

**海鹰企业集团有限责任公司**  
**截至 2019 年 3 月 31 日止及前两个年度**  
**审计报告**

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-11
— 母公司所有者权益变动表	12-14
— 财务报表附注	15-102



信永中和会计师事务所

ShineWing  
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街  
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,  
No.8, Chaoyangmen Beidajie,  
Dongcheng District, Beijing,  
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288  
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190  
facsimile: +86(010)6554 7190

## 审计报告



XYZH/2019BJGX0371

海鹰企业集团有限责任公司:

### 一、 审计意见

我们审计了海鹰企业集团有限责任公司（以下简称海鹰集团）财务报表，包括 2019 年 3 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年 1-3 月、2018 年度、2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了海鹰集团 2019 年 3 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年 1-3 月、2018 年度、2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于海鹰集团，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

1. 收入确认	
关键审计事项	审计中的应对
<p>海鹰集团的销售收入主要来源于水声及海洋电子设备、医疗电子设备和其他机电设备的生产和销售。2019 年 1-3 月、2018 年度及 2017 年度，海鹰集团合并财务报表中实现营业收入分别为 5,600 万元、52,886 万元和 46,753 万元，收入金额重大且为关键业绩指标，营业收入是否真实、完整地计入恰当的会计期间，可能存在重大错报风险。为此，我们将其列为关键审计事项。</p> <p>相关信息披露详见财务报表附注四、22 及附注六、34。</p>	<p>我们执行的主要审计程序包括：</p> <p>(1) 对公司收入与收款业务的关键内部控制设计和执行进行了解和测试，评价收入与收款业务的内部控制是否有效。</p> <p>(2) 获取公司与重要客户签订的购销合同及补充合同，对合同中约定的交货方式及货权转移、数量确认和质量检验、合同价格及货款结算等关键条款进行检查，复核公司制定的收入确认政策是否符合会计准则的相关规定。</p> <p>(3) 抽样检查重要业务凭证，确定公司是否按照收入确认政策真实、准确、完整的确认、记录及列报相关业务的营业收入。</p> <p>(4) 向重要客户实施函证程序，询证本期发生的销售金额及往来款项余额，确认业务收入的真实性、完整性。</p> <p>(5) 抽样测试审计截止日前后重要的营业收入会计记录及收入确认依据，确定是否存在提前或延后确认营业收入的情况。</p>
2. 搬迁补偿收入	
关键审计事项	审计中的应对
<p>海鹰集团于 2015 年 1 月与无锡市滨湖区城市投资发展有限公司（以下简称无锡城投）签署地块收购补偿协议，约定海鹰集团三年内从原厂区整体搬迁，由无锡城投以 5.32 亿元价格进行补偿。自 2017 年以来，海鹰集团完成厂区的房屋、土地及其证书的交付，并开始进行搬迁工作。根据与城投公司签定的《补偿协议》补充约定，先后确认了土地、房屋补偿 26,600 万元以及搬迁期间每年 8,000 万元的停工损失补偿。由于该事项性质特殊且对海鹰集团 2017 年、2018 年、2019 年 1-3 月的损益影响较大，因此我</p>	<p>我们执行的主要程序包括：</p> <p>(1) 获取并查阅公司搬迁补偿事项相关的协议及文件，检查补偿款的收款凭证等；</p> <p>(2) 与管理层及交易对手进行沟通，了解交易的背景等相关情况；</p> <p>(3) 了解并测试公司关于搬迁补偿收益确定与支出归集核算的政策、制度和相关内部控制；</p> <p>(4) 询问及查看整体搬迁完成情况及移交资料，以确定确认收益的时点是否符合会计准则的相关规定；</p>

<p>们将其列为关键审计事项。</p> <p>相关信息披露详见财务报表附注六、44、(1)。</p>	<p>(5) 复核管理层对该交易的账务处理情况，核实交易金额的真实性及准确性；</p> <p>(6) 检查该交易相关的列报和披露是否适当。</p>
--	---

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督海鹰集团的财务报告过程。

#### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对海鹰集团持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性

得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致海鹰集团不能持续经营。

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

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

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

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

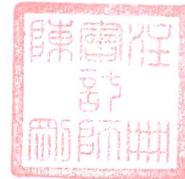
从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 北京

