

中船重工海声科技有限公司

审计报告及模拟财务报表

2017 年度至 2019 年 5 月

信会师报字[2019]第 ZG11598 号

中船重工海声科技有限公司

审计报告及模拟财务报表

(2017 年 1 月 1 日 至 2019 年 5 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	模拟财务报表	
	模拟合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	模拟合并利润表和公司利润表	5-6
	模拟财务报表附注	1-110

审计报告

信会师报字[2019]第 ZG11598 号

中船重工海声科技有限公司：

一、 审计意见

我们审计了中船重工海声科技有限公司（以下简称贵公司）模拟财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 5 月 31 日的模拟合并及母公司资产负债表，2017 年度、2018 年度、2019 年 1-5 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，后附的模拟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”的规定编制，公允反映了贵公司 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 5 月 31 日的模拟合并及母公司财务状况以及 2017 年度、2018 年度、2019 年 1-5 月的模拟合并及母公司经营成果。

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，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为分别对 2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-5 月期间财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对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) 存货跌价准备	
存货跌价准备的会计政策请参阅模拟合并财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”注释(十)存货,“五、模拟合并财务报表项目注释”(五)存货。 相关会计年度: 2018 年度、2017 年度。 贵公司截至 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日,合并模拟财务报表所示存货账面余额分别为人民币 77,439.76 万元、83,137.56 万元。存货跌价准备余额分别为人民币 240.76 万元、240.76 万元。管理层在每年年度终了采用成本和可变现净值孰低的方法对存货进行减值测试,并依据减值测试的结果调整存货的账面价值。存货减值测试的结果很大程度上依赖于管理层涉及重大会计估计和判断,因此我们将存货跌价准备作为关键审计事项	2018 年度、2017 年度模拟财务报表审计中,执行了以下程序: (1) 对贵公司存货相关的内部控制的设计和运行进行了评估; (2) 对贵公司存货实施监盘,查看存货的数量和状况,并对库龄较长的存货进行检查; (3) 根据监盘结果,对库龄较长、闲置的存货,实施分析复核程序; (4) 获取管理层编制的存货跌价准备计算表,对存货可变现净值以及存货减值计提金额进行复核,将管理层确定可变现净值时的评估售价,销售费用等与实际发生额进行核对并重新计算,以评价管理层在确定存货可变现净值时作出的判断是否合理; (5) 我们同时关注了对存货跌价准备披露的准确性。
(二) 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(三)。 相关会计年度: 2019 年 1-5 月。 贵公司截至 2019 年 5 月 31 日,合并模拟财务报表所示应收账款	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

账面余额为 48,397.38 万元,坏账准备余额为 1,786.98 万元。 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。	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。 7、基于 2019 年 1 月 1 日首次执行新金融工具准则,我们评价了对应收账款按类似信用风险特征(账龄)进行组合,并基于所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计的合理性。
---	--

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

贵公司管理层(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,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

立信会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师:
立信
会计师事务所
(特殊普通合伙)
中国·上海
(项目合伙人)

中国注册会计师
陈勇波
420003204760

中国注册会计师:

中国注册会计师
王娜
420003200741

2019年7月12日

中船重工海声科技有限公司
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	2019.5.31	2018.12.31	2017.12.31
流动资产:				
货币资金	五、(一)	455,167,714.00	661,447,197.03	267,471,134.83
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
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	五、(二)	18,835,745.05	28,978,340.22	34,339,129.50
应收账款	五、(三)	466,104,019.32	268,346,440.55	261,110,240.23
应收款项融资				
预付款项	五、(四)	11,826,761.18	27,399,984.77	22,767,936.64
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、(五)	10,612,710.32	10,283,109.67	10,158,301.91
买入返售金融资产				
存货	五、(六)	695,371,886.29	774,397,566.82	831,375,632.08
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五、(七)	1,985,497.06	527,662.65	1,407,641.01
流动资产合计		1,659,904,333.22	1,771,380,301.71	1,428,630,016.20
非流动资产:				
发放贷款和垫款				
债权投资				
可供出售金融资产	五、(八)		5,170,000.00	5,170,000.00
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
其他权益工具投资	五、(九)	10,869,905.99		
其他非流动金融资产				
投资性房地产	五、(十)	2,625,656.79	2,695,861.49	2,864,352.77
固定资产	五、(十一)	141,704,258.52	142,235,735.90	123,765,242.78
在建工程	五、(十二)	54,790,160.58	41,699,365.16	53,813,257.14
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	五、(十三)	79,951,176.47	81,793,789.13	52,658,907.78
开发支出				
商誉	五、(十四)			
长期待摊费用	五、(十五)	365,092.53	208,002.30	231,774.06
递延所得税资产	五、(十六)	2,786,995.52	1,653,750.25	1,261,996.41
其他非流动资产	五、(十七)	2,420,448.00	9,449,342.00	9,910,714.63
非流动资产合计		295,513,694.40	284,905,846.23	249,676,245.57
资产总计		1,955,418,027.62	2,056,286,147.94	1,678,306,261.77

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:

中船重工海声科技有限公司
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	2019.5.31	2018.12.31	2017.12.31
流动负债：				
短期借款	五、（十九）	103,000,000.00	103,000,000.00	58,000,000.00
向中央银行借款				
拆入资金				
交易性金融负债				
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	五、（十九）	9,676,942.08	19,101,460.26	22,097,028.76
应付账款	五、（二十）	104,706,064.87	94,281,466.92	118,411,606.70
预收款项	五、（二十一）	112,914,645.22	297,794,050.55	142,026,738.87
卖出回购金融资产款				
吸收存款及同业存放				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
应付职工薪酬	五、（二十二）	3,070,905.42	3,443,926.63	3,185,258.29
应交税费	五、（二十三）	12,919,771.93	15,482,049.80	14,857,753.54
其他应付款	五、（二十四）	288,428,220.79	287,419,358.95	279,593,921.23
应付手续费及佣金				
应付分保账款				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	五、（二十五）	2,080,000.00	2,090,000.00	1,670,000.00
其他流动负债				
流动负债合计		636,796,550.31	822,612,313.11	639,842,307.39
非流动负债：				
保险合同准备金				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬	五、（二十六）	5,320,000.00	6,030,000.00	8,040,000.00
预计负债				
递延收益	五、（二十七）	7,698,000.05	8,088,000.00	2,024,000.00
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		13,018,000.05	14,118,000.00	10,064,000.00
负债合计		649,814,550.36	836,730,313.11	649,906,307.39
所有者权益：				
归属于母公司所有者权益合计		1,305,603,477.26	1,219,555,834.83	1,028,399,954.38
少数股东权益				
所有者权益合计		1,305,603,477.26	1,219,555,834.83	1,028,399,954.38
负债和所有者权益总计		1,955,418,027.62	2,056,286,147.94	1,678,306,261.77

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：

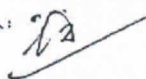


中船重工海声科技有限公司
模拟资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

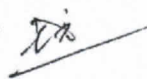
资产	附注	2019.5.31	2018.12.31	2017.12.31
流动资产:				
货币资金		75,802,604.66	117,474,623.26	134,654,516.14
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	十四、(一)	18,335,745.05	20,790,446.00	28,612,099.50
应收账款	十四、(二)	133,485,200.71	156,942,539.92	121,639,403.63
应收款项融资				
预付款项		6,145,769.06	7,488,995.43	3,481,367.45
其他应收款	十四、(三)	30,874,475.53	21,282,432.76	6,067,028.64
存货		62,665,361.33	39,863,594.17	67,325,283.48
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		1,875,057.92	527,662.65	1,407,641.01
流动资产合计		329,184,214.26	364,370,294.19	363,187,339.85
非流动资产:				
债权投资				
可供出售金融资产			5,170,000.00	5,170,000.00
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	十四、(四)	501,921,301.12	501,921,301.12	501,921,301.12
其他权益工具投资		10,869,905.99		
其他非流动金融资产				
投资性房地产		2,625,656.79	2,695,861.49	4,253,466.88
固定资产		104,312,234.59	102,931,167.12	77,617,904.95
在建工程		54,224,415.54	41,667,053.27	53,813,257.14
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		57,449,115.67	59,050,705.23	44,837,354.59
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		365,092.53	208,002.30	231,774.06
递延所得税资产		1,453,649.01	634,046.84	619,134.93
其他非流动资产		2,019,360.00	9,848,342.00	11,965,714.63
非流动资产合计		735,240,731.24	724,126,479.37	700,429,908.30
资产总计		1,064,424,945.50	1,088,496,773.56	1,063,617,248.15

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:

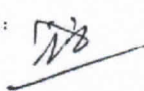


中船重工海声科技有限公司
模拟资产负债表（续）
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	2019.5.31	2018.12.31	2017.12.31
流动负债：				
短期借款		60,000,000.00	60,000,000.00	20,000,000.00
交易性金融负债				
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		8,616,942.08	18,041,460.26	21,907,028.76
应付账款		44,500,708.28	40,827,523.46	39,964,202.62
预收款项		4,123,052.00	4,139,920.00	5,397,119.99
应付职工薪酬		2,728,945.36	2,956,549.80	2,494,284.64
应交税费		3,656.56	2,247,691.70	4,282,877.24
其他应付款		3,739,463.51	2,584,018.87	39,060,002.50
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		2,080,000.00	2,090,000.00	1,670,000.00
其他流动负债				
流动负债合计		125,792,767.79	132,887,164.09	134,775,515.75
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬		5,320,000.00	6,030,000.00	8,040,000.00
预计负债				
递延收益		7,698,000.05	8,088,000.00	2,024,000.00
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		13,018,000.05	14,118,000.00	10,064,000.00
负债合计		138,810,767.84	147,005,164.09	144,839,515.75
所有者权益：				
所有者权益合计		925,614,177.66	941,491,609.47	918,777,732.40
负债和所有者权益总计		1,064,424,945.50	1,088,496,773.56	1,063,617,248.15

后附模拟财务报表附注为模拟财务报表的组成部分。

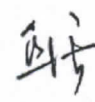
企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





中船重工海声科技有限公司
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	2019 年 1-5 月	2018 年度	2017 年度
一、营业总收入		560,356,599.42	1,199,736,888.98	898,982,086.73
其中: 营业收入	五、(二十八)	560,356,599.42	1,199,736,888.98	898,982,086.73
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		458,706,541.60	979,911,508.63	716,917,982.16
其中: 营业成本	五、(二十八)	352,868,375.98	744,504,705.46	517,401,379.23
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险责任准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
税金及附加	五、(二十九)	959,778.62	1,751,817.31	2,866,407.33
销售费用	五、(三十)	10,265,427.52	22,112,530.84	18,227,355.62
管理费用	五、(三十一)	44,690,478.26	110,172,161.21	93,545,646.76
研发费用	五、(三十二)	44,285,413.62	88,765,512.52	73,451,970.40
财务费用	五、(三十三)	5,637,067.60	12,604,781.29	11,425,222.82
其中: 利息费用		5,961,094.59	14,183,114.97	12,120,295.11
利息收入		612,892.33	1,189,100.59	1,770,737.94
加: 其他收益	五、(三十四)	2,939,499.95	2,535,340.99	3,317,544.00
投资收益 (损失以“-”号填列)	五、(三十五)		398,849.72	3,479,478.48
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
汇兑收益 (损失以“-”号填列)				
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)				
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)				
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	五、(三十六)	-8,577,819.75		
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	五、(三十七)		-2,948,421.33	-593,416.61
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	五、(三十八)		3,277.35	
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		96,011,738.02	219,814,427.08	188,267,710.44
加: 营业外收入	五、(三十九)	268,908.74	5,877,914.75	1,400,435.62
减: 营业外支出	五、(四十)	28,319.55	536,969.34	199,950.18
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		96,252,327.21	225,155,372.49	189,468,195.88
减: 所得税费用	五、(四十一)	16,915,995.87	29,866,262.49	27,944,669.74
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		79,336,331.34	195,289,110.00	161,523,526.14
(一) 按经营持续性分类				
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		79,336,331.34	195,289,110.00	161,523,526.14
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. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)		79,336,331.34	195,289,110.00	161,523,526.14
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)				
六、其他综合收益的税后净额		691,935.95		
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		691,935.95		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		691,935.95		
1. 重新计量设定受益计划变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
3. 其他权益工具投资公允价值变动		691,935.95		
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
(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. 其他债权投资公允价值变动				
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
6. 其他债权投资信用减值准备				
7. 现金流量套期储备 (现金流量套期损益的有效部分)				
8. 外币财务报表折算差额				
9. 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		80,028,267.29	195,289,110.00	161,523,526.14
归属于母公司所有者的综合收益总额		80,028,267.29	195,289,110.00	161,523,526.14
归属于少数股东的综合收益总额				
八、每股收益:				
(一) 基本每股收益 (元/股)				
(二) 稀释每股收益 (元/股)				

本期发生同一控制下企业合并的, 被合并方在合并前实现的净利润为 2019 年 1-5 月: _____元, 2018 年度: _____元, 2017 年度: _____元。后附模拟财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



中船重工海声科技有限公司
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	2019年1-5月	2018年度	2017年度
一、营业收入	十四、(五)	42,344,045.89	247,529,846.50	242,151,319.66
减: 营业成本	十四、(五)	23,045,057.59	138,559,202.06	131,303,562.37
税金及附加		194,805.89	675,445.09	1,460,886.57
销售费用		711,363.91	1,387,959.65	1,458,001.95
管理费用		22,689,675.67	50,853,428.62	46,584,748.99
研发费用		17,078,533.47	40,153,787.99	32,156,735.11
财务费用		-266,632.29	-1,504,971.76	-256,331.43
其中: 利息费用		160,012.50	217,654.17	-25,641.66
利息收入		585,303.15	1,141,287.35	1,272,116.08
加: 其他收益		2,939,499.95	2,535,340.99	1,987,544.00
投资收益 (损失以“-”号填列)	十四、(六)		398,849.72	3,479,478.48
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收				
益				
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)				
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)				
信用减值损失 (损失以“-”号填列)		-5,464,014.44		
资产减值损失 (损失以“-”号填列)			-99,412.71	-106,594.40
资产处置收益 (损失以“-”号填列)				
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		-23,633,272.84	20,239,772.85	34,804,144.18
加: 营业外收入		262,808.74	1,890,576.72	652,094.61
减: 营业外支出		19,312.44	153,458.15	160,318.76
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		-23,389,776.54	21,976,891.42	35,295,920.03
减: 所得税费用		-801,033.64	884,437.20	6,411,391.25
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		-22,588,742.90	21,092,454.22	28,884,528.78
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		-22,588,742.90	21,092,454.22	28,884,528.78
(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		691,935.95		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		691,935.95		
1. 重新计量设定受益计划变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
3. 其他权益工具投资公允价值变动		691,935.95		
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
(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. 其他债权投资公允价值变动				
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损				
益				
6. 其他债权投资信用减值准备				
7. 现金流量套期储备 (现金流量套期损益的有效				
部分)				
8. 外币财务报表折算差额				
9. 其他				
六、综合收益总额		-21,896,806.95	21,092,454.22	28,884,528.78
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财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

中船重工海声科技有限公司
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

2004 年 3 月 22 日, 中国船舶重工集团公司 (现名为中国船舶重工集团有限公司) 作出《关于设立中船重工海声科技有限公司的批复》(船重资[2004]178 号), 同意设立中船重工海声科技有限公司 (以下简称“海声科技”), 注册资本 5,000.00 万元。

2004 年 3 月 16 日, 宜昌大地会计师事务所有限公司出具编号为宜大地会师验报字[2004]第 45 号《验资报告》, 证明截至 2004 年 2 月 29 日, 海声科技收到股东中国船舶重工集团公司 (现名为中国船舶重工集团有限公司以下简称“中船重工集团”) 认缴的注册资本人民币 5,000.00 万元, 出资方式为净资产, 占注册资本的 100%, 公司累计实收资本为人民币 5,000.00 万元, 占注册资本 100%。

2011 年 5 月 20 日, 国富浩华会计师事务所有限公司宜昌分所出具编号为国浩宜验字(2011)第 10 号《验资报告》, 证明截至 2011 年 5 月 20 日, 海声科技收到股东中国船舶重工集团有限公司认缴的新增注册资本人民币 6,800.00 万元, 出资方式为 5,000.00 万元土地使用权, 1,800.00 万元资本公积, 占新增注册资本的 100%, 公司累计实收资本为人民币 11,800.00 万元, 占注册资本 100.00%。

2011 年 8 月 8 日, 湖北省工商行政管理局核准了海声科技上述增加注册资本的工商变更登记, 并向海声科技换发了《企业法人营业执照》。根据该营业执照, 海声科技的注册资本及实收资本均为 11,800.00 万元。

2018 年 3 月 23 日, 中船重工集团作出《中国船舶重工集团有限公司关于中船重工海声科技有限公司部分股权无偿划转事项的通知》, 同意以 2017 年 12 月 31 日为划转基准日, 中船重工集团将持有的海声科技 49.00% 股权无偿划转至中国船舶重工集团公司第七一五研究所 (以下简称“七一五研究所”)。

