.81

(二十七) 研发费用

项目	2018 年 1-7 月	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	2,320,575.66	4,905,147.35	3,456,938.69
折旧费	36,455.38	140,010.02	195,067.53
原材料及动力	2,237,601.59	5,166,047.28	2,896,473.14
试验费	19,835.00	722,178.01	
差旅费	382,155.36	1,089,115.30	
外协加工费	237,187.99	759,858.80	
外协开发费	5,241,070.97	991,509.43	615,169.17
运杂费	3,106.80	10,368.93	
评审费	28,790.26		
其他	97,781.63	239,799.01	280,291.18
合计	10,604,560.64	14,024,034.13	7,443,939.71

(二十八) 财务费用

项目	2018 年 1-7 月	2017 年度	2016 年度
利息费用	5,906,741.45	9,732,508.47	12,757,010.59
减：利息收入	148,673.18	250,704.19	505,945.11
汇兑损益			
其他支出	22,377.22	28,758.57	33,380.91
合计	5,780,445.49	9,510,562.85	12,284,446.39

(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	11,453,350.59	10,288,776.76	264,070.59
合计	11,453,350.59	10,288,776.76	264,070.59

(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
退税补贴	1,175,706.94	1,035,428.47		与收益相关
合计	1,175,706.94	1,035,428.47		

(三十一) 投资收益

项目	2018 年 1-7 月	2017 年度	2016 年度
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	430,757.69	3,767,008.45	13,116.78
处置可供出售金融资产取得的投资收益			
合计	430,757.69	3,767,008.45	13,116.78

(三十二) 资产处置收益

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
非流动资产处置损益	83,671.92		42,797.58	83,671.92		42,797.58
合计	83,671.92		42,797.58	83,671.92		42,797.58

(三十三) 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		36.00			36.00	
债务重组利得		2,108,453.97			2,108,453.97	
政府补助	5,090,280.00	10,899,580.00	11,454,723.23	5,090,280.00	10,899,580.00	11,454,723.23
其他	84,210.75	30,130.35	132,383.75	84,210.75	30,130.35	132,383.75
合计	5,174,490.75	13,038,200.32	11,587,106.98	5,174,490.75	13,038,200.32	11,587,106.98

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
三供一业补助资金		2,400,000.00		与收益相关
小巨人补贴		600,000.00		与收益相关
清洁能源改造补贴	261,500.00	784,500.00		与收益相关
“黄标车补贴”		18,000.00		与收益相关
工业企业奖励资金		50,000.00		与收益相关
济川街道奖金		70,000.00	5,000.00	与收益相关
退税补贴			283,533.23	与收益相关
财政局奖金		50,000.00		与收益相关
残疾人就业奖励	6,880.00	7,080.00	14,160.00	与收益相关
两费补贴	3,760,000.00	1,370,000.00	8,050,000.00	与收益相关
高新津贴	1,026,900.00	5,550,000.00	340,000.00	与收益相关
财政贴息			1,100,000.00	与收益相关
配套维护费			1,060,000.00	与收益相关
工业考核奖	30,000.00			与收益相关
民营科技型企业奖	5,000.00			与收益相关
稳岗补助			602,030.00	与收益相关
合计	5,090,280.00	10,899,580.00	11,454,723.23	

(三十四) 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
非流动资产毁损报废损失	47,749.99	47,413.64	370.94	47,749.99	47,413.64	370.94
对外捐赠	-	50,000.00	27,000.00	-	50,000.00	27,000.00
罚款及违约金	145.68	-	-	145.68	-	-
其他（如对外担保损失、法院扣款）	16,648.80	13,713.54	395,531.36	16,648.80	13,713.54	395,531.36
合计	64,544.47	111,127.18	422,902.30	64,544.47	111,127.18	422,902.30

(三十五) 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
当期所得税费用	3,824,664.48	9,876,005.75	9,440,125.26
递延所得税费用	-1,125,246.27	-1,241,323.95	262,021.91
合计	2,699,418.21	8,634,681.80	9,702,147.17

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	6,867,167.64	45,194,711.17	59,775,483.09
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	1,030,075.15	6,779,206.68	8,966,322.46
子公司适用不同税率的影响	1,140,351.79	3,262,141.33	2,510,831.94
调整以前期间所得税的影响			
非应税收入的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-49,531.95	-194,103.32	-114,552.98
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			-1,366,433.65
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	643,136.87		
研发支出加计扣除/残疾人工资加计扣除		-659,462.37	-278,231.06
符合调减的居民企业之间股息、红利	-64,613.65	-565,051.27	-1,967.52
其他		11,950.75	-13,822.02
所得税费用	2,699,418.21	8,634,681.80	9,702,147.17

(三十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值			受限原因
	2018.7.31	2017.12.31	2016.12.31	
货币资金	1,448,053.18	825,404.95	112,623.00	保证金
合计	1,448,053.18	825,404.95	112,623.00	

六、 合并范围的变更

根据“二、（一）模拟财务报表的编制基础”，本报告模拟事项中，同一控制下合并形成的对中原电子、中船永志的长期股权投资视同期初已完成，报告期内未发生合并范围的变更。

七、 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	
沈阳海通电子有限责任公司	沈阳	沈阳	计算机、通信和其他电子设备制造业	100.00		设立
中船重工（沈阳）辽海输油设备有限公司	沈阳	沈阳	专用设备制造业	100.00		设立
上海中原电子技术有限公司	上海	上海	建筑安装业	100.00		无偿划转
中船永志泰兴电子科技有限公司	泰兴	泰兴	计算机、通信和其他电子设备制造业	51.00		无偿划转

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	
沈阳海通电子有限责任公司	沈阳	沈阳	计算机、通信和其他电子设备制造业	100.00		设立
中船重工（沈阳）辽海输油设备有限公司	沈阳	沈阳	专用设备制造业	100.00		设立
上海中原电子技术有限公司	上海	上海	建筑安装业	100.00		无偿划转
中船永志泰兴电子科技有限公司	泰兴	泰兴	计算机、通信和其他电子设备制造业	51.00		无偿划转