中国注册会计师（项目合伙人）：



中国注册会计师：



二〇一九年五月十日

## 合并资产负债表

编制单位：海鹰企业集团有限责任公司

单位：人民币元

项 目	附注六	2019年3月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
<b>流动资产：</b>				
货币资金	1	1,148,170,467.88	473,607,393.99	680,171,853.46
结算备付金				
拆出资金				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	2	30,747,000.00	24,131,448.80	27,830,492.55
应收账款	3	261,986,358.52	267,931,710.60	157,912,041.40
预付款项	4	127,684,765.87	53,205,490.88	59,971,836.32
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
其他应收款	5	12,930,204.25	108,208,009.53	18,303,043.87
其中：应收利息		7,330,213.48	13,190,314.96	9,875,549.12
应收股利				
买入返售金融资产				
存货	6	444,076,657.89	439,376,970.94	502,233,106.72
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	7	6,499,487.90	5,216,991.95	2,881,432.97
<b>流动资产合计</b>		<b>2,032,094,942.31</b>	<b>1,371,678,016.69</b>	<b>1,449,303,807.29</b>
<b>非流动资产：</b>				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产	8	25,000,000.00	25,000,000.00	11,500,000.00
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	9	85,980,528.85	87,931,717.30	64,174,286.56
投资性房地产	10	2,334,475.22	2,357,753.96	2,610,460.73
固定资产	11	84,911,931.51	88,075,270.12	65,284,786.06
在建工程	12	316,066,100.89	295,548,542.92	166,443,128.17
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	13	70,171,892.98	71,154,913.59	72,292,329.41
开发支出	14			
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	15	18,283,711.12	19,571,687.65	17,657,377.49
其他非流动资产				
<b>非流动资产合计</b>		<b>602,748,640.57</b>	<b>589,639,885.54</b>	<b>399,962,368.42</b>
<b>资产总计</b>		<b>2,634,843,582.88</b>	<b>1,961,317,902.23</b>	<b>1,849,266,175.71</b>

法定代表人：

刘宇

主管会计工作负责人：

张成刚

会计机构负责人：

张成刚

合并资产负债表 (续)

编制单位: 海鹰企业集团有限责任公司

单位: 人民币元

项 目	附注六	2019年3月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
<b>流动负债:</b>				
短期借款				
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	16	36,390,778.23	41,618,632.79	59,988,733.64
应付账款	17	318,902,071.41	310,770,132.49	329,048,784.03
预收款项	18	277,436,432.52	242,285,330.33	248,802,631.36
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	19	11,152,950.86	19,395,869.26	17,245,413.85
应交税费	20	4,845,741.22	10,819,819.34	9,448,022.29
其他应付款	21	22,751,070.63	23,763,780.68	11,920,277.60
其中: 应付利息		238,730.56	238,730.56	238,730.56
应付股利				
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	22	80,000,000.00	80,000,000.00	
其他流动负债				
<b>流动负债合计</b>		<b>751,479,044.87</b>	<b>728,653,564.89</b>	<b>676,453,862.77</b>
<b>非流动负债:</b>				
长期借款	23	95,000,000.00	95,000,000.00	175,000,000.00
应付债券				
其中: 优先股				
永续债				
长期应付款	24	191,079.68	191,079.68	191,079.68
长期应付职工薪酬	25	46,115,220.00	46,487,140.00	47,755,550.00
预计负债	26	6,500,299.19	7,126,552.57	5,676,914.38
递延收益	27	52,400,908.57	28,280,739.39	34,799,457.47
递延所得税负债	15	49,159,696.50	45,745,518.25	32,710,567.97
其他非流动负债				
<b>非流动负债合计</b>		<b>249,367,203.94</b>	<b>222,831,029.89</b>	<b>296,133,569.50</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,000,846,248.81</b>	<b>951,484,594.78</b>	<b>972,587,432.27</b>
<b>所有者权益:</b>				
实收资本	28	856,880,773.00	500,000,000.00	500,000,000.00
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
资本公积	29	455,016,701.72	202,405,172.41	169,165,370.62
减: 库存股				
其他综合收益	30	59,500.00	1,351,500.00	2,745,500.00
专项储备	31	14,192,486.11	13,522,695.07	11,177,430.46
盈余公积	32	26,975,074.23	26,975,074.23	15,927,514.54
一般风险准备				
未分配利润	33	264,671,835.09	247,761,564.23	155,788,349.88
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>		<b>1,617,796,370.15</b>	<b>992,016,005.94</b>	<b>854,804,165.50</b>
少数股东权益		16,200,963.92	17,817,301.51	21,874,577.94
<b>所有者权益合计</b>		<b>1,633,997,334.07</b>	<b>1,009,833,307.45</b>	<b>876,678,743.44</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>2,634,843,582.88</b>	<b>1,961,317,902.23</b>	<b>1,849,266,175.71</b>