2018 年 5 月 17 日, 海声科技完成本次股东变更的工商变更登记手续。宜昌市工商行政管理局向海声科技换发了《营业执照》。

统一社会信用代码: 91420500760672977G;

公司类型: 有限责任公司(国有控股);

法定代表人: 王远;

注册资本: 11800.000000 万元;

营业期限: 2004-04-30 至 无固定期限

本公司及下属子公司的主要经营范围是: 声学电气产品、机电声一体化产品、声学

换能器、压电陶瓷器件和电源产品的研制、开发、生产、销售和服务;玻璃钢船艇及玻璃制品的研制、开发;货物进出口及技术进出口(不含国家限制或禁止企业经营的货物及技术)(涉及许可经营项目,应取得相关部门许可后方可经营)。

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 7 月 12 日批准报出。

(二) 模拟合并财务报表范围

截至 2019 年 5 月 31 日止, 本公司模拟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		
	2019.5.31	2018.12.31	2017.12.31
宜昌英汉超声电气有限公司	是	是	是
中船重工双威智能装备有限公司	是	是	是
杭州瑞声海洋仪器有限公司(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) 模拟财务报表的编制基础

1、根据《中国船舶重工集团公司关于同意关闭注销宜昌力科机械有限公司的批复》(船重规[2017]845 号), 将海声科技持有 95.00%股权的子公司宜昌力科机械有限公司(以下简称“力科机械”)予以关闭注销, 本模拟财务报表假设上述事项已在报告期初完成, 报告期内不含上述已注销事项。

2、根据《中船重工海声科技有限公司与杨振兴、徐祖铭关于中船重工双威智能装备有限公司的股权转让协议》, 海声科技收购中船重工双威智能装备有限公司(以下简称“双威智能”)少数股东持有的 33.146%股权。收购后海声科技对双威智能持有 100.00%股权。本模拟财务报表假设上述交易已在报告期初完成, 报告期内海声科技对双威智能持有 100%股权。

3、根据《中国船舶重工集团公司关于同意杭州瑞声海洋仪器有限公司股权无偿划转事项的批复》(船重资[2017]1748 号), 将七一五研究所全资子公司杭州瑞声海洋仪器有限公司(以下简称“瑞声海仪”)作为划转资产接收平台, 并将七一五研究所部分军品业务无偿划转至瑞声海仪, 再将瑞声海仪 100%的股权无偿划转至海声科技。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。

4、瑞声海仪作为本次重组平台公司承接七一五研究所军品业务, 其军品资质截止报告基准日办理完毕。由于七一五研究所军品销售收入免征增值税, 报告期内七一五

研究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。

5、根据韬瑞精算公司出具的精算报告及中船集团关于精算报告的批复意见，将三类人员精算费用计提计入长期应付职工薪酬，上述事项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）模拟财务报表的编制方法

本次重组注入上市平台海声科技的公司包括海声科技本部、瑞声海仪（含七一五研究所注入业务）、宜昌英汉超声电气有限公司（以下简称“宜昌英汉”）和双威智能，各公司具体注入科目及注入依据如下：

1、海声科技本部：本次海声科技本部对已注销力科机械的股权视同期初已处置，对应调整资本公积；对收购双威智能少数股东 33.146%的股权视同期初已收购完成，根据实际支付价款，对应调整长期股权投资、其他应付款及资本公积；对无偿划转至海声科技本部的瑞声海仪 100.00%的股权，模拟长期股权投资，对应调整资本公积。

2、瑞声海仪：瑞声海仪原业务由七一五研究所承接，以新瑞声海仪为平台，将七一五研究所的舰船声纳业务、超声业务无偿划转至平台公司新瑞声海仪，军品业务均按项目令号核算、民品业务按照项目类别核算，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、宜昌英汉：宜昌英汉作为海声科技的全资子公司，其公司整体注入。

4、双威智能：海声科技对双威智能法定持股比例为 66.854%，本次模拟作为海声科技的全资子公司整体注入。

5、海声科技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。

6、根据上述编制基础及方法，公司认为模拟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按合并口径编制了模拟合并及公司资产负债表和模拟合并及公司利润表。

(三) 持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（十一）应收款项坏账准备”、“三、（二十二）收入”

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本次申报期间为 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 5 月 31 日。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

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

2、 合并程序

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

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

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

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利

润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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

- i． 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii． 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii． 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv． 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在

丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，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。

（七）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,金融资产于初始确认时分类为:以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的,分类为以摊余成本计量的金融资产;业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具);除此之外的其他金融资产,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。

对于非交易性权益工具投资,本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)。在初始确认时,为了能够消除或显著减少会计错配,可以将金融资产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。

金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债:

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略,以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价,并在企业内部

以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款,以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)包括应收款项融资、其他债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外,均计入其他综合收益。终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)包括其他权益工具投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

终止确认时,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。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，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。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

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

本公司考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加,本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备;如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加,本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日,本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加,除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

(十一) 应收款项坏账准备

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

1、 应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司将该应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄	应收账款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	0.50
1—2 年	5.00
2—3 年	10.00
3—4 年	20.00
4—5 年	50.00
5 年以上	100.00

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

2、 其他的应收款项

对于除应收账款以外其他的应收款项（包括应收票据、其他应收款、长期应收款等）的减值损失计量，比照本附注“三、（十一）应收账款坏账准备 1、应收账款”处理。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

本公司将金额为人民币 1,000 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的

金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

信用风险特征组合的确定依据：

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

不同组合的确定依据：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	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。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、周转材料、在产品、发出商品等

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。

(十三) 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。

(十四) 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有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，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

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。

（十五）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十六) 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。

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	5-10	0-5	9.50-20.00
运输工具	直线法	5-12	0-5	7.92-20.00
办公设备	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
办公设备 5,000.00 元以下	直线法	1	0-5	95.00-100.00
其他设备 5,000.00 元以下	直线法	1	0-5	95.00-100.00

(十七) 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。

(十八) 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，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有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	摊销方法	依据
土地	30-50 年	按照土地使用权证规定的使用年限	土地
软件	3-10 年	直线法	软件
非专利技术	10 年	直线法	非专利技术

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。

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿

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

商誉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。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括厂房改造费、授权许可摊销等

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

(二十一) 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。

（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、(二十二) 应付职工薪酬”和“五、(二十七) 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。

(二十二) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则：

- （1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- （3）收入的金额能够可靠地计量；

(4) 相关的经济利益很可能流入本公司；

(5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

具体原则：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。

(二十三) 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：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。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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。

(二十四) 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。

(二十五) 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。

(二十六) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二十七) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

- 1、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。
- 2、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。
- 3、财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则自 2019 年 1 月 1 日起施行，对于施行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不致的，无需调整。
- 4、财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 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	批准程序	受影响的报表项目名称和金额
（1）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 2017 年度金额 161,523,526.14 元； 2018 年度金额：134,279,240.68 元；
（2）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 1,320,000.00 元；2017 年营业外收入减少 1,320,000.00 元；
（3）与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。比较数据不调整。	董事会	2017 年其他收益增加 3,560,500.00 元；2017 年营业外收入减少 3,560,500.00 元。
（4）资产负债表中“应收利息”和“应	董事会	调增“其他应付款”2018 年 12 月 31 日金额

会计政策变更的内容和原因	批准程序	受影响的报表项目名称和金额
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。		144,651.40 元。
(5) 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 年度金额 88,765,512.52 元，2017 年度金额 73,451,970.40 元，重分类至“研发费用”。

2、重要会计估计变更

本公司报告期内会计估计未发生变更。

3、2019 年 1 月 1 日首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表			
项目	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年 1 月 1 日余额	调整数
流动资产：			
货币资金	661,447,197.03	661,447,197.03	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	
衍生金融资产			
应收票据	28,978,340.22	28,978,340.22	
应收账款	268,346,440.55	268,346,440.55	
应收款项融资	不适用		
预付款项	27,399,984.77	27,399,984.77	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	10,283,109.67	10,283,109.67	
买入返售金融资产			
存货	774,397,566.82	774,397,566.82	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	527,662.65	527,662.65	
流动资产合计	1,771,380,301.71	1,771,380,301.71	
非流动资产：			

项目	2018年12月31日余额	2019年1月1日余额	调整数
发放贷款和垫款			
债权投资	不适用		
可供出售金融资产	5,170,000.00	不适用	-5,170,000.00
其他债权投资	不适用		
持有至到期投资		不适用	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	不适用	10,177,970.04	10,177,970.04
其他非流动金融资产	不适用		
投资性房地产	2,695,861.49	2,695,861.49	
固定资产	142,235,735.90	142,235,735.90	
在建工程	41,699,365.16	41,699,365.16	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	81,793,789.13	81,793,789.13	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	208,002.30	208,002.30	
递延所得税资产	1,653,750.25	1,653,750.25	
其他非流动资产	9,449,342.00	9,449,342.00	
非流动资产合计	284,905,846.23	289,913,816.27	5,007,970.04
资产总计	2,056,286,147.94	2,061,294,117.98	5,007,970.04
流动负债：			
短期借款	103,000,000.00	103,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	
衍生金融负债			
应付票据	19,101,460.26	19,101,460.26	
应付账款	94,281,466.92	94,281,466.92	
预收款项	297,794,050.55	297,794,050.55	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	3,443,926.63	3,443,926.63	
应交税费	15,482,049.80	15,482,049.80	

项目	2018年12月31日余额	2019年1月1日余额	调整数
其他应付款	287,419,358.95	287,419,358.95	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	2,090,000.00	2,090,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	822,612,313.11	822,612,313.11	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	6,030,000.00	6,030,000.00	
预计负债			
递延收益	8,088,000.00	8,088,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	14,118,000.00	14,118,000.00	
负债合计	836,730,313.11	836,730,313.11	
所有者权益：			
归属于母公司所有者权益合计	1,219,555,834.83	1,224,563,804.87	5,007,970.04
少数股东权益			
所有者权益合计	1,219,555,834.83	1,224,563,804.87	5,007,970.04
负债和所有者权益总计	2,056,286,147.94	2,061,294,117.98	5,007,970.04

各项目调整情况的说明：

因执行新金融工具准则，公司将原列报在“可供出售金融资产”报表项目调整至“其他权益工具投资”列报。

母公司资产负债表

项目	2018年12月31日余额	2019年1月1日余额	调整数
流动资产：			
货币资金	117,474,623.26	117,474,623.26	
交易性金融资产	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	
衍生金融资产			
应收票据	20,790,446.00	20,790,446.00	

项目	2018年12月31日余额	2019年1月1日余额	调整数
应收账款	156,942,539.92	156,942,539.92	
应收款项融资	不适用		
预付款项	7,488,995.43	7,488,995.43	
其他应收款	21,282,432.76	21,282,432.76	
存货	39,863,594.17	39,863,594.17	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	527,662.65	527,662.65	
流动资产合计	364,370,294.19	364,370,294.19	
非流动资产：			
债权投资	不适用		
可供出售金融资产	5,170,000.00	不适用	-5,170,000.00
其他债权投资	不适用		
持有至到期投资		不适用	
长期应收款			
长期股权投资	501,921,301.12	501,921,301.12	
其他权益工具投资	不适用	10,177,970.04	10,177,970.04
其他非流动金融资产	不适用		
投资性房地产	2,695,861.49	2,695,861.49	
固定资产	102,931,167.12	102,931,167.12	
在建工程	41,667,053.27	41,667,053.27	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	59,050,705.23	59,050,705.23	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	208,002.30	208,002.30	
递延所得税资产	634,046.84	634,046.84	
其他非流动资产	9,848,342.00	9,848,342.00	
非流动资产合计	724,126,479.37	729,134,449.41	5,007,970.04
资产总计	1,088,496,773.56	1,093,504,743.60	5,007,970.04
流动负债：			
短期借款	60,000,000.00	60,000,000.00	
交易性金融负债	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	
衍生金融负债			
应付票据	18,041,460.26	18,041,460.26	
应付账款	40,827,523.46	40,827,523.46	

项目	2018年12月31日余额	2019年1月1日余额	调整数
预收款项	4,139,920.00	4,139,920.00	
应付职工薪酬	2,956,549.80	2,956,549.80	
应交税费	2,247,691.70	2,247,691.70	
其他应付款	2,584,018.87	2,584,018.87	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	2,090,000.00	2,090,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	132,887,164.09	132,887,164.09	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	6,030,000.00	6,030,000.00	
预计负债			
递延收益	8,088,000.00	8,088,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	14,118,000.00	14,118,000.00	
负债合计	147,005,164.09	147,005,164.09	
所有者权益：			
所有者权益合计	941,491,609.47	946,499,579.51	5,007,970.04
负债和所有者权益总计	1,088,496,773.56	1,093,504,743.60	5,007,970.04

各项目调整情况的说明：

因执行新金融工具准则，公司将原列报在“可供出售金融资产”报表项目调整至“其他权益工具投资”列报。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率		
		2019年1-5月	2018年度	2017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	16.00 13.00 0.00	17.00 16.00 0.00	17.00 0.00
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7.00	7.00	7.00
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3.00	3.00	3.00

税种	计税依据	税率		
		2019 年 1-5 月	2018 年度	2017 年度
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2.00	2.00	2.00
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15.00 25.00	15.00 25.00	15.00 25.00

说明：根据《财政部税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32 号），自 2018 年 5 月 1 日起本公司发生的增值税应税销售行为，原适用 17%税率的，税率调整为 16%。

根据《财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号），自 2019 年 4 月 1 日起本公司发生的增值税应税销售行为，原适用 16%税率的，税率调整为 13%。

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（%）		
	2019 年 1-5 月	2018 年度	2017 年度
杭州瑞利超声器件有限公司	25.00	25.00	25.00

（二） 税收优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税”。本公司于 2014 年 10 月 14 日被认定为国家重点扶持的高新技术企业（证书编号：GR201442000726），于 2017 年 11 月 30 日进行复审，并取得了编号为 GR201742002080 的高新技术企业证书，报告期内按照 15%的税收缴纳企业所得税，有效期 3 年。

本公司之子公司宜昌英汉于 2014 年 10 月 14 日被认定为国家重点扶持的高新技术企业（证书编号：GR201442000009），于 2017 年 11 月 28 日进行复审，并取得了编号为 GR201742001838 的高新技术企业证书，报告期内按照 15%的税收缴纳企业所得税，有效期 3 年。

本公司之子公司双威智能于 2015 年 8 月 12 日被认定为国家重点扶持的高新技术企业（证书编号：GR201513000220），报告期内按照 15%的税收缴纳企业所得税，有效期 3 年；于 2018 年 11 月 12 日进行复审，并取得了编号为 GR201813000910 的高新技术企业证书，报告期内按照 15%的税收缴纳企业所得税，有效期 3 年。

本公司之子公司瑞声海仪于 2013 年 8 月 12 日被认定为国家重点扶持的高新技术企业（证书编号：GR201333000239），于 2016 年 11 月 21 日进行复审，并取得了编号

为 GR201633001045 的高新技术企业证书，报告期内按照 15% 的税收缴纳企业所得税，有效期 3 年

本公司及本公司子公司瑞声海仪根据《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。

五、 模拟合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2019.5.31	2018.12.31	2017.12.31
库存现金	89,204.99	126,129.04	128,976.59
银行存款	449,722,948.91	652,082,284.45	256,480,643.82
其他货币资金	5,355,560.10	9,238,783.54	10,861,514.42
合计	455,167,714.00	661,447,197.03	267,471,134.83
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	2019.5.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票保证金	2,925,560.10	8,300,783.54	9,503,514.42
保函保证金			1,358,000.00
履约保证金	2,430,000.00	938,000.00	
合计	5,355,560.10	9,238,783.54	10,861,514.42

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	2019.5.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票	10,483,745.05	20,776,340.22	15,786,220.00
商业承兑汇票	8,352,000.00	8,202,000.00	18,552,909.50
合计	18,835,745.05	28,978,340.22	34,339,129.50

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	2019.5.31		2018.12.31		2017.12.31	
	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	25,053,507.48		13,739,895.77		12,549,563.79	
合计	25,053,507.48		13,739,895.77		12,549,563.79	

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2019.5.31 账面价值	2018.12.31 账面价值	2017.12.31 账面价值
1 年以内	327,791,796.32	227,415,818.18	219,649,341.23
1 至 2 年	119,845,901.74	30,138,680.94	29,585,434.24
2 至 3 年	11,942,788.88	8,599,704.59	8,737,157.25
3 至 4 年	5,707,560.55	1,368,647.14	2,865,887.51
4 至 5 年	815,971.83	823,589.70	272,420.00
合计	466,104,019.32	268,346,440.55	261,110,240.23

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2019 年 5 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 (%)	
按单项计提坏账准备	3,608,695.25	0.75	3,608,695.25	100.00	
其中：					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,608,695.25	0.75	3,608,695.25	100.00	
按组合计提坏账准备	480,365,127.96	99.25	14,261,108.64	2.97	466,104,019.32
其中：					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	480,345,077.96	99.25	14,261,108.64	2.97	466,083,969.32
合并范围内关联方组合	20,050.00				20,050.00
合计	483,973,823.21	100.00	17,869,803.89		466,104,019.32