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	
沈阳海通电子有限责任公司	沈阳	沈阳	计算机、通信和其他电子设备制造业	100.00		设立
中船重工（沈阳）辽海输油设备有限公司	沈阳	沈阳	专用设备制造业	100.00		设立
沈阳辽海船舶电器有限公司	沈阳	沈阳	铁路、船舶、航空航天和其他运输设备制造业	100.00		设立
上海中原电子技术有限公司	上海	上海	建筑安装业	100.00		无偿划转
中船永志泰兴电子科技有限公司	泰兴	泰兴	计算机、通信和其他电子设备制造业	51.00		无偿划转

说明：1、根据《中国船舶重工集团公司关于同意中船永志泰兴电子科技有限公司股权无偿划转事项的批复》（船重资[2017]1749 号），将七二六所所持中船永志泰兴电子科技有限公司（以下简称“中船永志”）51%的股权无偿划转至辽海装备。本模拟财务报表假设上述无偿划转事项已在报告期初完成，视同报告期初已经存在。

2 根据《中国船舶重工集团公司关于同意上海中原电子技术工程有限公司股权无偿划转事项的批复》（船重资[2017]1750 号），将七二六所全资子公司上海中原电子技术工程有限公司（以下简称“中原电子”）作为划转资产接收平台，并将七二六所部分军品业务无偿划转至中原电子，再将中原电子 100%的股权无偿划转至辽海装备。本模拟财务报表假设上述无偿划转事项已在报告期初完成，视同报告期初已经存在。

3、2017 年辽海装备母公司对沈阳辽海船舶电器有限公司以 2017 年 12 月 31 日为基准日进行了吸收合并。

2、 重要的非全资子公司

2018 年 7 月 31 日

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
中船永志泰兴电子科技有限公司	49.00%	1,935,143.40		18,716,024.64

2017 年 12 月 31 日

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
中船永志泰兴电子科技有限公司	49.00%	1,726,276.80	3,210,519.97	16,780,881.25

2016 年 12 月 31 日

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
中船永志泰兴电子科技有限公司	49.00%	4,088,570.74	1,039,646.82	18,265,124.42

重要非全资子公司的主要财务信息

2018 年 7 月 31 日

子公司名称	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
中船永志泰兴电子科技有限公司	49,150,596.59	2,337,314.96	51,487,911.55	13,291,942.89		13,291,942.89

2017 年 12 月 31 日

子公司名称	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动 负债	负债合计
中船永志泰兴 电子科技有限公司	49,743,902.63	2,449,943.19	52,193,845.82	17,947,149.40		17,947,149.40

2016 年 12 月 31 日

子公司名称	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动 负债	负债合计
中船永志泰兴 电子科技有限公司	51,736,511.76	3,040,111.75	54,776,623.51	17,500,859.39		17,500,859.39

2018 年 1-7 月

子公司名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
中船永志泰兴电子科 技有限公司	21,688,910.62	3,949,272.24	3,949,272.24	-1,906,215.65

2017 年度

子公司名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
中船永志泰兴电子科 技有限公司	36,419,533.61	3,523,013.86	3,523,013.86	2,212,132.87

2016 年度

子公司名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
中船永志泰兴电子科 技有限公司	50,450,800.19	8,344,021.94	8,344,021.94	10,097,811.74

八、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。

(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的变动的合理范围。

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	59,067.41	97,325.08	127,570.11
下降 100 个基点	-59,067.41	-97,325.08	-127,570.11

(2) 汇率风险

本公司不存在外汇风险。

(3) 其他价格风险

本公司不存在其他价格风险。

(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。

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	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	铁路、船舶、航空航天和其他运输设备制造业	6,300,000.00	100.00	100.00

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 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
重庆华渝电气集团有限公司	受同一最终控制方控制
中国船舶重工集团公司军品技术研究中心	受同一最终控制方控制
中国船舶重工集团公司第七一一研究所	受同一最终控制方控制
中国船舶重工集团公司第七一五研究所	受同一最终控制方控制
中国船舶重工集团公司第七一四研究所	受同一最终控制方控制
中国船舶重工集团公司第七一三研究所	受同一最终控制方控制
中国船舶重工集团公司第七一七研究所	受同一最终控制方控制
中国船舶重工集团公司第七一六研究所	受同一最终控制方控制
中国船舶重工集团公司第七一〇研究所试验站	受同一最终控制方控制
中国船舶重工集团公司第七一〇研究所	受同一最终控制方控制
中国船舶重工集团公司第七一九研究所	受同一最终控制方控制
中国船舶重工集团公司第七五〇试验场	受同一最终控制方控制
中国船舶重工集团公司第七六〇研究所	受同一最终控制方控制
中国船舶重工集团公司第七〇一研究所	受同一最终控制方控制
中国船舶重工集团公司第七〇五研究所五〇工厂	受同一最终控制方控制
中国船舶重工集团公司第七〇五研究所昆明分部	受同一最终控制方控制
中国船舶重工集团公司第七〇四研究所	受同一最终控制方控制
中国船舶重工集团公司第七〇三研究所	受同一最终控制方控制
中国船舶重工集团公司第七〇七研究所九江分部	受同一最终控制方控制
中国船舶重工集团公司第七〇七研究所	受同一最终控制方控制
中国船舶重工集团公司第七〇九研究所	受同一最终控制方控制
中国船舶重工集团公司第七〇二研究所	受同一最终控制方控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
中国船舶重工集团公司第七二五研究所	受同一最终控制方控制
中国船舶重工集团公司第七二四研究所	受同一最终控制方控制
中国船舶重工集团公司第七二三研究所	受同一最终控制方控制
中国船舶重工集团公司第七二六研究所	受同一最终控制方控制
中国船舶重工集团公司第七二二研究所	受同一最终控制方控制
中国船舶重工国际贸易有限公司	受同一最终控制方控制
中国船舶工业物资东北有限公司	受同一最终控制方控制
中船重工重庆智能装备工程设计有限公司	受同一最终控制方控制
中船重工重庆液压机电有限公司	受同一最终控制方控制
中船重工物资贸易集团有限公司	受同一最终控制方控制
中船重工物贸集团西北有限公司	受同一最终控制方控制
中船重工海声科技有限公司	受同一母公司控制
中船重工电机科技股份有限公司太原分公司	受同一最终控制方控制
中船重工财务有限责任公司	受同一最终控制方控制
中船重工（武汉）凌久高科有限公司	受同一最终控制方控制
中船重工（武汉）凌久电子有限责任公司	受同一最终控制方控制
中船重工（沈阳）辽海电梯有限公司	受同一最终控制方控制
中船重工（沈阳）抗微生物科技有限公司	受同一最终控制方控制
中船重工（昆明）灵湖科技发展有限公司	受同一最终控制方控制
武汉武船机电设备有限责任公司	受同一最终控制方控制
武汉迈力特通信有限公司	受同一最终控制方控制
武汉华之洋科技有限公司	受同一最终控制方控制
武汉华海通用电气有限公司	受同一最终控制方控制
武昌船舶重工集团有限公司	受同一最终控制方控制
天津七所精密机电技术有限公司	受同一最终控制方控制
沈阳辽海装饰工程有限责任公司	受同一最终控制方控制
沈阳辽海石油化工工程有限公司	受同一最终控制方控制
沈阳辽海金属家具有限责任公司	受同一最终控制方控制
上海瑞洋船舶科技有限公司	受同一最终控制方控制
上海齐耀动力技术有限公司	受同一最终控制方控制
上海金鹏科技有限公司	受同一最终控制方控制
上海杰瑞兆新信息科技有限公司	受同一母公司控制
山西汾西重工有限责任公司	受同一最终控制方控制
辽海装备对中船重工（沈阳）辽海电梯有限公司	受同一最终控制方控制
连云港杰瑞深软科技有限公司	受同一最终控制方控制
连云港杰瑞电子有限公司	受同一母公司控制
昆明船舶设备集团有限公司	受同一最终控制方控制
葫芦岛渤海重工实业有限公司	受同一最终控制方控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
河北汉光重工有限责任公司	受同一最终控制方控制
哈尔滨广瀚新能动力有限公司	受同一最终控制方控制
大连大洋船舶有限公司	受同一最终控制方控制
大连船舶重工集团有限公司	受同一最终控制方控制
大连船舶重工集团工程服务有限公司	受同一最终控制方控制
大连船舶重工集团钢业有限公司	受同一最终控制方控制
大连船舶重工集团钢结构制作有限公司	受同一最终控制方控制
大连船舶重工集团船务工程有限公司	受同一最终控制方控制
大连船舶重工船业有限公司	受同一最终控制方控制
渤海造船厂集团有限公司	受同一最终控制方控制
渤海船舶重工有限责任公司	受同一最终控制方控制
北京长城电子装备有限责任公司	受同一母公司控制

