

中国船舶重工集团海洋防务与信息对抗
股份有限公司

备考审阅报告及财务报表

2018 年 01 月 01 日至 2019 年 5 月 31 日

信会师报字[2019]第 ZG11597 号

中国船舶重工集团海洋防务与信息对抗股份有限公司

备考审阅报告及财务报表

(2018 年 01 月 01 日至 2019 年 5 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审阅报告	1-2
二、	备考财务报表	
	备考合并资产负债表	1-2
	备考合并利润表	3
	备考财务报表附注	1-118

审阅报告

信会师报字[2019]第 ZG11597 号

中国船舶重工集团海洋防务与信息对抗股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的中国船舶重工集团海洋防务与信息对抗股份有限公司（以下简称“中国海防”）按照备考合并财务报表附注三所述备考合并财务报表编制基础编制的备考合并财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日、2019 年 5 月 31 日的备考合并资产负债表，2018 年度、2019 年 1-5 月的备考合并利润表以及相关备考财务报表附注（以下统称“备考合并财务报表”）。按照备考合并财务报表附注三所述备考合并财务报表编制基础编制备考合并财务报表是中国海防管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些备考合并财务报表出具审阅报告。

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

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信备考合并财务报表没有按照备考合并财务报表附注三所述的备考合并财务报表编制基础编制，未能在所有重大方面公允反映中国海防的 2018 年 12 月 31 日、2019 年 5 月 31 日的备考合并财务状况、以及 2018 年度、2019 年 1-5 月的备考合并经营成果。

中国海防上述备考合并财务报表系发行股份购买资产并募集配套资金的重大资产重组事项之目的，根据中国证券监督管理委员会



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

(以下简称“中国证监会”)《上市公司重大资产重组申请文件》【证监会公告(2008)13号】的规定编制。本报告仅供中国海防向中国证监会报送重大资产重组材料使用,不得用作任何其他用途,因使用不当引起的法律责任与本注册会计师及会计师事务所无关。

立信会计师事务所(特殊普通合伙)中国注册会计师:
(项目合伙人)



中国注册会计师:



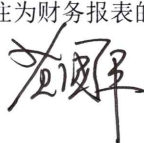
2019年7月12日

中国船舶重工集团海洋防务与信息对抗股份有限公司
备考合并资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	2019年5月31日	2018年12月31日
流动资产:			
货币资金	六、(一)	1,269,808,043.06	1,690,806,349.52
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	六、(二)	250,865,266.80	391,842,101.95
应收账款	六、(三)	2,070,341,015.50	1,593,892,481.49
应收款项融资			不适用
预付款项	六、(四)	48,955,978.77	89,059,713.69
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、(五)	59,719,785.36	48,282,934.47
买入返售金融资产			
存货	六、(六)	1,943,192,430.17	1,900,462,476.53
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、(七)	8,672,668.76	1,990,113.74
流动资产合计		5,651,555,188.42	5,716,336,171.39
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			不适用
可供出售金融资产	六、(八)	不适用	28,891,500.79
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	六、(九)	1,467,954.46	1,490,762.90
其他权益工具投资	六、(十)	22,925,286.13	不适用
其他非流动金融资产			不适用
投资性房地产	六、(十一)	2,625,656.79	2,695,861.49
固定资产	六、(十二)	730,057,117.51	736,125,887.48
在建工程	六、(十三)	75,825,110.36	59,674,467.23
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、(十四)	195,829,706.26	199,032,412.56
开发支出			
商誉	六、(十五)		
长期待摊费用	六、(十六)	2,466,547.44	2,468,001.19
递延所得税资产	六、(十七)	18,239,198.87	10,811,613.36
其他非流动资产	六、(十八)	37,889,996.54	45,656,080.70
非流动资产合计		1,087,326,574.36	1,086,846,587.70
资产总计		6,738,881,762.78	6,803,182,759.09

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:

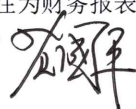


中国船舶重工集团海洋防务与信息对抗股份有限公司
备考合并资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	2019年5月31日	2018年12月31日
流动负债：			
短期借款		350,694,200.00	330,694,200.00
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	六、（二十）	111,228,503.16	188,324,948.06
应付账款	六、（二十一）	606,141,230.28	556,832,980.18
预收款项	六、（二十二）	266,460,004.98	411,018,343.70
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	六、（二十三）	25,281,513.45	48,234,280.13
应交税费	六、（二十四）	11,566,043.65	61,022,315.01
其他应付款	六、（二十五）	700,014,558.83	634,524,936.48
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	六、（二十六）	14,580,000.00	9,690,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		2,085,966,054.35	2,240,342,003.56
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、（二十七）	145,681,030.47	150,681,030.47
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	六、（二十八）	66,470,000.00	68,990,000.00
预计负债			
递延收益	六、（二十九）	8,045,500.05	8,238,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		220,196,530.52	227,909,030.47
负债合计		2,306,162,584.87	2,468,251,034.03
所有者权益：			
归属于母公司所有者权益合计		4,432,719,177.91	4,334,931,725.06
少数股东权益			
所有者权益合计		4,432,719,177.91	4,334,931,725.06
负债和所有者权益总计		6,738,881,762.78	6,803,182,759.09

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

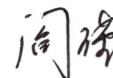
企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



中国船舶重工集团海洋防务与信息对抗股份有限公司
备考合并利润表
(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
一、营业总收入		1,390,247,702.41	3,536,488,472.53
其中: 营业收入	六、(三十)	1,390,247,702.41	3,536,488,472.53
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,209,482,136.51	2,967,821,690.38
其中: 营业成本	六、(三十一)	891,802,155.78	2,256,174,788.64
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	六、(三十一)	6,220,432.06	14,774,230.99
销售费用	六、(三十二)	40,048,691.90	94,539,906.06
管理费用	六、(三十三)	156,987,165.20	330,448,011.84
研发费用	六、(三十四)	100,908,813.02	250,014,808.05
财务费用	六、(三十五)	13,514,878.55	21,869,944.80
其中: 利息费用		15,791,829.20	34,935,451.54
利息收入		2,623,656.80	13,096,238.03
加: 其他收益	六、(三十六)	9,328,989.96	23,566,634.02
投资收益 (损失以“-”号填列)	六、(三十七)	-22,808.44	839,892.09
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-22,808.44	683.89
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)			不适用
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)	六、(三十八)	-77,552,871.97	不适用
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	六、(三十九)	-43,555.75	-11,038,259.69
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	六、(四十)	150,380.26	278,821.23
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		112,625,699.96	582,313,869.80
加: 营业外收入	六、(四十一)	1,682,206.31	17,135,856.57
减: 营业外支出	六、(四十二)	430,806.43	1,378,808.68
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		113,877,099.84	598,070,917.69
减: 所得税费用	六、(四十三)	24,234,837.43	80,176,585.49
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		89,642,262.41	517,894,332.20
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		89,642,262.41	517,894,332.20
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)		89,642,262.41	517,894,332.20
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		-10,000.00	-1,830,000.00
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-10,000.00	-1,830,000.00
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-10,000.00	-1,830,000.00
1. 重新计量设定受益计划变动额		-10,000.00	-1,830,000.00
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			不适用
4. 企业自身信用风险公允价值变动			不适用
(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			不适用
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		不适用	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			不适用
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		不适用	
6. 其他债权投资信用减值准备			不适用
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		89,632,262.41	516,064,332.20
归属于母公司所有者的综合收益总额		89,632,262.41	516,064,332.20
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)		0.23	1.31
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.20	1.23

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

中国船舶重工集团海洋防务与信息对抗股份有限公司

备考财务报表附注

(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

中国船舶重工集团海洋防务与信息对抗股份有限公司(以下简称“中国海防”、“公司”或“本公司”)前身为成立于 1993 年 11 月 18 日的甘肃三星石化(集团)股份有限公司。本公司于 1996 年向社会公众公开发行人民币普通股 1,253.50 万股,并于同年在上海证券交易所挂牌上市交易。

根据中国石油天然气股份有限公司(以下简称“中国石油”)与中国电子信息产业集团公司(以下简称“中国电子”)于 2002 年 7 月 12 日签定的股权转让协议,中国石油将其持有的本公司全部股份 170,122,009 股、占本公司股本总额的 51.59%转让予中国电子,转让总价款为人民币 276,448,264.00 元。该股权转让事宜于 2002 年 7 月 25 日获财政部(2002)308 号文批准,并于 2002 年 12 月 30 日获中国证券监督管理委员会证监函(2002)325 号文批准豁免中国电子要约收购义务。相关股权变更及过户手续已于 2003 年 1 月 24 日完成。

2016 年 7 月 21 日,根据国资产权[2016]752 号文《关于中国电子信息产业集团有限公司协议转让所持全部中电广通股份有限公司股份有关问题的批复》,国务院国有资产监督管理委员会同意中国电子将所持本公司 17,631.4950 万股股份转让给中国船舶重工集团有限公司(以下简称“中船重工”),本公司已于 2016 年 10 月 18 日办理过户登记,因此即日起本公司的母公司及实际控制人由中国电子变更为中船重工。

2017 年 10 月 13 日,根据本公司 2017 年 5 月 9 日第一次临时股东大会决议及 2017 年 6 月 27 日以通讯方式召开的第八届董事会第二十次(临时)会议,并经中国证券监督管理委员会【证监许可[2017]1680 号】文件核准,本公司申请增加注册资本人民币 66,040,514 元。中船重工以其持有的北京长城电子装备有限责任公司(以下简称“长城电子”)全部股权出资,上述增资行为已于 2017 年 9 月 25 日办理工商登记手续,变更后公司的注册资本为人民币 395,767,498 元。

截至 2019 年 5 月 31 日止,公司累计发行股本总数为 394,806,243 股,公司注册资本为 395,767,498.00 元。

公司统一社会信用代码: 91110000224344507P

公司注册地址: 北京市海淀区学院南路 34 号院 2 号楼 4 层东区

公司类型: 其他股份有限公司(上市)

公司法定代表人: 范国平

经营范围：技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；投资及投资管理；货物进出口、技术进出口、代理进出口；销售电子及材料、电子元器件、仪器仪表和整机产品、电子应用产品和应用系统、电子专用设备、通信设备；承接电子应用系统工程、通讯工程；制造电子及材料、电子元器件、仪器仪表和整机产品、电子应用产品和应用系统、电子专用设备、通信设备。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 7 月 12 日批准报出。

二、 重大资产重组及发行股份购买资产的基本情况

（一） 交易的基本情况

2018 年 9 月 14 日，中国海防召开第八届董事会第三十五次会议，审议通过了《中国船舶重工集团海洋防务与信息对抗股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易预案》，重组交易基本情况如下：

1、发行股份及支付现金购买资产。中国海防向中船重工和中国船舶重工集团公司第七一五研究所（以下简称“七一五所”）发行股份及支付现金购买中船重工海声科技有限公司（以下简称“海声科技”）100%股权；向中船重工和中国船舶重工集团公司第七二六研究所（以下简称“七二六所”）发行股份及支付现金购买沈阳辽海装备有限责任公司（以下简称“辽海装备”）100%股权；向江苏杰瑞科技集团有限责任公司（以下简称“杰瑞集团”）发行股份及支付现金购买中船重工杰瑞科技控股有限公司（以下简称“杰瑞控股”）20%股权，向中国船舶重工集团投资有限公司（以下简称“中船投资”）和中国国有资本风险投资基金股份有限公司（以下简称“国风投”）发行股份购买中船重工杰瑞科技控股有限公司（以下简称“杰瑞控股”）80%股权；向中国船舶重工集团公司第七一六研究所（以下简称“七一六所”）发行股份购买青岛杰瑞自动化有限公司（以下简称“青岛杰瑞”）62.48%股权；向杰瑞集团发行股份及支付现金购买连云港杰瑞电子有限公司（以下简称“杰瑞电子”）48.97%股权，向中船投资发行股份购买杰瑞电子 5.10%股权；向泰兴市永志电子器件有限公司（以下简称“泰兴永志”）发行股份购买中船永志泰兴电子科技有限公司（以下简称“中船永志”）49%股权。

本次发行的定价基准日为中国海防审议本次重组的首次董事会决议公告日，发行价格为定价基准日前 60 个交易日中国海防股票的交易均价的 90%，即 25.14 元/股，发行价格将提请中国海防股东大会审议确定。根据具有证券业务资格的北京中企华资产评估有限责任公司出具的评估报告，以 2018 年 12 月 31 日为基准日，标的资产总对价为 675,025.01 万元，其中 594,049.63 万元对价由上市公司以发行股份的形式支

付。双方确认，标的资产的交易价格依据经国务院国资委备案的《资产评估报告》的评估结果确定。

2、配套募集资金。本次重组中，中国海防拟同时采用询价方式向不超过 10 名特定投资者非公开发行股票募集配套资金，募集配套资金总额不超过 320,125.91 万元。募集配套资金的生效和实施以本次发行股份及支付现金购买资产的生效和实施为条件，但最终募集配套资金成功与否不影响本次发行股份及支付现金购买资产行为的实施。

(二) 公司拟购买资产的情况

本公司向中国船舶重工集团有限公司等发行股份、支付现金拟购买标的资产股权和相关资产，具体情况如下表：

股东名称	标的公司名称	标的公司股权比例 (%)
中国船舶重工集团有限公司	中船重工海声科技有限公司	51.00
中国船舶重工集团公司第七一五研究所		49.00
中国船舶重工集团有限公司	沈阳辽海装备有限责任公司	52.00
中国船舶重工集团公司第七二六研究所		48.00
江苏杰瑞科技集团有限责任公司	中船重工杰瑞科技控股有限公司	20.00
中国船舶重工集团投资有限公司		40.00
中国国有资本风险投资基金股份有限公司		40.00
江苏杰瑞科技集团有限责任公司	连云港杰瑞电子有限公司	48.97
中国船舶重工集团投资有限公司		5.10
中国船舶重工集团公司第七一六研究所	青岛杰瑞自动化有限公司	62.48
泰兴市永志电子器件有限公司	中船永志泰兴电子科技有限公司	49.00

1、中船重工海声科技有限公司概况

2004 年 3 月 22 日，中船重工作出《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船重工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 号的《验资报告》，证明截至 2011 年 5 月 20 日，海声科技收到股东中船重工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%。

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，中船重工将持有的海声科技 49% 股权无偿划转至七一五研究所。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》。

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）

股东名称	认缴出资额（万元）	出资比例（%）
中国船舶重工集团有限公司	6,018.00	51.00
中国船舶重工集团公司第七一五研究所	5,782.00	49.00

截止 2018 年 7 月 31 日，拟购买资产的净资产账面价值 115,489.36 万元，评估基准日为 2018 年 7 月 31 日，业经中企华资产评估公司评估并出具的中企华评报字 JG(2018)0013-02 号的资产评估报告，评估值为 325,336.77 万元。

2、沈阳辽海装备有限责任公司概况

辽海装备的前身为沈阳辽海机械厂，设立于 1986 年 5 月 29 日。2010 年 6 月 21 日，中船重工作出《关于同意设立沈阳辽海装备有限责任公司的批复》（船重资【2010】650 号），同意沈阳辽海装备有限责任公司设立方案，注册资本为 19,742.56 万元人民币，为沈阳辽海机械厂改制资产评估的净资产值。

2010 年 3 月 2 日，沈阳市工商行政管理局和平分局作出《企业名称预先变更核准通知书》（（沈 02）登记内名变核字【2010】第 22 号），核准“沈阳辽海机械厂”名称变更为“沈阳辽海装备有限责任公司”。

2010 年 4 月 10 日，中资资产评估有限公司出具编号为中资评【2009】第 153 号的《资产评估报告》；2010 年 6 月 10 日，中船重工出具编号为 2010012 的《国有资产资产评估备案表》，同意该《资产评估报告》备案。

2011 年 6 月 23 日，沈阳华义会计师事务所有限责任公司出具编号为（沈华义会师验字【2010】第 137 号）的《验资报告》，证明截至 2010 年 6 月 23 日，

沈阳辽海装备有限责任公司收到股东中船重工认缴的注册资本人民币 19,742.56 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 19,742.56 万元，占注册资本 100%。2010 年 6 月 30 日，辽海装备完成本次改制的工商变更登记手续。

2014 年 12 月 31 日，中船重工下达《中国船舶重工集团公司关于下达厂办大集体改革项目 2014 年国有资本经营预算（拨款）的通知》（船重财[2014]1340 号）。根据该通知及其附件要求，集团公司拨付 613 厂 2,800 万国有资本经营预算资金用于厂办大集体改革项目的有关支出，并相应增加集团公司对 613 厂的资本金投入。

2018 年 4 月 20 日，辽海装备股东会通过决定，同意辽海装备的注册资本由人民币 19,742.56 万元增至人民币 22,542.56 万元，其中，中船重工以货币形式认缴新增注册资本人民币 28,00 万元，占新增注册资本的 100%。

2018 年 4 月 26 日，沈阳市和平区市场监督管理局核准了辽海装备上述增资的工商变更登记，并向辽海装备换发了《企业法人营业执照》。根据该营业执照，辽海装备的注册资本为 225,425,600 元。

2018 年 3 月 21 日，中船重工作出《中国船舶重工集团有限公司关于沈阳辽海装备有限责任公司部分股权无偿划转事项的通知》（船重资【2018】410 号），同意以 2017 年 12 月 31 日为划转基准日，中船重工将持有的辽海装备 48% 股权无偿划转至七二六研究所。

2018 年 3 月 22 日，七二六研究所与辽海装备签署《无偿划转协议》，根据该协议，以 2017 年 7 月 31 日为划转基准日，中船重工将持有的辽海装备 48% 股权无偿划转至七二六研究所。

2018 年 4 月 26 日，沈阳市和平区市场监督管理局核准了辽海装备上述无偿划转的工商变更登记，并向辽海装备换发了《企业法人营业执照》。根据该营业执照，辽海装备的注册资本为 225,425,600 元。

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

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
中国船舶重工集团有限公司	1,1722.13	52.00
中国船舶重工集团公司第七二六研究所	10,820.43	48.00

截止 2018 年 7 月 31 日，拟购买资产的净资产账面价值 31,332.68 万元，评估

基准日为 2018 年 7 月 31 日，业经中企华资产评估公司评估并出具的中企华评报字 JG(2018)0013-3 号的资产评估报告，评估值为 67,276.05 万元。

3、 中船重工杰瑞科技控股有限公司概况

2015 年 4 月 1 日，中国重工股份有限公司（以下简称“中国重工”）出具股东决定，决定出资设立杰瑞控股，注册资本 30,000.00 万元。中国重工首期以现金 500 万元出资设立杰瑞控股，其余出资以中国重工持有的连云港杰瑞自动化有限公司 100%的股权、青岛杰瑞自动化有限公司 100%的股权以及连云港杰瑞电子有限公司 90%的股权作价出资。2015 年 4 月 20 日，连云港市工商行政管理局向杰瑞控股核发《营业执照》（注册号：320700000191723）。

2017 年 4 月 13 日，中船重工作出《关于同意收购中船重工杰瑞科技控股有限公司的批复》（船重资[2017]527 号），同意中船投资受让中国重工持有的杰瑞控股 80%股权，同意杰瑞集团受让中国重工持有的杰瑞控股 20%的股权。中国重工组织中介机构对杰瑞控股进行资产评估，评估基准日为 2016 年 12 月 31 日，评估范围为杰瑞控股及其下属子公司，并以经中船重工核准备案的评估结果为依据确定转让价格。2017 年 5 月 26 日，北京中企华资产评估有限公司出具编号为中企华评报字（2017）第 1113 号的《中国重工拟转让中船重工杰瑞科技控股有限公司股权所涉及的中船重工杰瑞科技控股有限公司股东全部权益价值项目评估报告》，以 2016 年 12 月 31 日为评估基准日，杰瑞控股的股东全部权益的评估值为 99,386.69 万元。2017 年 7 月 31 日，杰瑞控股完成本次股东变更的工商变更登记手续。

2018 年 7 月，中船投资将其持有的杰瑞控股 40%股转让予国风投。于 2018 年 7 月 27 日完成了本次股权转让的工商变更手续。本次股权转让完成后，国风投和中船投资分别持有杰瑞控股 40%的股权，杰瑞集团持有杰瑞控股 20%股权。

本公司及下属子公司的主要经营范围是：电子器件、电源设备和部件、电子操控部件及设备、自动控制设备、计算机软硬件、机电设备和能源装备的设计、开发与生产；集成电路设计及封装；计算机信息系统集成设计、开发和维护；电子与智能化工程、机电设备安装工程的设计、施工与维护；智能交通设备和系统、交通设施、标线、照明设备及系统、安防和网络设备的设计、开发以及相关工程设计、施工和维护；工业机器人、石油勘探装备、工业自动化机械、信息控制系统、产品的研发、生产、技术服务及工程承包；塑料型材挤出模具、防火保温材料研发、生产、技术服务及工程承包；塑料型材及塑料门窗生产、技术服务；通信导航、定位定向、石油电子、工业自动化、船舶电子、软件工

程、信息与控制、工控机系统设备及产品的研发、生产、销售、工程承包；工控机、测控设备与系统销售与系统集成；自营和代理各类商品和技术的进出口业务，国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外；实业投资；企业资产管理服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
江苏杰瑞科技集团有限责任公司	6000.00	20.00
中国船舶重工集团投资有限公司	12,000.00	40.00
中国国有资本风险投资基金股份有限公司	12,000.00	40.00

截止 2018 年 7 月 31 日，拟购买资产的净资产账面价值 74,464.17 万元，评估基准日为 2018 年 7 月 31 日，业经中企华资产评估公司评估并出具的中企华评报字 JG(2018)0013-03 号的资产评估报告，评估值为 133,877.14 万元。