法定代表人:

刘序

主管会计工作负责人:

刘序

会计机构负责人:

刘序

## 母公司资产负债表

编制单位：海鹰企业集团有限责任公司

单位：人民币元

项 目	附注七	2019年3月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
<b>流动资产：</b>				
货币资金		1,129,643,055.20	445,170,616.47	622,915,000.70
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据		29,837,000.00	19,038,987.00	24,416,890.27
应收账款	1	176,688,052.87	187,460,383.76	94,057,778.21
预付款项		20,547,845.54	28,574,924.67	18,402,222.07
其他应收款	2	76,881,840.58	155,703,247.84	75,896,104.65
其中：应收利息		7,330,213.48	13,189,416.63	9,872,896.90
应收股利		4,339,892.80	4,339,892.80	5,376,087.12
存货		373,613,164.55	365,630,261.65	441,554,637.28
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		20,000,000.00	20,000,000.00	
<b>流动资产合计</b>		<b>1,827,210,958.74</b>	<b>1,221,578,421.39</b>	<b>1,277,242,633.18</b>
<b>非流动资产：</b>				
可供出售金融资产		25,000,000.00	25,000,000.00	11,500,000.00
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	3	172,793,293.20	174,318,770.37	149,051,938.66
投资性房地产		2,334,475.22	2,357,753.96	2,610,460.73
固定资产		79,571,862.24	82,509,828.42	59,918,801.49
在建工程		316,066,100.89	295,548,542.92	166,443,128.17
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		52,942,286.32	53,375,425.87	52,313,317.43
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		13,552,990.60	14,805,637.22	13,651,419.87
其他非流动资产				
<b>非流动资产合计</b>		<b>662,261,008.47</b>	<b>647,915,958.76</b>	<b>455,489,066.35</b>
<b>资产总计</b>		<b>2,489,471,967.21</b>	<b>1,869,494,380.15</b>	<b>1,732,731,699.53</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表（续）

编制单位：海鹰企业集团有限责任公司

单位：人民币元

项 目	附注十七	2019年3月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
<b>流动负债：</b>				
短期借款				
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		36,390,778.23	41,618,632.79	59,988,733.64
应付账款		244,323,540.77	284,781,507.22	281,947,082.78
预收款项		228,393,119.60	209,636,929.60	224,719,690.60
应付职工薪酬		9,232,250.47	17,473,117.63	15,395,004.91
应交税费		3,895,084.91	8,012,190.38	4,851,220.95
其他应付款		21,256,801.09	20,874,678.52	10,123,644.26
其中：应付利息		238,730.56	238,730.56	238,730.56
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		80,000,000.00	80,000,000.00	
其他流动负债				
<b>流动负债合计</b>		<b>623,491,575.07</b>	<b>662,397,056.14</b>	<b>597,025,377.14</b>
<b>非流动负债：</b>				
长期借款		95,000,000.00	95,000,000.00	175,000,000.00
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款		191,079.68	191,079.68	191,079.68
长期应付职工薪酬		46,115,220.00	46,487,140.00	47,755,550.00
预计负债		6,500,299.19	7,126,552.57	5,676,914.38
递延收益		52,400,908.57	28,280,739.39	34,799,457.47
递延所得税负债		49,159,696.50	45,745,518.25	32,710,567.97
其他非流动负债				
<b>非流动负债合计</b>		<b>249,367,203.94</b>	<b>222,831,029.89</b>	<b>296,133,569.50</b>
<b>负债合计</b>		<b>872,858,779.01</b>	<b>885,228,086.03</b>	<b>893,158,946.64</b>
<b>所有者权益：</b>				
实收资本		856,880,773.00	500,000,000.00	500,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		455,203,116.88	202,402,104.94	169,135,425.26
减：库存股				
其他综合收益		59,500.00	1,351,500.00	2,745,500.00
专项储备		14,192,486.11	13,522,695.07	11,177,430.46
盈余公积		26,698,999.41	26,698,999.41	15,651,439.72
未分配利润		263,578,312.80	240,290,994.70	140,862,957.45
<b>所有者权益合计</b>		<b>1,616,613,188.20</b>	<b>984,266,294.12</b>	<b>839,572,752.89</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>2,489,471,967.21</b>	<b>1,869,494,380.15</b>	<b>1,732,731,699.53</b>