(四) 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
葫芦岛渤海重工实业有限公司	采购商品			1,178,259.84
连云港杰瑞深软科技有限公司	采购商品		22,540.00	
沈阳辽海金属家具有限责任公司	采购商品		31,282.05	76,923.08
中船重工（昆明）灵湖科技发展有限公司	采购商品	339,622.64		
中船重工海声科技有限公司	采购商品		3,027,960.00	
中船重工物资贸易集团有限公司	采购商品	110,728.02	260,962.99	
中船重工重庆液压机电有限公司	采购商品			361,538.46
中船重工重庆智能装备工程设计有限公司	采购商品			64,957.26
中国船舶工业物资东北有限公司	采购商品			627,215.86
中国船舶重工集团公司第七〇四研究所	采购商品		57,010.00	180,250.00
中国船舶重工集团公司第七〇一研究所	采购商品			21,500.00
中国船舶重工集团公司第七一四研究所	采购商品	90,566.04	45,000.00	

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
北京长城电子装备有限责任公司	销售商品	939,543.33	463,618.00	
渤海船舶重工有限责任公司	销售商品			
渤海造船厂集团有限公司	销售商品	35,077,417.94	2,953,901.46	76,733,309.39
大连船舶重工船业有限公司	销售商品	313,793.10		
大连船舶重工集团船务工程有限公司	销售商品		36,247.86	84,433.33
大连船舶重工集团钢业有限公司	销售商品		3,024,619.65	
大连船舶重工集团工程服务有限公司	销售商品		2,905.98	
大连船舶重工集团有限公司	销售商品	1,629,411.27	17,885,901.54	7,282,608.55
哈尔滨广瀚新动力有限公司	销售商品		14,714.53	
河北汉光重工有限责任公司	销售商品	1,170.94	16,271.79	166,410.26
昆明船舶设备集团有限公司	销售商品			29,820,000.00
连云港杰瑞电子有限公司	销售商品	95,404.00	17,094.02	
上海金鹏科技有限公司	销售商品		27,526.50	
上海齐耀动力技术有限公司	销售商品		123,754.70	
上海瑞洋船舶科技有限公司	销售商品		19,181.20	
沈阳辽海石油化工有限公司	销售商品	1,431,034.49		4,923,076.91
天津七所精密机电技术有限公司	销售商品	2,752.14		
武昌船舶重工集团有限公司	销售商品		5,771,900.00	5,540,100.00
武汉华海通用电气有限公司	销售商品	6,622.23	4,417.09	
武汉华之洋科技有限公司	销售商品	61,948.32	91,555.56	
武汉迈力特通信有限公司	销售商品	142,950.43	138,200.00	
中船重工（昆明）灵湖科技发展有限公司	销售商品	563,207.55	128,205.13	1,153,846.18
中船重工(沈阳)辽海电梯有限公司	销售商品			3,247.86
中船重工（武汉）凌久电子有限责任公司	销售商品	189.74		
中船重工（武汉）凌久高科有限公司	销售商品	511,965.83	201,498.58	

关联方	关联交易内容	2018 年 1-7 月	2017 年度	2016 年度
中船重工电机科技股份有限公司太原分公司	销售商品			38,406.84
中船重工海声科技有限公司	销售商品	773,461.71	386,548.72	229,817.09
中船重工物资贸易集团有限公司	销售商品			96,697.09
中国船舶重工集团公司第七二二研究所	销售商品	460,903.29	263,796.58	1,231,989.74
中国船舶重工集团公司第七二六研究所	销售商品	1,862,114.79	1,220,414.07	2,390,206.83
中国船舶重工集团公司第七二三研究所	销售商品	640,486.02	489.74	1,392,953.85
中国船舶重工集团公司第七二四研究所	销售商品			12,058.97
中国船舶重工集团公司第七二五研究所（洛阳船舶材料研究所）	销售商品	13,166.66		
中国船舶重工集团公司第七〇二研究所	销售商品			2,661.54
中国船舶重工集团公司第七〇九研究所	销售商品	27,655.73	386,548.72	3,324,636.75
中国船舶重工集团公司第七〇七研究所	销售商品		1,060,700.85	
中国船舶重工集团公司第七〇七研究所九江分部	销售商品	132,701.24		186,220.51
中国船舶重工集团公司第七〇三研究所	销售商品	7,490.60	2,492.31	101,357.26
中国船舶重工集团公司第七〇四研究所	销售商品		1,725,233.85	1,888.89
中国船舶重工集团公司第七〇五研究所昆明分部	销售商品		4,861.54	333,333.33
中国船舶重工集团公司第七〇五研究所五〇工厂	销售商品	421,343.93	156,297.44	362,106.84
中国船舶重工集团公司第七六〇研究所	销售商品	81,196.58	524,923.08	1,244.44
中国船舶重工集团公司第七一九研究所	销售商品	145,204.66	930,889.74	125,527.35
中国船舶重工集团公司第七一〇研究所	销售商品	447,182.56	181,700.00	15,866,615.38