4、连云港杰瑞电子有限公司概况

杰瑞电子的前身为连云港嘉力电子科技有限公司（以下简称“嘉力电子”），设立于 2004 年 7 月 26 日。江苏自动化研究所现金出资 150.00 万元，连云港嘉力实业有限责任公司以现金出资 50.00 万元，七一六研究所员工以现金出资 300.00 万元。2004 年 7 月 26 日，江苏省连云港工商行政管理局向嘉力电子核发《企业法人营业执照》（注册号：3207912100684）。

2004 年 12 月 24 日，江苏省连云港工商行政管理局出具《名称变更核准通知书》（（bh1117）名称变更[2004]第 12230007 号），同意嘉力电子名称变更为“连云港杰瑞电子有限公司”。

2005 年 12 月，杰瑞电子股东会通过决议，同意杰瑞电子的注册资本由人民币 500.00 万元增至人民币 3,500.00 万元，同意江苏自动化出资增至 1,785.00 万元，持有杰瑞电子 51%的股权，同意中船重工科技投资发展有限公司以 350.00 万元现金入股，持杰瑞电子 10%股权，同意七一六研究所员工出资增至 1,365.00 万元，持杰瑞电子 39%股权。

2007 年 7 月，杰瑞电子股东会通过决议，同意七一六研究所员工将其持有的杰瑞电子股权转让于江苏自动化研究所。2007 年 8 月 1 日，杰瑞电子完成本次股东变更的工商变更登记手续。本次股权转让后，江苏自动化研究所持有杰瑞电子 90%的股权，中船重工科技投资发展有限公司持杰瑞电子 10%股权。

2008 年 1 月，杰瑞电子股东会通过决议，同意中船重工将江苏自动化研究所持有的杰瑞电子 90%的股权无偿划转至中船重工；中船重工科技投资发展有限公司同意放弃对上述股权享有的优先购买权。2008 年 3 月 19 日，杰瑞电子完成本次股东变更的工商变更登记手续。本次股权转让后，中船重工持有杰瑞电子 90%的股权，中船重工科技投资发展有限公司持杰瑞电子 10%股权。

2008 年 3 月 20 日，杰瑞电子股东作出决议，同意中船重工将杰瑞电子股权作价投入到中国船舶重工股份有限公司，2008 年 3 月 21 日，杰瑞电子完成本次股东变更的工商变更登记手续。本次股权转让后，中国船舶重工股份有限公司持有杰瑞电子 90%的股权，中船重工科技投资发展有限公司持杰瑞电子 10%股权。

2009 年 12 月 25 日，杰瑞电子股东会通过决议，同意杰瑞电子的注册资本由人民币 3,500.00 万元增至人民币 6,833.33 万元，各股东同比例增资，其中中船重工股份有限公司出资由 3,150.00 万元增加至 6,150.00 万元，持有杰瑞电子 90%的股权；中船科技投资发展有限公司出资由目前的 350.00 万元增加至 683.33 万元，持有杰瑞电子 10%的股权。

2010 年 6 月 28 日，杰瑞电子股东会通过决议，同意杰瑞电子的注册资本由人民币 6,833.33 万元增至人民币 8,944.44 万元，新增注册资本人民币 2,111.11 万元由股东按原出资 9:1 现金出资，其中：中船重工股份有限公司认缴新增注册资本人民币 1,900.00 万元，占新增注册资本的 90%，中船科技投资发展有限公司认缴新增注册资本人民币 211.11 万元，占新增注册资本的 10%。

2015 年 7 月 1 日，杰瑞电子股东会通过决议，同意中国船舶重工股份有限公司将持有的杰瑞电子 90%的股权转让给杰瑞控股，2015 年 7 月 16 日，杰瑞电子完成本次股东变更的工商变更登记手续。

2018 年 4 月，杰瑞电子股东会通过决议，同意杰瑞集团以其持有的上海杰瑞兆新信息科技有限公司 100%股权对杰瑞电子进行增资，同意中船科技投资发展有限公司将其持有的股份转让给中船投资。本次增资完成后，杰瑞集团持有杰瑞电子 48.97%的股权，杰瑞控股持有杰瑞电子 45.92%的股权，中船投资持有杰瑞电子 5.10%的股权。

本公司及下属子公司的主要经营范围是：水下信息系统及设备、水下装备系统、电子信息系统及设备、显控台、显示器、电子计算机、存储设备、网络设备、服务器、计算机软硬件的设计开发与制造；自动控制系统工程研制、开发；电子器件、电源设备和部件、操控部件及设备、自动控制设备、机电设备和能源装备、汽车零部件的设计开发与制造；集成电路设计及封装；计算机信息系统集成设计开发、施工和维护；电子与智能化工程、机电安装工程的设计、施工与维护；智能交通设备和系统、交通设施、标线、照明设备及系统、安防和网络设备的设计开发、制造以及相关工程设计、施工和维护；装备保障信息化系统与装备、工业生产信息化系统与装备、传感与控制系统与装备的研制、开发；油气管道检测、服务；上述产品的销售和技术咨询服务；塑料制品的销售；自营和代理各类商品和技术的进出口业务，但国家限定企业经营或禁止进出口的

商品和技术除外。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

股东名称	出资额(万元)	出资比例(%)
江苏杰瑞科技集团有限责任公司	8,051.28	45.92
中国船舶重工集团投资有限公司	894.00	5.10
中船重工杰瑞科技控股有限公司	8,584.18	48.98

截止 2018 年 7 月 31 日,拟购买资产 54.08%股权的净资产账面价值 67,285.24 万元,评估基准日为 2018 年 7 月 31 日,业经中企华资产评估公司评估并出具的中企华评报字 JG(2018)0013-04 号的资产评估报告,评估值为 132,996.59 万元。

5、 青岛杰瑞自动化有限公司概况

青岛杰瑞的前身为青岛四海高新技术开发部(曾用名称:青岛四海高新技术开发部),设立于 1991 年 12 月 22 日。

2004 年 4 月 16 日,中船重工作出《关于七一六所“青岛自动化部公司制改造”的批复》(船重资[2004]290 号),同意将青岛自动化部改制为“青岛杰瑞自动化有限公司”(名称以工商部门核准名称为准),注册资本为 1,000.00 万元,其中,七一六所占 60%,青岛自动化部及所部员工占 40%(具体股权结构以批准的实施方案为准)。

2004 年 8 月 26 日,山东大地会计师事务所出具编号为鲁大会评报字(2004)第 70 号的《资产评估说明书》,以 2004 年 6 月 30 日为评估基准日,资产账面值为 2,201.88 万元,调整后账面值为 2,201.61 万元,评估值为 2,187.53 万元,评估增值-14.08 万元,增值率为-0.64%。负债账面值为 1,975.23 万元,调整后账面值为 1,973.73 万元,评估值为 1,973.73 万元,评估增值 0.00 元。净资产账面值为 226.65 万元,调整后账面值为 227.88 万元,评估值 213.80 万元,评估增值-14.08 万元,增值率为-6.18%。

2004 年 10 月 10 日,青岛自动化研究所(青岛自动化部)第一次职工代表大会通过决议,同意对青岛自动化部进行公司制改造。

2004 年 10 月 20 日,青岛市工商行政管理局出具《企业名称变更核准通知书》,同意青岛自动化研究所名称变更为“青岛杰瑞自动化有限公司”,注册资本 600.00 万元。

2004 年 11 月 10 日,中船重工作出《关于对七一六所青岛自动化部公司制改建实施方案的批复》(船重资[2004]970 号),同意将青岛自动化部改制为“青岛杰瑞自动化有限责任公司”,注册资本为 600.00 万元,其中,七一六所出资 360.00 万元,青岛自动化部及所部员工出资 240.00 万元。

2004 年 12 月 24 日，中船重工作出《关于调整青岛杰瑞自动化有限责任公司股本结构的批复》（船资[2004]8 号），同意将青岛杰瑞的股本结构调整为：总股本 600.00 万元，其中七一六所出资额占总股本比例不低于 51%，其余为青岛自动化部及所本部员工个人现金出资。

2005 年 2 月 1 日，山东大地会计师事务所出具编号为鲁大地会验字（2005）第 10 号《验资报告》，证明截至 2005 年 1 月 28 日，青岛杰瑞自动化有限公司已经收到全体股东缴纳的注册资本 600.00 万元，其中江苏自动化研究所以货币出资 1,187,968.80 元，以净资产出资 2,138,031.20 元，自然人股东均以货币出资，共计 267.4 万元。

2007 年 7 月 22 日，青岛杰瑞自动化有限公司股东会通过决议（或股东决定，下同），同意股东许斌将其所持有的本公司的 6.67%的股权转予江苏自动化研究所；同意本公司之股东周建中将其所持有的本公司的 3.50%的股权转予江苏自动化研究所；同意本公司之股东顾浩将其所持有的本公司的 4.75%股权转让予江苏自动化研究所；同意本公司之股东程庆仁将其所持有的本公司的 2.42%的股权转予江苏自动化研究所；同意本公司之股东胡习霜将其所持有的本公司的 2.33%的股权转予江苏自动化研究所；同意本公司之股东周建忠将其所持有的本公司的 1.33%的股权转予江苏自动化研究所；同意本公司之股东刘汉云将其所持有的本公司的 4.25%的股权转予江苏自动化研究所；同意本公司之股东姚军生将其所持有的本公司的 3.42%的股权转予江苏自动化研究所；同意本公司之股东吴兴东将其所持有的本公司的 5.98%的股权转予江苏自动化研究所；同意本公司之股东赵奎将其所持有的本公司的 1.25%的股权转予江苏自动化研究所；同意本公司之股东谭宇波将其所持有的本公司 2.17%的股权转予江苏自动化研究所；同意本公司之股东何明将其所持有的本公司的 6%的股权转予江苏自动化研究所；同意本公司之股东赖怡翔其所持有的本公司的 0.5%的股权转予江苏自动化研究所。

2007 年 7 月 26 日，许斌、周建中、周建忠、程庆仁、胡习霜、顾浩、刘汉云、姚军生、吴兴东、赵奎、谭宇波、何明、赖怡翔分别与江苏自动化研究所签署《股权转让协议》，就上述股东会决议的股权转让事宜做了约定。

2008 年 1 月 5 日，青岛杰瑞自动化有限公司股东江苏自动化研究所作出股东决定，将其持有的公司股权无偿划转至中船重工。

2008 年 3 月 3 日，财政部出具《关于事业单位资产划转的通知》（财防[2008]14 号），同意江苏自动化研究所将其持有的青岛杰瑞的股权无偿划转至中船重工。

2008 年 3 月 20 日，青岛市工商行政管理局出具《营业执照注册号变更证明》，青岛杰瑞自动化有限公司注册号变更为 370200018002191，完成本次股权转让

的工商登记。

2008 年 3 月 10 日，青岛杰瑞自动化有限公司股东中船重工作出股东决定，将其持有的公司股权无偿划转至中国船舶重工股份有限公司。

2010 年 1 月 25 日，山东东方君和有限公司会计师事务所青岛分所出具编号为鲁东君青内验字（2010）第 002 号《验资报告》，证明截至 2010 年 1 月 25 日，青岛杰瑞收到股东中国船舶重工股份有限公司认缴的新增注册资本人民币 1,500.00 万元，出资方式为货币，占新增注册资本的 100%，公司累计实收资本为人民币 2,100.00 万元，占注册资本 100%。

2010 年 6 月 28 日，青岛杰瑞股东会中国船舶重工股份有限公司作出股东决定，决定青岛杰瑞的注册资本由人民币 2,100.00 万元增至人民币 4,950.00 万元，其中中国船舶重工股份有限公司以货币认缴新增注册资本人民币 2,850.00 万元，占新增注册资本的 100%，。

2010 年 7 月 6 日，山东东方君和有限公司会计师事务所青岛分所出具编号为鲁东君青内验字（2010）第 020 号《验资报告》，证明截至 2010 年 7 月 6 日，青岛杰瑞收到股东中国船舶重工股份有限公司认缴的新增注册资本人民币 2,850.00 万元，出资方式为货币，占新增注册资本的 100%，公司累计实收资本为人民币 4,950.00 万元，占注册资本 100%。

2015 年 7 月 28 日，青岛杰瑞股东中国船舶重工股份有限公司作出股东决定，将其持有的青岛杰瑞 100%的股权转让给中船重工杰瑞科技控股有限公司。

2015 年 7 月 28 日，中国船舶重工股份有限公司与中船重工杰瑞科技控股有限公司签署《股权转让协议》，根据该协议，中国船舶重工股份有限公司将其持有的青岛杰瑞 100%的股权转让给中船重工杰瑞科技控股有限公司。

2015 年 8 月 19 日，青岛杰瑞收到青岛市市场监督管理局出具的《准予变更登记通知书》，完成本次股东变更的工商变更登记手续。

2018 年 3 月 9 日，中船重工做出《中国船舶重工集团有限公司关于同意第七一六研究所对青岛杰瑞自动化有限公司实施债转股的批复》（船重资[2018]294 号），同意开展将七一六所持有的青岛杰瑞的 12,250.00 万元债权转为股权的相关工作；以 2017 年 12 月 31 日基准日，分别对青岛杰瑞和相应债权进行审计评估，以经中船重工评估备案的价格作为对青岛杰瑞的增资依据，将 12,250.00 万元债权折成对青岛杰瑞的股权。

2018 年 4 月 19 日，青岛杰瑞股东杰瑞控股作出决定，同意增加七一六所为青岛杰瑞新股东，同意七一六所对青岛杰瑞人民币 12,250.00 万元债权转化为青岛杰瑞股权。

2018 年 4 月 19 日，青岛杰瑞股东会通过决议，同意青岛杰瑞的注册资本由人

人民币 4,950 万元增至人民币 13,191.96 万元，其中七一六所以债权出资 8,241.96 万元，占新增注册资本的 100%，增资后，七一六所持有青岛杰瑞 62.48% 的股权，杰瑞控股持有 37.52% 的股权。

2018 年 4 月，杰瑞控股、七一六所与青岛杰瑞签署《关于青岛杰瑞自动化有限公司之债转股暨增资协议》，根据该协议，七一六所将其对青岛杰瑞人民币 12,250 万元债权转为青岛杰瑞股权，8,241.96 万元计入注册资本，4,008.04 万元计入资本公积。本次增资完成后，青岛杰瑞的注册资本将从人民币 4,950.00 万元增至人民币 13,191.96 万元；其中，七一六所出资 8,241.96 万元，持有青岛杰瑞 62.48% 的股权，杰瑞控股出资 4,950.00 万元，持有青岛杰瑞 37.52% 的股权。

2018 年 4 月 14 日，青岛市崂山区市场监督管理局核准了青岛杰瑞上述增资的工商变更登记，并向青岛杰瑞换发了《营业执照》。根据该营业执照，青岛杰瑞的注册资本为人民币 13,191.96 万元。

本公司及下属子公司的主要经营范围是：通信导航、定位定向、石油电子、工业自动化、船舶电子、软件工程、信息与控制、工控机系统、设备及产品开发、研制、生产、服务、销售及工程承包；工控机、测控设备与系统代理销售与系统集成；住宿、餐饮、商务服务、会务服务、零售：烟酒、日用百货；经营预包装食品（酒类、饮料）

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
中国船舶重工集团公司第七一六研究所	8,241.96	62.48
中船重工杰瑞科技控股有限公司	4,950.00	37.52

截止 2018 年 7 月 31 日，拟购买资产 62.48% 股权的净资产账面价值 11,883.34 万元，评估基准日为 2018 年 7 月 31 日，业经中企华资产评估公司评估并出具的中企华评报字 JG(2018)0013-05 号的资产评估报告，评估值为 13,175.52 万元。

6、中船永志泰兴电子科技有限公司概况

中船永志设立于 2010 年 03 月 15 日。2010 年 2 月 4 日，中船重工（中国船舶重工集团有限公司前身）作出《关于同意组建泰兴瑞洋永志科技有限公司的批复》（船重规【2010】118 号），同意组建“泰兴瑞洋永志科技有限责任公司”，其中，中国船舶重工集团公司第七二六研究所（简称“七二六研究所”）以现金出资 1,020.00 万元，占公司股权的 51%；泰兴市永志电子器件有限责任公司以现金出资 590.54 万元和固定资产作价出资 389.46 万元，合计 980.00 万元，占公司股权的 49%。

2009 年 12 月 26 日，天津华夏金信资产评估有限公司出具编号为华夏金信评报字（2009）254 号的《资产评估报告》，以 2009 年 10 月 31 日为评估基准日，采用成本法的评估结果为：泰兴市永志电子器件有限责任公司用于出资的机器设备和车辆的评估值为 389.46 万元。

2010 年 3 月 12 日，七二六研究所与泰兴市永志电子器件有限责任公司签署《公司章程》，根据《公司章程》，中船永志注册资本为 2,000.00 万元，分两期缴足：设立时一次性足额缴纳 1,900.92 万元；剩余 99.08 万元于 2010 年 7 月 31 日前缴足。

2010 年 3 月 12 日，泰兴永信会计师事务所有限公司出具编号为泰永会股验（2010）027 号《验资报告》，证明截至 2010 年 3 月 10 日，中船永志收到股东七二六研究所认缴的注册资本人民币 1,020.00 万元，出资方式为货币，占注册资本的 51%，泰兴市永志电子器件有限责任公司认缴的注册资本人民币 880.92 万元（598.36 万元货币出资，282.56 万元实物出资），占注册资本的 44.05%，公司累计实收资本为人民币 1,900.916 万元，占注册资本 95.05%。

2010 年 03 月 15 日，泰州市泰兴工商行政管理局向中船永志核发《企业法人营业执照》（注册号：321283000122666）。

2010 年 4 月 29 日，泰兴永信会计师事务所有限公司出具编号为泰永会股验（2010）049 号《验资报告》，证明截至 2010 年 4 月 28 日，中船永志收到累计收到股东泰兴市永志电子器件有限责任公司认缴的注册资本人民币 99.08 万元，占注册资本的 4.50%，公司累计实收资本为人民币 2,000.00 万元，占注册资本 100%。

2017 年 11 月 17 日，中国船舶重工集团有限公司作出《中国船舶重工集团公司关于同意中船永志泰兴电子科技有限公司股权无偿划转事项的批复》（船重资【2017】1749 号），同意以 2017 年 7 月 31 日为划转基准日，七二六研究所将持有的中船电子 51% 股权无偿划转至沈阳辽海装备有限责任公司（简称“辽海装备”）。

2017 年 11 月 6 日，七二六研究所召开所长办公会，同意以 2017 年 7 月 31 日为划转基准日，七二六研究所将持有的中船永志 51% 股权无偿划转至辽海装备。

2017 年 11 月 18 日，中船永志股东会通过决议，同意七二六研究所将中船永志 51% 的股权无偿划转至辽海装备。

2017 年 11 月 18 日，七二六研究所与辽海装备签署《无偿划转协议》，根据该协议，以 2017 年 7 月 31 日为划转基准日，七二六研究所将持有的中船永志 51% 股权无偿划转至辽海装备。

2018 年 4 月 25 日，中船永志完成本次股东变更的工商变更登记手续。

本公司的主要经营范围是：电连接器研发、生产与销售；LED 半导体照明产品研发、生产与销售；环保及水处理供水设备制造、加工、销售；环境工程施工；道路照明灯安装；承接道路照明工程施工；自营和代理各类商品及技术的进出口业务，但国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
沈阳辽海装备有限责任公司	1,020.00	51.00
泰兴市永志电子器件有限责任公司	980.00	49.00

截止 2018 年 7 月 31 日，拟购买资产 49.00%股权的净资产账面价值 1,871.60 万元，评估基准日为 2018 年 7 月 31 日，业经中企华资产评估公司评估并出具的中企华评报字 JG(2018)0013-06 号的资产评估报告，评估值为 2,362.93 万元。

三、 备考合并财务报表的编制基础与编制方法

（一） 备考合并财务报表的编制基础

根据中国证券监督管理委员会发布的《上市公司重大资产重组管理办法》及《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 26 号——上市公司重大资产重组申请文件》的相关规定，公司需对本公司的财务报表进行备考合并，编制备考合并财务报表。本备考合并财务报表系根据公司与购买资产相关的协议之约定，并按照以下假设基础编制：

- 1、2017 年度中国海防向中船重工交易对方定向发行股份，换取中船重工合计持有长城电子的 100%股权，从而控股合并长城电子，从法律意义上，本次合并是以中国海防为合并方主体对长城电子进行非同一控制下企业合并，但鉴于合并完成后，中国海防被长城电子原股东中船重工控制，根据《企业会计准则——企业合并》的相关规定，本次企业合并会计上应认定为反向收购，按照《企业会计准则——企业合并》的要求进行会计处理：根据《财政部关于做好执行会计准则企业 2008 年年报工作的通知》（财会函[2008]60 号）、《关于非上市公司购买上市公司股权实现间接上市会计处理的复函》（财会便[2009]17 号）、《企业会计准则讲解》（2010）的规定，确定本次交易形成反向购买，被购买的上市公司不构成业务，按照权益性交易的原则进行处理。中国海防作为发行权益性证券的一方虽然为法律上的母公司，但为会计上的被收购方，长城电子为法律上的子公司，做为会计上的收购方。
- 2、备考财务报表“附注二、（一）”所述的相关议案 2018 年获得中国海防股东大会的批准。
- 3、假设本次重大资产重组于报告期初已经完成，自 2017 年 1 月 1 日起将各标的资产纳入备考财务报表的编制范围。

4、假设中国海防 2017 年 1 月 1 日已完成“附注二”所述交易事项，中国海防向交易对方购买标的资产的股权，根据具有证券业务资格的北京中企华资产评估有限责任公司出具的评估报告，以 2018 年 7 月 31 日为基准日，标的资产总对价为 675,025.01 万元，其中 594,049.63 万元对价由上市公司以发行股份的形式支付，中国海防以 25.08 元/股价格向交易对方非公开发行股票 236,861,895 股；现金支付对价 80,975.38 万元。