法定代表人：

刘军

主管会计工作负责人：

刘军

会计机构负责人：

刘军

合并利润表

编制单位：海鹰企业集团有限责任公司

单位：人民币元

项目	附注六	2019年1-3月	2018年度	2017年度
<b>一、营业总收入</b>		55,996,657.41	528,860,477.01	467,528,795.15
其中：营业收入	34	55,996,657.41	528,860,477.01	467,528,795.15
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
<b>二、营业总成本</b>		64,146,916.15	510,376,456.93	453,695,289.36
其中：营业成本	34	39,563,067.76	368,161,103.50	317,922,680.51
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
税金及附加	35	466,399.88	2,264,252.28	2,082,571.11
销售费用	36	5,196,279.20	28,774,681.38	23,784,315.02
管理费用	37	13,660,573.29	76,326,089.83	71,432,501.89
研发费用	38	6,553,393.04	32,807,204.84	41,547,318.20
财务费用	39	-604,115.15	-9,552,973.88	-7,740,536.59
其中：利息费用		1,993,750.00	7,984,639.44	8,260,610.41
利息收入		2,644,588.64	17,687,381.19	16,323,525.67
加：其他收益	40	2,243,090.76	21,060,547.28	12,405,803.02
投资收益（损失以“-”号填列）	41	-1,951,188.45	-242,569.26	62,842.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,951,188.45	-242,569.26	62,842.93
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
资产减值损失（损失以“-”号填列）	42	688,681.87	-11,596,098.98	-4,666,439.22
资产处置收益（损失以“-”号填列）	43		1,292.65	-20,416.89
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-7,858,356.43	39,303,290.75	26,281,734.85
加：营业外收入	44	31,712,744.84	81,400,183.40	200,337,684.41
减：营业外支出	45	195,282.10	2,445,459.28	87,528.84
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		23,659,106.31	118,258,014.87	226,531,890.42
减：所得税费用	46	5,257,728.43	19,315,394.18	44,676,443.22
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		18,401,377.88	98,942,620.69	181,855,447.20
<b>（一）按经营持续性分类</b>		18,401,377.88	98,942,620.69	181,855,447.20
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		18,401,377.88	98,942,620.69	181,855,447.20
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
<b>（二）按所有权归属分类</b>		18,401,377.88	98,942,620.69	181,855,447.20
1.归属于母公司所有者的净利润		19,781,486.82	103,020,774.04	185,029,042.63
2.少数股东损益		-1,380,108.94	-4,078,153.35	-3,173,595.43
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	47	-1,292,000.00	-1,394,000.00	2,190,500.00
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,292,000.00	-1,394,000.00	2,190,500.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-1,292,000.00	-1,394,000.00	2,190,500.00
1.重新计量设定受益计划变动额		-1,292,000.00	-1,394,000.00	2,190,500.00
2.权益法下不能转损益的其他综合收益				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1.权益法下可转损益的其他综合收益				
2.可供出售金融资产公允价值变动损益				
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4.现金流量套期损益的有效部分				
5.外币财务报表折算差额				
6.其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
<b>七、综合收益总额</b>		17,109,377.88	97,548,620.69	184,045,947.20
归属于母公司所有者的综合收益总额		18,489,486.82	101,626,774.04	187,219,542.63
归属于少数股东的综合收益总额		-1,380,108.94	-4,078,153.35	-3,173,595.43
<b>八、每股收益：</b>				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

2019年1-3月发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为\_\_0\_\_元；2018年被合并方实现的净利润为\_\_0\_\_元；2017年被合并方实现的净利润为\_\_0\_\_元；2016年被合并方实现的净利润为\_\_0\_\_元。