关联方	关联交易内容	2018 年 1-7 月	2017 年度	2016 年度
中国船舶重工集团公司第七一〇研究所试验站	销售商品		145,008.97	95,560.68
中国船舶重工集团公司第七一六研究所	销售商品	2,221,544.12	164,596.58	8,576,550.43
中国船舶重工集团公司第七一七研究所	销售商品	52,683.76	6,287.18	
中国船舶重工集团公司第七一三研究所	销售商品	323,891.43		998,301.71
中国船舶重工集团公司第七一五研究所	销售商品	2,259,112.51	4,664,123.08	5,397,664.96
中国船舶重工集团公司第七一一研究所	销售商品		56,477.78	2,300.85
中国船舶重工集团公司军品技术研究中心	销售商品			8,547.01
中国船舶重工集团公司七五〇试验场	销售商品			1,353,846.16
重庆华渝电气集团有限公司	销售商品		31,316.24	

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	确认的租赁收入		
		2018 年 1-7 月	2017 年度	2016 年度
辽海装备对中船重工（沈阳）辽海电梯有限公司	房屋	701,777.58	1,203,047.28	1,203,047.28
沈阳辽海装饰工程有限公司	房屋	125,370.00	214,920.00	214,920.00
中船重工（沈阳）抗微生物科技有限公司	房屋	297,045.00	127,305.00	

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	确认的租赁费		
		2018 年 1-7 月	2017 年度	2016 年度
中国船舶重工集团公司第七二六研究所	房屋、机器设备	1,378,416.67	2,399,700.00	2,243,100.00

3、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
沈阳辽海装饰工程有限公司	500.00	2017-11-21	2018-11-21	合同已解除
中船重工（沈阳）辽海电梯有限公司	2,000.00	2016-5-27	2018-5-25	是

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中国船舶重工集团公司第七二六研究所	600.00	2015-11-25	2016-11-24	是

4、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
中国船舶重工国际贸易有限公司	44,915,760.00	2014-12-5	2018-8-26	年利率 4.2750%
中国船舶重工国际贸易有限公司	30,000,000.00	2014-9-29	2018-6-26	年利率 4.2750%
中国船舶重工国际贸易有限公司	2,255,089.22	2014-9-29	2017-8-25	年利率 4.2750%
中船重工财务有限责任公司	10,000,000.00	2015-2-27	2016-2-26	年利率 5.6000%
中船重工财务有限责任公司	5,000,000.00	2015-3-12	2016-3-11	年利率 5.3500%
中船重工财务有限责任公司	20,000,000.00	2015-4-13	2016-4-12	年利率 5.3500%
中船重工财务有限责任公司	55,000,000.00	2015-6-5	2016-6-3	年利率 5.1000%
中船重工财务有限责任公司	12,000,000.00	2015-7-6	2016-7-5	年利率 4.8500%
中船重工财务有限责任公司	15,000,000.00	2015-8-10	2016-8-9	年利率 4.8500%
中船重工财务有限责任公司	5,000,000.00	2015-8-18	2016-8-17	年利率 4.8500%
中船重工财务有限责任公司	18,000,000.00	2015-9-2	2016-9-1	年利率 4.6000%
中船重工财务有限责任公司	5,000,000.00	2015-10-12	2016-10-11	年利率 4.6000%
中国船舶重工国际贸易有限公司	4,990,640.00	2015-10-19	2018-8-26	年利率 4.2750%
中船重工财务有限责任公司	10,000,000.00	2015-11-16	2016-11-15	年利率 4.1326%
中船重工财务有限责任公司	6,000,000.00	2015-11-25	2016-11-24	年利率 4.3500%
中国船舶重工国际贸易有限公司	2,131,252.81	2016-1-1	2017-8-25	年利率 4.2750%
中船重工财务有限责任公司	10,000,000.00	2016-2-26	2017-2-24	年利率 4.3500%
中船重工财务有限责任公司	5,000,000.00	2016-3-11	2018-3-9	年利率 4.7500%
中船重工财务有限责任公司	20,000,000.00	2016-4-25	2017-4-24	年利率 4.3500%
中船重工财务有限责任公司	55,000,000.00	2016-6-16	2017-6-15	年利率 4.3500%
中船重工财务有限责任公司	12,000,000.00	2016-7-18	2017-7-17	年利率 4.3500%
中船重工财务有限责任公司	15,000,000.00	2016-8-29	2017-8-29	年利率 4.3500%
中船重工财务有限责任公司	5,000,000.00	2016-9-9	2017-9-9	年利率 4.3500%
中船重工财务有限责任公司	18,000,000.00	2016-9-21	2017-9-21	年利率 4.3500%
中船重工财务有限责任公司	5,000,000.00	2016-11-8	2017-11-8	年利率 4.3500%
中船重工财务有限责任公司	10,000,000.00	2016-12-14	2017-12-14	年利率 4.3500%
中船重工财务有限责任公司	10,000,000.00	2017-3-17	2018-3-16	年利率 4.1326%
中船重工财务有限责任公司	30,000,000.00	2017-5-17	2018-5-17	年利率 4.3500%