(二) 备考合并财务报表的编制方法

本次中国海防向交易对方定向发行股份，换取标的资产的股权，从而控股合并标的资产，本次合并是以中国海防为合并方主体对拟购买资产进行同一控制下企业合并，按照《企业会计准则——企业合并》的要求进行会计处理：

- 1、备考合并财务报表中，以中国海防历史财务报表及标的资产的账面价值为基础，对中国海防与标的资产之间的交易、往来抵消后编制。
- 2、备考合并财务报表是以各标的公司审计的 2018 年度、2019 年 1-5 月财务报表为基础编制，标的资产 2018 年度、2019 年 1-5 月模拟财务报表经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计并由其出具信会师报字[2019]第 ZG11598 号《审计报告》、信会师报字[2019]第 ZG11599 号《审计报告》、信会师报字[2019]第 ZG11600 号《审计报告》、信会师报字[2019]第 ZG11601 号《审计报告》、信会师报字[2019]第 ZG11602 号《审计报告》、信会师报字[2019]第 ZG11603 号《审计报告》。
- 3、备考合并财务报表对标的资产会计政策与中国海防会计政策之间的差异进行调整后编制的。
- 4、因备考合并财务报表是在假定本次交易于 2017 年 1 月 1 日已经完成，本公司的业务架构于 2017 年 1 月 1 日已经形成并独立存在的基础上，根据上述的方法编制的。根据《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 26 号——上市公司重大资产重组申请文件》的相关规定，备考财务报表未编制备考合并现金流量表和备考合并股东权益变动表。

(三) 持续经营

本公司自报告期末起 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

四、 备考合并财务报表的重要会计政策及会计估计

（按照备考财务报表附注三、（一）所述，中国海防自报告期初将标的资产纳入合并范围，以下为中国海防的会计政策和会计估计。）

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“四、（十一）应收款项坏账准备”、“四、（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。

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

（九）外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率）。

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

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

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）。

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。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

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

2、 金融工具的确认依据和计量方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

(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。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

(2) 持有至到期投资

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

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利

率在该取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，

在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

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。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十一）应收款项坏账准备

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、其他应收款等）的减值损失计量，比照本附注“三、（十一）应收款项坏账准备 1、应收账款”处理。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

1、 坏账准备的确认标准

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

2、 坏账准备的计提方法

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将金额为人民币 1,000 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

信用风险特征组合的确定依据:

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

不同组合的确定依据:

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

根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法:

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

不同组合计提坏账准备的计提方法:

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

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的:

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

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单独计提坏账准备的理由:公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项,单独进行减值测试,有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备,如:应收关联方款项;与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项;已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等,单独进行减值测试,有客观证

据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

3、 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

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

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、在产品、库存商品、发出商品

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 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) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

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

一般政策下，各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	20-45	0-5	2.11-5.00
机器设备	直线法	5-15	0-5	6.33-20.00
运输设备	直线法	5-12	0-5	7.92-20.00
电子设备 5000 元以下	直线法	1	0-5	95.00-100.00

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
其他设备 5000 元以下	直线法	1	0-5	95.00-100.00

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十六) 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。

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

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

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

公司报告期内无使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

(十九) 长期资产减值

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(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装修费、绿化费等。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

在预计的收益期内分摊。

(二十一) 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。

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

（2）设定受益计划

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

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

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

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

详见本附注“六、(二十三) 应付职工薪酬和六、(二十八) 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、 商品销售收入

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

具体原则：本公司对外销售的产品及配套产品向客户交付验收后确认商品销售收入的实现。

2、 提供劳务收入

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

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

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

3、 让渡资产使用权

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

4、 建造合同收入

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

(二十三) 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。

2、 会计处理

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

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

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

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《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。

本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
（1）在利润表中新增“信用减值损失”项目，将原列示为“资产减值损失”的坏账损失重分类至“信用减值损失”项目。比较数据不调整。	董事会	2019 年 1-5 月，信用减值损失：-77,552,871.97 元。

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	1,690,806,349.52	1,690,806,349.52	
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	391,842,101.95	391,842,101.95	
应收账款	1,593,892,481.49	1,593,892,481.49	
应收款项融资	不适用		
预付款项	89,059,713.69	89,059,713.69	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	48,282,934.47	48,282,934.47	
买入返售金融资产			
存货	1,900,462,476.53	1,900,462,476.53	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,990,113.74	1,990,113.74	
流动资产合计	5,716,336,171.39	5,716,336,171.39	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资	不适用		
可供出售金融资产	28,891,500.79	不适用	-28,891,500.79
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	1,490,762.90	1,490,762.90	
其他权益工具投资	不适用	21,353,815.09	21,353,815.09
其他非流动金融资产	不适用		

中国船舶重工集团海洋防务与信息对抗股份有限公司
2018 年 1 月 1 日至 2019 年 5 月 31 日
备考财务报表附注

项目	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年 1 月 1 日余额	调整数
投资性房地产	2,695,861.49	2,695,861.49	
固定资产	736,125,887.48	736,125,887.48	
在建工程	59,674,467.23	59,674,467.23	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	199,032,412.56	199,032,412.56	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	2,468,001.19	2,468,001.19	
递延所得税资产	10,811,613.36	10,811,613.36	
其他非流动资产	45,656,080.70	45,656,080.70	
非流动资产合计	1,086,846,587.70	1,079,308,902.00	-7,537,685.70
资产总计	6,803,182,759.09	6,795,645,073.39	-7,537,685.70
流动负债：			
短期借款	330,694,200.00	330,694,200.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	不适用	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			
衍生金融负债			
应付票据	188,324,948.06	188,324,948.06	
应付账款	556,832,980.18	556,832,980.18	
预收款项	411,018,343.70	411,018,343.70	
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	48,234,280.13	48,234,280.13	
应交税费	61,022,315.01	61,022,315.01	
其他应付款	634,524,936.48	634,524,936.48	
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	9,690,000.00	9,690,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	2,240,342,003.56	2,240,342,003.56	
非流动负债：			
保险合同准备金			

项目	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年 1 月 1 日余额	调整数
长期借款	150,681,030.47	150,681,030.47	
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	68,990,000.00	68,990,000.00	
预计负债			
递延收益	8,238,000.00	8,238,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	227,909,030.47	227,909,030.47	
负债合计	2,468,251,034.03	2,468,251,034.03	
所有者权益：			
归属于母公司所有者权益合计	4,334,931,725.06	4,327,394,039.36	
少数股东权益			
所有者权益合计	4,334,931,725.06	4,327,394,039.36	-7,537,685.70
负债和所有者权益总计	6,803,182,759.09	6,795,645,073.39	-7,537,685.70

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”报表项目按照以公允价值计量且其变动计入其他综合收益科目调整至“其他权益工具投资”列报。

五、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
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	免税、3、5、6、10、11、13、16	免税、3、5、6、11、16、17
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7	7
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15、20、25	15、20、25
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3	3
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2	2

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
中国船舶重工集团海洋防务与信息对抗股份有限公司	25	25
北京长城电子装备有限责任公司	15	15
北京北方喜利得产品维修服务有限公司	20	20
北京赛思科系统工程有限责任公司	25	25
中船重工海声科技有限公司	15	15
宜昌英汉超声电气有限公司	15	15
中船重工双威智能装备有限公司	15	15
杭州瑞声海洋仪器有限公司	15	15
沈阳辽海装备有限责任公司	15	15
中船重工(沈阳)辽海输油设备有限公司	25	25
沈阳海通电子有限责任公司	25	25
上海中原电子技术工程有限公司	25	25
中船永志泰兴电子科技有限公司	15	15
中船重工杰瑞科技控股有限公司	25	25
连云港杰瑞自动化有限公司	15	15
连云港杰瑞电子有限公司	15	15
上海杰瑞兆新信息科技有限公司	15	15
青岛杰瑞自动化有限公司	15	15
青岛杰瑞工控技术有限公司	15	15

(二) 税收优惠

1、增值税优惠

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

2、企业所得税优惠

(1)、北京长城电子装备有限责任公司

长城电子根据《科技部、财政部、国家税务总局〈高新技术企业认定管理办法〉（国科发火【2008】172 号）和〈高新技术企业认定管理工作指引〉（国科发火【2008】362 号）》的规定，本公司于 2016 年 12 月份完成高新技术企业复核，取得高新技术企业证书，编号：GR201611001320，按 15%的税率缴纳企业所得税。

长城电子之子公司喜利得根据财政部税务总局 2018 年 7 月 11 日公布财税（2018）77 号《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》，自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额低于 100 万元(含 100 万元)的小型微

利企业，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

（2）中船重工海声科技有限公司

海声科技于 2014 年 10 月 14 日被认定为高新技术企业(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，有效期三年。

海声科技之子公司宜昌英汉超声电气有限公司于 2014 年 10 月 14 日被认定为高新技术企业（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，有效期三年。

海声科技之子公司中船重工双威智能装备有限公司于 2015 年 8 月 12 日被认定为高新技术企业，并取得了证书编号为 GR201513000220 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，有效期三年。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。

海声科技之子公司杭州瑞声海洋仪器有限公司于 2013 年 8 月 12 日被认定为高新技术企业（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，有效期三年。

（3）沈阳辽海装备有限责任公司

辽海装备于 2015 年 10 月 26 日被认定为高新技术企业，并取得了证书编号为 GF201521000130 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，有效期三年。截至 2018 年 12 月 31 日，公司高新企业认定复审已通过，证书尚未发放。

辽海装备子公司中船永志于 2016 年 11 月 30 日被认定为高新技术企业，并取得了证书编号为 GR201632001685 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，有效期三年。

（4）中船重工杰瑞科技控股有限公司

杰瑞控股子公司连云港杰瑞自动化有限公司于 2015 年被认定为高新技术企业，并取得了证书编号为 GR201532002104 的高新技术企业证书，自 2015 年起至 2018 年减按 15%税率征收企业所得税。连云港杰瑞自动化有限公司于 2018 年获得高新技术企业资质，证书编号 GR201832001372，自 2018 年起三年内减按 15%税率征收企业所得税。

（5）连云港杰瑞电子有限公司

杰瑞电子根据财政部、国家税务总局、财税[2011]100 号文件规定，自 2011 年 1 月 1

日起，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17% 的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。所退税款由企业用于研究开发软件产品和扩大再生产，不作为企业所得税应税收入，不予征收企业所得税。

杰瑞电子于 2014 年被认定为高新技术企业，并于 2017 年 11 月 17 日通过复审，取得了证书编号 GR201732001917 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，有效期三年。

杰瑞电子子公司上海杰瑞兆新信息科技有限公司（以下简称“杰瑞兆新”）2014 年被认定为高新技术企业，并于 2017 年 11 月 23 日通过复审，取得证书编号为 GR201731001395 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，有效期三年。

（6）青岛杰瑞自动化有限公司

青岛杰瑞根据财政部、国家税务总局、财税[2011]100 号文件规定，自 2011 年 1 月 1 日起，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17% 的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。所退税款由企业用于研究开发软件产品和扩大再生产，不作为企业所得税应税收入，不予征收企业所得税。

青岛杰瑞根据财政部、国家税务总局财税[1999]273 号文件规定，对单位和个人(包括外商投资企业、外商投资设立的研究开发中心、外国企业和外籍个人)从事技术转让、技术开发业务和与之相关的技术咨询、技术服务业务取得的收入，免征营业税。青岛杰瑞于 2011 年 10 月 31 日被认定为高新技术企业，于 2017 年 9 月 19 日取得证书编号为 GR201737100316 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，有效期三年。

青岛杰瑞子公司青岛杰瑞工控技术有限公司（以下简称“青岛工控”）于 2016 年 12 月 2 日被认定为高新技术企业，并取得了证书编号为 GR201637100205 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，有效期三年。

六、合并财务报表项目注释

（一）货币资金

项目	2019.5.31	2018.12.31
库存现金	418,690.05	235,943.28
银行存款	1,243,673,228.07	1,653,609,991.20
其他货币资金	25,716,124.94	36,960,415.04
合计	1,269,808,043.06	1,690,806,349.52
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
银行承兑汇票保证金	16,918,675.14	30,056,428.31
履约保证金	2,430,000.00	938,000.00
房屋维修基金	4,479,800.93	4,454,821.58
保函保证金	1,887,648.87	1,511,165.15
合计	25,716,124.94	36,960,415.04

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	2019.5.31	2018.12.31
银行承兑汇票	83,976,953.26	121,455,028.45
商业承兑汇票	166,888,313.54	270,387,073.50
合计	250,865,266.80	391,842,101.95

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	
	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	50,788,249.02		43,267,408.78	
商业承兑汇票	7,975,495.71		9,442,030.15	
合计	58,763,744.73		52,709,438.93	

(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
1 年以内	966,844,809.39	1,190,939,268.86
1 至 2 年	835,518,405.26	260,330,901.67
2 至 3 年	165,577,359.20	88,912,077.39
3 至 4 年	75,102,277.21	47,332,740.12
4 至 5 年	27,298,164.44	6,377,493.45
5 年以上		
合计	2,070,341,015.50	1,593,892,481.49

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	4,580,464.19	0.21	4,580,464.19	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	4,580,464.19	0.21	4,580,464.19	100.00	
按组合计提坏账准备	2,205,930,870.11	99.79	135,589,854.61	6.15	2,070,341,015.50
其中：					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,205,930,870.11	99.79	135,589,854.61	6.15	2,070,341,015.50
合计	2,210,511,334.30	100.00	140,170,318.80		2,070,341,015.50

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	预计无法收回
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
南京日之源电气工程有限公司	482,588.00	482,588.00	100.00	预计无法收回
贵州平水机械有限责任公司	489,180.94	489,180.94	100.00	预计无法收回
合计	4,580,464.19	4,580,464.19		

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	2,205,930,870.11	135,589,854.61	6.15
合计	2,205,930,870.11	135,589,854.61	

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	1,653,807,319.89	99.79	59,914,838.40	3.62	1,593,892,481.49

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	3,405,829.26	0.21	3,405,829.26	100.00	
合计	1,657,213,149.15	100.00	63,320,667.66		1,593,892,481.49

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		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,196,923,888.29	5,984,619.43	0.50
1 至 2 年	274,032,528.07	13,701,626.40	5.00
2 至 3 年	98,791,197.11	9,879,119.72	10.00
3 至 4 年	59,165,925.16	11,833,185.04	20.00
4 至 5 年	12,754,986.93	6,377,493.48	50.00
5 年以上	12,138,794.33	12,138,794.33	100.00
合计	1,653,807,319.89	59,914,838.40	

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	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	预计无法收回
南京日之源电气工程有限公司	482,588.00	482,588.00	100.00	预计无法收回
贵州平水机械有限责任公司	652,241.26	652,241.26	100.00	预计无法收回
合计	3,405,829.26	3,405,829.26	—	—

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	59,914,838.40	75,675,016.21			135,589,854.61
其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	59,914,838.40	75,675,016.21			135,589,854.61
单项认定的坏账准备	3,405,829.26	1,174,634.93			4,580,464.19
其中：单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,405,829.26	1,174,634.93			4,580,464.19
合计	63,320,667.66	76,849,651.14			140,170,318.80

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	53,817,217.16	7,588,653.97		1,491,032.73	59,914,838.40
其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	53,817,217.16	7,588,653.97		1,491,032.73	59,914,838.40
单项认定的坏账准备	1,134,829.26	2,271,000.00			3,405,829.26
其中：单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,134,829.26	2,271,000.00			3,405,829.26
合计	54,952,046.42	9,859,653.97		1,491,032.73	63,320,667.66

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
实际核销的应收账款		1,491,032.73

6、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2019 年 5 月 31 日按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 696,882,569.25 元，占应收账款期末余额合计数的比例 31.53%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 26,092,817.85 元。

2018 年 12 月 31 日按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 567,197,268.75 元，占应收账款期末余额合计数的比例 34.22%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 14,859,682.86 元。

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2019.5.31		2018.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	31,793,066.23	64.94	82,492,562.70	92.63
1 至 2 年	13,290,844.02	27.15	4,396,872.09	4.94
2 至 3 年	2,267,553.81	4.63	965,765.22	1.08
3 年以上	1,604,514.71	3.28	1,204,513.68	1.35
合计	48,955,978.77	100.00	89,059,713.69	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

2019 年 5 月 31 日按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 9,785,569.00 元，占预付款项期末余额合计数的比 19.99%。

2018 年 12 月 31 日按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 29,249,835.35 元，占预付款项期末余额合计数的比 32.85%。

(五) 其他应收款

项目	2019.5.31	2018.12.31
其他应收款	59,719,785.36	48,282,934.47
合计	59,719,785.36	48,282,934.47

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
1 年以内	46,127,780.80	34,304,900.00
1 至 2 年	3,369,483.81	12,246,836.60
2 至 3 年	9,700,554.37	998,119.80
3 至 4 年	144,668.80	720,956.13
4 至 5 年	377,297.58	12,121.94
5 年以上		
合计	59,719,785.36	48,282,934.47

(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
备用金、保证金及职工借款	27,883,838.67	19,771,707.56
代职工及其他单位垫付款项	326,976.61	369,427.95
应收其他单位往来款项	33,787,672.23	27,489,704.33
其他	765,578.12	2,993,154.08
合计	62,764,065.63	50,623,993.92

(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	1,545,174.71		795,884.74	2,341,059.45
年初其他应收款账面余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	768,491.44			768,491.44
本期转回			65,270.62	65,270.62
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	2,313,666.15		730,614.12	3,044,280.27

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	49,828,109.18	98.43	1,545,174.71	3.10	48,282,934.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	795,884.74	1.57	795,884.74	100.00	
合计	50,623,993.92	100.00	2,341,059.45		48,282,934.47

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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	14,606,223.53	73,031.09	0.50
1 至 2 年	12,891,406.95	644,570.35	5.00
2 至 3 年	1,109,022.00	110,902.20	10.00
3 至 4 年	901,195.16	180,239.03	20.00
4 至 5 年	24,243.88	12,121.94	50.00
5 年以上	524,310.10	524,310.10	100.00
合计	30,056,401.62	1,545,174.71	

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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
备用金、保证金及职工借款	19,771,707.56		
合计	19,771,707.56		

（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	795,884.74		65,270.62		730,614.12
其中：单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	795,884.74		65,270.62		730,614.12
按组合计提坏账准备	1,545,174.71	768,491.44			2,313,666.15
其中：账龄组合	1,545,174.71	768,491.44			2,313,666.15
合计	2,341,059.45	768,491.44	65,270.62		3,044,280.27

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	668,488.19	127,396.55			795,884.74
其中：单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	668,488.19	127,396.55			795,884.74
按组合计提坏账准备	1,028,741.27	516,433.44			1,545,174.71
其中：账龄组合	1,028,741.27	516,433.44			1,545,174.71
合计	82,885.93	643,829.99			2,341,059.45

（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
单位 1	往来款	10,641,063.05	1 年以内	17.15	53,205.32
单位 2	往来款	10,340,846.14	2-3 年	16.67	1,034,084.61
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	6.59	
北京市保障性住房建设投资中心	保证金	853,885.08	1 年以内	1.38	
中船重工(沈阳)抗微生物科技有限公司	往来款	721,395.00	1 年以内、1-2 年	1.16	26,521.88
合计		26,642,489.27		42.95	1,113,811.81

2018 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国船舶重工集团公司第七研究院	往来款	10,340,846.14	1-2 年	20.43	517,042.31
单位 1	往来款	7,343,579.55	1 年以内	14.51	36,717.90
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	8.07	
苏家坨公租房房租	往来款	1,269,892.84	1 年以内、1-2 年	2.51	17,859.42
武汉交管局	往来款	854,575.00	1 年以内、3-4 年	1.69	143,805.13
合计		23,894,193.53		47.21	715,424.76

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。

(六) 存货

1、 存货分类

项目	2019.5.31			2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	225,874,379.08	2,391,264.75	223,483,114.33	228,714,541.28	2,391,264.75	226,323,276.53
周转材料	692,870.92	16,285.32	676,585.60	775,531.32	16,285.32	759,246.00
在产品	1,316,865,688.99	117,422.53	1,316,748,266.46	1,345,741,546.76	117,422.53	1,345,624,124.23
库存商品	198,146,790.45	728,290.08	197,418,500.37	132,701,130.07	755,530.05	131,945,600.02
发出商品	205,032,728.27	166,764.86	204,865,963.41	196,095,569.87	285,340.12	195,810,229.75
合计	1,946,612,457.71	3,420,027.54	1,943,192,430.17	1,904,028,319.30	3,565,842.77	1,900,462,476.53

2、 存货跌价准备

项目	2018.1.1	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
在产品		117,422.53				117,422.53
库存商品	782,014.74	50,618.99		77,103.68		755,530.05
发出商品	400,562.43	366,734.21		481,956.52		285,340.12
合计	3,590,127.24	534,775.73		559,060.20		3,565,842.77

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
在产品	117,422.53					117,422.53
库存商品	755,530.05			27,239.97		728,290.08
发出商品	285,340.12			118,575.26		166,764.86
合计	3,565,842.77			145,815.23		3,420,027.54

(七) 其他流动资产

项目	2019.5.31	2018.12.31
待抵扣的进项税	8,672,668.76	1,990,113.74
合计	8,672,668.76	1,990,113.74

(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		
	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	28,891,500.79		28,891,500.79
其中：按公允价值计量			
按成本计量	28,891,500.79		28,891,500.79
合计	28,891,500.79		28,891,500.79