按单项计提坏账准备：

名称	2019.5.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
泰州市宇盛机械有限公司	2,271,000.00	2,271,000.00	100.00	债务人申请破产
一汽轿车股份有限公司	1,027,350.42	1,027,350.42	100.00	预计无法收回
河南柴油机重工有限责任公司	310,344.83	310,344.83	100.00	预计无法收回
合计	3,608,695.25	3,608,695.25		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2019.5.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	480,345,077.96	14,261,108.64	2.97

名称	2019.5.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	20,050.00		
合计	480,365,127.96	14,261,108.64	

2018 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	275,389,074.10	99.18	7,042,633.55	2.56	268,346,440.55
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,271,000.00	0.82	2,271,000.00	100.00	
合计	277,660,074.10	100.00	9,313,633.55		268,346,440.55

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	268,233,703.42	100.00	7,123,463.19	2.66	261,110,240.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	268,233,703.42	100.00	7,123,463.19		261,110,240.23

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	228,529,425.31	1,142,647.13	0.50	220,753,106.77	1,103,765.54	0.50
1 至 2 年	31,724,927.30	1,586,246.36	5.00	31,142,509.73	1,557,125.49	5.00
2 至 3 年	9,555,171.77	955,517.18	10.00	9,707,952.50	970,795.25	10.00
3 至 4 年	1,710,808.92	342,161.78	20.00	3,582,359.39	716,471.88	20.00
4 至 5 年	1,647,179.40	823,589.70	50.00	544,840.00	272,420.00	50.00
5 年以上	2,192,471.40	2,192,471.40	100.00	2,502,885.03	2,502,885.03	100.00
合计	275,359,984.10	7,042,633.55		268,233,653.42	7,123,463.19	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	2018.12.31			2017.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
合并范围内关联方组合	29,090.00			50.00		
合计	29,090.00			50.00		

3、 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

2018 年 12 月 31 日

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
泰州市宇盛机械有限公司	2,271,000.00	2,271,000.00	3-4 年	100.00	债务人申请破产
合计	2,271,000.00	2,271,000.00			

4、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

2019 年 1-5 月

类别	2018.12.31	本期变动金额			2019.5.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	7,042,633.55	7,218,475.09			14,261,108.64
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,042,633.55	7,218,475.09			14,261,108.64
采用其他组合计提坏账准备的应收账款					
单项认定的坏账准备	2,271,000.00	1,337,695.25			3,608,695.25
其中：单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,271,000.00	1,337,695.25			3,608,695.25
合计	9,313,633.55	8,556,170.34			17,869,803.89

2018 年度

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	7,123,463.19	555,039.99		635,869.63	7,042,633.55
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,123,463.19	555,039.99		635,869.63	7,042,633.55
采用其他组合计提坏账准备的应收账款					
单项认定的坏账准备		2,271,000.00			2,271,000.00
其中：单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款		2,271,000.00			2,271,000.00
合计	7,123,463.19	2,826,039.99		635,869.63	9,313,633.55

2017 年度

类别	2016.12.31	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	6,554,542.81	568,920.38			7,123,463.19
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,554,542.81	568,920.38			7,123,463.19
采用其他组合计提坏账准备的应收账款					

类别	2016.12.31	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项认定的坏账准备					
其中：单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的应收账款					
合计	6,554,542.81	568,920.38			7,123,463.19

5、 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	2019 年 1-5 月	2018 年度	2017 年度
实际核销的应收账款		635,869.63	

6、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2019.5.31		
	应收账款	占应收账款合计数的 比例(%)	坏账准备
单位 1	102,944,000.00	21.27	582,220.00
单位 2	89,797,600.00	18.55	590,180.00
单位 3	33,190,000.00	6.86	1,659,500.00
单位 4	27,471,800.00	5.68	977,590.00
单位 5	24,552,750.00	5.07	172,387.50
合计	277,956,150.00	57.43	3,981,877.50

单位名称	2018.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的 比例(%)	坏账准备
单位 1	33,190,000.00	11.95	165,950.00
单位 2	28,471,800.00	10.25	142,359.00
美国通用电气有限公司	16,008,183.33	5.77	80,040.92
单位 3	15,354,717.17	5.53	76,773.59
单位 4	7,705,042.80	2.77	38,525.21
合计	100,729,743.30	36.27	503,648.72

单位名称	2017.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的 比例(%)	坏账准备
单位 1	55,716,882.00	20.77	278,584.41
单位 2	20,512,750.00	7.65	102,563.75
单位 3	12,811,800.00	4.78	64,059.00
单位 4	11,730,500.00	4.37	58,652.50

单位名称	2017.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
美国通用电气有限公司	11,462,373.35	4.27	57,311.87
合计	112,234,305.35	41.84	561,171.53

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期前五名，各期相关名称并不相同。

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2019.5.31		2018.12.31		2017.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	7,793,731.50	65.90	26,274,783.78	95.89	17,634,760.51	77.45
1 至 2 年	2,998,713.50	25.36	821,621.26	3.00	291,807.33	1.28
2 至 3 年	756,303.43	6.39	94,709.39	0.35	4,176,001.92	18.34
3 年以上	278,012.75	2.35	208,870.34	0.76	665,366.88	2.92
合计	11,826,761.18	100.00	27,399,984.77	100.00	22,767,936.64	99.99

2、 账龄超过一年的重要预付款项

项目	2019.5.31	未及时结算的原因
宜昌华康建设有限公司	1,000,000.00	未到交付时点
北京宇丰凯电子有限公司	1,495,800.00	未到交付时点
合计	2,495,800.00	

项目	2018.12.31	未及时结算的原因
宜昌华康建设有限公司	600,000.00	未到交付时点
合计	600,000.00	

项目	2017.12.31	未及时结算的原因
中船重工物资贸易集团有限公司	4,000,000.00	未到交付时点
合计	4,000,000.00	

3、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	2019.5.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
北京宇丰凯电子有限公司	1,495,800.00	12.65
烯米（上海）智能科技有限公司	1,132,686.21	9.58
宜昌华康建设有限公司	1,000,000.00	8.46

预付对象	2019.5.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
宜昌昌耀电业集团有限公司	700,000.00	5.92
重庆长涂涂装工业有限责任公司	372,000.00	3.15
合计	4,700,486.21	39.76

预付对象	2018.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
中船重工物资贸易集团有限公司	12,900,000.00	47.08
北京宇丰凯电子有限公司	1,495,800.00	5.46
宜昌华康建设有限公司	1,000,000.00	3.65
烯米（上海）智能科技有限公司	943,917.23	3.44
上海毅亿工业技术服务有限公司	922,897.78	3.37
合计	17,262,615.01	63.00

预付对象	2017.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
中船重工物资贸易集团有限公司	7,000,000.00	30.74
上海毅亿工业技术服务有限公司	1,583,478.00	6.95
史陶比尔（杭州）精密机械电子有限公司	1,030,500.00	4.53
上海 ABB 工程有限公司	920,000.00	4.04
烯米（上海）智能科技有限公司	909,000.00	3.99
合计	11,442,978.00	50.25

(五) 其他应收款

项目	2019.5.31	2018.12.31	2017.12.31
应收利息			
应收股利			
其他应收款	10,612,710.32	10,283,109.67	10,158,301.91
合计	10,612,710.32	10,283,109.67	10,158,301.91

1、 其他应收款

(1) 其他应收款按账龄披露

账龄	2019.5.31 账面价值	2018.12.31 账面价值	2017.12.31 账面价值
1 年以内	4,347,151.81	4,998,737.21	5,288,598.56
1 至 2 年	1,655,737.87	828,342.06	322,224.18
2 至 3 年	266,993.84	188,392.40	2,560,529.50
3 至 4 年	192,468.80	2,483,838.00	175,525.00
4 至 5 年	2,366,558.00	174,800.00	162,000.00

账龄	2019.5.31 账面价值	2018.12.31 账面价值	2017.12.31 账面价值
5 年以上	1,783,800.00	1,609,000.00	1,649,424.67
合计	10,612,710.32	10,283,109.67	10,158,301.91

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2019.5.31	2018.12.31	2017.12.31
备用金、保证金及职工借款	7,581,345.29	7,657,894.51	6,184,902.14
往来款项	3,016,914.08	2,687,272.11	4,008,168.40
其他	241,367.62	143,210.32	48,117.30
合计	10,839,626.99	10,488,376.94	10,241,187.84

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类披露

2019 年 5 月 31 日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额			205,267.27	205,267.27
年初其他应收款账面余额在本期	77,870.72		-77,870.72	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段	77,870.72		-77,870.72	
本期计提	21,649.40			21,649.40
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	99,520.12		127,396.55	226,916.67

2018 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	10,360,980.39	98.79	77,870.72	0.75	10,283,109.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	127,396.55	1.21	127,396.55	100.00	
合计	10,488,376.94	100.00	205,267.27		10,283,109.67

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	10,241,187.84	100.00	82,885.93	0.81	10,158,301.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	10,241,187.84	100.00	82,885.93		10,158,301.91

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	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	1,895,452.28	9,477.24	0.50	3,544,185.70	17,720.93	0.50
1 至 2 年	540,597.60	27,029.88	5.00	217,700.00	10,885.00	5.00
2 至 3 年	120,436.00	12,043.60	10.00	266,800.00	26,680.00	10.00
3 至 4 年	146,600.00	29,320.00	20.00			
4 至 5 年						
5 年以上				27,600.00	27,600.00	100.00
合计	2,703,085.88	77,870.72		4,056,285.70	82,885.93	

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	2018.12.31			2017.12.31		
	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（%）
备用金、保证金及职工借款	7,657,894.51			6,184,902.14		
合计	7,657,894.51			6,184,902.14		

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	本期变动金额			2019.5.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	127,396.55				127,396.55
其中：单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	127,396.55				127,396.55
按组合计提坏账准备	77,870.72	21,649.40			99,520.12
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	77,870.72	21,649.40			99,520.12
合并范围内关联方组合					
合计	205,267.27	21,649.40			226,916.67

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备		127,396.55			127,396.55
其中：单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款		127,396.55			127,396.55
按组合计提坏账准备	82,885.93	-5,015.21			77,870.72
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	82,885.93	-5,015.21			77,870.72
合并范围内关联方组合					
合计	82,885.93	122,381.34			205,267.27

类别	2016.12.31	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
其中：单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备	58,389.70	24,496.23			82,885.93
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	58,389.70	24,496.23			82,885.93
合并范围内关联方组合					
合计	58,389.70	24,496.23			82,885.93

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2019.5.31	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
宜昌住房公积金管理中心	保证金	4,085,300.00	4-5 年、5 年以上	38.49	
湖北银至投资有限责任公司	往来款项	478,604.72	1 年以内、1-2 年、2-3 年	4.51	23,910.22
中国船舶重工集团公司第七一五研究所	往来款项	451,400.49	1 年以内	4.25	2,257.00

单位名称	款项性质	2019.5.31	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
中船重工河北清洗机工会委员会	往来款项	380,000.00	1 年以内	3.58	1,900.00
国网湖北省电力有限公司宜昌供电公司	电费、押金	364,708.87	1 年以内、3-4 年	3.44	1,773.54
合计		5,760,014.08		54.27	29,840.77

单位名称	款项性质	2018.12.31	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
宜昌住房公积金管理中心	保证金	4,085,300.00	3-4 年、4-5 年、5 年以上	38.95	
湖北银至投资有限责任公司	往来款项	478,160.00	1 年以内、1-2 年	4.56	2,758.00
国网湖北省电力有限公司宜昌供电公司	电费、押金	346,754.77	1 年以内、2-3 年	3.31	1,683.77
中国科学院声学研究所	保证金	318,750.00	1 年以内	3.04	
重庆莱特威汽车零部件有限公司	保证金	315,000.00	1-2 年、2-3 年	3.00	
合计		5,543,964.77		52.86	4,441.77

单位名称	款项性质	2017.12.31	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
宜昌住房公积金管理中心	保证金	4,085,300.00	2-3 年、3-4 年、4-5 年	37.69	
湖北银至投资有限责任公司	往来款项	600,000.00	1 年以内	4.42	3,000.00
国网湖北省电力有限公司宜昌供电公司	电费	313,887.52	1 年以内、1-2 年	4.16	2,019.44
葛洲坝(宜昌)燃气有限公司	往来款项	105,000.00	1 年以内、1-2 年	3.51	3,450.00
龚朋朋	备用金	98,000.00	1 年以内	3.36	
合计		5,202,187.52		53.14	8,469.44

(六) 存货

1、 存货分类

项目	2019.5.31			2018.12.31			2017.12.31		
	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	49,073,627.75	2,391,264.75	46,682,363.00	73,967,722.75	2,391,264.75	71,576,458.00	92,468,133.10	2,391,264.75	90,076,868.35
周转材料	587,551.59	16,285.32	571,266.27	638,240.65	16,285.32	621,955.33	412,700.90	16,285.32	396,415.58
在产品	327,505,997.68		327,505,997.68	446,306,821.43		446,306,821.43	467,770,954.42		467,770,954.42
库存商品	154,254,246.82		154,254,246.82	93,343,040.98		93,343,040.98	178,695,677.04		178,695,677.04
发出商品	166,358,012.52		166,358,012.52	162,549,291.08		162,549,291.08	94,435,716.69		94,435,716.69
合计	697,779,436.36	2,407,550.07	695,371,886.29	776,805,116.89	2,407,550.07	774,397,566.82	833,783,182.15	2,407,550.07	831,375,632.08

2、 存货跌价准备

项目	2016.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2017.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,391,264.75					2,391,264.75
周转材料	16,285.32					16,285.32
合计	2,407,550.07					2,407,550.07

项目	2017.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2018.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,391,264.75					2,391,264.75
周转材料	16,285.32					16,285.32
合计	2,407,550.07					2,407,550.07

项目	2018.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2019.5.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,391,264.75					2,391,264.75
周转材料	16,285.32					16,285.32
合计	2,407,550.07					2,407,550.07

(七) 其他流动资产

项目	2019.5.31	2018.12.31	2017.12.31
待抵扣的进项税	1,985,497.06	527,662.65	1,407,641.01
合计	1,985,497.06	527,662.65	1,407,641.01

(八) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	2018.12.31			2017.12.31		
	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	5,170,000.00		5,170,000.00	5,170,000.00		5,170,000.00
其中：按公允价值计量						
按成本计量	5,170,000.00		5,170,000.00	5,170,000.00		5,170,000.00
合计	5,170,000.00		5,170,000.00	5,170,000.00		5,170,000.00

2、 期末按成本计量的可供出售金融资产

2018 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
	上年年末	本期增加	本期减少	期末	上年年末	本期增加	本期减少	期末		
中船重工财务有限责任公司	5,000,000.00			5,000,000.00					0.09	398,849.72
宜都市协力机械制造有限公司	170,000.00			170,000.00					5.00	
合计	5,170,000.00			5,170,000.00						398,849.72

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
	上年年末	本期增加	本期减少	期末	上年年末	本期增加	本期减少	期末		
中船重工财务有限责任公司	5,000,000.00			5,000,000.00					0.09	3,479,478.48

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
	上年年末	本期增加	本期减少	期末	上年年末	本期增加	本期减少	期末		
宜都市协力机械制造有限公司	170,000.00			170,000.00					5.00	
合计	5,170,000.00			5,170,000.00						3,479,478.48

(九) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目	2019.5.31
中船重工财务有限责任公司	10,704,832.05
宜都市协力机械制造有限公司	165,073.94
合计	10,869,905.99

2、 非交易性权益工具投资的情况

2019 年 1-5 月

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
中船重工财务有限责任公司		5,704,832.05			非交易性投资	
宜都市协力机械制造有限公司			4,926.06		非交易性投资	

(十) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1. 账面原值				
（1）2016.12.31		4,082,719.46		4,082,719.46
（2）本期增加金额				
—外购				
—存货\固定资产\在建工程转入				
—企业合并增加				
（3）本期减少金额				
—处置				
（4）2017.12.31		4,082,719.46		4,082,719.46
2. 累计折旧和累计摊销				
（1）2016.12.31		1,049,875.41		1,049,875.41
（2）本期增加金额		168,491.28		168,491.28
—计提或摊销		168,491.28		168,491.28
（3）本期减少金额				
—处置				
（4）2017.12.31		1,218,366.69		1,218,366.69
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		2,864,352.77		2,864,352.77
（2）2016.12.31 账面价值		3,032,844.05		3,032,844.05

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1. 账面原值				
（1）2017.12.31		4,082,719.46		4,082,719.46
（2）本期增加金额				
—外购				
—存货\固定资产\在建工程转入				
—企业合并增加				
（3）本期减少金额				