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	25,000,000.00	2017-6-13	2018-6-13	年利率 4.3500%
中船重工财务有限责任公司	20,000,000.00	2017-7-17	2018-7-17	年利率 4.3500%
中船重工财务有限责任公司	12,000,000.00	2017-8-17	2018-8-17	年利率 4.3500%
中船重工财务有限责任公司	5,000,000.00	2017-9-9	2018-9-9	年利率 4.1326%
中船重工财务有限责任公司	15,000,000.00	2017-9-15	2018-9-14	年利率 4.3500%
中船重工财务有限责任公司	18,000,000.00	2017-11-6	2018-11-6	年利率 4.3500%
中船重工财务有限责任公司	5,000,000.00	2017-12-1	2018-11-30	年利率 4.1326%
中船重工财务有限责任公司	10,000,000.00	2018-1-4	2019-1-4	年利率 4.3500%
中船重工财务有限责任公司	5,000,000.00	2018-3-14	2020-3-13	年利率 4.5125%
中船重工财务有限责任公司	10,000,000.00	2018-4-2	2019-4-2	年利率 4.1325%
中船重工财务有限责任公司	30,000,000.00	2018-6-14	2019-6-14	年利率 4.3500%
中船重工财务有限责任公司	25,000,000.00	2018-7-10	2019-7-10	年利率 4.3500%

5、 关键管理人员薪酬

项目	2018 年 1-7 月	2017 年度	2016 年度
关键管理人员薪酬	426,706.00	1,555,557.00	766,196.99

6、 其他关联交易

关联方存款利息收入

关联方	2018 年 1-7 月	2017 年度	2016 年度
中船重工财务有限责任公司	134,914.80	227,482.44	295,941.91

关联方借款利息支出

关联方	2018 年 1-7 月	2017 年度	2016 年度
中船重工财务有限责任公司	3,280,848.95	6,281,830.91	6,805,373.68
中国船舶重工国际贸易有限公司	890,662.50	2,404,205.13	3,629,602.81

(五) 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							
	北京长城电子装备有限公司	930,259.00		178,311.00			
	渤海船舶重工有限责任公司	86,523.00	9,779.25	5,072,523.00	501,395.63	4,998,118.00	250,511.80
	渤海造船厂集团有限公司	58,186,061.32	8,080,849.01	41,347,814.37	5,554,054.67	41,267,645.50	1,986,097.83
	大连船舶重工船业有限公司	364,000.00	1,820.00				
	大连船舶重工集团船务工程有限公司	42,410.00	2,120.50	42,410.00	212.05		
	大连船舶重工集团钢铁业有限公司	5.00	0.25	5.00	0.03		
	大连船舶重工集团有限公司	6,514,197.00	836,772.35	12,310,732.02	428,093.66	4,727,351.00	191,036.76
	河北汉光重工有限责任公司	10,890.00	482.85	9,520.00	47.60	255,688.00	1,278.44
	连云港杰瑞电子有限公司	92,812.00				96,663.00	
	山西汾西重工有限责任公司	121,067.00	12,106.70	121,067.00	6,091.84		
	上海金鹏科技有限公司			5,688.00	28.44		
	上海齐耀动力技术有限公司			17,100.00	85.50		
	沈阳辽海石油化工有限公司	5,896,600.00	479,620.00	5,236,600.00	335,660.00	7,336,600.00	197,630.00

沈阳辽海装备有限责任公司
2016 年度至 2018 年 7 月
模拟财务报表附注

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
	武昌船舶重工集团有限公司	7,888,500.00	5,162,175.00	23,678,000.00	5,848,964.50	21,671,100.00	2,899,100.50
	武汉华之洋科技有限公司	46,927.00	234.64	2,896.00	14.48		
	武汉迈力特通信有限公司	167,252.00	836.26	73,034.00	365.17		
	武汉武昌机电设备有限责任公司			70,000.00	35,000.00	70,000.00	14,000.00
	中船重工（武汉）凌久电子有限责任公司	5,742.00	277.11	5,520.00	27.60		
	中船重工（武汉）凌久高科有限公司	151,670.53	758.35	213,588.50	1,067.94		
	中船重工电机科技股份有限公司太原分公司	17,080.00	1,708.00	17,080.00	868.93	47,080.00	331.88
	中船重工海声科技有限公司	85,503.00				66,687.00	
	中船重工物资贸易集团有限公司					33,259.92	166.30
	中国船舶重工集团公司第七二二研究所	349,161.00	1,745.81	187,474.00	937.37	751,693.00	1,758.56
	中国船舶重工集团公司第七二六研究所	1,826,362.53	9,131.81	912,235.07	37,021.26	495,120.07	23,521.43
	中国船舶重工集团公司第七二三研究所	401,458.00	15,255.97	349,179.00	19,196.12	349,179.00	1,745.90
	中国船舶重工集团公司第七二四研究所					6,560.00	32.50
	中国船舶重工集团公司第七〇九研究所	16,050.00	80.25	94,547.00	472.74	579,132.00	2,895.66
	中国船舶重工集团公司第七〇七研究所	58,340.00	5,688.20	61,256.00	3,221.82		

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
	中国船舶重工集团公司第七〇七研究所九江分部	242,820.00	5,168.03	254,746.00	1,273.73	217,794.00	1,088.97
	中国船舶重工集团公司第七〇三研究所	27,772.00	994.22	26,896.00	134.48	116,004.00	580.02
	中国船舶重工集团公司第七〇四研究所			2,210.00	121.49	2,210.00	11.05
	中国船舶重工集团公司第七〇五研究所五〇工厂	1,027,210.00	47,019.53	691,133.00	31,323.96	508,265.00	3,713.04
	中国船舶重工集团公司第七〇一研究所			157,500.00	15,750.00	157,500.00	7,875.00
	中国船舶重工集团公司第七一九研究所	173,730.00	2,128.20	17,130.00	531.13		
	中国船舶重工集团公司第七一〇研究所	686,372.00	3,531.02	19,895,377.77	1,243,537.78	20,590,472.77	326,844.36
	中国船舶重工集团公司第七一〇研究所试验站	55,905.00	5,590.50	131,637.00	9,116.23	131,637.00	1,550.58
	中国船舶重工集团公司第七一六研究所	2,245,950.00	11,229.75	688,933.00	3,444.67	85,123.00	425.62
	中国船舶重工集团公司第七一三研究所	256,559.00	1,282.80	31,980.00	159.90	19,140.00	95.70
	中国船舶重工集团公司第七一五研究所	2,444,050.00	81,197.03	2,177,484.00	141,729.92	3,048,879.00	143,672.46
	中国船舶重工集团公司第七一一研究所			594,800.00	2,974.00		
	中国船舶重工集团公司七五〇试验场			4,462,000.00	446,200.00	4,462,000.00	223,100.00
	重庆华渝电气集团有限公司	22,442.00	1,122.10	22,442.00	112.21		