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
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
中船重工财务有限责任公司	28,053,593.33			28,053,593.33					0.8370	829,607.41
宜都市协力机械制造有限公司	170,000.00			170,000.00					5.0000	
大连船舶工程技术研究所	467,907.46			467,907.46					3.7000	
上海瑞洋船舶科技有限公司	200,000.00			200,000.00					4.0000	9,600.79
合计	28,891,500.79			28,891,500.79						839,208.20

(九) 长期股权投资

被投资单位	2017.12.31	本期增减变动							2018.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
1. 合营企业											
小计											
2. 联营企业											
中船重工（舟山）智慧海洋科技有限公司	1,490,079.01			683.89					1,490,762.90		
小计	1,490,079.01			683.89					1,490,762.90		
合计	1,490,079.01			683.89					1,490,762.90		

被投资单位	2018.12.31	本期增减变动							2019.5.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
1. 合营企业											
小计											
2. 联营企业											
中船重工（舟山）智慧海洋科技有限公司	1,490,762.90			-22,808.44					1,467,954.46		
小计	1,490,762.90			-22,808.44					1,467,954.46		
合计	1,490,762.90			-22,808.44					1,467,954.46		

(十) 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	22,270,972.43
宜都市协力机械制造有限公司	165,073.94
大连船舶工程技术研究所	305,656.39
上海瑞洋船舶科技有限公司	183,583.37
合计	22,925,286.13

(十一) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	土地使用权	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		
—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	土地使用权	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		

项目	土地使用权	合计
—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
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

(十二) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2019.5.31	2018.12.31
固定资产	730,014,211.36	736,125,887.48
固定资产清理	42,906.15	
合计	730,057,117.51	736,125,887.48

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 2017.12.31	686,745,332.60	402,141,275.79	39,712,733.82	161,368,686.22	1,289,968,028.43
(2) 本期增加金额	21,008,101.24	44,061,264.47	5,735,203.30	20,518,981.78	91,323,550.79
—购置	337,789.44	5,287,995.10	2,565,984.67	20,510,981.78	28,702,750.99
—在建工程转入	20,670,311.80	38,773,269.37	3,169,218.63	8,000.00	62,620,799.80
—企业合并增加					

中国船舶重工集团海洋防务与信息对抗股份有限公司
2018 年 1 月 1 日至 2019 年 5 月 31 日
备考财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
(3) 本期减少金额		5,259,001.51	2,001,297.52	4,340,547.61	11,600,846.64
— 处 置 或报废		4,012,705.49	1,926,602.64	2,780,616.74	8,719,924.87
—其他		1,246,296.02	74,694.88	1,559,930.87	2,880,921.77
(4) 2018.12.31	707,753,433.84	440,943,538.75	43,446,639.60	177,547,120.39	1,369,690,732.58
2. 累计折旧					
(1) 2017.12.31	141,855,003.99	290,218,940.23	29,576,432.99	115,246,141.31	576,896,518.52
(2) 本期增加金额	20,890,859.03	21,474,953.32	2,935,369.72	13,573,705.82	58,874,887.89
—计提	20,890,859.03	21,474,953.32	2,935,369.72	13,573,705.82	58,874,887.89
(3) 本期减少金额		4,626,781.96	1,712,330.26	3,973,426.16	10,312,538.38
— 处 置 或报废		3,380,485.94	1,712,330.26	2,413,495.29	7,506,311.49
—其他		1,246,296.02		1,559,930.87	2,806,226.89
(4) 2018.12.31	162,745,863.02	307,067,111.59	30,799,472.45	124,846,420.97	625,458,868.03
3. 减值准备					
(1) 2017.12.31		7,837,024.61	3,982.41	264,970.05	8,105,977.07
(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		7,837,024.61	3,982.41	264,970.05	8,105,977.07
4. 账面价值					
(1) 2018.12.31 账 面价值	545,007,570.82	126,039,402.55	12,643,184.74	52,435,729.37	736,125,887.48
(2) 2017.12.31 账 面价值	544,890,328.61	104,085,310.95	10,132,318.42	45,857,574.86	704,965,532.84

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 2018.12.31	707,753,433.84	440,943,538.75	43,446,639.60	177,547,120.39	1,369,690,732.58
(2) 本期增加金额	1,702,237.89	10,936,685.83	544,383.06	5,651,527.64	18,834,834.42
—购置		7,626,772.00	544,383.06	5,651,527.64	13,822,682.70
— 在 建 工程转入	1,702,237.89	3,309,913.83			5,012,151.72
— 企 业 合并增加					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
(3) 本期减少金额	166,122.21	2,570,290.72	1,906,294.24	815,136.71	5,457,843.88
— 处 置 或报废	166,122.21	2,570,290.72	1,906,294.24	815,136.71	5,457,843.88
(4) 2019.5.31	709,289,549.52	449,309,933.86	42,084,728.42	182,383,511.32	1,383,067,723.12
2. 累计折旧					
(1) 2018.12.31	162,745,863.02	307,067,111.59	30,799,472.45	124,846,420.97	625,458,868.03
(2) 本期增加金额	9,491,113.23	9,078,629.93	1,280,651.94	4,962,294.56	24,812,689.66
— 计提	9,491,113.23	9,078,629.93	1,280,651.94	4,962,294.56	24,812,689.66
(3) 本期减少金额		1,817,572.15	1,467,804.39	2,038,646.46	5,324,023.00
— 处 置 或报废		1,817,572.15	1,467,804.39	2,038,646.46	5,324,023.00
(4) 2019.5.31	172,236,976.25	314,328,169.37	30,612,320.00	127,770,069.07	644,947,534.69
3. 减值准备					
(1) 2018.12.31		7,837,024.61	3,982.41	264,970.05	8,105,977.07
(2) 本期增加金额					
— 计提					
(3) 本期减少金额					
— 处 置 或报废					
(4) 2019.5.31		7,837,024.61	3,982.41	264,970.05	8,105,977.07
4. 账面价值					
(1) 2019.5.31 账面价值	537,052,573.27	127,144,739.88	11,468,426.01	54,348,472.20	730,014,211.36
(2) 2018.12.31 账 面价值	545,007,570.82	126,039,402.55	12,643,184.74	52,435,729.37	736,125,887.48

3、 固定资产清理情况

项目	2019.5.31	2018.12.31
固定资产清理	42,906.15	
合计	42,906.15	

(十三) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	2019.5.31	2018.12.31
在建工程	75,825,110.36	59,674,467.23
合计	75,825,110.36	59,674,467.23

2、 在建工程情况

项目	2019.5.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
综合技改	27,802,186.20		27,802,186.20	27,802,186.20		27,802,186.20
涉军基建 2	19,856,977.13		19,856,977.13	17,187,975.13		17,187,975.13
涉军基建 3	19,857,355.09		19,857,355.09	8,713,627.99		8,713,627.99
涉军基建 4				1,564,056.07		1,564,056.07
涉军基建 5	1,410,840.78		1,410,840.78	868,945.27		868,945.27
涉军基建 6	942,046.20		942,046.20			
其他	5,955,704.96		5,955,704.96	3,537,676.57		3,537,676.57
合计	75,825,110.36		75,825,110.36	59,674,467.23		59,674,467.23

3、 重要在建工程项目变动情况

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
综合技改	52,340,000.00	25,080,002.06	3,556,297.94	834,113.80		27,802,186.20	62.26	62.26				国拨加 自筹
涉军基建 1	41,500,000.00	20,217,140.57	9,726,686.74	26,293,717.19	3,650,110.12		98.86	98.86				国拨
涉军基建 2		25,570,027.44	20,782,840.35	26,386,679.60	2,778,213.06	17,187,975.13						国拨资金
涉军基建 3	28,500,000.00	7,366,197.45	6,442,727.03	4,454,270.85	641,025.64	8,713,627.99	41.69	41.69				国拨加 自筹
涉军基建 4	1,000,000.00	780,419.20	88,526.07			868,945.27	86.63	86.63				自筹资金
涉军基建 5	3,000,000.00	29,708.74	1,534,347.33			1,564,056.07	36.66	36.66				自筹资金

中国船舶重工集团海洋防务与信息对抗股份有限公司
2018 年 1 月 1 日至 2019 年 5 月 31 日
备考财务报表附注

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
北厂区锅炉 房改造	2,270,000.00	1,654,057.20	959,402.44	2,613,459.64		0.00	100.00	100.00				自筹资金
合计		80,697,552.66	43,090,827.90	60,582,241.08	7,069,348.82	56,136,790.66						

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
涉军基建 2		22,308,105.45	3,261,921.99			25,570,027.44						国拨资金
涉军基建 3	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 4	3,000,000.00	1,564,056.07	138,181.82	1,702,237.89		0.00	56.74	100.00%				自筹
涉军基建 5	718,200.00	868,945.27	541,895.51			1,410,840.78	196.44	92.00%				自筹
涉军基建 6	111,380,000.00		2,795,494.49	1,853,448.29		942,046.20	2.51	2.00%				自筹
其他		3,537,676.57	2,418,028.39			5,955,704.96						
合计		64,794,597.55	21,755,714.84	5,012,151.72		81,538,160.67						

(十四) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	非专利技术	计算机软件	合计
1. 账面原值				
（1）2017.12.31	190,205,173.29	627,643.26	18,389,601.13	209,222,417.68
（2）本期增加金额	29,631,857.68		9,180,332.24	38,812,189.92
—购置	29,631,857.68		753,861.28	30,385,718.96
—内部研发			1,357,122.14	1,357,122.14
—在建工程转入			7,069,348.82	7,069,348.82
（3）本期减少金额				
—处置				
（4）2018.12.31	219,837,030.97	627,643.26	27,569,933.37	248,034,607.60
2. 累计摊销				
（1）2017.12.31	31,575,777.55	627,643.26	9,492,940.84	41,696,361.65
（2）本期增加金额	5,293,512.14		2,012,321.25	7,305,833.39
—计提	5,293,512.14		2,012,321.25	7,305,833.39
（3）本期减少金额				
—处置				
（4）2018.12.31	36,869,289.69	627,643.26	11,505,262.09	49,002,195.04
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	182,967,741.28		16,064,671.28	199,032,412.56
（2）2017.12.31 账面价值	158,629,395.74		8,896,660.29	167,526,056.03

项目	土地使用权	非专利技术	计算机软件	合计
1. 账面原值				
（1）2018.12.31	219,837,030.97	627,643.26	27,569,933.37	248,034,607.60
（2）本期增加金额			191,221.24	191,221.24
—购置			191,221.24	191,221.24
（3）本期减少金额				
—处置				
（4）2019.5.31	219,837,030.97	627,643.26	27,761,154.61	248,225,828.84

项目	土地使用权	非专利技术	计算机软件	合计
2. 累计摊销				
（1）2018.12.31	36,869,289.69	627,643.26	11,505,262.09	49,002,195.04
（2）本期增加金额	2,359,544.16		1,034,383.38	3,393,927.54
—计提	2,359,544.16		1,034,383.38	3,393,927.54
（3）本期减少金额				
—处置				
（4）2019.5.31	39,228,833.85	627,643.26	12,539,645.47	52,396,122.58
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	180,608,197.12		15,221,509.14	195,829,706.26
（2）2018.12.31 账面价值	182,967,741.28		16,064,671.28	199,032,412.56

(十五) 商誉

1、 商誉账面原值

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
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	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。

(十六) 长期待摊费用

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
上海莘庄工业区合同能源管理	77,924.24		38,962.13		38,962.11
展厅	250,168.63		250,168.63		
净化车间	352,605.00		352,605.00		
实验室装修款	231,083.29		59,000.04		172,083.25
新区绿化	1,471,932.68		333,267.72		1,138,664.96
机电车间改造		810,676.91			810,676.91
调试室装修		104,854.37	5,242.71		99,611.66
合计	2,615,487.90	915,531.28	1,063,017.99		2,468,001.19

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
上海莘庄工业区合同能源管理	38,962.11		38,962.11		
实验室装修款	172,083.25		24,583.35		147,499.90
新区绿化	1,138,664.96		138,861.55		999,803.41
机电车间改造	810,676.91		112,594.00		698,082.91
调试室装修	99,611.66		8,737.85		90,873.81
嘉和苑单身公寓装修		172,753.58	5,758.45		166,995.13
北京办事处装修		165,194.88			165,194.88
合计	2,468,001.19	337,948.46	339,402.21		2,466,547.44

(十七) 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	
	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	115,608,375.60	17,642,880.49	59,619,536.16	9,129,370.85
预提费用	3,975,455.84	596,318.38	11,214,950.08	1,682,242.51
合计	119,583,831.44	18,239,198.87	70,834,486.24	10,811,613.36

2、 未确认递延所得税资产明细

项目	2019.5.31	2018.12.31
可抵扣暂时性差异	43,866,354.05	17,714,010.78
可抵扣亏损	87,078,154.83	84,837,163.37
合计	130,944,508.88	102,551,174.15

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
2020 年	43,307,754.70	43,447,526.53
2021 年	22,542,364.23	22,542,364.23
2022 年	18,847,272.61	18,847,272.61
2024 年	2,380,763.29	
合计	87,078,154.83	84,837,163.37

(十八) 其他非流动资产

项目	2019.5.31	2018.12.31
预付工程、设备款	24,513,596.54	32,279,680.70
预付投资款	13,376,400.00	13,376,400.00
合计	37,889,996.54	45,656,080.70

(十九) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	2019.5.31	2018.12.31
保证借款	88,000,000.00	68,000,000.00
信用借款	262,694,200.00	262,694,200.00
合计	350,694,200.00	330,694,200.00

短期借款分类的说明：

1、 保证借款

(1)、海声科技子公司双威智能于 2018 年 4 月 3 日向中船重工财务有限责任公司（以下简称“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 4.3500%，借款期限为 1 年；

(2)、海声科技子公司双威智能于 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 4.3500%，借款期限为 1 年；

(3)、海声科技子公司双威智能于 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 4.3500%，借款期限为 1 年。

(4)、海声科技子公司双威智能于 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 4.3500%，借款期限为 1 年。

(5)、海声科技子公司宜昌英汉于 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。

(6)、辽海装备子公司输油设备于 2018 年 4 月 2 日向财务公司借款 1000.00 万元，合同编号为【2018 船财贷字第 079 号】；该笔借款为保证借款，借款年利率为 4.1325%，借款期限为 1 年；

(7)、辽海装备子公司输油设备于 2018 年 10 月 12 日向财务公司借款 500.00 万元，合同编号为【2018 船财贷字第 281 号】；该笔借款为保证借款，借款年利率为 4.1325%，借款期限为 1 年；

(8)、辽海装备子公司输油设备于 2018 年 12 月 12 日向财务公司借款 500.00 万元，合同编号为【2018 船财贷字第 342 号】；该笔借款为保证借款，借款年利率为 4.1325%，借款期限为 1 年；

(9)、辽海装备子公司中船永志于 2018 年 11 月 28 日向财务公司借款 500.00 万元，合同编号为【2018 船财贷字第 339 号】；该笔借款为保证借款，借款年利率为 4.3500%，借款期限为 1 年；

(10)、辽海装备子公司输油设备于 2019 年 5 月 24 日向财务公司借款 2,000.00 万元，合同编号为【2019 船财贷字第 144 号】；该笔借款为保证借款，借款年利率为 4.1325%，借款期限为 1 年；

(11)、辽海装备子公司输油设备于 2019 年 4 月 11 日向财务公司借款 1,000.00 万元，合同编号为【2019 船财贷字第 096 号】；该笔借款为保证借款，借款年利率为 4.1325%，借款期限为 1 年；

2、信用借款

(1)、海声科技于 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)、海声科技于 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)、海声科技于 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。

(4)、辽海装备于 2018 年 1 月 4 日向财务公司借款 1,000.00 万元，合同编号为【2018 船财贷字第 001 号】；该笔借款为信用借款，借款利率为 4.3500%，借款期限为 1 年；

(5)、辽海装备于 2018 年 6 月 14 日向财务公司借款 3,000.00 万元，合同编号为【2018 船财贷字第 155 号】，该笔借款为信用借款，借款年利率为 4.3500%，借款期限为 1 年；

(6)、辽海装备于 2018 年 7 月 10 日向财务公司借款 2,500.00 万元，合同编号为【2018 船财贷字第 1173 号】，该笔借款为信用借款，借款年利率为 4.3500%，借款期限为 1 年；

(7)、辽海装备于 2018 年 8 月 9 日向财务公司借款 2,000.00 万元，合同编号为【2018 船财贷字第 209 号】，该笔借款为信用借款，借款年利率为 4.3500%，借款期限为 1 年；

(8)、辽海装备于 2018 年 9 月 12 日向财务公司借款 1,200.00 万元，合同编号为【2018 船财贷字第 256 号】，该笔借款为信用借款，借款年利率为 4.3500%，借款期限为 1 年；

(9)、辽海装备于 2018 年 11 月 8 日向财务公司借款 1,500.00 万元，合同编号为【2018 船财贷字第 305 号】，该笔借款为信用借款，借款年利率为 4.3500%，借款期限为 1 年；

(10)、辽海装备于 2018 年 12 月 3 日向财务公司借款 1,800.00 万元，合同编号为【2018 船财贷字第 336 号】，该笔借款为信用借款，借款年利率为 4.3500%，借款期限为 1 年；

(11)、辽海装备于 2019 年 2 月 27 日向财务公司借款 1,000.00 万元，合同编号为【2019 船财贷字第 038 号】，该笔借款为信用借款，借款年利率为 4.3500%，借款期限为 1 年；

(12)、青岛杰瑞于 2018 年 6 月 5 日向中国农业银行股份有限公司借款 469.42 万元，合同编号为【84010120180000772】；该笔借款为信用借款，借款利率为 5.0025%，借款期限为 1 年。

(13)、青岛杰瑞于 2018 年 1 月 26 日向中国船舶重工集团公司第七一六研究所（以下简称“七一六研究所”）借款 1,500.00 万元；该笔借款为信用借款，借款利率为 1.5000%，借款期限为 1 年。

(14)、连云港自动化于 2018 年 6 月 14 日向七一六研究所借款 1,500.00 万元；该笔借款为信用借款，借款利率为 1.5000%，借款期限为 1 年。

(15)、连云港自动化于 2018 年 3 月 29 日向七一六研究所借款 300.00 万元；该笔借款为信用借款，借款利率为 1.5000%，借款期限为 1 年。

(16)、连云港自动化于 2018 年 6 月 14 日向七一六研究所借款 200.00 万元；该笔借款为信用借款，借款利率为 1.5000%，借款期限为 1 年。

(17)、连云港自动化于 2018 年 10 月 9 日向七一六研究所借款 500.00 万元；该笔借款为信用借款，无借款利率，借款期限为 1 年。

(18)、上海兆新于 2018 年 4 月 8 日向七一六研究所借款 300.00 万元，该笔借款为信用借款，借款利率为 1.5000%，借款期限为 1 年。

(19)、长城电子于 2018 年 12 月 20 日向财务公司借款 2,500.00 万元，合同编号为【2018 船财贷字第 356 号】，该笔借款为信用借款，借款利率为 4.1325%，借款期限为 1 年。

(二十) 应付票据

种类	2019.5.31	2018.12.31
银行承兑汇票	46,766,705.06	79,790,136.13
商业承兑汇票	64,461,798.10	108,534,811.93
合计	111,228,503.16	188,324,948.06

(二十一) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	2019.5.31	2018.12.31
1 年以内	301,926,409.75	455,316,012.15
1-2 年	238,083,077.95	51,065,362.81
2-3 年	35,593,987.43	31,823,227.02
3 年以上	30,537,755.15	18,628,378.20
合计	606,141,230.28	556,832,980.18

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
单位 1	82,943,000.00	合同尚未执行完成
东南大学	5,690,000.00	合同尚未执行完成
单位 2	3,240,000.00	合同尚未执行完成
中船重工（武汉）凌久电子有限责任公司	2,943,000.00	合同尚未执行完成
单位 3	6,514,000.00	合同尚未执行完成
单位 4	4,436,751.00	合同尚未执行完成
单位 5	3,931,783.90	合同尚未执行完成
上海天塑节能科技有限公司	2,410,000.00	合同尚未执行完成
中国石油大学(北京)	700,000.00	合同尚未执行完成
东源精密机械(深圳)有限公司	636,340.00	合同尚未执行完成
合计	113,444,874.90	

2018 年 12 月 31 日

项目	2018.12.31	未偿还或结转的原因
北京城建六建设集团有限公司	12,597,951.83	合同尚未执行完成
单位 1	9,417,960.00	合同尚未执行完成
单位 2	6,514,000.00	合同尚未执行完成
青岛航天半导体研究所	4,375,791.00	合同尚未执行完成
单位 3	4,170,000.00	合同尚未执行完成
东南大学	2,430,000.00	合同尚未执行完成
中船重工物资贸易集团有限公司	2,235,626.15	合同尚未执行完成
单位 4	1,642,000.00	合同尚未执行完成
物资东北有限责任公司	1,548,913.25	合同尚未执行完成
单位 5	1,240,000.00	合同尚未执行完成
沈阳兴华航空电器有限责任公司	855,930.00	合同尚未执行完成
中国石油大学(北京)	700,000.00	合同尚未执行完成
东源精密机械(深圳)有限公司	636,340.00	合同尚未执行完成
合计	48,364,512.23	

说明：账龄超过一年的重要应付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) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	2019.5.31	2018.12.31
1 年以内	181,742,646.42	375,744,954.87
1-2 年	51,375,252.19	3,877,799.24
2-3 年	2,047,571.24	23,877,023.81
3 年以上	31,294,535.13	7,518,565.78
合计	266,460,004.98	411,018,343.70