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
—处置				
(4) 2018.12.31		4,082,719.46		4,082,719.46
2. 累计折旧和累计摊销				
(1) 2017.12.31		1,218,366.69		1,218,366.69
(2) 本期增加金额		168,491.28		168,491.28
—计提或摊销		168,491.28		168,491.28
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2018.12.31		1,386,857.97		1,386,857.97
3. 减值准备				
(1) 2017.12.31				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2018.12.31				
4. 账面价值				
(1) 2018.12.31 账面价值		2,695,861.49		2,695,861.49
(2) 2017.12.31 账面价值		2,864,352.77		2,864,352.77

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1. 账面原值				
(1) 2018.12.31		4,082,719.46		4,082,719.46
(2) 本期增加金额				
—外购				
—存货\固定资产\在建工程转入				
—企业合并增加				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2019.5.31		4,082,719.46		4,082,719.46
2. 累计折旧和累计摊销				
(1) 2018.12.31		1,386,857.97		1,386,857.97
(2) 本期增加金额		70,204.70		70,204.70
—计提或摊销		70,204.70		70,204.70
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2019.5.31		1,457,062.67		1,457,062.67

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
3. 减值准备				
（1）2018.12.31				
（2）本期增加金额				
—计提				
（3）本期减少金额				
—处置				
（4）2019.5.31				
4. 账面价值				
（1）2019.5.31 账面价值		2,625,656.79		2,625,656.79
（2）2018.12.31 账面价值		2,695,861.49		2,695,861.49

(十一) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2019.5.31	2018.12.31	2017.12.31
固定资产	141,704,258.52	142,235,735.90	123,765,242.78
固定资产清理			
合计	141,704,258.52	142,235,735.90	123,765,242.78

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）2016.12.31	88,101,670.10	159,083,836.48	10,501,820.73	29,196,297.91	286,883,625.22
（2）本期增加金额		8,389,980.40	757,483.49	795,989.25	9,943,453.14
—购置		2,529,831.12	757,483.49	795,989.25	4,083,303.86
—在建工程转入		5,860,149.28			5,860,149.28
—企业合并增加					
（3）本期减少金额		1,554,233.92	1,763,724.07		3,317,957.99
—处置或报废		1,554,233.92	1,763,724.07		3,317,957.99
—其他					
（4）2017.12.31	88,101,670.10	165,919,582.96	9,495,580.15	29,992,287.16	293,509,120.37
2. 累计折旧					
（1）2016.12.31	30,951,783.92	100,140,515.00	7,053,005.97	16,810,631.45	154,955,936.34
（2）本期增加金额	2,721,865.05	10,040,471.22	878,453.00	4,043,348.97	17,684,138.24
—计提	2,721,865.05	10,040,471.22	878,453.00	4,043,348.97	17,684,138.24
（3）本期减少金额		1,140,964.21	1,755,232.78		2,896,196.99
—处置或报废		1,140,964.21	1,755,232.78		2,896,196.99

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
—其他					
(4) 2017.12.31	33,673,648.97	109,040,022.01	6,176,226.19	20,853,980.42	169,743,877.59
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	54,428,021.13	56,879,560.95	3,319,353.96	9,138,306.74	123,765,242.78
(2) 2016.12.31 账面价值	57,149,886.18	58,943,321.48	3,448,814.76	12,385,666.46	131,927,688.88

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	88,101,670.10	165,919,582.96	9,495,580.15	29,992,287.16	293,509,120.37
(2) 本期增加金额	7,003,574.11	24,570,673.85	4,122,577.76	312,467.76	36,009,293.48
—购置	145,131.29	2,144,875.84	953,359.13	312,467.76	3,555,834.02
—在建工程转入	6,858,442.82	22,425,798.01	3,169,218.63		32,453,459.46
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额		3,602,812.15	596,594.88	1,670,286.22	5,869,693.25
—处置或报废		2,149,811.41	596,594.88	8,346.50	2,754,752.79
—其他		1,453,000.74		1,661,939.72	3,114,940.46
(4) 2018.12.31	95,105,244.21	186,887,444.66	13,021,563.03	28,634,468.70	323,648,720.60
2. 累计折旧					
(1) 2017.12.31	33,673,648.97	109,040,022.01	6,176,226.19	20,853,980.42	169,743,877.59
(2) 本期增加金额	2,734,489.03	10,193,342.05	1,041,281.08	3,093,081.22	17,062,193.38
—计提	2,734,489.03	10,193,342.05	1,041,281.08	3,093,081.22	17,062,193.38
(3) 本期减少金额		3,290,742.82	514,937.44	1,587,406.01	5,393,086.27
—处置或报废		2,044,446.80	514,937.44	27,475.14	2,586,859.38
—其他		1,246,296.02		1,559,930.87	2,806,226.89
(4) 2018.12.31	36,408,138.00	115,942,621.24	6,702,569.83	22,359,655.63	181,412,984.70
3. 减值准备					
(1) 2017.12.31					

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
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2018.12.31					
4. 账面价值					
(1) 2018.12.31 账面价值	58,697,106.21	70,944,823.42	6,318,993.20	6,274,813.07	142,235,735.90
(2) 2017.12.31 账面价值	54,428,021.13	56,879,560.95	3,319,353.96	9,138,306.74	123,765,242.78

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) 2018.12.31	95,105,244.21	186,887,444.66	13,021,563.03	28,634,468.70	323,648,720.60
(2) 本期增加金额	1,702,237.89	4,614,722.36		276,149.73	6,593,109.98
—购置		1,304,808.53		276,149.73	1,580,958.26
—在建工程转入	1,702,237.89	3,309,913.83			5,012,151.72
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额		119,974.92			119,974.92
—处置或报废		119,974.92			119,974.92
—其他					
(4) 2019.5.31	96,807,482.10	191,382,192.10	13,021,563.03	28,910,618.43	330,121,855.66
2. 累计折旧					
(1) 2018.12.31	36,408,138.00	115,942,621.24	6,702,569.83	22,359,655.63	181,412,984.70
(2) 本期增加金额	1,145,690.70	4,653,882.50	566,605.82	738,361.75	7,104,540.77
—计提	1,145,690.70	4,653,882.50	566,605.82	738,361.75	7,104,540.77
(3) 本期减少金额		99,928.33			99,928.33
—处置或报废		99,928.33			99,928.33
—其他					
(4) 2019.5.31	37,553,828.70	120,496,575.41	7,269,175.65	23,098,017.38	188,417,597.14
3. 减值准备					
(1) 2018.12.31					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					

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
(4) 2019.5.31					
4. 账面价值					
(1) 2019.5.31 账面价值	59,253,653.40	70,885,616.69	5,752,387.38	5,812,601.05	141,704,258.52
(2) 2018.12.31 账面价值	58,697,106.21	70,944,823.42	6,318,993.20	6,274,813.07	142,235,735.90

(十二) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	2019.5.31	2018.12.31	2017.12.31
在建工程	54,790,160.58	41,699,365.16	53,813,257.14
工程物资			
合计	54,790,160.58	41,699,365.16	53,813,257.14

2、 在建工程情况

项目	2019.5.31			2018.12.31			2017.12.31		
	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
276B							20,217,140.57		20,217,140.57
综合技改	27,802,186.20		27,802,186.20	27,802,186.20		27,802,186.20	25,080,002.06		25,080,002.06
252D	19,857,355.09		19,857,355.09	8,713,627.99		8,713,627.99	7,366,197.45		7,366,197.45
20-1603	1,410,840.78		1,410,840.78	868,945.27		868,945.27	780,419.20		780,419.20
18-1704				1,564,056.07		1,564,056.07	29,708.74		29,708.74
涉军基建	942,046.20		942,046.20						
工业智能装备产业化建设项目	438,968.09		438,968.09						
其他	4,338,764.22		4,338,764.22	2,750,549.63		2,750,549.63	339,789.12		339,789.12
合计	54,790,160.58		54,790,160.58	41,699,365.16		41,699,365.16	53,813,257.14		53,813,257.14

3、 重要在建工程项目变动情况

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
276B	41,500,000.00	20,244,442.52	3,428,573.90	3,071,260.45	384,615.40	20,217,140.57	76.85	76.85%				自筹
综合技改	52,430,000.00	9,327,869.62	17,183,243.52	1,269,230.74	161,880.34	25,080,002.06	57.56	57.56%				国拨加自筹
252D	28,500,000.00	6,504,021.10	3,777,560.96	1,519,658.09	1,395,726.52	7,366,197.45	36.08	36.08%				国拨加自筹
20-1603	718,200.00		780,419.20			780,419.20	108.66	108.66%				自筹
合计		36,076,333.24	25,169,797.58	5,860,149.28	1,942,222.26	53,443,759.28						

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	2018.12.31	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
276B	41,500,000.00	20,217,140.57	10,679,873.84	25,889,782.15	5,007,232.26		100.00	100.00%				国拨
综合技改	52,340,000.00	25,080,002.06	3,556,297.94	834,113.80		27,802,186.20	53.12	65.00%				国拨加 自筹
252D	28,900,000.00	7,366,197.45	6,260,848.69	4,272,392.51	641,025.64	8,713,627.99	30.15	58.00%				国拨加 自筹
20-1603	718,200.00	780,419.20	88,526.07			868,945.27	120.99	90.00%				自筹
18-1704	3,000,000.00	29,708.74	1,534,347.33			1,564,056.07	52.14	52.14%				自筹
合计		53,473,468.02	22,119,893.87	30,996,288.46	5,648,257.90	38,948,815.53						

项目名称	预算数	2018.12.31	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	2019.5.31	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
综合技改	52,430,000.00	27,802,186.20	418,103.45	418,103.45		27,802,186.20	53.92	67.00%				国拨加 自筹
252D	28,500,000.00	8,713,627.99	12,182,089.19	1,038,362.09		19,857,355.09	90.56	90.00%				国拨加 自筹
涉军基建	111,380,000.00		2,795,494.49	1,853,448.29		942,046.20	2.51	2.00%				自筹
20-1603	718,200.00	868,945.27	541,895.51			1,410,840.78	196.44	92.00%				自筹
18-1704	3,000,000.00	1,564,056.07	138,181.82	1,702,237.89			56.74	100.00%				自筹
合计		38,948,815.53	16,075,764.46	5,012,151.72		50,012,428.27						

(十三) 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	合计
1. 账面原值				
（1）2016.12.31	60,152,409.84	627,643.26	9,046,041.41	69,826,094.51
（2）本期增加金额			1,942,222.26	1,942,222.26
—购置			1,942,222.26	1,942,222.26
—内部研发				
—企业合并增加				
（3）本期减少金额				
—处置				
—失效且终止确认的部分				
（4）2017.12.31	60,152,409.84	627,643.26	10,988,263.67	71,768,316.77
2. 累计摊销				
（1）2016.12.31	13,444,657.48	564,878.88	1,907,608.33	15,917,144.69
（2）本期增加金额	2,206,890.21	62,764.38	922,609.71	3,192,264.30
—计提	2,206,890.21	62,764.38	922,609.71	3,192,264.30
（3）本期减少金额				
—处置				
—失效且终止确认的部分				
（4）2017.12.31	15,651,547.69	627,643.26	2,830,218.04	19,109,408.99
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				
—失效且终止确认的部分				
（4）2017.12.31				
4. 账面价值				
（1）2017.12.31 账面价值	44,500,862.15		8,158,045.63	52,658,907.78
（2）2016.12.31 账面价值	46,707,752.36	62,764.38	7,138,433.08	53,908,949.82

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
1. 账面原值				
（1）2018.12.31	86,867,041.46	627,643.26	17,136,521.57	104,631,206.29
（2）本期增加金额				
—购置				

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
—内部研发				
—企业合并增加				
(3) 本期减少金额				
—处置				
—失效且终止确认的部分				
(4) 2019.5.31	86,867,041.46	627,643.26	17,136,521.57	104,631,206.29
2. 累计摊销				
(1) 2018.12.31	17,995,886.43	627,643.26	4,213,887.47	22,837,417.16
(2) 本期增加金额	1,126,656.66		715,956.00	1,842,612.66
—计提	1,126,656.66		715,956.00	1,842,612.66
(3) 本期减少金额				
—处置				
—失效且终止确认的部分				
(4) 2019.5.31	19,122,543.09	627,643.26	4,929,843.47	24,680,029.82
3. 减值准备				
(1) 2018.12.31				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
—失效且终止确认的部分				
(4) 2019.5.31				
4. 账面价值				
(1) 2019.5.31 账面价值	67,744,498.37		12,206,678.10	79,951,176.47
(2) 2018.12.31 账面价值	68,871,155.03		12,922,634.10	81,793,789.13

(十四) 商誉

1、 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2016.12.31	本期增加		本期减少		2017.12.31
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
收购涿州双威清洗机有限公司整体资产形成	16,601,466.49					16,601,466.49
合计	16,601,466.49					16,601,466.49

被投资单位名称或形成商誉的事项	2017.12.31	本期增加		本期减少		2018.12.31
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
收购涿州双威清洗机有限公司整体资产形成	16,601,466.49					16,601,466.49

被投资单位名称或形成商誉的事项	2017.12.31	本期增加		本期减少		2018.12.31
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
合计	16,601,466.49					16,601,466.49

被投资单位名称或形成商誉的事项	2018.12.31	本期增加		本期减少		2019.5.31
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
收购涿州双威清洗机有限公司整体资产形成	16,601,466.49					16,601,466.49
合计	16,601,466.49					16,601,466.49

2、商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	2016.12.31	本期增加		本期减少		2017.12.31
		计提	其他	处置	其他	
收购涿州双威清洗机有限公司整体资产形成	16,601,466.49					16,601,466.49
合计	16,601,466.49					16,601,466.49

被投资单位名称或形成商誉的事项	2017.12.31	本期增加		本期减少		2018.12.31
		计提	其他	处置	其他	
收购涿州双威清洗机有限公司整体资产形成	16,601,466.49					16,601,466.49
合计	16,601,466.49					16,601,466.49

被投资单位名称或形成商誉的事项	2018.12.31	本期增加		本期减少		2019.5.31
		计提	其他	处置	其他	
收购涿州双威清洗机有限公司整体资产形成	16,601,466.49					16,601,466.49
合计	16,601,466.49					16,601,466.49

说明：2014 年公司收购涿州双威清洗机有限公司资产和负债形成商誉 1,660.15 万元。根据收购时的评估报告所依据的盈利预测数据，并购涿州双威清洗机有限公司后预测 2014 年、2015 年、2016 的净利润分别是 1,075.00 万元、1,336.00 万元、1,599.00 万元，但公司未能实现盈利预测数据，因此全额计提商誉减值准备。

(十五) 长期待摊费用

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
德尔肯微涂层授权许可		237,717.00	5,942.94		231,774.06
合计		237,717.00	5,942.94		231,774.06

项目	2017.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2018.12.31
德尔肯微涂层授权许可	231,774.06		23,771.76		208,002.30
合计	231,774.06		23,771.76		208,002.30

项目	2018.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2019.5.31
德尔肯微涂层授权许可	208,002.30		9,904.90		198,097.40
嘉和苑单身公寓装修		172,753.58	5,758.45		166,995.13
合计	208,002.30	172,753.58	15,663.35		365,092.53

(十六) 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	2019.5.31		2018.12.31		2017.12.31	
	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	18,579,970.06	2,786,995.52	11,025,001.65	1,653,750.25	8,363,512.12	1,261,996.41
合计	18,579,970.06	2,786,995.52	11,025,001.65	1,653,750.25	8,363,512.12	1,261,996.41

2、 未确认递延所得税资产明细

项目	2019.5.31	2018.12.31	2017.12.31
可抵扣暂时性差异	1,924,300.57	901,449.23	1,250,387.06
可抵扣亏损	2,748,939.58		439,887.67
合计	4,673,240.15	901,449.23	1,690,274.73

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	2019.5.31	2018.12.31	2017.12.31	备注
2022 年			439,887.67	
2024 年	2,748,939.58			
合计	2,748,939.58		439,887.67	

(十七) 其他非流动资产

项目	2019.5.31	2018.12.31	2017.12.31
预付工程款	481,088.00	80,000.00	4,727,515.14
预付设备款	1,939,360.00	9,369,342.00	5,183,199.49
合计	2,420,448.00	9,449,342.00	9,910,714.63

(十八) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	2019.5.31	2018.12.31	2017.12.31
保证借款	43,000,000.00	43,000,000.00	38,000,000.00
信用借款	60,000,000.00	60,000,000.00	20,000,000.00
合计	103,000,000.00	103,000,000.00	58,000,000.00

短期借款分类的说明：

1、 2017 年保证借款

(1)、本公司子公司宜昌英汉于 2017 年 12 月 25 日向财务公司借款 300.00 万元，合同编号为【2017 船财贷字第 381 号】；该笔借款为保证借款，借款利率为 4.35%，借款期限为 1 年；

(2)、本公司子公司双威智能于 2017 年 4 月 27 日向财务公司借款 3,500.00 万元，合同编号为【2017 船财贷字第 042 号】；该笔借款为保证借款，借款利率为 4.75%，借款期限为 1 年；

2、 2017 信用借款

(1)、本公司于 2017 年 11 月 20 日向财务公司借款 2,000.00 万元，合同编号为【2017 船财贷字第 332 号】；该笔借款为信用借款，借款利率为 4.13%，借款期限为 1 年；