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
应收票据							
	北京长城电子装备有限公司			210,000.00		130,000.00	
	中船重工海声科技有限公司			67,714.00			
	中国船舶重工集团公司第七二二研究所					399,981.00	
	中国船舶重工集团公司第七一六研究所			1,279,536.00		1,078,691.00	
	中国船舶重工集团公司第七一三研究所			68,555.00			
	中国船舶重工集团公司第七一五研究所					482,888.00	
预付账款							
	中船重工（武汉）凌久高科有限公司	16,500.00		16,500.00			
其他应收款							
	中船重工（武汉）凌久高科有限公司			1,269,000.00	122,600.00	1,239,000.00	60,645.00
	中国船舶重工集团公司第七二六研究所					9,453.14	472.66

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				
	葫芦岛渤海重工实业有限公司			408,876.00
	沈阳辽海金属家具有限责任公司			168,888.68
	沈阳辽海石油化工工程有限公司	1,870,951.19	855,845.19	4,247,062.00
	中船重工(昆明)灵湖科技发展有限公司	232,000.00		
	中船重工海声科技有限公司	50.00	50.00	50.00
	中船重工物资贸易集团有限公司	128,444.50	33,100.00	
	中船重工重庆液压机电有限公司		123,000.00	323,000.00
	中船重工重庆智能装备工程设计有限公司		26,000.00	126,000.00
	中国船舶工业物资东北有限公司			1,999,024.16
	中国船舶重工国际贸易有限公司	73,978.86	73,978.86	73,978.86
	中国船舶重工集团公司第七二五研究所	119,000.00	100,000.00	
	中国船舶重工集团公司第七一三研究所	1,642,000.00	1,642,000.00	1,642,000.00
其他应付款				
	中国船舶重工国际贸易有限公司	79,906,400.00	79,906,400.00	84,292,742.03
	中国船舶重工集团公司第七二六研究所	35,692,836.21		
预收账款				
	渤海造船厂集团有限公司		10,416,800.00	
	大连船舶重工集团钢业有限公司			1,519,400.00
	大连船舶重工集团有限公司	470,000.00	930,000.00	1,069,125.48
	昆明船舶设备集团有限公司	22,365,000.00	22,365,000.00	22,365,000.00
	中船重工物资集团西北有限公司			745,385.65
	中国船舶重工集团公司第七六〇研究所	609,000.00	609,000.00	
	中国船舶重工集团公司第七五〇试验场	24,000.00		

项目名称	关联方	2018.7.31	2017.12.31	2016.12.31
	中国船舶重工集团公司第七一七研究所	72.00		
	中国船舶重工集团有限公司	726,289.53		
应付股利				
	中国船舶重工集团公司第七二六研究所		1,341,561.60	

(六) 关联方存款、借款余额

项目名称	关联方	2018.7.31	2017.12.31	2016.12.31
银行存款				
	中船重工财务有限责任公司	44,454,913.97	66,635,399.27	92,918,594.44
短期借款				
	中船重工财务有限责任公司	130,000,000.00	140,000,000.00	150,000,000.00
长期借款				
	中船重工财务有限责任公司	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00

十、 政府补助

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	
三供一业补助资金	2,400,000.00		2,400,000.00		营业外收入
小巨人补贴	600,000.00		600,000.00		营业外收入
清洁能源改造补贴	1,046,000.00	261,500.00	784,500.00		营业外收入
“黄标车补贴”	18,000.00		18,000.00		营业外收入
工业企业奖励资金	50,000.00		50,000.00	-	营业外收入
济川街道奖金	75,000.00		70,000.00	5,000.00	营业外收入
军品退税	283,533.23			283,533.23	营业外收入
财政局奖金	50,000.00		50,000.00		营业外收入
残疾人就业奖励	28,120.00	6,880.00	7,080.00	14,160.00	营业外收入
两费补贴	13,180,000.00	3,760,000.00	1,370,000.00	8,050,000.00	营业外收入
高新津贴	6,916,900.00	1,026,900.00	5,550,000.00	340,000.00	营业外收入
财政贴息	1,100,000.00			1,100,000.00	营业外收入
配套维护费	1,060,000.00			1,060,000.00	营业外收入
工业考核奖	30,000.00	30,000.00			营业外收入
民营科技型企业奖	5,000.00	5,000.00			营业外收入
稳岗补助	602,030.00			602,030.00	营业外收入
财政贴息	2,100,000.00	700,000.00	1,400,000.00		财务费用
退税补贴	2,211,135.41	1,175,706.94	1,035,428.47		其他收益

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司报告期无需要披露的重大承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的或有事项

1、 诉讼事项

序号	原告或申请人	被告或被申请人	一审判决书(裁定书、调解书)/仲裁裁决书	案由	标的金额	进展情况	保全措施	备注
1.	中船永志	喀什新大陆工贸有限责任公司	(2016)苏1283民初7191号	买卖合同纠纷	216,386.00 元	执行和解(尚未履行完毕)	无	

2、 已贴现或已背书的商业承兑汇票

截止 2018 年 7 月 31 日, 已贴现未到期商业承兑汇票金额为 1,870,759.00 元, 已背书未到期商业承兑汇票金额为 3,893,373.00 元。

十二、资产负债表日后事项

本报告期无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

中原电子军品销售收入免税事项: 七二六所部分业务无偿划转至平台公司中原电子, 由于研究所的军品资质无法平移, 中原电子暂无军品资质。截至报告日, 军品资质尚在办理中。

按照财税[2007]172 号文件规定“自 2008 年 1 月 1 日起, 对于原享受军品免征增值税政策的军工集团全资所属企业, 按照《国防科工委关于印发〈军工企业股份制改造实施暂行办法〉的通知》(科工改[2007] 1366 号)的有关规定, 改制为国有独资(或国有全资)、国有绝对控股、国有相对控股的有限责任公司或股份有限公司, 所生产销售的军品可按照《财政部国家税务总局关于军队、军工系统所属单位征收流转税、资源税问题的通知》(财税字[1994]11 号)的规定, 继续免征增值税。”