2、 账龄超过一年的重要预收款项

2019 年 5 月 31 日

项目	2019.5.31	未偿还或结转的原因
单位 1	22,365,000.00	未达到合同约定交付时点
单位 2	2,350,800.00	未达到合同约定交付时点
单位 3	1,367,120.00	未达到合同约定交付时点
单位 4	4,335,000.00	未达到合同约定交付时点
成都西菱动力部件有限公司	1,308,750.00	未达到合同约定交付时点
合计	31,726,670.00	

2018 年 12 月 31 日

项目	2018.12.31	未偿还或结转的原因
单位 1	22,365,000.00	工程未完工
单位 2	4,335,000.00	未达到合同约定交付时点
单位 3	2,350,800.00	尚未发货
成都西菱动力部件有限公司	1,308,750.00	未达到合同约定交付时点
合计	30,359,550.00	

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。

(二十三) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
短期薪酬	43,587,234.26	455,038,235.28	450,530,927.53	48,094,542.01
离职后福利-设定提存计划	69,459.50	57,985,420.69	57,915,142.07	139,738.12
辞退福利		495,580.68	495,580.68	
一年内到期的其他福利	43,656,693.76	513,519,236.65	508,941,650.28	48,234,280.13
合计	43,587,234.26	455,038,235.28	450,530,927.53	48,094,542.01

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.5.31
短期薪酬	48,094,542.01	260,351,679.99	284,040,947.15	24,405,274.85
离职后福利-设定提存计划	139,738.12	26,112,022.22	25,375,521.74	876,238.60
辞退福利		10,080,544.24	10,080,544.24	
一年内到期的其他福利				
合计	48,234,280.13	296,544,246.45	319,497,013.13	25,281,513.45

2、 短期薪酬列示

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	41,909,282.76	330,090,845.67	325,520,710.97	46,479,417.46
(2) 职工福利费	179,890.00	48,233,584.99	48,205,534.99	207,940.00
(3) 社会保险费	38,330.34	27,360,422.62	27,345,386.18	53,366.78
其中：医疗保险费	33,127.38	23,872,705.73	23,858,715.33	47,117.78
工伤保险费	1,792.74	1,618,880.57	1,619,608.19	1,065.12
生育保险费	3,410.22	1,868,836.32	1,867,062.66	5,183.88
(4) 住房公积金	272,323.00	30,976,742.27	30,909,767.07	339,298.20
(5) 工会经费和职工教育经费	1,187,408.16	8,285,564.86	8,458,453.45	1,014,519.57
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他		10,091,074.87	10,091,074.87	
合计	43,587,234.26	455,038,235.28	450,530,927.53	48,094,542.01

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	46,479,417.46	200,869,050.81	226,078,593.97	21,269,874.30
(2) 职工福利费	207,940.00	19,258,546.66	18,905,291.36	561,195.30
(3) 社会保险费	53,366.78	15,589,573.66	15,231,453.21	411,487.23
其中：医疗保险费	47,117.78	14,075,457.26	13,758,612.40	363,962.64
工伤保险费	1,065.12	624,137.77	616,152.21	9,050.68
生育保险费	5,183.88	889,978.63	856,688.60	38,473.91
(4) 住房公积金	339,298.20	19,269,709.53	18,682,339.81	926,667.92
(5) 工会经费和职工教育经费	1,014,519.57	4,131,567.40	3,910,036.87	1,236,050.10
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他		1,233,231.93	1,233,231.93	
合计	48,094,542.01	260,351,679.99	284,040,947.15	24,405,274.85

3、 设定提存计划列示

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
基本养老保险	64,191.83	52,356,006.79	52,345,285.05	74,913.57
失业保险费	4,843.62	1,415,026.23	1,417,501.81	2,368.04
企业年金缴费	424.05	4,214,387.67	4,152,355.21	62,456.51
合计	69,459.50	57,985,420.69	57,915,142.07	139,738.12

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.5.31
基本养老保险	74,913.57	23,628,550.85	23,081,310.27	622,154.15
失业保险费	2,368.04	697,826.58	695,647.07	4,547.55
企业年金缴费	62,456.51	1,785,644.79	1,598,564.40	249,536.90
合计	139,738.12	26,112,022.22	25,375,521.74	876,238.60

(二十四) 应交税费

税费项目	2019.5.31	2018.12.31
增值税	12,055,304.41	34,211,389.08
企业所得税	-1,886,361.98	20,789,910.48
个人所得税	446,059.56	2,439,935.73
城市维护建设税	541,333.55	1,832,685.08
教育费附加	298,277.57	948,290.65
地方教育费附加	194,868.59	445,905.60
房产税	-189,552.18	142,768.51
土地使用税	95,585.45	123,262.66
印花税	14,012.51	83,746.64
其他	-3,483.83	4,420.58
合计	11,566,043.65	61,022,315.01

(二十五) 其他应付款

项目	2019.5.31	2018.12.31
应付利息	2,787,067.06	6,522.98
应付股利		
其他应付款	697,227,491.77	634,518,413.50
合计	700,014,558.83	634,524,936.48

1、 应付利息

项目	2019.5.31	2018.12.31
短期借款应付利息	2,787,067.06	6,522.98
合计	2,787,067.06	6,522.98

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
非合并范围内关联方往来款	599,376,789.58	527,136,255.56
外部单位往来款项	6,540,036.10	3,210,425.58
外部单位存入保证金及押金	3,576,729.54	4,372,945.25
代收代付及暂收款项	18,944,345.46	20,271,456.20
代扣代缴社会保险及住房公积金等	3,146,192.76	2,955,188.85
其他（已计提尚未支付的其他各项费用）	64,838,550.55	76,572,142.06
合计	697,227,491.77	634,518,413.50

(二十六) 一年内到期的非流动负债

项目	2019.5.31	2018.12.31
一年内到期的长期借款	5,000,000.00	
一年内到期的长期应付职工薪酬	9,580,000.00	9,690,000.00
合计	14,580,000.00	9,690,000.00

(二十七) 长期借款

1、 长期借款分类：

项目	2019.5.31	2018.12.31
保证借款	27,000,000.00	32,000,000.00
信用借款	118,681,030.47	118,681,030.47
合计	145,681,030.47	150,681,030.47

长期借款分类的说明：

保证借款：

1、辽海装备子公司海通电子于 2018 年 3 月 14 日向财务公司借款 500.00 万元，合同编号为【2018 船贷字第 058 号】，该笔借款为保证借款，借款年利率为 4.5125%，借款期限为 2 年。

信用借款：

1、辽海装备于 2018 年 4 月 18 日向国家开发银行借款 2,000.00 万元，合同编号为【2018-8120201801100000641-21】，该笔借款为信用借款，借款利率为 4.2750%，借款期限为 3 年。

2、辽海装备于 2017 年 7 月 26 日向中国进出口银行借款，借款额度为人民币 10,000.00 万元，合同编号为【2017-1270099922017111764-21】，该笔借款为信用借款，借款利率为 4.1500%，借款期限 3 年。

3、长城电子于 2018 年 4 月 18 日向国家开发银行借款 2,700.00 万元，合同编号为【2018-8120201801100000641-10】，该笔借款为信用借款，借款利率为 4.2750%，借款期限为 3 年。

(二十八) 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
一、离职后福利-设定受益计划净负债	66,820,000.00	68,550,000.00
二、辞退福利	9,230,000.00	10,130,000.00
三、其他长期福利		
减：一年内到期的长期应付职工薪酬【附注六、(二十三)】	9,580,000.00	9,690,000.00
合计	66,470,000.00	68,990,000.00

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
1. 上年年末余额	68,550,000.00	71,450,000.00
2. 计入当期损益的设定受益成本	1,100,000.00	3,050,000.00
(1) 当期服务成本		
(2) 过去服务成本		
(3) 结算利得（损失以“-”表示）		
(4) 利息净额	1,100,000.00	3,050,000.00
3. 计入其他综合收益的设定受益成本	10,000.00	1,830,000.00
(1) 精算利得（损失以“-”表示）	10,000.00	1,830,000.00
4. 其他变动	-2,840,000.00	-7,780,000.00
(1) 结算时支付的对价		
(2) 已支付的福利	-2,840,000.00	-7,780,000.00
5. 期末余额	66,820,000.00	68,550,000.00

(2) 设定受益计划净负债（净资产）

项目	2019 年 1-5 月	2018 年度
1. 上年年末余额	68,550,000.00	71,450,000.00

项目	2019 年 1-5 月	2018 年度
2. 计入当期损益的设定受益成本	150,000.00	240,000.00
3. 计入其他综合收益的设定受益成本	10,000.00	1,830,000.00
4. 其他变动	-1,890,000.00	-4,970,000.00
5. 期末余额	66,820,000.00	68,550,000.00

(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
折现率		
——离职后福利	4.75%	4.75%
——辞退福利	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%
——现有内退人员内退期间生活费以及社保缴费	8.00%	8.00%

(二十九) 递延收益

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	形成原因
政府补助	10,474,000.00	9,100,000.00	11,336,000.00	8,238,000.00	
合计	10,474,000.00	9,100,000.00	11,336,000.00	8,238,000.00	

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.5.31	形成原因
政府补助	8,238,000.00	197,500.00	389,999.95	8,045,500.05	
合计	8,238,000.00	197,500.00	389,999.95	8,045,500.05	

涉及政府补助的项目：

负债项目	2017.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2018.12.31	与资产相关/与收益相关
中省在宜企业技改项目	2,024,000.00		236,000.00		1,788,000.00	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
海洋平台钻井作业职能机器人项目	150,000.00	2,100,000.00	2,100,000.00		150,000.00	与资产相关
动车智能检修试验系统装备项目	300,000.00		300,000.00			与收益相关
交管成果转化项目	8,000,000.00		8,000,000.00			与收益相关
合计	10,474,000.00	9,100,000.00	11,336,000.00		8,238,000.00	

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
海洋平台钻井作业 职能机器人项目	150,000.00				150,000.00	与收益相关
涉军 1		197,500.00			197,500.00	与收益相关
合计	8,238,000.00	197,500.00	389,999.95		8,045,500.05	

(三十) 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	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,379,452,899.96	885,371,791.86	3,505,896,783.32	2,236,955,265.52
其他业务	10,794,802.45	6,430,363.92	30,591,689.21	19,219,523.12
合计	1,390,247,702.41	891,802,155.78	3,536,488,472.53	2,256,174,788.64

2、 主营业务（分产品列示）：

项目	2019 年 1-5 月		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
特装电子产品	1,018,886,064.51	644,769,235.72	2,537,703,757.97	1,578,646,928.96
特装电源	62,447,504.55	23,693,479.87	140,012,031.36	54,243,157.20
环保设备	117,795,540.16	82,896,516.33	274,658,850.69	188,034,003.75
电子智能制造	143,815,567.98	110,337,506.76	421,336,643.65	308,635,991.03
其他	36,508,222.76	23,675,053.18	132,185,499.65	107,395,184.58
合计	1,379,452,899.96	885,371,791.86	3,505,896,783.32	2,236,955,265.52

3、 主营业务分地区列示：

项目	2019 年 1-5 月		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
国内	1,369,236,358.86	879,304,048.96	3,361,748,643.33	2,149,221,207.46
国外	10,216,541.10	6,067,742.90	144,148,139.99	87,734,058.06
合计	1,379,452,899.96	885,371,791.86	3,505,896,783.32	2,236,955,265.52

(三十一) 税金及附加

项目	2019 年 1-5 月	2018 年度
城市维护建设税	1,557,129.87	3,747,980.57
教育费附加	702,424.35	1,651,272.98
地方教育费附加	473,534.76	1,072,649.82
房产税	2,213,927.52	4,621,966.46
土地使用税	734,896.47	1,825,105.93
车船使用税	41,271.95	109,061.42
印花税	478,443.31	1,724,088.34
资源税		3,126.90
其他	18,803.83	18,978.57
合计	6,220,432.06	14,774,230.99

(三十二) 销售费用

项目	2019 年 1-5 月	2018 年度
职工薪酬	14,534,112.77	34,638,111.43
差旅费	5,150,067.97	11,419,110.24
服务费	6,998,410.61	17,842,733.99
业务推广费	2,881,354.80	4,127,959.13
运输费	2,441,804.08	7,955,751.45
办公费	4,765,610.26	8,322,146.01
业务招待费	979,442.15	2,848,233.92
维修装卸费	285,762.88	498,386.86
其他	2,012,126.38	6,887,473.03
合计	40,048,691.90	94,539,906.06

(三十三) 管理费用

项目	2019 年 1-5 月	2018 年度
职工薪酬	103,241,999.43	195,211,198.17
折旧费	7,266,318.72	17,864,547.90
无形资产摊销	3,278,730.78	7,367,283.25
修理费	5,154,877.40	13,687,868.40
租赁费	6,056,476.86	12,094,527.13
办公费	3,782,452.19	10,652,351.69
差旅费	3,057,116.04	6,113,936.56
业务招待费	3,647,313.03	8,228,875.62
财产保险费	481,410.57	1,035,474.11
中介服务咨询费	5,943,524.60	11,018,435.82

项目	2019 年 1-5 月	2018 年度
交通费	1,405,228.36	4,320,490.04
劳务安全费	1,382,178.88	5,548,163.19
水暖费	834,878.58	5,579,871.48
消防费		9,246,501.92
其他	11,454,659.76	22,478,486.56
合计	156,987,165.20	330,448,011.84

(三十四) 研发费用

项目	2019 年 1-5 月	2018 年度
职工薪酬	36,279,699.46	85,350,427.94
折旧费	3,571,841.67	7,113,625.82
原材料及动力	26,668,216.62	78,089,918.85
试验费	20,598,744.72	17,131,875.06
差旅费	74,062.41	4,034,319.07
外协加工费	9,237,662.67	30,478,017.13
外协开发费	1,663,670.40	6,746,327.37
评审费		49,727.28
其他	2,814,915.07	21,020,569.53
合计	100,908,813.02	250,014,808.05

(三十五) 财务费用

项目	2019 年 1-5 月	2018 年度
利息支出	15,791,829.20	34,935,451.54
减：利息收入	2,623,656.80	13,096,238.03
汇兑损失	150,458.35	610,432.38
减：汇兑收益	7,108.83	1,298,018.54
手续费支出	174,515.23	233,687.04
其他支出	28,841.40	484,630.41
合计	13,514,878.55	21,869,944.80

(三十六) 其他收益

项目	2019 年 1-5 月	2018 年度
政府补助	9,328,989.96	23,432,983.07
代扣个人所得税手续费		133,650.95
合计	9,328,989.96	23,566,634.02

计入其他收益的政府补助

补助项目	2019 年 1-5 月	2018 年度	与资产相关/与收益相关
涉军 1	1,000,000.00	1,500,000.00	与收益相关
涉军 2	987,500.00		与收益相关
残疾人劳动就业管理服务所 岗位补贴及超比例奖励	26,000.00		与收益相关
高新工程人才特殊津贴	1,266,500.00	1,580,000.00	与资产相关
中省在宜、民参军企业补贴	56,666.65		与资产相关
中省在宜企业技改项目补贴	41,666.65	236,000.00	与资产相关
改水工程补助资金	291,666.65		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
精益管理咨询项目补贴	300,000.00		与收益相关
稳岗补助	57,237.26		与收益相关
退税补贴	221,209.75	1,407,963.07	与收益相关
专利资助	59,600.00		与收益相关
信息产业升级补贴	400,000.00		与收益相关
LED 巴西展会商务发展专项 资金	42,400.00		与收益相关
企业 LNG 加注船关键技术研 究项目补助收入	800,000.00		与收益相关
企业信息化三维成像测井系 统示范应用项目专项资金补 助	450,000.00		与收益相关
连云港开发区财政局科技发 展奖金	153,000.00		与收益相关
连云港市级专利资助专项资 金	18,000.00		与收益相关
连云港开发区财政局专利资 助款	10,000.00		与收益相关
科技专项资金补助款	300,000.00		与收益相关
青岛市科技计划高新技术认 定补助资金	300,000.00		与收益相关
企业研发投入奖励资金	170,000.00		与收益相关
知识产权奖励资金	1,780.00		与收益相关
科技创新发展奖励扶持资金	226,613.00		与收益相关
小微双创第八批专项资金	199,150.00		与收益相关
企业专精特新示范发展项目 资金	100,000.00		与收益相关
贯标认证奖励	100,000.00		与收益相关
运营类专利导航项目补贴资 金	120,000.00		与收益相关
企业研究开发投入奖励资金	327,000.00		与收益相关
“521 工程”科研项目资助资 金	20,000.00		与收益相关

中国船舶重工集团海洋防务与信息对抗股份有限公司
2018 年 1 月 1 日至 2019 年 5 月 31 日
备考财务报表附注

补助项目	2019 年 1-5 月	2018 年度	与资产相关/与收益相关
动车智能检修试验系统装备		700,000.00	与收益相关
海洋平台钻井作业智能机器人		2,100,000.00	与收益相关
军民产业融合专项资金		1,000,000.00	与收益相关
开发区财政局 2017 年市科技成果转化项目贷款贴息补助资金		400,000.00	与收益相关
连云港高新区科技局 2017 企业研究开发费用省级财政奖励资金		234,800.00	与收益相关
连云港市 2017 工业和信息产业发展资金		225,000.00	与收益相关
高新区管委会财政局 2018 年工业和信息化产业发展专项资金		225,000.00	与收益相关
七一六所 2016 年市级重点研发计划专项资金		200,000.00	与收益相关
18 届专利奖励经费		120,000.00	与收益相关
连云港高新区经安局 2017 年工业和信息产业发展资金		45,000.00	与收益相关
连云港市 2018 直 00082289 号专利奖		20,000.00	与收益相关
市级专利资助专项资金		16,700.00	与收益相关
知识产权奖励（市南区科技局）		16,460.00	与收益相关
省级知识产权运用专项资金		8,000.00	与收益相关
著作权补贴		1,260.00	与收益相关
连云港高新区财政局 2017 年市级专利资助专项资金		1,000.00	与收益相关
交管成果转化		8,000,000.00	与资产相关
连云港国库付 2018 年省极军民融合发展引导资金		1,930,000.00	与收益相关
LNG 海上浮式加注系统关键技术研发项目补助款		744,800.00	与收益相关
LNG 加注船关键设备研制经费补助款		600,000.00	与收益相关
财政局 2016 年政策兑现奖励		315,000.00	与收益相关
动车智能检修试验系统装备		300,000.00	与收益相关
开发区财政局付 2016 研发费用奖励		200,000.00	与收益相关
开发区财政局付 2017 研发费用奖励		200,000.00	与收益相关
开发区财政局科技发展金		193,000.00	与收益相关
开发区财政局 2017 年政策兑现奖励		160,000.00	与收益相关
开发区财政局付 2015 年度知识产权创造与运用专项资金		120,000.00	与收益相关
开发区财政局付 2016 知识产权扶持		100,000.00	与收益相关

补助项目	2019 年 1-5 月	2018 年度	与资产相关/与收益相关
开发区财政局付 2017 知识产权扶持		100,000.00	与收益相关
高新区财政局付 2018 年度市级知识产权专项资金		100,000.00	与收益相关
连云港市高新区科技局 2018 年度国家创新型城市建设奖励资金		100,000.00	与收益相关
连云港市人力资源和社会保障局付海燕人才资助		60,000.00	与收益相关
连云港高新区财政局 2018 年度市级知识产权专项资金		50,000.00	与收益相关
连云港高新区财政局 2018 年市级中小企业专精特新产品补助款		45,000.00	与收益相关
开发区财政局付 2017 高新技术成品奖励		40,000.00	与收益相关
开发区财政局付 2016 高新技术成品奖励		20,000.00	与收益相关
开发区财政局付专利资助资金		16,000.00	与收益相关
连云港高新区财政局 2017 年省级知识产权创造与运用专项资金		2,000.00	与收益相关
合计	9,328,989.96	23,432,983.07	

(三十七) 投资收益

项目	2019 年 1-5 月	2018 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-22,808.44	683.89
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		839,208.20
合计	-22,808.44	839,892.09

(三十八) 信用减值损失

项目	2019 年 1-5 月
应收账款坏账损失	-76,849,651.14
其他应收款坏账损失	-703,220.83
合计	-77,552,871.97

(三十九) 资产减值损失

项目	2019 年 1-5 月	2018 年度
坏账损失		-10,503,483.96
存货跌价损失	-43,555.75	-534,775.73
合计	-43,555.75	-11,038,259.69

(四十) 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	2019 年 1-5 月	2018 年度
非流动资产处置损益	150,380.26	278,821.23	150,380.26	278,821.23
合计	150,380.26	278,821.23	150,380.26	278,821.23

(四十一) 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	2019 年 1-5 月	2018 年度
非流动资产毁损报废利得	41,772.82	851,425.24		851,425.24
债务重组利得		645,138.03		645,138.03
政府补助	1,378,500.00	11,392,561.95	1,378,500.00	11,392,561.95
其他	261,933.49	4,246,731.35	303,706.31	4,246,731.35
合计	1,682,206.31	17,135,856.57	1,682,206.31	17,135,856.57

计入营业外收入的政府补助

补助项目	2019 年 1-5 月	2018 年度	与资产相关/与收益相关
科技奖励资金	200,000.00		与收益相关
济川街道奖金	41,000.00		与收益相关
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
工业考核奖		30,000.00	与收益相关
民营科技型企业奖		5,000.00	与收益相关
收开发区财政局付 2017 高成长性激励		200,000.00	与收益相关
2017 年 521 工程人才资金		80,000.00	与收益相关
第五期“521 工程”人才资金		60,000.00	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
开发区财政局付科技发展金		1,521,000.00	与收益相关
高新技术企业奖励		300,000.00	与收益相关
江苏省财政厅付六大人才补贴		40,000.00	与收益相关
江苏省财政厅付留创款		15,000.00	与收益相关
小微企业创新大赛奖励		5,000.00	与收益相关
清洁能源改造补贴		261,500.00	与收益相关
残疾人就业奖励		6,880.00	与收益相关
两费补贴		3,760,000.00	与收益相关
高新津贴	1,137,500.00	1,760,000.00	与收益相关
出口增量奖励资金		11,600.00	与收益相关