3、 2018 年保证借款

(1)、本公司子公司宜昌英汉于 2018 年 12 月 17 日向财务公司借款 300.00 万元，合同编号为【2018 船财贷字第 352 号】；该笔借款为保证借款，借款利率为 4.35%，借款期限为 0.5 年。

(2)、本公司子公司双威智能于 2018 年 4 月 3 日向财务公司借款 1,000.00 万元，合同编号为【2018 船财贷字第 081 号】；该笔借款为保证借款，借款利率为 4.35%，借款期限为 1 年；

(3)、本公司子公司双威智能于 2018 年 4 月 11 日向财务公司借款 1,000.00 万元，合同编号为【2018 船财贷字第 090 号】；该笔借款为保证借款，借款利率为 4.35%，借款期限为 1 年；

(4)、本公司子公司双威智能于 2018 年 4 月 23 日向财务公司借款 1,000.00 万元，合同编号为【2018 船财贷字第 104 号】；该笔借款为保证借款，借款利率为 4.35%，借款期限为 1 年。

(5)本公司子公司双威智能于 2018 年 5 月 9 日向财务公司借款 1,000.00 万元，合同编号为【2018 船财贷字第 121 号】；该笔借款为保证借款，借款利率为 4.35%，借款期限为 1 年。

4、 2018 信用借款

(1) 本公司于 2018 年 6 月 28 日向财务公司借款 2,000.00 万元，合同编号为【2018 船财贷字第 166 号】，该笔借款为信用借款，借款利率为 4.1325%，借款期限为 1 年。

(2) 本公司于 2018 年 10 月 29 日向财务公司借款 2,000.00 万元，合同编号为【2018 船财贷字第 299 号】，该笔借款为信用借款，借款利率为 4.1325%，借款期限为 1 年。

(3) 本公司于 2018 年 11 月 27 日向财务公司借款 2,000.00 万元，合同编号为【2018 船财贷字第 329 号】，该笔借款为信用借款，借款利率为 4.1325%，借款期限为 1 年。

(十九) 应付票据

种类	2019.5.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票	8,616,942.08	18,041,460.26	19,197,028.76
商业承兑汇票	1,060,000.00	1,060,000.00	2,900,000.00
合计	9,676,942.08	19,101,460.26	22,097,028.76

(二十) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	2019.5.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	80,829,913.62	82,392,347.97	97,214,475.83
1-2 年	16,392,319.58	8,289,660.17	14,987,446.33
2-3 年	5,233,046.97	1,474,554.30	4,738,866.15
3 年以上	2,250,784.70	2,124,904.48	1,470,818.39
合计	104,706,064.87	94,281,466.92	118,411,606.70

2、 账龄超过一年的重要应付账款

2019 年 5 月 31 日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
东南大学	5,690,000.00	尚未结算
中国电子科技集团公司第五十二研究所	3,240,000.00	尚未结算
中船重工（武汉）凌久电子有限责任公司	2,943,000.00	尚未结算
合计	11,873,000.00	

2018 年 12 月 31 日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
东南大学	2,430,000.00	尚未结算

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中船重工物资贸易集团有限公司	2,235,626.15	尚未结算
中国电子科技集团公司第五十二研究所	1,240,000.00	尚未结算
合计	5,905,626.15	

2017 年 12 月 31 日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
杭州航海仪器有限公司	15,400,000.00	尚未结算
北京泰派斯特电子技术有限公司	800,000.00	尚未结算
浙江中航电子有限公司	500,080.00	尚未结算
合计	16,700,080.00	

(二十一) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	2019.5.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	108,847,425.22	294,673,467.47	138,990,249.30
1-2 年	1,676,420.00	769,783.08	683,351.11
2-3 年	40,000.00		2,351,520.00
3 年以上	2,350,800.00	2,350,800.00	1,618.46
合计	112,914,645.22	297,794,050.55	142,026,738.87

2、 账龄超过一年的重要预收款项

2019 年 5 月 31 日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位 1	2,350,800.00	尚未发货
中国科学院声学研究所	1,367,120.00	尚未发货
合计	3,717,920.00	

2018 年 12 月 31 日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位 1	2,350,800.00	尚未发货
合计	2,350,800.00	

2017 年 12 月 31 日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位 1	2,350,800.00	尚未发货
合计	2,350,800.00	

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，上述涉军单位各期相关名称并不相同。

(二十二) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
短期薪酬	2,655,142.50	217,123,997.04	216,593,881.25	3,185,258.29
离职后福利-设定提存计划		22,067,715.14	22,067,715.14	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	2,655,142.50	239,191,712.18	238,661,596.39	3,185,258.29

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
短期薪酬	3,185,258.29	113,688,207.25	113,471,632.38	3,401,833.16
离职后福利-设定提存计划		11,404,578.14	11,362,484.67	42,093.47
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	3,185,258.29	125,092,785.39	124,834,117.05	3,443,926.63

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.5.31
短期薪酬	3,401,833.16	105,233,538.35	105,564,466.09	3,070,905.42
离职后福利-设定提存计划	42,093.47	6,516,313.15	6,558,406.62	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	3,443,926.63	111,749,851.50	112,122,872.71	3,070,905.42

2、 短期薪酬列示

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	2,633,315.96	181,212,541.58	181,237,921.15	2,607,936.39
(2) 职工福利费		4,174,368.37	4,174,368.37	
(3) 社会保险费		15,951,212.24	15,951,212.24	
其中：医疗保险费		14,061,885.27	14,061,885.27	
工伤保险费		861,934.12	861,934.12	
生育保险费		1,027,392.85	1,027,392.85	
(4) 住房公积金		13,343,514.54	13,343,514.54	
(5) 工会经费和职工教育经费	21,826.54	2,442,360.31	1,886,864.95	577,321.90
(6) 短期带薪缺勤				

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
(7) 短期利润分享计划				
合计	2,655,142.50	217,123,997.04	216,593,881.25	3,185,258.29

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,607,936.39	97,026,129.33	96,933,248.48	2,700,817.24
(2) 职工福利费		3,424,292.91	3,424,292.91	
(3) 社会保险费		6,280,960.52	6,246,124.54	34,835.98
其中：医疗保险费		5,617,088.48	5,586,607.00	30,481.48
工伤保险费		357,822.88	356,951.98	870.90
生育保险费		306,049.16	302,565.56	3,483.60
(4) 住房公积金		4,345,522.40	4,345,522.40	
(5) 工会经费和职工教育经费	577,321.90	2,611,302.09	2,522,444.05	666,179.94
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	3,185,258.29	113,688,207.25	113,471,632.38	3,401,833.16

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.5.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,700,817.24	89,250,259.66	89,333,289.45	2,617,787.45
(2) 职工福利费		1,850,885.76	1,850,885.76	
(3) 社会保险费	34,835.98	5,061,088.40	5,095,924.38	
其中：医疗保险费	30,481.48	4,606,194.22	4,636,675.70	
工伤保险费	870.90	167,775.06	168,645.96	
生育保险费	3,483.60	287,119.12	290,602.72	
(4) 住房公积金		8,254,785.31	8,254,785.31	
(5) 工会经费和职工教育经费	666,179.94	816,519.22	1,029,581.19	453,117.97
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	3,401,833.16	105,233,538.35	105,564,466.09	3,070,905.42

3、 设定提存计划列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
基本养老保险		21,439,484.65	21,439,484.65	
失业保险费		628,230.49	628,230.49	
企业年金缴费				
合计		22,067,715.14	22,067,715.14	

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
基本养老保险		11,087,205.48	11,046,563.51	40,641.97
失业保险费		317,372.66	315,921.16	1,451.50
企业年金缴费				
合计		11,404,578.14	11,362,484.67	42,093.47

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.5.31
基本养老保险	40,641.97	6,316,057.53	6,356,699.50	
失业保险费	1,451.50	200,255.62	201,707.12	
企业年金缴费				
合计	42,093.47	6,516,313.15	6,558,406.62	

(二十三) 应交税费

税费项目	2019.5.31	2018.12.31	2017.12.31
增值税	11,880,416.91	11,715,485.61	8,937,181.79
企业所得税	9,331.00	2,865,598.23	4,727,812.14
个人所得税	4,321.34	3,313.59	165.92
城市维护建设税	467,142.20	389,739.55	491,092.19
教育费附加	279,032.00	217,601.81	279,497.30
地方教育费附加	183,634.72	140,586.97	179,875.67
房产税		15,849.16	24,966.57
土地使用税	87,191.98	97,865.56	192,156.31
印花税	8,302.78	35,748.65	25,005.65
环境保护税		260.67	
其他	399.00		
合计	12,919,771.93	15,482,049.80	14,857,753.54

(二十四) 其他应付款

项目	2019.5.31	2018.12.31	2017.12.31
应付利息	540,970.83		
应付股利			
其他应付款	287,887,249.96	287,419,358.95	279,593,921.23
合计	288,428,220.79	287,419,358.95	279,593,921.23

1、 应付利息

项目	2019.5.31	2018.12.31	2017.12.31
短期借款应付利息	540,970.83		
合计	540,970.83		

2、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2019.5.31	2018.12.31	2017.12.31
关联方借款	280,000,000.00	280,000,000.00	240,000,000.00
关联方往来	3,893,818.64	4,834,205.22	
少数股权收购款			33,883,400.00
已计提尚未支付的其他各项费用	3,209,788.01	1,801,369.17	4,791,053.44
外部单位存入保证金及押金	57,750.00	61,150.00	490,650.00
外部单位往来款项	725,893.31	722,634.56	428,817.79
合计	287,887,249.96	287,419,358.95	39,593,921.23

说明：关联方借款为瑞声海仪向七一五研究所借款，年利率 4.1325%。

(二十五) 一年内到期的非流动负债

项目	2019.5.31	2018.12.31	2017.12.31
一年内到期的长期应付职工薪酬	2,080,000.00	2,090,000.00	1,670,000.00
合计	2,080,000.00	2,090,000.00	1,670,000.00

(二十六) 长期应付职工薪酬

1、 长期应付职工薪酬明细表

项目	2019.5.31	2018.12.31	2017.12.31
一、离职后福利-设定受益计划净负债	5,640,000.00	6,230,000.00	7,410,000.00
二、辞退福利	1,760,000.00	1,890,000.00	2,300,000.00
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、(二十五)】	2,080,000.00	2,090,000.00	1,670,000.00
合计	5,320,000.00	6,030,000.00	8,040,000.00

说明：本公司长期应付职工薪酬系经中船重工集团核准，本公司在模拟改制重组过程中，对于评估基准日或之前的“离退休人员补充福利、内退离岗人员内退离岗期间的离岗薪酬持续福利”由韬睿咨询公司进行精算评估，根据精算结果在报告期间内确认负债义务所致。

2、 设定受益计划变动情况

(1) 设定受益计划义务现值

项目	2019 年 1-5 月	2018 年度	2017 年度
1. 上年年末余额	6,230,000.00	7,410,000.00	8,960,000.00
2. 计入当期损益的设定受益成本	110,000.00	310,000.00	380,000.00
(1) 当期服务成本			

项目	2019 年 1-5 月	2018 年度	2017 年度
(2) 过去服务成本			
(3) 结算利得 (损失以“-”表示)			
(4) 利息净额	110,000.00	310,000.00	380,000.00
3. 计入其他综合收益的设定受益成本			
(1) 精算利得 (损失以“-”表示)			
4. 其他变动	-700,000.00	-1,490,000.00	-1,930,000.00
(1) 结算时支付的对价			
(2) 已支付的福利	-700,000.00	-1,490,000.00	-1,930,000.00
5. 期末余额	5,640,000.00	6,230,000.00	7,410,000.00

(2) 设定受益计划净负债 (净资产)

项目	2019 年 1-5 月	2018 年度	2017 年度
1. 上年年末余额	6,230,000.00	7,410,000.00	8,960,000.00
2. 计入当期损益的设定受益成本	110,000.00	310,000.00	380,000.00
3. 计入其他综合收益的设定受益成本			
4. 其他变动	-700,000.00	-1,490,000.00	-1,930,000.00
5. 期末余额	5,640,000.00	6,230,000.00	7,410,000.00

(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	2019 年 1-5 月	2018 年度	2017 年度
折现率			
——离职后福利	4.75%	4.75%	4.75%
——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%

(二十七) 递延收益

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31	形成原因
政府补助	900,000.00	1,360,000.00	236,000.00	2,024,000.00	
合计	900,000.00	1,360,000.00	236,000.00	2,024,000.00	

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	形成原因
政府补助	2,024,000.00	7,000,000.00	936,000.00	8,088,000.00	
合计	2,024,000.00	7,000,000.00	936,000.00	8,088,000.00	

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.5.31	形成原因
政府补助	8,088,000.00		389,999.95	7,698,000.05	
合计	8,088,000.00		389,999.95	7,698,000.05	

涉及政府补助的项目：

负债项目	2016.12.31	本期新增补助金额	本期计入当前损益金额	其他变动	2017.12.31	与资产相关/与收益相关
中省在宜企业技改项目	900,000.00		100,000.00		800,000.00	与资产相关
中省在宜、民参军企业补贴		1,360,000.00	136,000.00		1,224,000.00	与资产相关
合计	900,000.00	1,360,000.00	236,000.00		2,024,000.00	

负债项目	2017.12.31	本期新增补助金额	本期计入当前损益金额	其他变动	2018.12.31	与资产相关/与收益相关
中省在宜企业技改项目	800,000.00		100,000.00		700,000.00	与资产相关
中省在宜、民参军企业补贴	1,224,000.00		136,000.00		1,088,000.00	与资产相关
改水工程补助		7,000,000.00	700,000.00		6,300,000.00	与资产相关
合计	2,024,000.00	7,000,000.00	936,000.00		8,088,000.00	

负债项目	2018.12.31	本期新增补助金额	本期计入当前损益金额	其他变动	2019.5.31	与资产相关/与收益相关
中省在宜企业技改项目	700,000.00		41,666.65		658,333.35	与资产相关
中省在宜、民参军企业补贴	1,088,000.00		56,666.65		1,031,333.35	与资产相关
改水工程补助	6,300,000.00		291,666.65		6,008,333.35	与资产相关
合计	8,088,000.00		389,999.95		7,698,000.05	

(二十八) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本列示

项目	2019 年 1-5 月		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	559,892,537.55	352,766,789.28	1,197,621,025.31	744,138,645.23	896,924,715.67	516,867,143.24
其他业务	464,061.87	101,586.70	2,115,863.67	366,060.23	2,057,371.06	534,235.99
合计	560,356,599.42	352,868,375.98	1,199,736,888.98	744,504,705.46	898,982,086.73	517,401,379.23

2、 主营业务（分产品列示）：

项目	2019 年 1-5 月		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
特装电子产品	497,697,417.21	315,790,249.15	1,053,472,885.32	656,404,587.17	785,005,260.29	456,638,866.80
环保装备	62,195,120.34	36,976,540.13	144,148,139.99	87,734,058.06	111,919,455.38	60,228,276.44
合计	559,892,537.55	352,766,789.28	1,197,621,025.31	744,138,645.23	896,924,715.67	516,867,143.24

3、 主营业务分地区列示：

项目	2019 年 1-5 月		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
国内	549,675,996.45	346,699,046.38	1,053,472,885.32	656,404,587.17	785,005,260.29	456,638,866.80
国外	10,216,541.10	6,067,742.90	144,148,139.99	87,734,058.06	111,919,455.38	60,228,276.44
合计	559,892,537.55	352,766,789.28	1,197,621,025.31	744,138,645.23	896,924,715.67	516,867,143.24

4、 前五客户情况列示

2019 年 1-5 月

客户名称	营业收入总额	占营业收入比例（%）
单位 1	157,270,000.00	28.07
单位 2	122,470,000.00	21.86
单位 3	102,900,000.00	18.36
单位 4	82,300,000.00	14.69
襄阳长源东谷实业股份有限公司	13,620,689.65	2.43
合计	478,560,689.65	85.41

2018 年度

客户名称	营业收入总额	占营业收入比例（%）
单位 1	315,919,666.67	26.33
单位 2	220,455,299.13	18.38
单位 3	109,820,000.00	9.15
单位 4	107,634,000.00	8.97
单位 5	76,720,000.00	6.39
合计	830,548,965.80	69.23

2017 年度

客户名称	营业收入总额	占营业收入比例 (%)
单位 1	152,168,000.00	16.93
单位 2	124,555,000.00	13.86
单位 3	113,492,000.00	12.62
单位 4	69,957,051.28	7.78
单位 5	54,910,000.00	6.11
合计	515,082,051.28	57.30

说明：按客户归集的各期收入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期前五名，各期相关名称并不相同。

(二十九) 税金及附加

项目	2019 年 1-5 月	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	277,322.39	307,373.31	921,810.06
教育费附加	154,382.77	169,383.94	510,660.95
地方教育费附加	98,158.38	85,126.98	223,089.36
房产税	123,714.99	299,658.83	273,430.06
土地使用税	228,556.70	485,612.99	811,107.28
车船使用税	11,836.60	20,206.88	10,957.15
印花税	63,374.72	379,492.44	100,993.50
其他税费	2,432.07	4,961.94	14,358.97
合计	959,778.62	1,751,817.31	2,866,407.33