十四、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	3,587,617.00	618,479.00	2,135,618.00
应收账款	150,065,220.76	167,017,402.43	86,077,641.54
合计	153,652,837.76	167,635,881.43	88,213,259.54

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	3,587,617.00	618,479.00	2,135,618.00
商业承兑汇票			
合计	3,587,617.00	618,479.00	2,135,618.00

(2) 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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	168,792,331.16	100.00	18,727,110.40	11.09	150,065,220.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	168,792,331.16	100.00	18,727,110.40		150,065,220.76

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	180,077,524.76	100.00	13,060,122.33	7.25	167,017,402.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	180,077,524.76	100.00	13,060,122.33		167,017,402.43

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	91,834,989.50	100.00	5,757,347.96	6.27	86,077,641.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	91,834,989.50	100.00	5,757,347.96		86,077,641.54

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(含 1 年,下同)	33,021,794.00	165,108.97	0.50	101,988,316.76	509,941.58	0.50	66,959,122.50	334,795.61	0.50
1 至 2 年	83,173,895.76	4,158,694.79	5.00	60,560,641.00	3,028,032.05	5.00	7,039,127.00	351,956.35	5.00
2 至 3 年	36,746,266.40	3,674,626.64	10.00	5,531,287.00	553,128.70	10.00	6,704,660.00	670,466.00	10.00
3 至 4 年	5,502,500.00	1,100,500.00	20.00	865,200.00	173,040.00	20.00	1,272,200.00	254,440.00	20.00
4 至 5 年	795,200.00	397,600.00	50.00	1,272,200.00	636,100.00	50.00	8,028,380.00	4,014,190.00	50.00
5 年以上	9,230,580.00	9,230,580.00	100.00	8,159,880.00	8,159,880.00	100.00	131,500.00	131,500.00	100.00
合计	168,470,236.16	18,727,110.40		178,377,524.76	13,060,122.33		90,134,989.50	5,757,347.96	

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(%)
投标保证金、备用金 及职工借款组合									
合并范围内关联方	322,095.00			1,700,000.00			1,700,000.00		
合计	322,095.00			1,700,000.00			1,700,000.00		

(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	5,666,988.07	7,302,774.37	-
收回/转回坏账准备			2,300,947.39

(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	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
单位 1	70,866,900.00	41.98	3,144,334.50
单位 2	57,814,080.00	34.25	8,066,326.00
单位 3	11,081,149.00	6.56	554,057.45
单位 4	7,888,500.00	4.67	5,162,175.00
单位 5	4,875,000.00	2.89	243,750.00
合计	152,525,629.00	90.35	17,170,642.95

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	73,977,380.00	41.08	874,387.75
单位 2	40,900,880.00	22.71	5,551,820.00
单位 3	22,099,871.00	12.27	606,341.85
单位 4	19,500,000.00	10.83	97,500.00
单位 5	7,888,500.00	4.38	4,949,762.50
合计	164,366,631.00	91.27	12,079,812.10

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
单位 1	40,900,880.00	44.54	1,984,264.00
单位 2	17,044,180.00	18.56	566,566.90
单位 3	11,018,722.00	12.00	55,093.61
单位 4	7,361,000.00	8.02	2,521,300.00
中国石化管道储运有限公司	4,182,367.50	4.55	20,911.84
合计	80,507,149.50	87.67	5,148,136.35

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。

(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	16,674,446.03	11,223,225.35	12,465,673.11
合计	16,674,446.03	11,223,225.35	12,465,673.11

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	16,731,201.85	100.00	56,755.82	0.34	16,674,446.03
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	16,731,201.85	100.00	56,755.82		16,674,446.03

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	11,260,446.09	100.00	37,220.74	0.33	11,223,225.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	11,260,446.09	100.00	37,220.74		11,223,225.35

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	12,480,938.90	100.00	15,265.79	0.12	12,465,673.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	12,480,938.90	100.00	15,265.79		12,465,673.11

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	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（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	10,642,673.67	53,213.37	0.50	7,089,902.73	35,449.52	0.50
1 至 2 年					17,712.24	5.00
2 至 3 年				17,712.24	1,771.22	10.00
3 至 4 年	17,712.24	3,542.45	20.00			
合计	10,660,385.91	56,755.82		7,107,614.97	37,220.74	
				2,893,748.34	15,265.79	

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
投标保证金、备用金及职工借款组合	2,070,815.94			2,152,831.12		
合并范围内关联方组合	4,000,000.00			2,000,000.00		
合计	6,070,815.94			4,152,831.12		
				2,937,190.56		
				6,650,000.00		
				9,587,190.56		

(2) 本报告期计提、转回或收回坏账准备情况

项目	2018 年 1-7 月	2017 年度	2016 年度
计提坏账准备	19,535.08	21,954.95	8,321.07
收回/转回坏账准备			

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2018.7.31	2017.12.31	2016.12.31
备用金、保证金及职工借款	2,070,815.94	2,152,831.12	2,937,190.56
应收其他单位往来款项	14,660,385.91	9,107,614.97	9,543,748.34
合计	16,731,201.85	11,260,446.09	12,480,938.90

(4) 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
单位 1	应收其他单位往来款	10,610,418.82	1 年以内	63.42	53,052.09
沈阳海通电子有限责任公司	关联方往来款	4,000,000.00	1 年以内	23.91	
刘宇航	备用金	340,470.25	1 年以内	2.03	
张庆阳	备用金	247,100.00	1 年以内、1-2 年	1.48	
李运娜	备用金	173,415.71	1 年以内	1.04	
合计		15,371,404.78		91.88	53,052.09

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
单位 1	应收其他单位往来款	7,087,810.42	1 年以内	62.94	35,439.05
沈阳海通电子公司	关联方往来款	2,000,000.00	1 年以内	17.76	
张庆阳	备用金	272,674.00	1 年以内	2.42	
宋海涛	备用金	200,000.00	1 年以内	1.78	
刘宇航	备用金	108,657.50	1 年以内、1-2 年	0.96	
合计		9,669,141.92		85.86	35,439.05

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
沈阳辽海船舶电器有限公司	关联方往来款	6,650,000.00	1 年以内	53.28	
单位 1	应收其他单位往来款	2,876,036.10	1 年以内	23.04	14,380.18
洪亮	备用金	1,096,345.09	1 年以内	8.78	
宋海涛	备用金	300,000.00	1 年以内	2.40	
姜忠军	备用金	161,249.67	1 年以内、1-2 年	1.29	
合计		11,083,630.86		88.79	14,380.18