法定代表人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 

## 母公司利润表

编制单位：海鹰企业集团有限责任公司

单位：人民币元

项目	附注十七	2019年1-3月	2018年度	2017年度
一、营业收入	4	33,726,594.25	348,347,749.27	303,822,559.65
减：营业成本	4	21,335,297.26	231,483,020.45	198,816,386.36
税金及附加		141,276.23	924,118.82	647,426.99
销售费用		264,688.15	7,415,946.67	5,114,168.74
管理费用		9,359,211.30	58,801,284.11	55,413,039.50
研发费用		3,185,871.26	16,492,954.23	28,199,589.14
财务费用		-586,249.28	-9,903,597.66	-7,874,606.67
其中：利息费用		2,022,250.00	8,164,639.44	7,484,618.74
利息收入		2,625,021.29	18,146,123.01	15,444,876.78
加：其他收益		1,089,400.00	15,674,985.28	7,925,527.06
投资收益（损失以“-”号填列）	5	-1,951,188.45	-242,569.26	62,842.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,951,188.45	-242,569.26	62,842.93
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
资产减值损失（损失以“-”号填列）		506,490.64	-8,981,437.03	-2,588,136.56
资产处置收益（损失以“-”号填列）				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-328,798.48	49,585,001.64	28,906,789.02
加：营业外收入		31,712,244.22	81,379,081.75	200,335,975.01
减：营业外支出		91,407.63	2,427,857.24	31,698.75
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		31,292,038.11	128,536,226.15	229,211,065.28
减：所得税费用		5,133,504.05	18,060,629.21	42,825,756.43
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		26,158,534.06	110,475,596.94	186,385,308.85
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		26,158,534.06	110,475,596.94	186,385,308.85
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额		-1,292,000.00	-1,394,000.00	2,190,500.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-1,292,000.00	-1,394,000.00	2,190,500.00
1.重新计量设定受益计划变动额		-1,292,000.00	-1,394,000.00	2,190,500.00
2.权益法下不能转损益的其他综合收益				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1.权益法下可转损益的其他综合收益				
2.可供出售金融资产公允价值变动损益				
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4.现金流量套期损益的有效部分				
5.外币财务报表折算差额				
6.其他				
六、综合收益总额		24,866,534.06	109,081,596.94	188,575,808.85
七、每股收益				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

法定代表人：

刘宇

主管会计工作负责人：

刘宇

会计机构负责人：

刘宇



合并现金流量表

编制单位：海鹰企业集团有限责任公司

单位：人民币元

项 目	附注六	2019年1-3月	2018年度	2017年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		278,398,725.33	686,785,906.26	509,602,596.84
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还		1,265,138.02	6,370,894.73	4,832,124.82
收到其他与经营活动有关的现金	48	212,455,295.48	233,395,316.62	81,685,940.17
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>492,119,158.83</b>	<b>926,552,117.61</b>	<b>596,120,661.83</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		254,979,557.09	640,678,517.90	487,780,728.79
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金		37,701,116.97	150,775,960.08	129,072,716.58
支付的各项税费		10,905,433.47	21,399,082.96	24,758,754.52
支付其他与经营活动有关的现金	48	25,119,964.76	147,306,938.30	464,364,230.22
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>328,706,072.29</b>	<b>960,160,499.24</b>	<b>1,105,976,430.11</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>163,413,086.54</b>	<b>-33,608,381.63</b>	<b>-509,855,768.28</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			3,917.00	247,212.34
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金	48	58,314,310.75	116,495,512.38	152,536,677.43
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>58,314,310.75</b>	<b>116,499,429.38</b>	<b>152,783,889.77</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		43,993,621.49	92,595,111.68	77,606,165.60
投资支付的现金			37,500,000.00	45,600,000.00
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>43,993,621.49</b>	<b>130,095,111.68</b>	<b>123,206,165.60</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>14,320,689.26</b>	<b>-13,595,682.30</b>	<b>29,577,724.17</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金		600,000,000.00		21,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				21,500,000.00
取得借款所收到的现金				
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>600,000,000.00</b>		<b>21,500,000.00</b>
偿还债务所支付的现金				20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		2,089,750.00	5,942,925.00	6,720,610.41
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金				
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>2,089,750.00</b>	<b>5,942,925.00</b>	<b>26,720,610.41</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>597,910,250.00</b>	<b>-5,942,925.00</b>	<b>-5,220,610.41</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-2,951.91</b>	<b>54,164.06</b>	<b>-82,246.41</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>775,641,073.89</b>	<b>-53,092,824.87</b>	<b>-485,580,900.93</b>
加：期初现金及现金等价物余额		214,268,242.19	267,361,067.06	752,941,967.99
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>989,909,316.08</b>	<b>214,268,242.19</b>	<b>267,361,067.06</b>