(三十) 销售费用

项目	2019 年 1-5 月	2018 年度	2017 年度
服务费	4,650,519.97	5,455,060.62	5,507,588.06
职工薪酬	2,595,628.12	9,594,990.80	7,768,468.18
差旅费	811,532.00	579,362.25	471,144.69
运输费	811,265.83	3,071,105.91	2,082,208.53
其他	585,899.41	1,346,606.51	1,198,805.66
业务推广费	419,158.19	752,203.79	301,393.97
业务招待费	381,849.88	1,106,868.77	739,841.41
办公费	9,574.12	63,620.08	32,040.68
维修装卸费		142,712.11	125,864.44
合计	10,265,427.52	22,112,530.84	18,227,355.62

(三十一) 管理费用

项目	2019 年 1-5 月	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	25,096,099.15	63,643,927.83	58,944,352.93
修理费	2,826,189.35	6,583,262.83	3,533,106.82
折旧费	2,251,901.04	5,320,100.81	5,599,840.99
租赁费	2,231,374.46	5,617,984.73	5,614,825.17
无形资产摊销	1,842,612.66	3,789,458.03	3,207,522.62
差旅费	1,277,008.78	3,759,762.89	3,244,107.13
办公费	1,182,579.41	2,712,494.68	2,062,748.78
业务招待费	765,073.31	2,100,929.64	1,429,598.02
中介服务咨询费	730,913.54	1,590,079.45	704,416.31
运输费	502,705.31	1,320,993.73	1,072,887.57
财产保险费	323,039.66	767,647.79	413,053.79
其他	5,660,981.59	12,965,518.80	7,719,186.63
合计	44,690,478.26	110,172,161.21	93,545,646.76

(三十二) 研发费用

项目	2019 年 1-5 月	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	12,753,466.84	22,730,664.96	19,216,572.77
材料及动力费用	11,349,364.20	28,751,187.60	21,399,628.22
设备费	1,198,979.62	2,516,726.32	2,281,702.45
模具工装及制造费用	612,046.52	1,652,313.41	1,599,905.61
专用费	92,971.02	252,084.31	211,734.67
设计费	233,367.29	690,565.17	397,964.95
试验费	9,081,493.53	15,117,582.54	15,290,170.69
外协费	8,963,724.60	17,054,388.21	13,054,291.04
合计	44,285,413.62	88,765,512.52	73,451,970.40

(三十三) 财务费用

项目	2019 年 1-5 月	2018 年度	2017 年度
利息费用	5,961,094.59	14,183,114.97	12,120,295.11
减：利息收入	612,892.33	1,189,100.59	1,770,737.94
汇兑损益	150,458.35	-616,131.76	1,020,343.57
手续费和其他支出	138,406.99	226,898.67	55,322.08
合计	5,637,067.60	12,604,781.29	11,425,222.82

(三十四) 其他收益

项目	2019 年 1-5 月	2018 年度	2017 年度
政府补助	2,939,499.95	2,535,340.99	3,317,544.00
合计	2,939,499.95	2,535,340.99	3,317,544.00

计入其他收益的政府补助

补助项目	2019 年 1-5 月	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
高新工程人才特殊津贴	1,266,500.00	1,580,000.00	1,750,000.00	与收益相关
中省在宜、民参军企业补贴	56,666.65	136,000.00	136,000.00	与资产相关
中省在宜企业技改项目补贴	41,666.65	100,000.00	100,000.00	与资产相关
改水工程补助资金	291,666.65	700,000.00		与资产相关
财政厅太阳能清洗机补助款			1,000,000.00	与收益相关
工信局科技投入产业引导资金			330,000.00	与收益相关
个税手续费返还		19,340.99	1,544.00	与收益相关
传统产业改造升级专项资金（省级）	373,000.00			与收益相关
传统产业改造升级专项资金（市级）	910,000.00			与收益相关
合计	2,939,499.95	2,535,340.99	3,317,544.00	

(三十五) 投资收益

项目	2019 年 1-5 月	2018 年度	2017 年度
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		398,849.72	3,479,478.48
合计		398,849.72	3,479,478.48

(三十六) 信用减值损失

项目	2019 年 1-5 月
应收账款坏账损失	-8,556,170.35
其他应收款坏账损失	-21,649.40
合计	-8,577,819.75

(三十七) 资产减值损失

项目	2019 年 1-5 月	2018 年度	2017 年度
坏账损失		-2,948,421.33	-593,416.61
合计		-2,948,421.33	-593,416.61

(三十八) 资产处置收益

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2019 年 1-5 月	2018 年度	2017 年度	2019 年 1-5 月	2018 年度	2017 年度
非流动资产处置损益		3,277.35			3,277.35	
合计		3,277.35			3,277.35	

(三十九) 营业外收入

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2019 年 1-5 月	2018 年度	2017 年度	2019 年 1-5 月	2018 年度	2017 年度
非流动资产毁损报废利得	41,772.82	798,745.24	176,127.14	41,772.82	798,745.24	176,127.14
债务重组利得		645,138.03	7,920.00		645,138.03	7,920.00
政府补助	200,000.00	1,336,700.00	1,036,146.00	200,000.00	1,336,700.00	1,036,146.00
其他	27,135.92	3,097,331.48	180,242.48	27,135.92	3,097,331.48	180,242.48
合计	268,908.74	5,877,914.75	1,400,435.62	268,908.74	5,877,914.75	1,400,435.62

计入营业外收入的政府补助

补助项目	2019 年 1-5 月	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
出口增量奖励资金		11,600.00	21,946.00	与收益相关
科技奖励资金	200,000.00	650,000.00	244,500.00	与收益相关
稳岗补贴		341,200.00	13,700.00	与收益相关
创新团队人才项目经费			50,000.00	与收益相关
淳安县千岛湖镇人民政府经济工作会议奖励金		22,000.00		与收益相关
失业保险基金		11,900.00		与收益相关
企业技术中心补助款			500,000.00	与收益相关
工信局专精特新企业奖励金			200,000.00	与收益相关
2016 年度科技奖励资金			6,000.00	与收益相关
涿州市工信局发展专项资金		200,000.00		与收益相关
涿州市市场监督管理局奖励资金		100,000.00		与收益相关
合计	200,000.00	1,336,700.00	1,036,146.00	

(四十) 营业外支出

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2019 年 1-5 月	2018 年度	2017 年度	2019 年 1-5 月	2018 年度	2017 年度
非流动资产毁损报废损失	20,046.59	74,229.91	137,148.57	20,046.59	74,229.91	137,148.57
债务重组损失		25,447.62			25,447.62	

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2019 年 1-5 月	2018 年度	2017 年度	2019 年 1-5 月	2018 年度	2017 年度
对外捐赠		36,038.41	20,000.00		36,038.41	20,000.00
罚款及违约金		391,174.32			391,174.32	
其他（如对外担保损失、非常损失、法院扣款）	8,272.96	10,079.08	42,801.61	8,272.96	10,079.08	42,801.61
合计	28,319.55	536,969.34	199,950.18	28,319.55	536,969.34	199,950.18

(四十一) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2019 年 1-5 月	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	18,049,241.14	30,267,542.70	28,355,684.94
递延所得税费用	-1,133,245.27	-401,280.21	-411,015.20
合计	16,915,995.87	29,866,262.49	27,944,669.74

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019 年 1-5 月	2018 年度	2017 年度
利润总额	96,252,327.21	225,155,372.49	189,468,195.88
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	14,437,849.08	33,744,636.92	28,420,229.38
子公司适用不同税率的影响		37,390.36	46,352.16
调整以前期间所得税的影响	1,139.18		
非应税收入的影响		-59,827.46	-521,921.77
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	103,518.80	207,370.57	3,182,794.39
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			-79,543.67
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	2,648,805.35	-85,915.57	44,324.86
税法规定的额外可扣除费用	-275,316.54	-3,977,392.33	-3,147,565.61
所得税费用	16,915,995.87	29,866,262.49	27,944,669.74

(四十二) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值			受限原因
	2019.5.31	2018.12.31	2017.12.31	
货币资金	5,355,560.10	9,238,783.54	10,861,514.42	保证金
合计	5,355,560.10	9,238,783.54	10,861,514.42	

(四十三) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

2019 年 5 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
应收账款			11,454,059.36
其中：美元	1,660,201.09	6.8992	11,454,059.36

2018 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
应收账款			20,872,706.25
其中：美元	3,041,249.89	6.8632	20,872,706.25

2017 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
应收账款			12,279,161.00
其中：美元	1,879,214.13	6.5342	12,279,161.00

六、 合并范围的变更

本公司报告期内合并范围未发生变更。

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

2019 年 5 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	
宜昌英汉超声电气有限公司	宜昌市	宜昌市	环保装备制造	100.00		购买
中船重工双威智能装备有限公司	涿州市	涿州市	环保装备制造	100.00		购买
杭州瑞声海洋仪器有限公司（模拟）	杭州市	杭州市	船用配套设备制造	100.00		无偿划转

2018 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	
宜昌英汉超声电气有限公司	宜昌市	宜昌市	环保装备制造	100.00		购买
中船重工双威智能装备有限公司	涿州市	涿州市	环保装备制造	100.00		购买

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	
杭州瑞声海洋仪器有限公司(模拟)	杭州市	杭州市	船用配套设备制造	100.00		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	
宜昌英汉超声电气有限公司	宜昌市	宜昌市	环保装备制造	100.00		购买
中船重工双威智能装备有限公司	涿州市	涿州市	环保装备制造	100.00		购买
杭州瑞声海洋仪器有限公司(模拟)	杭州市	杭州市	船用配套设备制造	100.00		无偿划转

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。

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

本公司报告期内无利率风险。

(2) 汇率风险

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

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	2019.5.31		2018.12.31		2017.12.31	
	美元	合计	美元	合计	美元	合计
金融资产	11,454,059.36	11,454,059.36	20,872,706.25	20,872,706.25	12,279,161.00	12,279,161.00
合计	11,454,059.36	11,454,059.36	20,872,706.25	20,872,706.25	12,279,161.00	12,279,161.00

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 1%，对本公司净利润的影响如下。管理层认为 1%合理反映了人民币对美元可能发生变动的合理范围。

汇率变化	对净利润的影响		
	2019.5.31	2018.12.31	2017.12.31
上升 1%	-97,359.50	-177,418.00	-104,372.87
下降 1%	97,359.50	177,418.00	104,372.87

(3) 其他价格风险

本公司报告期内无其他价格风险。

(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	北京市	国有企业	6,300,000.00	51.00	51.00

(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
重庆长涂涂装工业有限责任公司	同受最终控制方控制
重庆前卫科技集团有限公司	同受最终控制方控制
重庆华泰空调设备有限公司	同受最终控制方控制
重庆达孚制冷设备有限责任公司	同受最终控制方控制
重庆齿轮箱有限责任公司	同受最终控制方控制
中国船舶重工集团长江科技有限公司	同受最终控制方控制
中国船舶重工集团国际工程有限公司	同受最终控制方控制
中国船舶重工集团公司七五〇试验场	同受最终控制方控制
中国船舶重工集团公司七六所	同受最终控制方控制
中国船舶重工集团公司军品技术研究中心	同受最终控制方控制
中国船舶重工集团公司第十二研究所	同受最终控制方控制
中国船舶重工集团公司第七一五研究所	同受最终控制方控制
中国船舶重工集团公司第七一四研究所	同受最终控制方控制
中国船舶重工集团公司第七一七研究所	同受最终控制方控制
中国船舶重工集团公司第七一〇研究所试验站	同受最终控制方控制
中国船舶重工集团公司第七一〇研究所	同受最终控制方控制
中国船舶重工集团公司第七一九研究所	同受最终控制方控制
中国船舶重工集团公司第七一二研究所	同受最终控制方控制
中国船舶重工集团公司第七六〇研究所	同受最终控制方控制
中国船舶重工集团公司第七〇一研究所	同受最终控制方控制
中国船舶重工集团公司第七〇五研究所昆明分部	同受最终控制方控制
中国船舶重工集团公司第七〇五研究所	同受最终控制方控制
中国船舶重工集团公司第七〇四研究所	同受最终控制方控制
中国船舶重工集团公司第七〇七研究所	同受最终控制方控制
中国船舶重工集团公司第七〇九研究所	同受最终控制方控制
中国船舶重工集团公司第七〇二研究所	同受最终控制方控制
中国船舶重工集团公司第七二五研究所	同受最终控制方控制
中国船舶重工集团公司第七二三研究所	同受最终控制方控制
中国船舶重工集团公司第七二六研究所	同受最终控制方控制
中国船舶重工集团公司第七二二研究所	同受最终控制方控制
中国船舶重工国际贸易有限公司	同受最终控制方控制
中国船舶工业物资总公司	同受最终控制方控制
中船重工纵横科技有限公司	同受最终控制方控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
中船重工重庆长平机械有限责任公司	同受最终控制方控制
中船重工中南装备有限责任公司	同受最终控制方控制
中船重工西安东仪科工集团有限公司	同受最终控制方控制
中船重工物资贸易集团有限公司	同受最终控制方控制
中船重工天禾船舶设备江苏有限公司	同受最终控制方控制
中船重工特种设备有限责任公司	同受最终控制方控制
中船重工建筑工程设计研究院有限责任公司	同受最终控制方控制
中船重工财务有限责任公司	同受最终控制方控制
中船重工（武汉）凌久高科有限公司	同受最终控制方控制
中船重工（武汉）凌久电子有限责任公司	同受最终控制方控制
中船永志泰兴电子科技有限公司	同受最终控制方控制
宜昌江峡船用机械有限责任公司	同受最终控制方控制
宜昌江峡船舶装备制造有限公司	同受最终控制方控制
宜昌船舶柴油机有限公司	同受最终控制方控制
武汉武船计量试验有限公司	同受最终控制方控制
武汉铁锚焊接材料股份有限公司	同受最终控制方控制
武汉华中天易智造科技贸易有限公司	同受最终控制方控制
武汉华中天纬光电系统有限公司	同受最终控制方控制
武汉华海通用电气有限公司	同受最终控制方控制
武汉海王机电工程技术有限公司	同受最终控制方控制
武汉船用机械有限责任公司	同受最终控制方控制
武昌船舶重工集团有限公司	同受最终控制方控制
沈阳辽海装备有限责任公司	同受最终控制方控制
深圳中船网络科技有限公司	同受最终控制方控制
深圳船舶工业贸易公司	同受最终控制方控制
上海衡拓实业发展有限公司	同受最终控制方控制
山西平阳重工机械有限责任公司	同受最终控制方控制
山西汾西重工有限责任公司	同受最终控制方控制
厦门双瑞船舶涂料有限公司	同受最终控制方控制
洛阳双瑞橡塑科技有限公司	同受最终控制方控制
连云港杰瑞电子有限公司	同受最终控制方控制
杭州瑞利声电技术公司	同受最终控制方控制
杭州瑞利科技有限公司	同受最终控制方控制
杭州瑞利海洋装备有限公司	同受最终控制方控制
大连船舶重工集团有限公司	同受最终控制方控制
渤海船舶重工有限责任公司	同受最终控制方控制

(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	2019 年 1-5 月	2018 年度	2017 年度
厦门双瑞船舶涂料有限公司	原材料		22,736.23	
上海衡拓实业发展有限公司	原材料		47,517.94	49,415.39
深圳中船网络科技有限公司	在建工程	5,110,257.99		6,160,683.59
沈阳辽海装备有限责任公司	原材料		700,000.00	
武昌船舶重工集团有限公司	原材料			61,000.00
武汉武船计量试验有限公司	管理费用	61,152.83	25,628.30	
宜昌船舶柴油机有限公司	半成品		24,082.34	7,105.98
宜昌江峡船舶装备制造有限公司	半成品		16,551.72	3,076.92
宜昌江峡船用机械有限责任公司	半成品			223,011.95
中船永志泰兴电子科技有限公司	原材料	53,580.51	165,876.37	1,462,250.00
中船重工（武汉）凌久电子有限责任公司	原材料	2,194,000.00	5,970,000.00	
中船重工（武汉）凌久高科有限公司	在建工程			1,306,495.72
中船重工建筑工程设计研究院有限责任公司	在建工程			1,768,113.21
中船重工物资贸易集团有限公司	原材料	2,084,228.78	13,974,243.72	18,562,802.83
中船重工中南装备有限责任公司	采购半成品			1,709.40
中国船舶工业物资总公司	原材料			378,268.41
中国船舶重工国际贸易有限公司	原材料		1,209,671.13	36,721.70
中国船舶重工集团公司第七二二研究所	原材料、管理费用	96,236.17	231,451.10	43,699.84
中国船舶重工集团公司第七二六研究所	半成品		150,000.00	