补助项目	2019 年 1-5 月	2018 年度	与资产相关/与收益相关
科技奖励资金		650,000.00	与收益相关
稳岗补贴		949,681.95	与收益相关
残疾人劳动就业管理服务所岗位补贴及超比例奖励		33,000.00	与收益相关
涉军 2		1,370,000.00	与收益相关
合计	1,378,500.00	11,392,561.95	

(四十二) 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	2019 年 1-5 月	2018 年度
对外捐赠	115,840.00	385,669.41	115,840.00	385,669.41
非流动资产毁损报废损失	66,683.51	101,238.41	66,683.51	101,238.41
债务重组损失		44,447.62		44,447.62
其他	248,282.92	847,453.24	248,282.92	847,453.24
合计	430,806.43	1,378,808.68	430,806.43	1,378,808.68

(四十三) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2019 年 1-5 月	2018 年度
当期所得税费用	31,662,422.94	80,199,455.89
递延所得税费用	-7,427,585.51	-22,870.40
合计	24,234,837.43	80,176,585.49

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
利润总额	113,877,099.84	598,070,917.69
按法定/适用税率计算的所得税费用	22,479,521.37	149,192,108.31
子公司适用不同税率的影响	-6,039,200.31	-57,225,941.86
调整以前期间所得税的影响	77,596.66	57,509.85
非应税收入的影响		-59,827.46
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,917,698.34	4,002,488.90
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-20,965.77	-429,830.05
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	10,327,337.83	567,108.96
税法规定的额外可扣除费用	-7,507,150.69	-15,927,031.16
其他		
所得税费用	24,234,837.43	80,176,585.49

(四十四) 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	
货币资金	25,716,124.94	36,960,415.04	保证金
合计	25,716,124.94	36,960,415.04	

(四十五) 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

七、 合并范围的变更

本公司报告期内合并范围未发生变更。

八、 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	
北京长城电子装备有限责任公司	北京	北京	船用配套设备制造	100.00		反向购买
中船重工海声科技有限公司	宜昌	宜昌	船用配套设备制造	100.00		同一控制下
沈阳辽海装备有限责任公司	沈阳	沈阳	船用配套设备制造	100.00		同一控制下
中船重工杰瑞科技控股有限公司	连云港	连云港	船用配套设备制造	100.00		同一控制下
连云港杰瑞电子有限公司	连云港	连云港	船用配套设备制造	54.08	45.92	同一控制下
青岛杰瑞自动化有限公司	青岛	青岛	船用配套设备制造	62.48	37.52	同一控制下

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	
北京长城电子装备有限责任公司	北京	北京	船用配套设备制造	100.00		反向购买
中船重工海声科技有限公司	宜昌	宜昌	船用配套设备制造	100.00		同一控制下
沈阳辽海装备有限责任公司	沈阳	沈阳	船用配套设备制造	100.00		同一控制下
中船重工杰瑞科技控股有限公司	连云港	连云港	船用配套设备制造	100.00		同一控制下
连云港杰瑞电子有限公司	连云港	连云港	船用配套设备制造	54.08	45.92	同一控制下
青岛杰瑞自动化有限公司	青岛	青岛	船用配套设备制造	62.48	37.52	同一控制下

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 合营企业或联营企业

2019 年 5 月 31 日

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
中船重工(舟山)智慧海洋科技有限公司	舟山市	舟山市	海洋工程装备制造	35.00		权益法

2018 年 12 月 31 日

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
中船重工(舟山)智慧海洋科技有限公司	舟山市	舟山市	海洋工程装备制造	35.00		权益法

2、 合营企业和联营企业的财务信息

	2019.5.31/2019 年 1-5 月	2018.12.31/2018 年度
联营企业:		
中船重工(舟山)智慧海洋科技有限公司		
投资账面价值合计	1,467,954.46	1,490,762.90
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-22,808.44	683.89
—其他综合收益	-22,808.44	683.89
—综合收益总额	-22,808.44	683.89

九、 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

利率变化	对净利润的影响	
	2019.5.31	2018.12.31
上升 100 个基点	- 157,918.29	-349,354.52
下降 100 个基点	157,918.29	349,354.52

(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		
	美元	其他 外币	合计	美元	其他 外币	合计
金融资产	21,077,752.15	-	21,077,752.15	20,974,954.62	-	20,974,954.62

项目	2019.5.31			2018.12.31		
	美元	其他 外币	合计	美元	其他 外币	合计
合计	21,077,752.15	-	21,077,752.15	20,974,954.62	-	20,974,954.62

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
上升 1%	-210,777.52	-209,749.54
下降 1%	210,777.52	209,749.54

（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。

十、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	66.09	66.09

（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）本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京环鼎科技有限公司	同一最终控制人
北京长城西区科技发展有限公司	同一最终控制人
北京中船汉光信息技术有限公司	同一最终控制人
渤海船舶重工有限责任公司	同一最终控制人
渤海造船厂集团有限公司	同一最终控制人
船舶信息研究中心	同一最终控制人
大连船舶投资控股有限公司	同一最终控制人
大连船舶重工船业有限公司	同一最终控制人
大连船舶重工集团船务工程有限公司	同一最终控制人
大连船舶重工集团钢业有限公司	同一最终控制人
大连船舶重工集团工程服务有限公司	同一最终控制人
大连船舶重工集团有限公司	同一最终控制人
大连船用推进器有限公司	同一最终控制人
大连渔轮有限公司	同一最终控制人
哈尔滨广瀚新能动力有限公司	同一最终控制人
杭州瑞利声电技术公司	同一最终控制人
河北汉光重工有限责任公司	同一最终控制人
河南柴油机重工有限责任公司	同一最终控制人
湖北华舟重工应急装备股份有限公司	同一最终控制人
江苏杰瑞科技集团有限责任公司	同一最终控制人
九江七所精密机电科技有限公司	同一最终控制人
昆明船舶设备集团有限公司	同一最终控制人
昆明船舶设备研究试验中心	同一最终控制人
连云港杰瑞国际贸易有限公司	同一最终控制人
连云港杰瑞环保科技有限公司	同一最终控制人
连云港杰瑞深软科技有限公司	同一最终控制人
连云港杰瑞药业有限公司	同一最终控制人
连云港瑞城置业有限公司	同一最终控制人
洛阳双瑞风电叶片有限公司	同一最终控制人
秦皇岛山船重工建筑安装有限公司	同一最终控制人
青岛北海船舶重工有限责任公司	同一最终控制人
青岛北海船厂有限责任公司	同一最终控制人
青岛海山海洋装备有限公司	同一最终控制人
青岛海西重机有限责任公司	同一最终控制人
青岛双瑞海洋环境工程股份有限公司	同一最终控制人
厦门双瑞船舶涂料有限公司	同一最终控制人
山西汾西重工有限责任公司	同一最终控制人

中国船舶重工集团海洋防务与信息对抗股份有限公司
2018 年 1 月 1 日至 2019 年 5 月 31 日
备考财务报表附注

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
山西江淮重工有限责任公司	同一最终控制人
陕西柴油机重工有限公司	同一最终控制人
上海衡拓实业发展有限公司	同一最终控制人
上海金鹏科技有限公司	同一最终控制人
上海齐耀动力技术有限公司	同一最终控制人
上海瑞洋船舶科技有限公司	同一最终控制人
上海三进科技发展有限公司	同一最终控制人
深圳船舶贸易有限公司	同一最终控制人
深圳中船网络科技有限公司	同一最终控制人
沈阳金欧科石油仪器技术开发有限公司	同一最终控制人
沈阳辽海金属家具有限责任公司	同一最终控制人
沈阳辽海石油化工工程有限公司	同一最终控制人
天津津航计算技术研究所	同一最终控制人
天津七所精密机电技术有限公司	同一最终控制人
天津新港船舶重工有限责任公司	同一最终控制人
天津修船技术研究所	同一最终控制人
天津中船重工海盾科技发展有限公司	同一最终控制人
武昌船舶重工集团有限公司	同一最终控制人
武汉船用机械有限责任公司	同一最终控制人
武汉海王机电工程技术公司	同一最终控制人
武汉华海通用电气有限公司	同一最终控制人
武汉华之洋科技有限公司	同一最终控制人
武汉华中天易科技贸易有限公司	同一最终控制人
武汉环达电子科技有限公司	同一最终控制人
武汉迈力特通信有限公司	同一最终控制人
武汉数字工程研究所	同一最终控制人
武汉武船计量试验有限公司	同一最终控制人
武汉武船投资控股有限公司	同一最终控制人
武汉长海电力推进和化学电源有限公司	同一最终控制人
新疆海装风电设备有限公司	同一最终控制人
扬州海通电子科技有限公司	同一最终控制人
宜昌测试技术研究所	同一最终控制人
宜昌船舶柴油机有限公司	同一最终控制人
宜昌江峡船舶装备制造有限公司	同一最终控制人
宜昌江峡船用机械有限责任公司	同一最终控制人
宜昌市宝星科技实业开发公司	同一最终控制人
英辉南方造船（广州番禺）有限公司	同一最终控制人
云南昆船第二机械有限公司	同一最终控制人

中国船舶重工集团海洋防务与信息对抗股份有限公司
2018 年 1 月 1 日至 2019 年 5 月 31 日
备考财务报表附注

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
云南昆船五舟实业有限公司	同一最终控制人
中船重工（北京）科研管理有限公司	同一最终控制人
中船重工（大连）海洋信息系统有限公司	同一最终控制人
中船重工（昆明）灵湖科技发展有限公司	同一最终控制人
中船重工（青岛）轨道交通装备有限公司	同一最终控制人
中船重工（青岛）海洋装备研究院有限责任公司	同一最终控制人
中船重工(沈阳) 辽海电梯有限公司	同一最终控制人
中船重工（武汉）凌久电子有限责任公司	同一最终控制人
中船重工（武汉）凌久高科有限公司	同一最终控制人
中船重工（重庆）海装风电设备有限公司	同一最终控制人
中船重工财务有限责任公司	同一最终控制人
中船重工海空智能装备有限公司	同一最终控制人
中船重工建筑工程设计研究院有限责任公司	同一最终控制人
中船重工鹏力（南京）大气海洋信息系统有限公司	同一最终控制人
中船重工鹏力（南京）新能源科技有限公司	同一最终控制人
中船重工物业管理有限公司	同一最终控制人
中船重工物资贸易集团有限公司	同一最终控制人
中船重工西安东仪科工集团有限公司	同一最终控制人
中船重工远舟（北京）科技有限公司	同一最终控制人
中船重工中南装备有限责任公司	同一最终控制人
中船重工重庆液压机电有限公司	同一最终控制人
中船重工重庆长平机械有限责任公司	同一最终控制人
中船资本控股（天津）有限公司	同一最终控制人
中国船舶工业物资云贵有限公司	同一最终控制人
中国船舶工业物资总公司	同一最终控制人
中国船舶工业总公司七一五研究所宜昌分部	同一最终控制人
中国船舶重工股份有限公司	同一最终控制人
中国船舶重工国际贸易有限公司	同一最终控制人
中国船舶重工集团大连船舶工业有限公司	同一最终控制人
中国船舶重工集团动力股份有限公司	同一最终控制人
中国船舶重工集团公司第七二二研究所	同一最终控制人
中国船舶重工集团公司第七二六研究所	同一最终控制人
中国船舶重工集团公司第七二三研究所	同一最终控制人
中国船舶重工集团公司第七二四研究所	同一最终控制人
中国船舶重工集团公司第七二五研究所	同一最终控制人
中国船舶重工集团公司第七〇二研究所	同一最终控制人
中国船舶重工集团公司第七〇九研究所	同一最终控制人
中国船舶重工集团公司第七〇七研究所	同一最终控制人

中国船舶重工集团海洋防务与信息对抗股份有限公司
2018 年 1 月 1 日至 2019 年 5 月 31 日
备考财务报表附注

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
中国船舶重工集团公司第七〇三研究所	同一最终控制人
中国船舶重工集团公司第七〇四研究所	同一最终控制人
中国船舶重工集团公司第七〇五研究所	同一最终控制人
中国船舶重工集团公司第七〇一研究所	同一最终控制人
中国船舶重工集团公司第七六〇研究所	同一最终控制人
中国船舶重工集团公司第七研究院	同一最终控制人
中国船舶重工集团公司第七一八研究所	同一最终控制人
中国船舶重工集团公司第七一二研究所	同一最终控制人
中国船舶重工集团公司第七一九研究所	同一最终控制人
中国船舶重工集团公司第七一〇研究所	同一最终控制人
中国船舶重工集团公司第七一〇研究所试验站	同一最终控制人
中国船舶重工集团公司第七一六研究所	同一最终控制人
中国船舶重工集团公司第七一七研究所	同一最终控制人
中国船舶重工集团公司第七一三研究所	同一最终控制人
中国船舶重工集团公司第七一四研究所	同一最终控制人
中国船舶重工集团公司第七一五研究所	同一最终控制人
中国船舶重工集团公司第七一一研究所	同一最终控制人
中国船舶重工集团公司第十二研究所	同一最终控制人
中国船舶重工集团公司规划发展战略研究中心	同一最终控制人
中国船舶重工集团公司军品技术研究中心	同一最终控制人
中国船舶重工集团公司七六所	同一最终控制人
中国船舶重工集团公司七五〇试验场	同一最终控制人
中国船舶重工集团国际工程有限公司	同一最终控制人
中国船舶重工集团海装风电股份有限公司	同一最终控制人
中国船舶重工集团天津船舶工业有限公司	同一最终控制人
中国船舶重工集团武汉船舶工业有限公司	同一最终控制人
中国船舶重工集团西安船舶工业有限公司	同一最终控制人
中国船舶重工集团新能源有限责任公司	同一最终控制人
中国船舶重工集团长江科技有限公司	同一最终控制人
中国船舶重工集团重庆船舶工业有限公司	同一最终控制人
中国船舶重工集团资本控股有限公司	同一最终控制人
中国船舶资本有限公司	同一最终控制人
中国舰船研究院	同一最终控制人
重庆齿轮箱有限责任公司	同一最终控制人
重庆川东船舶重工有限责任公司	同一最终控制人
重庆达孚制冷设备有限责任公司	同一最终控制人
重庆红江机械有限责任公司	同一最终控制人
重庆华渝电气集团有限公司	同一最终控制人

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
重庆江增船舶重工有限公司	同一最终控制人
重庆科凯前卫风电设备有限责任公司	同一最终控制人
重庆前卫科技集团有限公司	同一最终控制人
重庆清平机械有限责任公司	同一最终控制人
重庆远风机械有限公司	同一最终控制人
重庆长征重工有限责任公司	同一最终控制人
淄博火炬控股有限公司	同一最终控制人
淄博火炬能源有限责任公司	同一最终控制人

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2019 年 1-5 月	2018 年度
北京长城西区科技发展有限公司	采购商品	1,603,475.46	2,704,632.86
江苏杰瑞科技集团有限责任公司	采购商品	-	400,468.62
九江七所精密机电科技有限公司	采购商品	-	11,872,551.72
连云港杰瑞深软科技有限公司	采购商品	7,927,788.68	5,233,022.40
连云港瑞城置业有限公司	采购商品	-	494,052.00
洛阳双瑞橡塑科技有限公司	采购商品	2,893,258.04	1,339,689.66
厦门双瑞船舶涂料有限公司	采购商品	-	22,736.23
山西平阳重工机械有限责任公司	采购商品	-	21,551.72
上海衡拓实业发展有限公司	采购商品	-	47,517.94
深圳中船网络科技有限公司	采购商品	5,110,257.99	
沈阳辽海石油化工工程有限公司	采购商品	-	875,091.39
武汉数字工程研究所	采购商品	965,517.24	7,555,240.00
武汉铁锚焊接材料股份有限公司	采购商品	-	476.00
武汉武船计量试验有限公司	采购商品	61,152.83	25,628.30
扬州海通电子科技有限公司	采购商品	-	1,228,009.11
宜昌船舶柴油机有限公司	采购商品	-	24,082.34
宜昌三峡船舶装备制造有限公司	采购商品	-	16,551.72
中船重工（葫芦岛）特种电缆有限责任公司	采购商品	-	3,931,783.90
中船重工（昆明）灵湖科技发展有限公司	采购商品	-	339,622.64
中船重工（武汉）凌久电子有限责任公司	采购商品	2,194,000.00	5,970,000.00
中船重工物资贸易集团有限公司	采购商品	3,120,893.24	20,552,279.91
中船重工西安东仪科工集团有限公司	采购商品	-	8,640.00
中船重工远舟（北京）科技有限公司	采购商品	-	9,556,854.26
中国船舶重工国际贸易有限公司	采购商品	-	1,209,671.13

中国船舶重工集团海洋防务与信息对抗股份有限公司
2018 年 1 月 1 日至 2019 年 5 月 31 日
备考财务报表附注

关联方	关联交易内容	2019 年 1-5 月	2018 年度
中国船舶重工集团公司第七二二研究所	采购商品	96,236.17	231,451.10
中国船舶重工集团公司第七二六研究所	采购商品	-	150,000.00
中国船舶重工集团公司第七二三研究所	采购商品	-	27,600.00
中国船舶重工集团公司第七二四研究所	采购商品	-	2,860,000.00
中国船舶重工集团公司第七二五研究所	采购商品	378,000.00	321,564.10
中国船舶重工集团公司第七〇二研究所	采购商品	-	142,500.00
中国船舶重工集团公司第七〇九研究所	采购商品	-	239,367.93
中国船舶重工集团公司第七〇七研究所	采购商品	780,000.00	1,145,000.00
中国船舶重工集团公司第七〇四研究所	采购商品	-	26,200.00
中国船舶重工集团公司第七〇五研究所	采购商品	-	1,260,000.00
中国船舶重工集团公司第七〇一研究所	采购商品	9,433.96	153,292.46
中国船舶重工集团公司第七一八研究所	采购商品	-	2,880.00
中国船舶重工集团公司第七一〇研究所	采购商品	25,132.74	1,150,964.54
中国船舶重工集团公司第七一六研究所	采购商品	4,946,946.94	38,486,113.32
中国船舶重工集团公司第七一七研究所	采购商品	-	360,000.00
中国船舶重工集团公司第七一四研究所	采购商品	133,669.09	34,061.89
中国船舶重工集团公司第七一五研究所	采购商品	5,224,859.31	20,849,424.75
中国船舶重工集团国际工程有限公司	采购商品	20,377.36	14,400.00
中国船舶重工集团长江科技有限公司	采购商品	-	12,213.79
重庆达孚制冷设备有限责任公司	采购商品	-	5,172.41
重庆科凯前卫风电设备有限责任公司	采购商品	-	15,307,620.00
河北汉光重工有限责任公司	采购商品	16,396.55	

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
北京环鼎科技有限责任公司	销售商品	-	366,293.00
渤海船舶重工有限责任公司	销售商品	-	33,024,708.77
渤海造船厂集团有限公司	销售商品	4,454,493.44	73,454,485.62
船舶信息研究中心	销售商品	-	94,339.62
大连船舶重工集团钢业有限公司	销售商品	-	1,609,887.90
大连船舶重工集团海洋工程有限公司	销售商品	-	73,393.02
大连船舶重工集团有限公司	销售商品	9,842,614.47	128,172,470.95
哈尔滨广瀚新能动力有限公司	销售商品	-	
邯郸派瑞气体设备有限公司	销售商品	-	149,698.00
河北汉光重工有限责任公司	销售商品	2,674,746.61	5,369,233.87
江苏杰瑞科技集团有限责任公司	销售商品	-	2,136,752.14
九江七所精密机电科技有限公司	销售商品	-	150,000.00

中国船舶重工集团海洋防务与信息对抗股份有限公司
2018 年 1 月 1 日至 2019 年 5 月 31 日
备考财务报表附注

关联方	关联交易内容	2019 年 1-5 月	2018 年度
昆明欧迈科技有限公司	销售商品	-	6,376,000.00
连云港杰瑞环保科技有限公司	销售商品	363,940.52	298,659.15
连云港杰瑞深软科技有限公司	销售商品	32,327.58	1,439,510.26
洛阳双瑞风电叶片有限公司	销售商品	-	179,016.00
洛阳双瑞万基钛业有限公司	销售商品	-	80,500.00
秦皇岛山船重工建筑安装有限公司	销售商品	-	91,200.00
青岛北船管业有限责任公司	销售商品	-	75,800.00
青岛北海船舶重工有限责任公司	销售商品	-	392,180.00
青岛海山海洋装备有限公司	销售商品	-	6,934.00
青岛海西重工有限责任公司	销售商品	-	16,847.10
青岛海西重机有限责任公司	销售商品	33,271.84	525,171.00
青岛双瑞海洋环境工程股份有限公司	销售商品	707,183.63	14,559,897.16
青岛武船重工有限公司	销售商品	-	300,000.00
山西汾西重工船舶电气有限公司	销售商品	-	117,092.00
山西汾西重工有限责任公司	销售商品	58,534.48	2,517,128.00
山西江淮重工有限责任公司	销售商品	-	212,040.00
上海齐耀动力技术有限公司	销售商品	83,506.28	143,536.21
上海三进科技发展有限公司	销售商品	-	1,551,724.14
深圳中船网络科技有限公司	销售商品	-	5,367,200.00
天津津航计算技术研究所	销售商品	2,400.00	
天津七所精密机电技术有限公司	销售商品	469,924.55	380,052.14
武昌船舶重工集团有限公司	销售商品	159,007,055.26	320,123,011.01
武汉船用机械有限责任公司	销售商品	159,689.66	
武汉华海通用电气有限公司	销售商品	4,782.30	6,622.23
武汉华之洋科技有限公司	销售商品	173,978.78	69,000.00
扬州海通电子科技有限公司	销售商品	-	1,680,000.00
宜昌船舶柴油机有限公司	销售商品	20,646.55	189,505.00
宜昌江峡船舶装备制造有限公司	销售商品	-	4,298.29
英辉南方造船（广州番禺）有限公司	销售商品	-	7,758,620.68
云南昆船五舟实业有限公司	销售商品	-	188,860.00
中船重工(大连)海防环保科技有限公司	销售商品	-	34,482.75
中船重工（昆明）灵湖科技发展有限公司	销售商品	39,568.97	748,551.93
中船重工(青岛)海洋装备研究院有限责任公司	销售商品	-	4,850,000.00
中船重工(沈阳)辽海电梯有限公司	销售商品	-	2,382,517.23
中船重工（武汉）凌久电子有限责任公司	销售商品	7,336.21	189.74
中船重工（武汉）凌久高科有限公司	销售商品	-	1,751,876.09
中船重工汉光科技股份有限公司	销售商品	-	2,115,000.00
中船重工天禾船舶设备江苏有限公司	销售商品	-	13,397.44