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) 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
对子公司投资	102,296,930.88		102,296,930.88	102,296,930.88		102,496,930.88
对联营、合营企业投资						
合计	102,296,930.88		102,296,930.88	102,296,930.88		102,496,930.88

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
沈阳海通电子有限责任公司	6,126,482.18	2,650,000.00		8,776,482.18		
中船重工（沈阳）辽海输油设备有限公司	21,803,024.50			21,803,024.50		
沈阳辽海船舶电器有限公司	200,000.00			200,000.00		
上海中原电子技术工程有限公司	55,880,154.30			55,880,154.30		
中船永志泰兴电子科技有限公司	15,837,269.90			15,837,269.90		
合计	99,846,930.88	2,650,000.00		102,496,930.88		

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
沈阳海通电子有限责任公司	8,776,482.18			8,776,482.18		
中船重工（沈阳）辽海输油设备有限公司	21,803,024.50			21,803,024.50		
沈阳辽海船舶电器有限公司	200,000.00		200,000.00			
上海中原电子技术工程有限公司	55,880,154.30			55,880,154.30		
中船永志泰兴电子科技有限公司	15,837,269.90			15,837,269.90		
合计	102,496,930.88		200,000.00	24,613,752.08		

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
沈阳海通电子有限责任公司	8,776,482.18			8,776,482.18		
中船重工（沈阳）辽海输油设备有限公司	21,803,024.50			21,803,024.50		
上海中原电子技术工程有限公司	55,880,154.30			55,880,154.30		
中船永志泰兴电子科技有限公司	15,837,269.90			15,837,269.90		
合计	102,296,930.88			102,296,930.88		

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入、营业成本明细如下：

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
主营业务	53,519,575.09	32,330,408.47	135,914,870.83	76,671,483.65	133,725,842.15	83,492,222.79
其他业务	1,161,597.88	204,713.46	1,545,272.28	337,660.30	1,417,967.28	333,234.61
合计	54,681,172.97	32,535,121.93	137,460,143.11	77,009,143.95	135,143,809.43	83,825,457.40

2、主营业务收入和主营业务成本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	53,431,434.06	32,276,702.82	135,221,007.57	76,060,049.52	122,523,876.37	73,043,552.13
其他	88,141.03	53,705.65	693,863.26	611,434.13	11,201,965.78	10,448,670.66
合计	53,519,575.09	32,330,408.47	135,914,870.83	76,671,483.65	133,725,842.15	83,492,222.79

3、主营业务收入和主营业务成本按地区分项列示如下：

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
国内收入	53,519,575.09	32,330,408.47	135,914,870.83	76,671,483.65	133,725,842.15	83,492,222.79
合计	53,519,575.09	32,330,408.47	135,914,870.83	76,671,483.65	133,725,842.15	83,492,222.79

公司前五名客户的营业收入情况：

2018 年 1-7 月份

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例（%）
单位 1	35,000,000.00	64.01
单位 2	7,790,689.65	14.25
单位 3	4,515,000.00	8.26
单位 4	2,890,117.00	5.29
单位 5	2,095,119.00	3.83
合计	52,290,925.65	95.63

2017 年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例（%）
单位 1	62,000,000.00	45.10
单位 2	39,000,000.00	28.37
单位 3	8,000,000.00	5.82
单位 4	4,893,945.00	3.56
单位 5	4,062,449.60	2.96
合计	117,956,394.60	85.81

2016 年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例（%）
单位 1	73,153,600.00	54.13
单位 2	12,667,000.00	9.37
单位 3	11,018,722.00	8.15
单位 4	5,504,273.52	4.07
单位 5	5,240,339.00	3.88
合计	107,583,934.52	79.60

其他说明：按收入客户归集的发生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。

(五) 投资收益

项目	2018 年 1-7 月	2017 年度	2016 年度
成本法核算的长期股权投资收益		888,079.02	1,359,712.45
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	430,757.69	3,757,836.76	
合计	430,757.69	4,645,915.78	1,359,712.45

十五、补充资料

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	35,921.93	-47,377.64	42,426.64	
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)	5,790,280.00	12,299,580.00	11,171,190.00	
债务重组损益		2,108,453.97		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	67,416.27	-33,583.19	-290,147.61	
所得税影响额	-890,741.49	-2,394,541.21	-1,630,435.55	
少数股东权益影响额	-43,257.46	-32,595.01	-19,625.22	
合计	4,959,619.25	11,899,936.92	9,273,408.26	



此证复印件仅作为报告附件使用，
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 审查企业会计报表，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；代理记账；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

2018年08月15日





会计师事务所



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)

证书编号：NO. 025730

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。

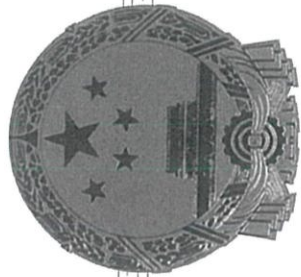
2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

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》。



中华人民共和国财政部制



此复印件仅作为报告附件使用，
不能作为他用。

证书序号：000194

会计师事务所

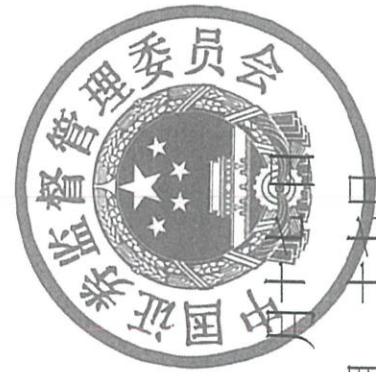
证券、期货相关业务许可证

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：二〇〇七年七月十七日

证书有效期至：二〇〇九年七月十七日

此证复印件仅作为报告附件使用，
不能作为他用。



姓名 陈勇波
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1975-08-15
Date of birth
工作单位 湖北立信会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 370105750815031
Identity card No



证书编号: 42003204750
No of Certificate
批准注册机关: 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



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



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



姓名 陈勇波
证书编号 42003204750



2005年6月3日

- When practicing, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
- This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
- The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
- In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of (re)issue after making an automatic declaration on the newspaper.