法定代表人：

*刘宇*

主管会计工作负责人：

*纪戈彬*

会计机构负责人：

*纪戈彬*

## 母公司现金流量表

编制单位：海鹰企业集团有限责任公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年1-3月	2018年度	2017年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		52,573,343.69	203,394,083.47	158,589,191.01
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		211,808,028.42	282,431,740.71	96,624,836.11
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>264,381,372.11</b>	<b>485,825,824.18</b>	<b>255,214,027.12</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		19,034,421.57	180,243,481.62	169,119,551.38
支付给职工以及为职工支付的现金		26,732,709.62	110,151,647.11	94,582,088.41
支付的各项税费		6,109,942.94	7,128,825.55	11,709,848.03
支付其他与经营活动有关的现金		39,407,297.51	173,508,219.72	509,536,122.19
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>91,284,371.64</b>	<b>471,032,174.00</b>	<b>784,947,610.01</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>173,097,000.47</b>	<b>14,793,650.18</b>	<b>-529,733,582.89</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金			1,831,277.65	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			300.00	25,041,712.34
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金		58,314,310.75	116,495,512.38	152,536,677.43
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>58,314,310.75</b>	<b>118,327,090.03</b>	<b>177,578,389.77</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		43,988,622.49	92,306,799.44	77,365,250.98
投资支付的现金			39,003,400.00	88,450,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金			20,000,000.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>43,988,622.49</b>	<b>151,310,199.44</b>	<b>165,815,250.98</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>14,325,688.26</b>	<b>-32,983,109.41</b>	<b>11,763,138.79</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金		600,000,000.00		
取得借款收到的现金				
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>600,000,000.00</b>		
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,872,250.00	5,942,925.00	5,944,618.74
支付其他与筹资活动有关的现金				
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>1,872,250.00</b>	<b>5,942,925.00</b>	<b>5,944,618.74</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>598,127,750.00</b>	<b>-5,942,925.00</b>	<b>-5,944,618.74</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>				
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>				
		785,550,438.73	-24,132,384.23	-523,915,062.84
加：期初现金及现金等价物余额		186,582,616.47	210,715,000.70	734,630,063.54
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>972,133,055.20</b>	<b>186,582,616.47</b>	<b>210,715,000.70</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并所有者权益变动表

编制单位：海鹰企业集团有限责任公司

单位：人民币元

项目	2019年1-3月												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者 权益合计	
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上期期末余额	500,000,000.00				202,405,172.41		1,351,500.00	13,522,695.07	26,975,074.23		247,761,564.23	17,817,301.51	1,009,833,307.45
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	500,000,000.00				202,405,172.41		1,351,500.00	13,522,695.07	26,975,074.23		247,761,564.23	17,817,301.51	1,009,833,307.45
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	356,880,773.00				252,611,529.31		-1,292,000.00	669,791.04			16,910,270.86	-1,616,337.59	624,164,026.62
（一）综合收益总额							-1,292,000.00				19,781,486.82	-1,380,108.94	17,109,377.88
（二）所有者投入和减少资本	356,880,773.00				252,611,529.31							-236,228.65	609,256,073.66
1.所有者投入的普通股	356,880,773.00				243,119,227.00							-425,742.00	599,574,258.00
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他					9,492,302.31							189,513.35	9,681,815.66
（三）利润分配											-2,871,215.96		-2,871,215.96
1.提取盈余公积													
2.提取一般风险准备													
3.对所有者的分配													
4.其他											-2,871,215.96		-2,871,215.96
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增股本													
2.盈余公积转增股本													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他													
（五）专项储备								669,791.04					669,791.04
1.本期提取								950,994.39					950,994.39
2.本期使用								-281,203.35					-281,203.35
（六）其他													
四、本期末余额	856,880,773.00				455,016,701.72		59,500.00	14,192,486.11	26,975,074.23		264,671,835.09	16,200,963.92	1,633,997,334.07