中国船舶重工集团海洋防务与信息对抗股份有限公司
2018 年 1 月 1 日至 2019 年 5 月 31 日
备考财务报表附注

关联方	关联交易内容	2019 年 1-5 月	2018 年度
中船重工物业管理有限公司	销售商品	-	39,622.64
中船重工西安东仪科工集团有限公司	销售商品	-	288,480.00
中船重工中南装备有限责任公司	销售商品	20,797.08	502,189.66
中船重工重庆液压机电有限公司	销售商品	-	173,700.00
中船重工重庆长平机械有限责任公司	销售商品	-	187,482.76
中国船舶重工集团公司第七二二研究所	销售商品	271,673.24	5,710,905.87
中国船舶重工集团公司第七二六研究所	销售商品	1,155,250.88	14,765,222.73
中国船舶重工集团公司第七二三研究所	销售商品	15,150,317.66	20,608,403.96
中国船舶重工集团公司第七二四研究所	销售商品	4,627,268.65	17,391,458.28
中国船舶重工集团公司第七二五研究所	销售商品	-	13,166.66
中国船舶重工集团公司第七〇二研究所	销售商品	-	247,672.41
中国船舶重工集团公司第七〇九研究所	销售商品	35,828.36	283,584.21
中国船舶重工集团公司第七〇七研究所	销售商品	432,794.92	2,546,426.22
中国船舶重工集团公司第七〇三研究所	销售商品	570,000.00	7,490.60
中国船舶重工集团公司第七〇四研究所	销售商品	849.06	100,000.00
中国船舶重工集团公司第七〇五研究所	销售商品	-	3,317,000.00
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	308,000.00	189,500.00
中国船舶重工集团公司第七〇五研究所五〇工厂	销售商品	298,148.46	236,982.76
中国船舶重工集团公司第七〇一研究所	销售商品	-	303,850.00
中国船舶重工集团公司第七六〇研究所	销售商品	2,287,431.66	2,622,517.96
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	36,465.52	1,186,654.21
中国船舶重工集团公司第七一〇研究所	销售商品	5,397,297.33	9,565,489.54
中国船舶重工集团公司第七一六研究所	销售商品	110,947,164.29	330,958,857.87
中国船舶重工集团公司第七一七研究所	销售商品	577,933.54	355,183.08
中国船舶重工集团公司第七一三研究所	销售商品	552,184.79	1,164,262.99
中国船舶重工集团公司第七一五研究所	销售商品	8,439,200.25	43,163,366.84
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军品技术研究中心	销售商品	20,000.00	950,000.00
中国船舶重工集团公司七五〇试验场	销售商品	3,008,500.00	8,022,155.18
中国船舶重工集团国际工程有限公司	销售商品	245,282.79	685,227.01
中国船舶重工集团海装风电股份有限公司	销售商品	-	300,649.56
中国船舶重工集团有限公司	销售商品	-	501,342.30
中国舰船研究院	销售商品	179,245.28	688,679.25
重庆齿轮箱有限责任公司	销售商品	1,465,517.24	
重庆华渝电气集团有限公司	销售商品	721,672.41	5,157,508.28
重庆江增船舶重工有限公司	销售商品	178,900.86	553,600.00
重庆前卫科技集团有限公司	销售商品	1,152,212.39	5,313,365.81

关联方	关联交易内容	2019 年 1-5 月	2018 年度
大连船舶重工船业有限公司	销售商品	3,000,000.00	313,793.10
沈阳辽海石油化工工程有限公司	销售商品	-	1,431,034.49
天津新港船舶重工有限责任公司	销售商品	51,724.14	
武汉迈力特通信有限公司	销售商品	809,615.63	142,950.43
中船重工(青岛)轨道交通装备有限公司	销售商品	-	115,000.00
洛阳双瑞橡塑科技有限公司	销售商品	350,427.36	
中船重工海为郑州高科技有限公司	销售商品	49,228.32	
中船重工物资贸易集团有限公司	销售商品	167,262.04	
中国船舶重工集团长江科技有限公司	销售商品	163,175.86	
中国船舶重工集团公司第七一八研究所	销售商品	91,500.00	
大连船用柴油机有限公司	销售商品	42,241.38	
大连船舶重工集团钢结构制作有限公司	销售商品	25,344.83	
重庆海装风电工程技术有限公司	销售商品	275,862.07	
北京中船汉光信息技术有限公司	销售商品	10,689.66	
中国船舶重工集团应急预警与救援装备股份有限公司	销售商品	3,900.00	
中国船舶重工集团公司第七〇七研究所九江分部	销售商品	196,670.00	

2、 关联租赁情况

1、本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	确认的租赁收入	
		2019 年 1-5 月	2018 年度
中船重工（沈阳）辽海电梯有限公司	房屋	0.00	859,319.49
沈阳辽海装饰工程有限公司	房屋	89,550.00	214,920.00
中船重工（沈阳）抗微生物科技有限公司	房屋	212,175.00	509,220.00
中国舰船研究院	房屋	546,455.37	1,247,224.91

2、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
中国船舶重工集团公司第七一六研究所	房屋、机器设备	5,146,734.75	13,152,517.69
中国船舶重工集团公司第七二六研究所	房屋、机器设备	1,293,997.56	2,363,000.00
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
北京长城西区科技发展有限公司	房屋	486,955.64	1,469,795.26

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	3,500.00	2017/04/28	2018/04/27	是
宜昌英汉超声电气有限公司	300.00	2017/12/25	2018/12/21	是
中船重工双威智能装备有限公司	1,000.00	2018/04/23	2019/04/23	是
中船重工双威智能装备有限公司	1,000.00	2018/04/03	2019/04/03	是
中船重工双威智能装备有限公司	1,000.00	2018/04/12	2019/04/12	是
中船重工双威智能装备有限公司	1,000.00	2018/05/09	2019/05/09	是
宜昌英汉超声电气有限公司	300.00	2018/12/17	2019/06/17	否
中船重工双威智能装备有限公司	8,000.00	2019/04/03	2020/04/03	否
沈阳辽海装饰工程有限公司	500.00	2017/11/21	2018/11/21	合同已解除
中船重工（沈阳）辽海电梯有限公司	2,000.00	2016/05/27	2018/05/25	是
北京赛思科系统工程有限责任公司	5,000.00	2017/01/18	2018/01/18	是

本公司作为被担保方：

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
中国船舶重工集团公司第七一九研究所	1,000.00	2016/07/21	2018/07/20	是
中国船舶重工集团公司第七二六研究所	500.00	2018/11/28	2019/11/27	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				
中船重工财务有限责任公司	1,000.00	2018/01/15	2018/04/13	利率 4.3500%
中船重工财务有限责任公司	5,000.00	2018/01/19	2018/04/19	利率 4.3500%
中船重工财务有限责任公司	6,000.00	2018/04/12	2018/10/12	利率 4.3500%
中船重工财务有限责任公司	1,000.00	2016/07/21	2018/07/20	利率 4.7500%
中船重工财务有限责任公司	2,500.00	2018/12/20	2019/11/29	利率 4.1325%
中船重工财务有限责任公司	3,500.00	2017/04/28	2018/04/27	利率 4.7500%
中船重工财务有限责任公司	300.00	2017/12/25	2018/12/21	利率 4.3500%
中船重工财务有限责任公司	1,000.00	2018/04/23	2019/04/23	利率 4.3500%
中船重工财务有限责任公司	1,000.00	2018/04/03	2019/04/03	利率 4.3500%
中船重工财务有限责任公司	1,000.00	2018/04/12	2019/04/12	利率 4.3500%
中船重工财务有限责任公司	300.00	2018/12/17	2019/06/17	利率 4.3500%
中船重工财务有限责任公司	2,000.00	2018/11/27	2019/11/27	利率 4.3500%
中船重工财务有限责任公司	2,000.00	2018/10/29	2019/10/29	利率 4.3500%
中船重工财务有限责任公司	2,000.00	2018/06/28	2019/06/28	利率 4.3500%
中船重工财务有限责任公司	2,000.00	2017/11/20	2018/11/20	利率 4.3500%

中国船舶重工集团海洋防务与信息对抗股份有限公司
2018 年 1 月 1 日至 2019 年 5 月 31 日
备考财务报表附注

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	1,000.00	2018/05/09	2019/05/09	利率 4.3500%
中船重工财务有限责任公司	500.00	2016/03/11	2018/03/09	利率 4.7500%
中船重工财务有限责任公司	1,000.00	2017/03/17	2018/03/16	利率 4.1326%
中船重工财务有限责任公司	3,000.00	2017/05/17	2018/05/17	利率 4.3500%
中船重工财务有限责任公司	2,500.00	2017/06/13	2018/06/13	利率 4.3500%
中船重工财务有限责任公司	2,000.00	2017/07/17	2018/07/17	利率 4.3500%
中船重工财务有限责任公司	1,200.00	2017/08/17	2018/08/17	利率 4.3500%
中船重工财务有限责任公司	500.00	2017/09/09	2018/09/09	利率 4.1326%
中船重工财务有限责任公司	1,500.00	2017/09/15	2018/09/14	利率 4.3500%
中船重工财务有限责任公司	1,800.00	2017/11/06	2018/11/06	利率 4.3500%
中船重工财务有限责任公司	500.00	2017/12/01	2018/11/30	利率 4.1326%
中船重工财务有限责任公司	1,000.00	2018/01/04	2019/01/04	利率 4.3500%
中船重工财务有限责任公司	500.00	2018/03/14	2020/03/13	利率 4.5125%
中船重工财务有限责任公司	1,000.00	2018/04/02	2019/04/02	利率 4.1325%
中船重工财务有限责任公司	3,000.00	2018/06/14	2019/06/14	利率 4.3500%
中船重工财务有限责任公司	2,500.00	2018/07/10	2019/07/10	利率 4.3500%
中船重工财务有限责任公司	2,000.00	2018/08/09	2019/08/09	利率 4.3500%
中船重工财务有限责任公司	1,200.00	2018/09/12	2019/09/12	利率 4.3500%
中船重工财务有限责任公司	500.00	2018/10/12	2019/10/11	利率 4.1325%
中船重工财务有限责任公司	1,500.00	2018/11/08	2019/11/08	利率 4.3500%
中船重工财务有限责任公司	500.00	2018/11/28	2019/11/27	利率 4.3500%
中船重工财务有限责任公司	1,800.00	2018/12/03	2019/12/03	利率 4.3500%
中船重工财务有限责任公司	500.00	2018/12/12	2019/11/29	利率 4.1325%
中船重工财务有限责任公司	1,000.00	2019/02/27	2020/02/27	利率 4.3500%
中船重工财务有限责任公司	2,000.00	2019/05/24	2020/05/22	利率 4.3500%
中船重工财务有限责任公司	1,000.00	2019/04/11	2020/04/10	利率 4.3500%
中国船舶重工国际贸易有限公司	4,491.58	2014/12/05	2018/08/26	利率 4.2750%
中国船舶重工国际贸易有限公司	499.06	2015/10/19	2018/08/26	利率 4.2750%
中国船舶重工国际贸易有限公司	5,174.60	2018/09/27	2019/09/27	利率 4.2750%
中国船舶重工集团公司第七一五研究所	24,000.00	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	28,000.00	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	28,000.00	2019/01/03	2020/01/02	利率 4.1325%
中国船舶重工集团公司第七一六研究所	300.00	2017/04/07	2018/04/07	利率 1.50%
中国船舶重工集团公司第七一六研究所	300.00	2018/04/08	2019/04/08	利率 1.50%
中国船舶重工集团公司第七一六研究所	350.00	2016/06/15	2018/04/30	利率 1.50%
中国船舶重工集团公司第七一六研究所	2,000.00	2017/01/11	2018/01/10	利率 1.50%
中国船舶重工集团公司第七一六研究所	1,400.00	2017/05/23	2018/05/22	利率 1.50%
中国船舶重工集团公司第七一六研究所	500.00	2017/06/02	2018/06/02	利率 1.50%

中国船舶重工集团海洋防务与信息对抗股份有限公司
2018 年 1 月 1 日至 2019 年 5 月 31 日
备考财务报表附注

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
中国船舶重工集团公司第七一六研究所	700.00	2017/07/22	2018/07/21	利率 1.50%
中国船舶重工集团公司第七一六研究所	1,000.00	2017/07/24	2018/07/23	利率 1.50%
中国船舶重工集团公司第七一六研究所	500.00	2017/09/17	2018/09/16	利率 1.50%
中国船舶重工集团公司第七一六研究所	1,000.00	2017/09/25	2018/09/24	利率 1.50%
中国船舶重工集团公司第七一六研究所	1,600.00	2017/09/28	2018/09/27	利率 1.50%
中国船舶重工集团公司第七一六研究所	200.00	2017/10/13	2018/10/12	利率 1.50%
中国船舶重工集团公司第七一六研究所	1,200.00	2017/11/04	2018/11/05	利率 1.50%
中国船舶重工集团公司第七一六研究所	2,000.00	2017/01/11	2018/01/10	利率 1.50%
中国船舶重工集团公司第七一六研究所	1,400.00	2017/05/23	2018/05/22	利率 1.50%
中国船舶重工集团公司第七一六研究所	500.00	2017/06/02	2018/06/02	利率 1.50%
中国船舶重工集团公司第七一六研究所	700.00	2017/07/22	2018/07/21	利率 1.50%
中国船舶重工集团公司第七一六研究所	1,000.00	2017/07/24	2018/07/23	利率 1.50%
中国船舶重工集团公司第七一六研究所	500.00	2017/09/17	2018/09/16	利率 1.50%
中国船舶重工集团公司第七一六研究所	1,000.00	2017/09/25	2018/09/24	利率 1.50%
中国船舶重工集团公司第七一六研究所	1,600.00	2017/09/28	2018/09/27	利率 1.50%
中国船舶重工集团公司第七一六研究所	200.00	2017/10/13	2018/10/12	利率 1.50%
中国船舶重工集团公司第七一六研究所	1,200.00	2017/11/04	2018/11/05	利率 1.50%
中国船舶重工集团公司第七一六研究所	300.00	2017/02/22	2018/02/22	利率 1.50%
中国船舶重工集团公司第七一六研究所	500.00	2017/03/01	2018/03/01	利率 1.50%
中国船舶重工集团公司第七一六研究所	500.00	2017/03/28	2018/03/28	利率 1.50%
中国船舶重工集团公司第七一六研究所	500.00	2017/06/16	2018/06/15	利率 1.50%
中国船舶重工集团公司第七一六研究所	1,500.00	2018/01/01	2018/12/31	利率 1.50%
中国船舶重工集团公司第七一六研究所	1,500.00	2017/03/04	2018/03/04	利率 1.50%
中国船舶重工集团公司第七一六研究所	200.00	2017/01/19	2018/01/19	利率 1.50%
中国船舶重工集团公司第七一六研究所	200.00	2018/01/19	2019/01/19	利率 1.50%
中国船舶重工集团公司第七一六研究所	300.00	2018/03/29	2019/03/29	利率 1.50%
中国船舶重工集团公司第七一六研究所	1,500.00	2018/03/03	2019/03/03	利率 1.50%
中国船舶重工集团公司第七一六研究所	300.00	2018/04/08	2019/04/08	利率 1.50%
中国船舶重工集团公司第七一六研究所	1,500.00	2018/06/14	2019/06/14	利率 1.50%
中国船舶重工集团公司第七一六研究所	500.00	2018/10/09	2019/10/09	利率 1.50%
中国船舶重工集团公司第七一六研究所	200.00	2019/01/19	2020/01/19	利率 1.50%
中国船舶重工集团公司第七一六研究所	300.00	2019/03/29	2020/03/29	利率 1.50%
中国船舶重工集团公司第七一六研究所	1,500.00	2019/03/03	2020/03/03	利率 1.50%
中国船舶重工集团公司第七一六研究所	300.00	2019/04/08	2020/04/08	利率 1.50%
中国船舶重工集团公司第七一六研究所	1,500.00	2019/01/26	2020/01/26	利率 1.50%

5、 关键管理人员薪酬

单位：万元

项目	2019 年 1-5 月	2018 年度
关键管理人员薪酬	36.88	333.79

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
中船重工财务有限责任公司	利息收入	1,173,068.00	3,273,802.07

(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
中船重工财务有限责任公司	利息支出	4,866,576.36	11,949,441.59
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
中国船舶重工集团公司第七一六研究所	利息支出	237,500.00	614,736.47
中国船舶重工国际贸易有限公司	利息支出	1,804,641.43	2,730,310.56

(六) 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	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	北京环鼎科技有限公司	15,909,442.00	5,073,162.05	17,189,117.00	5,094,734.37
	渤海船舶重工有限责任公司	31,526,793.00	4,449,507.80	23,993,493.00	831,838.75
	渤海造船厂集团有限公司	86,878,188.88	13,935,830.45	87,039,826.25	8,212,454.73
	大连船舶重工集团船务工程有限公司	2,410.00	241.00	2,410.00	120.50
	大连船舶重工集团钢业有限公司	7,475.00	373.75	7,475.00	37.38
	大连船舶重工集团有限公司	77,901,984.77	4,815,083.00	51,677,031.00	774,810.16
	大连船用推进器有限公司	59,944.00	11,988.80	59,944.00	5,994.40
	邯郸派瑞气体设备有限公司	50,082.00	2,504.10	50,082.00	250.41
	河北汉光重工有限责任公司	7,821,607.00	253,822.52	4,826,013.00	24,558.47
	河南柴油机重工有限责任公司	444,579.83	336,768.33	4,235.00	211.75
	连云港杰瑞环保科技有限公司	-	-	104,770.15	523.85
	洛阳双瑞风电叶片有限公司	-	-	300.00	1.50
	洛阳双瑞万基钛业有限公司	1,225.00	122.50	12,250.00	612.50
	青岛北海船舶重工有限责任公司	124,000.00	24,800.00	124,000.00	12,400.00

中国船舶重工集团海洋防务与信息对抗股份有限公司
2018 年 1 月 1 日至 2019 年 5 月 31 日
备考财务报表附注

项目名称	关联方	2019.5.31		2018.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	青岛海山海洋装备有限公司	-	-	7,500.00	375.00
	青岛海西重机有限责任公司	265,534.34	9,039.93	266,239.00	1,331.20
	青岛双瑞海洋环境工程股份有限公司	2,459,859.63	86,406.11	1,646,818.05	8,234.09
	山西汾西重工有限责任公司	3,781,447.00	255,662.50	3,727,907.00	79,177.94
	山西江淮重工有限责任公司	16,325.00	816.25	16,325.00	81.63
	上海齐耀动力技术有限公司	19,460.00	97.30	57,137.00	285.69
	天津七所精密机电技术有限公司	470,438.00	2,352.19	6,300.00	31.50
	天津新港船舶重工有限责任公司	320,190.00	21,384.50	470,170.74	13,260.85
	武昌船舶重工集团有限公司	223,997,389.25	8,162,788.85	154,709,289.25	3,283,492.83
	武汉船用机械有限责任公司	3,020,301.00	460,541.60	2,835,061.00	262,684.70
	武汉海王机电工程技术有限公司	6,000.00	600.00	6,000.00	300.00
	武汉华之洋科技有限公司	212,298.00	1,707.02	31,230.00	156.15
	武汉华中天纬光电系统有限公司	840.00	840.00	840.00	840.00
	武汉迈力特通信有限公司	1,022,488.64	9,445.72		
	扬州海通电子科技有限公司	280,000.00	14,000.00	280,000.00	1,400.00
	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
	宜昌市宝星科技实业开发公司	-	-	8,540.00	427.00
	云南昆船第二机械有限公司	17,250.00	1,725.00	17,250.00	862.50
	云南昆船五舟实业有限公司	259,940.00	16,054.00	259,940.00	4,051.00
	中船重工（武汉）凌久电子有限责任公司	8,510.00	42.55		
	中船重工（武汉）凌久高科有限公司	-	-	106,416.15	532.08
	中船重工电机科技股份有限公司太原分公司	17,080.00	3,416.00		
	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
	中船重工西安东仪科工集团有限公司	295,680.00	15,144.00	295,680.00	1,802.40
	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	5,822,500.00	362,000.00	70,000.00	350.00
	中国船舶重工集团公司第七〇二研究所	114,900.00	5,745.00	114,900.00	574.50
	中国船舶重工集团公司第七〇三研究所	570,000.00	2,850.00		
	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
	中国船舶重工集团公司第七〇五研究所	6,205.00	310.25	2,961,750.00	15,022.50
	中国船舶重工集团公司第七〇五研究所昆明分部	2,579,000.00	115,090.00	201,488.00	1,007.44