关联方	关联交易内容	2019 年 1-5 月	2018 年度	2017 年度
中国船舶重工集团公司第七二五研究所	半成品		202,564.10	527,350.41
中国船舶重工集团公司第七〇九研究所	原材料		239,367.93	289,543.40
中国船舶重工集团公司第七〇七研究所	原材料	780,000.00	1,145,000.00	166,000.00
中国船舶重工集团公司第七〇五研究所	原材料		1,260,000.00	
中国船舶重工集团公司第七〇一研究所	原材料	9,433.96	108,009.44	69,190.00
中国船舶重工集团公司第七一〇研究所	原材料	25,132.74	1,150,964.54	977,854.38
中国船舶重工集团公司第七一四研究所	管理费用、在建工程	122,641.51	34,061.89	301,415.09
中国船舶重工集团公司第七一五研究所	原材料、在建工程、半成品	5,224,859.31	6,269,424.75	5,139,864.52
重庆达孚制冷设备有限责任公司	在建工程		5,172.41	
中国船舶重工集团国际工程有限公司	原材料	20,377.36	14,400.00	
洛阳双瑞橡塑科技有限公司	原材料	2,893,258.04	1,339,689.66	
中国船舶重工集团公司第七一七研究所	原材料		120,000.00	
山西平阳重工机械有限责任公司	原材料		21,551.72	
中国船舶重工集团长江科技有限公司	原材料		12,213.79	
武汉铁锚焊接材料股份有限公司	原材料		476.00	
连云港杰瑞电子有限公司	原材料	102,534.48		

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2019 年 1-5 月	2018 年度	2017 年度
渤海船舶重工有限责任公司	销售商品		22,000.00	
大连船舶重工集团有限公司	销售商品		109,820,000.00	54,910,000.00
山西汾西重工有限责任公司	销售商品		2,517,128.00	2,689,712.00

关联方	关联交易内容	2019 年 1-5 月	2018 年度	2017 年度
沈阳辽海装备有限责任公司	销售商品		25,591.72	3,960.00
武昌船舶重工集团有限公司	销售商品	122,470,000.00	220,455,299.13	69,957,051.28
武汉海王机电工程技术有限公司	销售商品			7,692.31
武汉华海通用电气有限公司	销售商品			104,444.44
宜昌江峡船舶装备制造有限公司	销售商品		4,298.29	
宜昌市宝星科技实业开发公司	销售商品			23,931.63
中船重工特种设备有限责任公司	销售商品			96,000.00
中船重工西安东仪科工集团有限公司	销售商品		288,480.00	96,000.00
中船重工中南装备有限责任公司	销售商品	20,797.08	495,689.66	2,547.01
中国船舶重工集团公司第七二六研究所	销售商品	518,525.86	6,230,773.33	7,525,700.00
中国船舶重工集团公司第七二三研究所	销售商品	10,890.00	153,030.00	142,084.62
中国船舶重工集团公司第七〇四研究所	销售商品		100,000.00	
河南柴油机重工有限责任公司	销售商品		310,344.83	
中国船舶重工集团公司第七〇五研究所	销售商品		398,000.00	498,500.00
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		189,500.00	
中国船舶重工集团公司第七六〇研究所	销售商品	1,013,700.00	1,954,080.00	908,000.00
中国船舶重工集团公司第七一二研究所	销售商品		8,717.95	
中国船舶重工集团公司第七一九研究所	销售商品	30,000.00	226,947.82	
中国船舶重工集团公司第七一〇研究所试验站	销售商品			502,500.00
中国船舶重工集团公司第七一七研究所	销售商品	152,333.54	302,499.32	167,226.40
中国船舶重工集团公司第七一五研究所	销售商品	6,000.00	15,723,170.70	12,806,176.79
中国船舶重工集团公司七五〇试验场	销售商品	3,008,500.00	7,832,500.00	2,050,000.00

关联方	关联交易内容	2019 年 1-5 月	2018 年度	2017 年度
重庆前卫科技集团有限公司	销售商品		5,300,000.00	6,360,000.00
中国船舶重工集团公司第七一〇研究所	销售商品	3,991,753.45	9,565,489.54	
中国船舶重工集团公司第十二研究所	销售商品		741,379.31	
中国船舶重工集团公司第七〇一研究所	销售商品		303,850.00	
中船重工重庆长平机械有限责任公司	销售商品		1,482.76	
中船重工天禾船舶设备江苏有限公司	销售商品		13,397.44	
洛阳双瑞橡塑科技有限公司	销售商品	350,427.36		
连云港杰瑞电子有限公司	销售商品	2,137.93		
中国船舶重工集团公司军品技术研究中心	销售商品	20,000.00		
重庆齿轮箱有限责任公司	销售商品	1,465,517.24		

2、 关联租赁情况

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		
		2019 年 1-5 月	2018 年度	2017 年度
中国船舶重工集团公司第七一五研究所	房屋、机器设备	23,140,070.52	46,021,696.31	50,806,008.89

3、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中船重工双威智能装备有限公司	40,000,000.00	2016-04-28	2017-04-27	是
宜昌英汉超声电气有限公司	650,000.00	2016-08-05	2017-08-04	是
宜昌英汉超声电气有限公司	3,000,000.00	2016-12-07	2017-12-07	是
中船重工双威智能装备有限公司	35,000,000.00	2017-04-28	2018-04-27	是
宜昌英汉超声电气有限公司	3,000,000.00	2017-12-25	2018-12-21	是
中船重工双威智能装备有限公司	10,000,000.00	2018-04-23	2019-04-23	是
中船重工双威智能装备有限公司	10,000,000.00	2018-04-03	2019-04-03	是
中船重工双威智能装备有限公司	10,000,000.00	2018-04-12	2019-04-12	是
中船重工双威智能装备有限公司	10,000,000.00	2018-05-09	2019-05-09	是
宜昌英汉超声电气有限公司	3,000,000.00	2018-12-17	2019-06-17	否
中船重工双威智能装备有限公司	80,000,000.00	2019-04-03	2020-04-03	否

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				
中国船舶重工集团公司第七一五研究所	230,000,000.00	2016-01-03	2017-01-02	利率 4.1325%
中国船舶重工集团公司第七一五研究所	240,000,000.00	2017-01-03	2018-01-02	利率 4.1325%
中国船舶重工集团公司第七一五研究所	280,000,000.00	2018-01-03	2019-01-02	利率 4.1325%
中国船舶重工集团公司第七一五研究所	280,000,000.00	2019-01-03	2020-01-02	利率 4.1325%
中船重工财务有限责任公司	650,000.00	2016-08-05	2017-08-04	利率 4.35%
中船重工财务有限责任公司	3,000,000.00	2016-12-07	2017-12-07	利率 4.35%
中船重工财务有限责任公司	3,000,000.00	2017-12-25	2018-12-21	利率 4.35%
中船重工财务有限责任公司	20,000,000.00	2016-11-01	2017-11-01	利率 4.96%
中船重工财务有限责任公司	20,000,000.00	2017-11-20	2018-11-20	利率 4.13%
中船重工财务有限责任公司	40,000,000.00	2016-04-28	2017-04-27	利率 4.13%
中船重工财务有限责任公司	35,000,000.00	2017-04-28	2018-04-27	利率 4.75%
中船重工财务有限责任公司	10,000,000.00	2018-04-23	2019-04-23	利率 4.35%
中船重工财务有限责任公司	10,000,000.00	2018-04-03	2019-04-03	利率 4.35%

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	10,000,000.00	2018-04-12	2019-04-12	利率 4.35%
中船重工财务有限责任公司	3,000,000.00	2018-12-17	2019-06-17	利率 4.35%
中船重工财务有限责任公司	20,000,000.00	2018-11-27	2019-11-27	利率 4.35%
中船重工财务有限责任公司	20,000,000.00	2018-10-29	2019-10-29	利率 4.35%
中船重工财务有限责任公司	20,000,000.00	2018-06-28	2019-06-28	利率 4.35%
中船重工财务有限责任公司	10,000,000.00	2018-05-09	2019-05-09	利率 4.35%

5、 关键管理人员薪酬

项目	2019 年 1-5 月	2018 年度	2017 年度
关键管理人员薪酬	758,000.00	3,635,421.00	2,936,334.00

6、 其他关联交易

(1)、关联存款利息收入

关联方	关联交易内容	2019 年 1-5 月	2018 年度	2017 年度
中船重工财务有限责任公司	利息收入	717,216.13	1,559,707.77	1,475,096.93

(2)、关联借款利息支出

关联方	关联交易内容	2019 年 1-5 月	2018 年度	2017 年度
中船重工财务有限责任公司	利息支出	1,778,535.04	3,298,456.52	2,631,324.32
中国船舶重工集团公司第七一五研究所	利息支出	5,075,000.00	12,180,000.00	10,260,000.00

(五) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	2019.5.31		2018.12.31		2017.12.31	
		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							
	渤海船舶重工有限责任公司	3,799,070.00	753,489.30	3,799,070.00	376,232.00	8,937,470.00	633,710.88
	大连船舶重工集团有限公司	33,190,000.00	1,659,500.00	33,190,000.00	165,950.00	11,730,500.00	58,652.50
	山西汾西重工有限责任公司	3,606,840.00	234,827.60	3,606,840.00	67,071.24	1,689,712.00	8,448.56
	沈阳辽海装备有限责任公司	20,050.00		29,090.00		50.00	
	武昌船舶重工集团有限公司	89,797,600.00	590,180.00	5,796,600.00	181,380.00	11,346,634.20	259,764.74
	武汉船用机械有限责任公司	65,754.00	65,754.00	65,754.00	65,754.00	65,754.00	65,754.00
	武汉海王机电工程技术有限公司	6,000.00	600.00	6,000.00	300.00	6,000.00	30.00
	武汉华中天纬光电系统有限公司	840.00	840.00	840.00	840.00	840.00	420.00
	宜昌江峡船舶装备制造有限公司			5,029.00	25.15		
	宜昌江峡船用机械有限责任公司			27,000.00	135.00	160,000.00	32,000.00
	宜昌市宝星科技实业开发公司			8,540.00	427.00	8,540.00	42.70
	中船重工特种设备有限责任公司	203,500.00	40,700.00	203,500.00	203,500.00	203,500.00	10,175.00
	中船重工西安东仪科工集团有限公司	288,480.00	14,424.00	288,480.00	1,442.40		
	中国船舶重工集团公司第七二六研究所	5,516,000.00	252,433.75	5,320,000.00	26,600.00	3,412,000.00	17,060.00
	中国船舶重工集团公司第七二三研究所	10,890.00	54.45				
	中国船舶重工集团公司第七〇四研究所	738,000.00	439,000.00	738,000.00	304,600.00	738,000.00	205,800.00
	中国船舶重工集团公司第七〇五研究所			402,750.00	2,227.50	402,750.00	2,013.75
	中国船舶重工集团公司第七〇五研究所昆明分部			189,500.00	947.50		

项目名称	关联方	2019.5.31		2018.12.31		2017.12.31	
		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七一九研究所	913,900.00	137,270.00	903,900.00	59,097.00	1,240,100.00	62,005.00
	中国船舶重工集团公司第七一〇研究所试验站	413,250.00	41,325.00	413,250.00	20,662.50	632,975.00	3,164.88
	中国船舶重工集团公司第七一七研究所	189,020.00	1,511.65	12,590.00	62.95	100,254.01	501.27
	中国船舶重工集团公司第七一五研究所	1,156,801.01	57,570.05	3,008,341.01	15,041.71	4,917,701.01	24,588.51
	中国船舶重工集团公司七五〇试验场	16,000.00	80.00	2,347,500.00	11,737.50	990,000.00	4,950.00
	重庆前卫科技集团有限公司					6,360,000.00	31,800.00
	中国船舶重工集团公司第七一〇研究所	10,398,442.59	338,697.66	7,396,987.09	36,984.94		
	中国船舶重工集团公司第十二研究所	86,000.00	4,300.00	86,000.00	430.00		
	中国船舶重工集团公司第七〇一研究所	70,000.00	3,500.00	70,000.00	350.00		
	中国船舶重工集团公司第七六〇研究所	15,000.00	75.00	15,000.00	75.00		
	杭州瑞利科技有限公司	680,000.00	3,400.00	680,000.00	3,400.00		
	河南柴油机重工有限责任公司	440,344.83	336,344.83	440,344.83	14,551.72	130,000.00	6,500.00
	洛阳双瑞橡塑科技有限公司	410,000.00	4,730.77				
	中船重工中南装备有限责任公司	254,124.60	11,620.62				
	重庆齿轮箱有限责任公司	1,890,150.00	40,398.88				
应收票据							
	中国船舶重工集团公司第七二六研究所			3,960,000.00			
	中国船舶重工集团公司第七一〇研究所			1,313,389.00		4,099,000.00	
	中国船舶重工集团公司第七一五研究所	7,602,000.00		7,602,000.00		8,814,409.50	
	中船重工中南装备有限责任公司			172,500.00			
	中国船舶重工集团公司第七一九研究所			267,600.00			

项目名称	关联方	2019.5.31		2018.12.31		2017.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	重庆前卫科技集团有限公司	5,300,000.00		5,300,000.00			
	山西汾西重工有限责任公司	600,000.00		600,000.00			
预付账款							
	深圳中船网络科技有限公司			209,400.00		209,400.00	
	中船重工物资贸易集团有限公司			11,500,000.00		7,000,000.00	
	中船重工纵横科技有限公司			300,000.00			
	中国船舶重工集团公司第七二二研究所	31,800.00					
	中国船舶重工集团公司第七一〇研究所					256,400.00	
	中国船舶重工集团长江科技有限公司			13,800.00			
	重庆长涂涂装工业有限责任公司	372,000.00					
	宜昌船舶柴油机有限公司	2,528.50					
其他应收款							
	中国船舶重工集团公司第七一五研究所	451,400.49	2,257.00				
其他非流动资产							
	深圳中船网络科技有限公司			4,353,540.00			
	中国船舶重工国际贸易有限公司					1,080,000.00	
	重庆达孚制冷设备有限责任公司					825,400.00	
	中国船舶重工集团公司第七〇五研究所					504,000.00	
	中国船舶重工集团公司第七一五研究所			283,692.00			

注：对河南柴油机重工有限责任公司的应收账款中，310,344.83 元为预计无法收回单项计提坏账准备，130,000.00 元按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款。

2、 应付项目

项目名称	关联方	2019.5.31	2018.12.31	2017.12.31
应付账款				
	厦门双瑞船舶涂料有限公司		4,400.85	
	上海衡拓实业发展有限公司			29,028.00
	深圳中船网络科技有限公司	1,574,359.15		1,107,000.00
	武汉华中天易智造科技贸易有限公司			402,548.72
	宜昌江峡船用机械有限责任公司			200,000.00
	宜昌市宝星科技实业开发公司		8,540.00	8,540.00
	中船永志泰兴电子科技有限公司	63,258.00	62,313.00	1,000,000.00
	中船重工（武汉）凌久电子有限责任公司	5,395,000.00	2,943,000.00	
	中船重工（武汉）凌久高科有限公司			228,810.00
	中船重工物资贸易集团有限公司	2,195,093.72	4,230,700.52	2,157,867.65
	中国船舶工业物资总公司	459.60	76,294.09	459.00
	中国船舶重工集团公司第七二二研究所		1,896.55	680.00
	中国船舶重工集团公司第七〇七研究所	1,760,000.00	1,415,000.00	16,000.00
	中国船舶重工集团公司第七〇五研究所	63,000.00	63,000.00	
	中国船舶重工集团公司第七〇一研究所	66,000.00	66,000.00	66,000.00
	中国船舶重工集团公司第七一〇研究所	50,700.00	29,700.00	
	中国船舶重工集团公司第七一五研究所	5,150,536.21	3,674,228.21	255,000.00
	中国船舶重工集团长江科技有限公司	317.24	317.24	
	杭州瑞利声电技术公司		25,000.00	
	洛阳双瑞橡塑科技有限公司	2,893,258.04		

项目名称	关联方	2019.5.31	2018.12.31	2017.12.31
	中国船舶重工集团公司第七一四研究所	130,000.00		
	中国船舶重工集团国际工程有限公司	21,600.00		
	连云港杰瑞电子有限公司	58,440.00		
应付票据				
	中船永志泰兴电子科技有限公司	59,737.00	77,514.00	347,724.00
	中船重工（武汉）凌久电子有限责任公司		3,490,000.00	3,490,000.00
	中船重工物资贸易集团有限公司	1,907,898.20	3,163,166.41	36,423,593.57
	中国船舶重工集团公司第七二二研究所			14,280.00
	中国船舶重工集团公司第七〇七研究所	435,000.00	250,000.00	298,400.00
	中国船舶重工集团公司第七一五研究所		1,060,000.00	2,900,000.00
其他应付款				
	深圳中船网络科技有限公司		557,860.00	
	中国船舶重工集团公司第七一五研究所	280,198,000.00	280,580,526.58	240,000,000.00
	杭州瑞利海洋装备有限公司	3,695,818.64	3,695,818.64	
预收账款				
	大连船舶重工集团有限公司	25,100,000.00	25,100,000.00	42,250,000.00
	中国船舶重工集团公司第七六〇研究所			708,540.00
	武昌船舶重工集团有限公司		10,390,000.00	
	渤海船舶重工有限责任公司	30,000.00	30,000.00	
应付利息				
	中船重工财务有限责任公司	540,970.83		