中国船舶重工集团海洋防务与信息对抗股份有限公司
2018 年 1 月 1 日至 2019 年 5 月 31 日
备考财务报表附注

项目名称	关联方	2019.5.31		2018.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	中国船舶重工集团公司第七〇五研究所五〇工厂	649,798.00	16,939.25	405,148.00	2,025.74
	中国船舶重工集团公司第七〇七研究所	1,376,440.00	60,716.90	1,400,000.00	7,000.00
	中国船舶重工集团公司第七〇七研究所九江分部	2,088,426.00	92,194.08	1,059,835.00	9,253.10
	中国船舶重工集团公司第七〇九研究所	567,674.00	54,383.70	695,460.00	26,877.30
	中国船舶重工集团公司第七一〇研究所	32,828,940.36	5,921,909.65	11,376,187.09	215,640.94
	中国船舶重工集团公司第七一〇研究所试验站	469,155.00	46,915.50	413,250.00	20,662.50
	中国船舶重工集团公司第七一三研究所	517,682.00	3,607.21	646,739.00	3,233.70
	中国船舶重工集团公司第七一五研究所	34,465,071.01	1,746,145.87	35,228,651.01	395,773.97
	中国船舶重工集团公司第七一六研究所	61,055,154.43	356,017.38	18,008,638.45	90,043.20
	中国船舶重工集团公司第七一七研究所	558,620.00	3,359.65	12,590.00	62.95
	中国船舶重工集团公司第七一八研究所	9,150.00	45.75		
	中国船舶重工集团公司第七一九研究所	939,347.00	138,204.85	903,900.00	59,097.00
	中国船舶重工集团公司第七二二研究所	287,706.00	1,727.97	313,751.00	1,568.76
	中国船舶重工集团公司第七二三研究所	25,437,140.00	597,872.20	11,224,706.00	56,123.53
	中国船舶重工集团公司第七二四研究所	16,603,691.00	621,920.46	12,010,590.00	60,052.95
	中国船舶重工集团公司第七二五研究所	-	-	28,588.00	142.94
	中国船舶重工集团公司第七二六研究所	6,194,016.00	260,208.72	9,887,664.00	49,438.32
	中国船舶重工集团公司第七五〇试验场	4,500,000.00	2,232,180.00	4,431,740.00	22,158.70
	中国船舶重工集团公司第七六〇研究所	453,300.69	2,266.50	15,000.00	75.00
	中国船舶重工集团海装风电股份有限公司	9,298.44	929.84	9,298.44	464.92
	中国舰船研究院	-	-	1,371,947.40	6,859.74
	重庆华渝电气集团有限公司	4,569,742.00	194,270.70	5,092,000.00	33,560.00
	重庆江增船舶重工有限公司	290,275.00	9,312.63	122,750.00	6,137.50
	重庆前卫科技集团有限公司	1,250,000.00	6,250.00		
	重庆长征重工有限责任公司	79,050.00	7,905.00	79,050.00	3,952.50
	淄博火炬能源有限责任公司	39,650.00	3,965.00	213,500.00	10,675.00
	大连船舶重工集团海洋工程有限公司	69,000.00	3,450.00	69,000.00	345.00
	杭州瑞利科技有限公司	680,000.00	3,400.00	680,000.00	3,400.00
	九江七所精密机电科技有限公司	37,800.00	1,890.00	37,800.00	189.00

中国船舶重工集团海洋防务与信息对抗股份有限公司
2018 年 1 月 1 日至 2019 年 5 月 31 日
备考财务报表附注

项目名称	关联方	2019.5.31		2018.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	洛阳双瑞精铸钛业有限公司	55,650.00	2,782.50	55,650.00	278.25
	青岛北船管业有限责任公司	8,440.00	422.00	8,440.00	42.20
	青岛海西重工有限责任公司	14,975.95	748.80	45,461.90	227.31
	青岛武船重工有限公司	348,380.00	17,419.00	598,232.00	2,991.16
	山西汾西重工船舶电气有限公司	-	-	5,640.00	28.20
	武汉环达电子科技有限公司	-	-	51,340.00	256.70
	中船重工（昆明）灵湖科技发展有限公司	10,750.00	537.50	10,750.00	53.75
	中船重工(青岛)轨道交通装备有限公司	-	-	15,000.00	75.00
	中船重工(青岛)海洋装备研究院有限责任公司	-	-	350,000.00	1,750.00
	中船重工（沈阳）辽海电梯有限公司	-	-	655,259.52	3,276.30
	中船重工鹏力(南京)新能源科技有限公司	-	-	8,350.00	41.75
	中国船舶重工集团国际工程有限公司	299,307.14	2,161.60	14,779.10	73.90
	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		
	大连船舶重工船业有限公司	182,000.00	9,100.00		
	武汉华海通用电气有限公司	4,005.00	20.03		
	中船重工海为郑州高科技有限公司	55,628.00	278.14		
	中船重工物资贸易集团有限公司	192,929.55	964.65		
	中国船舶重工集团有限公司	82,086.79	410.43		
	北京中船汉光信息技术有限公司	12,400.00	62.00		
	洛阳双瑞风电叶片有限公司盐城分公司	254,284.00	12,714.20		
	天津津航计算技术研究所	401,200.00	19,952.00		
	中船重工（青岛）海洋装备研究院有限责任公司	350,000.00	17,500.00		
	中国船舶重工集团应急预警与救援装备股份有限公司	4,524.00	22.62		
	中国船舶重工集团长江科技有限公司	9,455.80	47.28		
	重庆海装风电工程技术有限公司	320,000.00	1,600.00		
应收票据					
	渤海船舶重工有限责任公司	-	-	1,470,000.00	
	河北汉光重工有限责任公司	4,400,000.00	-	8,523,800.00	
	中国船舶重工集团公司第七二六研究所	-	-	5,195,920.00	
	中国船舶重工集团公司第七二四研究所	11,910,100.00	-	12,885,080.00	

中国船舶重工集团海洋防务与信息对抗股份有限公司
2018 年 1 月 1 日至 2019 年 5 月 31 日
备考财务报表附注

项目名称	关联方	2019.5.31		2018.12.31	
		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七一〇研究所	-	-	1,313,389.00	
	中国船舶重工集团公司第七一六研究所	4,297,835.00	-	38,645,881.00	
	中国船舶重工集团公司第七一五研究所	9,459,120.00	-	7,802,000.00	
	重庆华渝电气集团有限公司	-	-	300,200.00	
	渤海造船厂集团有限公司	25,559,200.00	-	2,600,000.00	
	邯郸派瑞气体设备有限公司	-	-	100,000.00	
	青岛双瑞海洋环境工程股份有限公司	-	-	7,500,000.00	
	山西汾西重工船舶电气有限公司	-	-	100,000.00	
	山西汾西重工有限责任公司	600,000.00	-	600,000.00	
	中船重工(青岛)海洋装备研究院有限责任公司	-	-	4,500,000.00	
	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七二二研究所	125,540.00	-	4,620,000.00	
	中国船舶重工集团公司第七〇五研究所	-	-	500,000.00	
	中国船舶重工集团公司第七〇五研究所五〇工厂	-	-	500,000.00	
	中国船舶重工集团公司第七一九研究所	-	-	507,600.00	
	重庆齿轮箱有限责任公司	-	-	150,000.00	
	重庆江增船舶重工有限公司	-	-	300,000.00	
	重庆前卫科技集团有限公司	5,300,000.00	-	5,300,000.00	
	四川航天川南火工技术有限公司	280,000.00	-		
	中船重工（沈阳）辽海电梯有限公司	450,000.00	-		
预付账款					
	深圳中船网络科技有限公司	-	-	224,400.00	
	中船重工（武汉）凌久高科有限公司	16,500.00	-	16,500.00	
	中船重工物资贸易集团有限公司	682,159.35	-	11,625,940.00	
	中船重工纵横科技有限公司	-	-	300,000.00	
	中船蓝海星(北京)文化发展有限责任公司	-	-	29,400.00	
	中国船舶重工集团长江科技有限公司	-	-	13,800.00	
	中国船舶重工集团公司第七二二研究所	31,800.00	-		
	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	-		
	连云港杰瑞深软科技有限公司	289,170.00	-		

中国船舶重工集团海洋防务与信息对抗股份有限公司
2018 年 1 月 1 日至 2019 年 5 月 31 日
备考财务报表附注

项目名称	关联方	2019.5.31		2018.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	中船重工(沈阳)抗微生物科技有限公司	721,395.00	26,521.88		
	沈阳辽海装饰工程有限公司	304,470.00	11,193.75		
	中船重工(武汉)凌久高科有限公司	82,500.00	-	82,500.00	
	连云港杰瑞深软科技有限公司	50,000.00	-	50,000.00	
	中国船舶重工集团公司第七一五研究所	451,400.49	2,257.00		
	中国船舶重工集团公司第七一六研究所	30,000.00	-	30,000.00	
	中国船舶重工物资贸易有限公司	-	-	50,000.00	250.00
	北京长城西区科技发展有限公司	91,100.00	560.00	91,100.00	4,555.00
	中国舰船研究院	10,340,846.14	1,034,084.61	10,340,846.14	517,042.31

2、 应付项目

项目名称	关联方	2019.5.31	2018.12.31
应付账款			
	北京长城西区科技发展有限公司	2,461,231.16	708,739.85
	江苏杰瑞科技集团有限责任公司	-	546,000.00
	连云港杰瑞深软科技有限公司	8,430,197.13	69,713.51
	厦门双瑞船舶涂料有限公司	-	4,400.85
	深圳中船网络科技有限公司	1,574,359.15	
	宜昌市宝星科技实业开发公司	-	8,540.00
	中船重工(昆明)灵湖科技发展有限公司	262,000.00	262,000.00
	中船重工(武汉)凌久电子有限责任公司	5,395,000.00	2,943,000.00
	中船重工海鑫工程管理(北京)有限公司	-	3,577,680.00
	中船重工建筑工程设计研究院有限责任公司	598,000.00	
	中船重工物资贸易集团有限公司	3,663,714.49	5,273,869.84
	中船重工重庆智能装备工程设计有限公司	26,000.00	
	中国船舶工业物资总公司	459.60	76,294.09
	中国船舶重工国际贸易有限公司	73,978.86	73,978.86
	中国船舶重工集团公司第七二二研究所	-	1,896.55
	中国船舶重工集团公司第七二五研究所	35,000.00	35,000.00
	中国船舶重工集团公司第七〇九研究所	4,675,220.00	3,555,220.00
	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
	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	

中国船舶重工集团海洋防务与信息对抗股份有限公司
2018 年 1 月 1 日至 2019 年 5 月 31 日
备考财务报表附注

项目名称	关联方	2019.5.31	2018.12.31
	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七一六研究所	18,692,512.19	14,335,198.40
	中国船舶重工集团公司第七一三研究所	1,642,000.00	1,642,000.00
	中国船舶重工集团公司第七一五研究所	19,917,536.21	18,441,228.21
	中国船舶重工集团国际工程有限公司	21,600.00	598,000.00
	杭州瑞利声电技术公司	-	25,000.00
	中船重工（葫芦岛）特种电缆有限责任公司	3,931,783.90	3,931,783.90
	中国船舶重工集团公司第七〇四研究所	-	25,000.00
	中国船舶重工集团长江科技有限公司	317.24	317.24
	洛阳双瑞橡塑科技有限公司	2,893,258.04	
	中国船舶重工集团公司第七一四研究所	133,744.00	
	中国船舶重工集团公司第七〇二研究所	36,812.00	
	中国船舶重工集团公司第七二五研究所（洛阳船舶材料研究所）	378,000.00	
	中国船舶工业物资东北有限公司	1,548,913.25	
	中船重工汉光科技股份有限公司	6,415.00	
应付票据			
	中国船舶重工集团公司第七一五研究所	-	1,060,000.00
	中国船舶重工集团公司第七一六研究所	7,595,089.00	8,498,716.39
	中国船舶重工集团公司第七〇七研究所	435,000.00	800,000.00
	中船重工物资贸易集团有限公司	1,907,898.20	3,163,166.41
	中船重工（武汉）凌久电子有限责任公司	-	3,490,000.00
	船舶信息研究中心	-	498,000.00
	连云港杰瑞深软科技有限公司	4,730,739.50	1,859,113.05
	中国船舶重工集团公司第七〇二研究所	-	100,000.00
	中国船舶重工集团公司第七〇九研究所	-	4,321,900.00
预收账款			
	渤海船舶重工有限责任公司	30,000.00	30,000.00
	渤海造船厂集团有限公司	30,533,300.00	
	大连船舶重工集团有限公司	25,100,000.00	25,100,000.00
	昆明船舶设备集团有限公司	22,365,000.00	
	连云港杰瑞环保科技有限公司	223,505.10	603,459.00
	中国船舶重工集团公司第七六〇研究所	1,173,000.00	2,057,669.91
	中国船舶重工集团公司第七一六研究所	6,300,000.00	
	中国船舶重工集团公司第七一七研究所	72.00	72.00
	青岛海山海洋装备有限公司	-	7,500.00
	武昌船舶重工集团有限公司	5,953,600.00	13,143,600.00
	中船重工(青岛)轨道交通装备有限公司	-	900,000.00

项目名称	关联方	2019.5.31	2018.12.31
	中船重工（武汉）凌久高科有限公司	385,800.85	77,787.91
	中国船舶重工集团公司第七〇三研究所	-	95,000.00
	中国船舶重工集团投资有限公司	-	4,000,000.00
	中船重工(沈阳)辽海电梯有限公司	1,223,730.54	
	武汉华之洋科技有限公司	630,000.00	
	中国船舶重工建团公司第七二六研究所	363,367.28	
其他应付款			
	中国船舶重工国际贸易有限公司	49,966,069.81	51,746,048.06
	中国船舶重工集团公司第七二六研究所	183,538,442.43	109,046,094.21
	深圳中船网络科技有限公司	-	557,860.00
	杭州瑞利海洋装备有限公司	3,695,818.64	3,695,818.64
	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
	北京长城西区科技发展有限公司	66,344,490.39	66,213,626.65
	中国船舶重工集团公司第七一四研究所	390,000.00	
	中国船舶重工集团有限公司	15,243,968.31	15,296,281.42
应付利息			
	中船重工财务有限责任公司	2,561,522.09	

3、 关联方存款、借款余额

项目名称	关联方	2019.5.31	2018.12.31
银行存款			
	中船重工财务有限责任公司	682,493,326.79	553,086,329.78
短期借款			
	中船重工财务有限责任公司	303,000,000.00	283,000,000.00
		22,000,000.00	43,000,000.00

十一、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	
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	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	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	
涉军 1	1,000,000.00	1,000,000.00	1,500,000.00	其他收益
涉军 2	987,500.00	987,500.00		其他收益
残疾人劳动就业管理服务所岗位补贴及超比例奖励	26,000.00	26,000.00		其他收益
高新工程人才特殊津贴	1,266,500.00	1,266,500.00	1,580,000.00	其他收益
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
精益管理咨询项目补贴	300,000.00	300,000.00		其他收益
稳岗补助	57,237.26	57,237.26		其他收益
退税补贴	221,209.75	221,209.75	1,407,963.07	其他收益
专利资助	59,600.00	59,600.00		其他收益
信息产业升级补贴	400,000.00	400,000.00		其他收益

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	
LED 巴西展会商务发展专项资金	42,400.00	42,400.00		其他收益
企业 LNG 加注船关键技术研究项目补助收入	800,000.00	800,000.00		其他收益
企业信息化三维成像测井系统示范应用项目专项资金补助	450,000.00	450,000.00		其他收益
连云港开发区财政局科技发展奖金	153,000.00	153,000.00		其他收益
连云港市级专利资助专项资金	18,000.00	18,000.00		其他收益
连云港开发区财政局专利资助款	10,000.00	10,000.00		其他收益
科技专项资金补助款	300,000.00	300,000.00		其他收益
青岛市科技计划高新技术认定补助资金'	300,000.00	300,000.00		其他收益
企业研发投入奖励资金	170,000.00	170,000.00		其他收益
知识产权奖励资金	1,780.00	1,780.00		其他收益
科技创新发展奖励扶持资金	226,613.00	226,613.00		其他收益
小微双创第八批专项资金	199,150.00	199,150.00		其他收益
企业专精特新示范发展项目资金	100,000.00	100,000.00		其他收益
贯标认证奖励	100,000.00	100,000.00		其他收益
运营类专利导航项目补贴资金	120,000.00	120,000.00		其他收益
企业研究开发投入奖励资金	327,000.00	327,000.00		其他收益
“521 工程” 科研项目资助资金	20,000.00	20,000.00		其他收益
动车智能检修试验系统装备			700,000.00	其他收益
海洋平台钻井作业智能机器人			2,100,000.00	其他收益
军民产业融合专项资金			1,000,000.00	其他收益
开发区财政局 2017 年市科技成果转化项目贷款贴息补助资金			400,000.00	其他收益

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	
连云港高新区科技局 2017 企业研究开发费用省级财政奖励资金			234,800.00	其他收益
连云港市 2017 工业和信息产业发展资金			225,000.00	其他收益
高新区管委会财政局 2018 年工业和信息化产业发展专项资金			225,000.00	其他收益
七一六所 2016 年市级重点研发计划专项资金			200,000.00	其他收益
18 届专利奖励经费			120,000.00	其他收益
连云港高新区经安局 2017 年工业和信息化产业发展资金			45,000.00	其他收益
连云港市 2018 直 00082289 号专利奖			20,000.00	其他收益
市级专利资助专项资金			16,700.00	其他收益
知识产权奖励（市南区科技局）			16,460.00	其他收益
省级知识产权运用专项资金			8,000.00	其他收益
著作权补贴			1,260.00	其他收益
连云港高新区财政局 2017 年市级专利资助专项资金			1,000.00	其他收益
交管成果转化			8,000,000.00	其他收益
收连云港国库付 2018 年省极军民融合发展引导资金			1,930,000.00	其他收益
LNG 海上浮式加注系统关键技术研发项目补助款			744,800.00	其他收益
LNG 加注船关键设备研制经费补助款			600,000.00	其他收益
财政局 2016 年政策兑现奖励			315,000.00	其他收益
动车智能检修试验系统装备			300,000.00	其他收益
开发区财政局付 2016 研发费用奖励			200,000.00	其他收益
开发区财政局付 2017 研发费用奖励			200,000.00	其他收益
开发区财政局科技发展金			193,000.00	其他收益

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	
开发区财政局 2017 年政策兑现奖励			160,000.00	其他收益
开发区财政局付 2015 年度知识产权创造与运用专项资金			120,000.00	其他收益
开发区财政局付 2016 知识产权扶持			100,000.00	其他收益
开发区财政局付 2017 知识产权扶持			100,000.00	其他收益
高新区财政局付 2018 年度市级知识产权专项资金			100,000.00	其他收益
连云港市高新区科技局 2018 年度国家创新型城市建设奖励资金			100,000.00	其他收益
连云港市人力资源和社会保障局付海燕人才资助			60,000.00	其他收益
连云港高新区财政局 2018 年度市级知识产权专项资金			50,000.00	其他收益
连云港高新区财政局 2018 年市级中小企业专精特新产品补助款			45,000.00	其他收益
开发区财政局付 2017 高新技术成品奖励			40,000.00	其他收益
开发区财政局付 2016 高新技术成品奖励			20,000.00	其他收益
开发区财政局付专利资助资金			16,000.00	其他收益
连云港高新区财政局 2017 年省级知识产权创造与运用专项资金			2,000.00	其他收益
科技奖励资金	200,000.00	200,000.00		营业外收入
济川街道奖金	41,000.00	41,000.00		营业外收入
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
工业考核奖			30,000.00	营业外收入
民营科技型企业奖			5,000.00	营业外收入
收开发区财政局付 2017 高成长性激励			200,000.00	营业外收入
2017 年 521 工程人才资金			80,000.00	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	
第五期“521 工程”人才资金			60,000.00	营业外收入
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
开发区财政局付科技发展金			1,521,000.00	营业外收入
高新技术企业奖励			300,000.00	营业外收入
江苏省财政厅付六大人才补贴			40,000.00	营业外收入
江苏省财政厅付留创款			15,000.00	营业外收入
小微企业创新大赛奖励			5,000.00	营业外收入
清洁能源改造补贴			261,500.00	营业外收入
残疾人就业奖励			6,880.00	营业外收入
两费补贴			3,760,000.00	营业外收入
高新津贴	1,137,500.00	1,137,500.00	1,760,000.00	营业外收入
出口增量奖励资金			11,600.00	营业外收入
财政贴息	1210,000.00	1210,000.00	1,790,000.00	财务费用
科技奖励资金			650,000.00	营业外收入
稳岗补贴			949,681.95	营业外收入
残疾人劳动就业管理服务所岗位补贴及超比例奖励			33,000.00	营业外收入
涉军 3			1,370,000.00	营业外收入

十二、 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。

十三、 资产负债表日后事项

(一) 其他资产负债表日后事项说明

无

十四、 其他重要事项

无

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	说明
非流动资产处置损益	125,469.57	744,557.06	
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）	11,917,489.96	35,554,148.04	
债务重组损益	-	600,690.41	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-102,189.43	3,349,993.72	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	65,625.00	
所得税影响额	-1,791,115.51	-6,048,376.66	
合计	10,149,654.59	34,266,637.57	

(二) 净资产收益率及每股收益：

2019 年 5 月 31 日	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.05	0.2271	0.2271
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.81	0.2003	0.2003

2018 年 12 月 31 日	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.78	0.8199	0.8199
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.94	0.7656	0.7656

中国船舶重工集团海洋防务与信息对抗股份有限公司

(加盖公章)

二〇一九年七月十二日