3、 关联方存款、借款余额

项目名称	关联方	2019.5.31	2018.12.31	2017.12.31
银行存款				
	中船重工财务有限责任公司	397,158,444.53	123,412,272.46	156,025,618.59
短期借款				
	中船重工财务有限责任公司	103,000,000.00	103,000,000.00	58,000,000.00
其他应付款				
	中国船舶重工集团公司第七一五研究所	280,000,000.00	280,000,000.00	240,000,000.00

十、 政府补助

(一) 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	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
			2019 年 1-5 月	2018 年度	2017 年度	
中省在宜企业技改项目补贴	1,000,000.00	递延收益	41,666.65	100,000.00	100,000.00	其他收益
中省在宜、民参军企业补贴	1,360,000.00	递延收益	56,666.65	136,000.00	136,000.00	其他收益
改水工程补助资金	7,000,000.00	递延收益	291,666.65	700,000.00		其他收益

(二) 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
		2019 年 1-5 月	2018 年度	2017 年度	
财政贴息	880,000.00	880,000.00	1,090,000.00	1,320,000.00	财务费用
出口增量奖励资金			11,600.00	21,946.00	营业外收入

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
		2019 年 1-5 月	2018 年度	2017 年度	
科技奖励资金	200,000.00	200,000.00	650,000.00	244,500.00	营业外收入
稳岗补贴			341,200.00	13,700.00	营业外收入
创新团队人才项目经费				50,000.00	营业外收入
淳安县千岛湖镇人民政府经济工作会议奖励金			22,000.00		营业外收入
失业保险基金			11,900.00		营业外收入
企业技术中心补助款				500,000.00	营业外收入
工信局专精特新企业奖励金				200,000.00	营业外收入
2016 年度科技奖励资金				6,000.00	营业外收入
高新工程人才特殊津贴	1,266,500.00	1,266,500.00	1,580,000.00	1,750,000.00	其他收益
财政厅太阳能清洗机补助款				1,000,000.00	其他收益
工信局科技投入产业引导资金				330,000.00	其他收益
个税手续费返还			19,340.99	1,544.00	其他收益
涿州市工信局发展专项资金			200,000.00		营业外收入
涿州市市场监督管理局奖励资金			100,000.00		营业外收入
传统产业改造升级专项资金（省级）	373,000.00	373,000.00			其他收益
传统产业改造升级专项资金（市级）	910,000.00	910,000.00			其他收益

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司报告期内无需要披露的承诺事项。

(二) 或有事项

本公司报告期内无需要披露的重要或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

(一) 其他资产负债表日后事项说明

无

十三、 其他重要事项

无

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	2019.5.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票	9,983,745.05	12,588,446.00	10,199,190.00
商业承兑汇票	8,352,000.00	8,202,000.00	18,412,909.50
合计	18,335,745.05	20,790,446.00	28,612,099.50

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	2019.5.31		2018.12.31		2017.12.31	
	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			533,400.00			
合计			533,400.00			

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2019.5.31 账面价值	2018.12.31 账面价值	2017.12.31 账面价值
1 年以内	32,442,552.31	145,559,220.79	100,857,591.74
1 至 2 年	93,944,746.83	4,310,980.12	15,398,191.21
2 至 3 年	1,723,094.11	5,877,876.40	4,563,216.68
3 至 4 年	4,748,574.58	1,001,972.61	547,984.00
4 至 5 年	626,232.88	192,490.00	272,420.00
合计	133,485,200.71	156,942,539.92	121,639,403.63

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2019 年 5 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 (%)	
按组合计提坏账准备	143,149,916.53	100.00	9,664,715.82	6.75	133,485,200.71
其中：					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	143,129,866.53		9,664,715.82		133,465,150.71
合并范围内关联方组合	20,050.00				20,050.00
合计	143,149,916.53	100.00	9,664,715.82		133,485,200.71

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2019.5.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	143,129,866.53	9,664,715.82	6.75
合并范围内关联方组合	20,050.00		
合计	143,149,916.53	9,664,715.82	

2018 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	161,165,287.42	100.00	4,222,747.50	2.62	156,942,539.92

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	161,165,287.42	100.00	4,222,747.50		156,942,539.92

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	125,756,725.66	100.00	4,117,322.03	3.27	121,639,403.63
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	125,756,725.66	100.00	4,117,322.03		121,639,403.63

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	146,261,488.23	731,307.44	0.50	101,364,413.80	506,822.06	0.50
1 至 2 年	4,537,873.81	226,893.69	5.00	16,208,569.70	810,428.49	5.00
2 至 3 年	6,530,918.22	653,091.82	10.00	5,070,240.76	507,024.08	10.00
3 至 4 年	1,252,465.76	250,493.15	20.00	684,980.00	136,996.00	20.00
4 至 5 年	384,980.00	192,490.00	50.00	544,840.00	272,420.00	50.00
5 年以上	2,168,471.40	2,168,471.40	100.00	1,883,631.40	1,883,631.40	100.00
合计	161,136,197.42	4,222,747.50		125,756,675.66	4,117,322.03	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	2018.12.31			2017.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
合并范围内关联方组合	29,090.00			50.00		
合计	29,090.00			50.00		

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

2019 年 1-5 月

类别	2018.12.31	本期变动金额			2019.5.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	4,222,747.50	5,441,968.32			9,664,715.82
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,222,747.50	5,441,968.32			9,664,715.82
采用其他组合计提坏账准备的应收账款					
合计	4,222,747.50	5,441,968.32			9,664,715.82

2018 年度

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	4,117,322.03	105,425.47			4,222,747.50
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,117,322.03	105,425.47			4,222,747.50
采用其他组合计提坏账准备的应收账款					
合计	4,117,322.03	105,425.47			4,222,747.50

2017 年度

类别	2016.12.31	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	4,016,632.65	100,689.38			4,117,322.03
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,016,632.65	100,689.38			4,117,322.03
采用其他组合计提坏账准备的应收账款					
合计	4,016,632.65	100,689.38			4,117,322.03

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2019.5.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
单位 1	33,190,000.00	23.19	1,659,500.00
单位 2	27,471,800.00	19.19	977,590.00
北京中科海讯数字科技股份有限公司	13,881,499.89	9.70	694,074.99
单位 3	10,398,442.59	7.26	338,697.66
美国通用电气有限公司	7,759,951.71	5.42	136,704.41
合计	92,701,694.19	64.76	3,806,567.06

单位名称	2018.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
单位 1	33,190,000.00	20.59	165,950.00
单位 2	28,471,800.00	17.67	142,359.00
美国通用电气有限公司	16,008,183.33	9.93	80,040.92
北京中科海讯数字科技股份有限公司	15,354,717.17	9.53	76,773.59
单位 3	7,396,987.09	4.59	36,984.94
合计	100,421,687.59	62.31	502,108.45

单位名称	2017.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
单位 1	22,951,482.00	18.25	114,757.41
单位 2	12,811,800.00	10.19	64,059.00
单位 3	11,730,500.00	9.33	58,652.50
美国通用电气有限公司	11,462,373.35	9.11	57,311.87
单位 4	8,937,470.00	7.11	633,710.88
合计	67,893,625.35	53.99	928,491.66

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期前五名，各期相关名称并不相同。

(三) 其他应收款

项目	2019.5.31	2018.12.31	2017.12.31
应收利息	440,209.73	144,651.40	
应收股利			
其他应收款	30,434,265.80	21,137,781.36	6,067,028.64
合计	30,874,475.53	21,282,432.76	6,067,028.64

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	2019.5.31	2018.12.31	2017.12.31
关联方借款利息	440,209.73	144,651.40	
合计	440,209.73	144,651.40	

2、 其他应收款

(1) 其他应收款按账龄披露

账龄	2019.5.31 账面价值	2018.12.31 账面价值	2017.12.31 账面价值
1 年以内	11,224,534.84	16,907,238.24	1,792,393.76
1 至 2 年	15,007,318.32	70,030.72	108,525.48
2 至 3 年	41,923.84	75,212.40	2,318,500.00
3 至 4 年	75,188.80	2,317,500.00	174,800.00
4 至 5 年	2,317,500.00	174,800.00	162,000.00
5 年以上	1,767,800.00	1,593,000.00	1,510,809.40
合计	30,434,265.80	21,137,781.36	6,067,028.64

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2019.5.31	2018.12.31	2017.12.31
备用金、保证金及职工借款	5,527,162.31	6,319,444.25	5,021,834.43
关联方借款	24,050,333.54	14,000,000.00	
应收其他单位往来款项	825,611.39	806,754.77	1,055,438.40
其他	57,436.11	15,813.77	
合计	30,460,543.35	21,142,012.79	6,077,272.83

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类披露

2019 年 5 月 31 日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额			4,231.43	4,231.43
年初其他应收款账面余额在本期	4,231.43		-4,231.43	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段	4,231.43		-4,231.43	
本期计提	22,046.12			22,046.12
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	26,277.55			26,277.55

2018 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	21,142,012.79	100.00	4,231.43	0.02	21,137,781.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	21,142,012.79	100.00	4,231.43		21,137,781.36

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	6,077,272.83	100.00	10,244.19	0.17	6,067,028.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	6,077,272.83	100.00	10,244.19		6,067,028.64

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	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	820,194.94	4,100.95	0.50	978,838.40	4,894.19	0.50
1 至 2 年	2,137.60	106.88	5.00	75,000.00	3,750.00	5.00
2 至 3 年	236.00	23.60	10.00			
3 至 4 年						
4 至 5 年				1,600.00	1,600.00	100.00
5 年以上						
合计	822,568.54	4,231.43		1,055,438.40	10,244.19	

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	2018.12.31			2017.12.31		
	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	20,319,444.25			5,021,834.43		
合计	20,319,444.25			5,021,834.43		

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

2019 年 1-5 月

类别	2018.12.31	本期变动金额			2019.5.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	4,231.43	22,046.12			26,277.55
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,231.43	22,046.12			26,277.55
采用其他组合计提坏账准备的应收账款					
合计	4,231.43	22,046.12			26,277.55

2018 年度

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	10,244.19	-6,012.76			4,231.43
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,244.19	-6,012.76			4,231.43
采用其他组合计提坏账准备的应收账款					
合计	10,244.19	-6,012.76			4,231.43

2017 年度

类别	2016.12.31	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	4,339.17	5,905.02			10,244.19
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,339.17	5,905.02			10,244.19
采用其他组合计提坏账准备的应收账款					
合计	4,339.17	5,905.02			10,244.19

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2019.5.31	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
中船重工双威智能装备有限公司	关联方借款	24,050,333.54	1 年以内、1-2 年	79.02	
宜昌住房公积金管理中心	保证金	4,085,300.00	4-5 年、5 年以上	13.42	
湖北银至投资有限责任公司	房租	470,444.72	1 年以内、1-2 年	1.55	23,502.22
国网湖北省电力有限公司宜昌供电公司	预付电费	354,708.87	1 年以内	1.17	1,773.54

单位名称	款项性质	2019.5.31	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
中国科学院声学研究所	投标保证金	318,750.00	1 年以内、 1-2 年	1.05	
合计		29,279,537.13		96.21	25,275.77

单位名称	款项性质	2018.12.31	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
中船重工双威智能装备有限公司	关联方 借款	14,000,000.00	1 年以内	66.22	
宜昌住房公积金管理中心	保证金	4,085,300.00	3-4 年、4-5 年、5 年以上	19.32	
湖北银至投资有限责任公司	房租	470,000.00	1 年以内	2.22	2,350.00
国网湖北省电力有限公司宜昌供电公司	预付电费	336,754.77	1 年以内	1.59	1,683.77
中国科学院声学研究所	投标保 证金	318,750.00	1 年以内	1.51	
合计		19,210,804.77		90.86	4,033.77

单位名称	款项性质	2017.12.31	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
宜昌住房公积金管理中心	保证金	4,085,300.00	2-3 年、3-4 年、 4-5 年	67.22	
湖北银至投资有限责任公司	往来款项	600,000.00	1 年以内	9.87	3,000.00
国网湖北省电力公司宜昌供电公司	电费	313,887.52	1 年以内、1-2 年	5.16	2,019.44
葛洲坝（宜昌）燃气有限公司	往来款项	105,000.00	1 年以内、1-2 年	1.73	3,450.00
龚朋朋	备用金	98,000.00	1 年以内	1.61	
合计		5,202,187.52		85.59	8,469.44

(四) 长期股权投资

项目	2019.5.31			2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	501,921,301.12		501,921,301.12	501,921,301.12		501,921,301.12	501,921,301.12		501,921,301.12
合计	501,921,301.12		501,921,301.12	501,921,301.12		501,921,301.12	501,921,301.12		501,921,301.12

1、 对子公司投资

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
宜昌英汉超声电气有限公司	7,263,000.00			7,263,000.00		
中船重工双威智能装备有限公司	105,483,400.00			105,483,400.00		
杭州瑞声海洋仪器有限公司（模拟）	389,174,901.12			389,174,901.12		
合计	501,921,301.12			501,921,301.12		

被投资单位	2017.12.31	本期 增加	本期 减少	2018.12.31	本期计提减 值准备	减值准备期 末余额
宜昌英汉超声电气有限公司	7,263,000.00			7,263,000.00		
中船重工双威智能装备有限公司	105,483,400.00			105,483,400.00		
杭州瑞声海洋仪器有限公司（模拟）	389,174,901.12			389,174,901.12		
合计	501,921,301.12			501,921,301.12		

被投资单位	2018.12.31	本期 增加	本期 减少	2019.5.31	本期计提减 值准备	减值准备期 末余额
宜昌英汉超声电气有限公司	7,263,000.00			7,263,000.00		
中船重工双威智能装备有限公司	105,483,400.00			105,483,400.00		
杭州瑞声海洋仪器有限公司（模拟）	389,174,901.12			389,174,901.12		
合计	501,921,301.12			501,921,301.12		

(五) 营业收入和营业成本

项目	2019 年 1-5 月		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	41,598,518.46	22,943,470.89	245,309,663.08	138,193,141.83	240,063,415.95	130,769,326.38
其他业务	745,527.43	101,586.70	2,220,183.42	366,060.23	2,087,903.71	534,235.99
合计	42,344,045.89	23,045,057.59	247,529,846.50	138,559,202.06	242,151,319.66	131,303,562.37

1、 主营业务（分产品列示）：

项目	2019 年 1-5 月		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
特装电子产品	41,598,518.46	22,943,470.89	245,309,663.08	138,193,141.83	240,063,415.95	130,769,326.38
合计	41,598,518.46	22,943,470.89	245,309,663.08	138,193,141.83	240,063,415.95	130,769,326.38

2、 主营业务分地区列示：

项目	2019 年 1-5 月		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
国内	31,381,977.36	16,875,727.99	211,814,671.65	114,021,535.58	210,924,936.92	113,215,705.72
国外	10,216,541.10	6,067,742.90	33,494,991.43	24,171,606.25	29,138,479.03	17,553,620.66
合计	41,598,518.46	22,943,470.89	245,309,663.08	138,193,141.83	240,063,415.95	130,769,326.38

3、 前五客户情况列示

2019 年 1-5 月

客户名称	营业收入总额	占营业收入比例（%）
单位 1	8,800,000.00	20.78
美国通用电气有限公司	6,053,505.81	14.30
越南通用电气有限公司	4,163,035.29	9.83
单位 2	3,008,500.00	7.10
单位 3	2,342,956.00	5.53
合计	24,367,997.10	57.55

2018 年度

客户名称	营业收入总额	占营业收入比例（%）
单位 1	40,220,000.00	16.40
单位 2	35,820,000.00	14.60
美国通用电气有限公司	20,215,457.28	8.24
北京中科海讯数字科技股份有限公司	15,954,717.17	6.50
单位 3	15,223,170.70	6.21
合计	127,433,345.15	51.95

2017 年度

客户名称	营业收入总额	占营业收入比例（%）
单位 1	60,710,000.00	25.07
美国通用电气有限公司	27,025,038.02	11.16
单位 2	17,910,000.00	7.40
单位 3	13,555,000.00	5.60
单位 4	12,278,326.03	5.07
合计	131,478,364.05	54.30

说明：按客户归集的各期收入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期前五名，各期相关名称并不相同。

(六) 投资收益

项目	2019 年 1-5 月	2018 年度	2017 年度
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		398,849.72	3,479,478.48
合计		398,849.72	3,479,478.48

十五、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2019 年 1-5 月	2018 年度	2017 年度	说明
非流动资产处置损益	21,726.23	727,792.68	38,978.57	
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）	4,019,499.95	4,942,700.00	5,672,146.00	
债务重组损益		619,690.41	7,920.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	18,862.96	2,660,039.67	117,440.87	
所得税影响额	-609,013.37	-1,342,533.41	-875,472.82	
合计	3,451,075.77	7,607,689.35	4,961,012.62	

中船重工海声科技有限公司
(加盖公章)
二〇一九年七月二十二日