法定代表人：

刘军

主管会计工作负责人：

钱成林

会计机构负责人：

钱成林



合并所有者权益变动表（续1）

编制单位：海腾企业集团有限责任公司

单位：人民币元

项目	2018年度												
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上期期末余额	500,000,000.00				169,165,370.62		2,745,500.00	11,177,430.46	15,927,514.54		155,788,349.88	21,874,577.94	876,678,743.44
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	500,000,000.00				169,165,370.62		2,745,500.00	11,177,430.46	15,927,514.54		155,788,349.88	21,874,577.94	876,678,743.44
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					33,239,801.79		-1,394,000.00	2,345,264.61	11,047,559.69		91,973,214.35	-4,057,276.43	133,154,564.01
（一）综合收益总额							-1,394,000.00				103,020,774.04	-4,078,153.35	97,548,620.69
（二）所有者投入和减少资本					33,239,801.79							20,876.92	33,260,678.71
1.所有者投入的普通股					33,650,000.00								33,650,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他					-410,198.21							20,876.92	-389,321.29
（三）利润分配									11,047,559.69		-11,047,559.69		
1.提取盈余公积									11,047,559.69		-11,047,559.69		
2.提取一般风险准备													
3.对所有者的分配													
4.其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增股本													
2.盈余公积转增股本													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他													
（五）专项储备								2,345,264.61					2,345,264.61
1.本期提取								3,622,117.56					3,622,117.56
2.本期使用								-1,276,852.95					-1,276,852.95
（六）其他													
四、本期期末余额	500,000,000.00				202,405,172.41		1,351,500.00	13,522,695.07	26,975,074.23		247,761,564.23	17,817,301.51	1,009,833,307.45

法定代表人：

刘宇

主管会计工作负责人：

刘宇

会计机构负责人：

刘宇



合并所有者权益变动表（续2）

编制单位：海鹰企业集团有限公司

单位：人民币元

项目	2017年度												
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上期期末余额	500,000,000.00				132,945,370.62		555,000.00	8,027,842.10	276,074.82		-13,589,253.03	3,548,173.37	631,763,207.88
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本期期初余额	500,000,000.00				132,945,370.62		555,000.00	8,027,842.10	276,074.82		-13,589,253.03	3,548,173.37	631,763,207.88
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					36,220,000.00		2,190,500.00	3,149,588.36	15,651,439.72		169,377,602.91	18,326,404.57	244,915,535.56
（一）综合收益总额							2,190,500.00				185,029,042.63	-3,173,595.43	184,045,947.20
（二）所有者投入和减少资本					36,220,000.00							21,500,000.00	57,720,000.00
1.所有者投入的普通股												21,500,000.00	21,500,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他					36,220,000.00								36,220,000.00
（三）利润分配									15,651,439.72		-15,651,439.72		
1.提取盈余公积									15,651,439.72		-15,651,439.72		
2.提取一般风险准备													
3.对所有者的分配													
4.其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增股本													
2.盈余公积转增股本													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他													
（五）专项储备								3,149,588.36					3,149,588.36
1.本期提取								3,600,525.72					3,600,525.72
2.本期使用								-450,937.36					-450,937.36
（六）其他													
四、本期期末余额	500,000,000.00				169,165,370.62		2,745,500.00	11,177,430.46	15,927,514.54		155,788,349.88	21,874,577.94	876,678,743.44

法定代表人：刘宇 主管会计工作负责人：刘宇 会计机构负责人：刘宇



母公司所有者权益变动表

编制单位：海鹰企业集团有限责任公司

单位：人民币元

项目	2019年1-3月										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	500,000,000.00				202,402,104.94		1,351,500.00	13,522,695.07	26,698,999.41	240,290,994.70	984,266,294.12
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	500,000,000.00				202,402,104.94		1,351,500.00	13,522,695.07	26,698,999.41	240,290,994.70	984,266,294.12
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	356,880,773.00				252,801,011.94		-1,292,000.00	669,791.04		23,287,318.10	632,346,894.08
（一）综合收益总额							-1,292,000.00			26,158,534.06	24,866,534.06
（二）所有者投入和减少资本	356,880,773.00				252,801,011.94						609,681,784.94
1.所有者投入的普通股	356,880,773.00				247,619,227.00						604,500,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他					5,181,784.94						5,181,784.94
（三）利润分配										-2,871,215.96	-2,871,215.96
1.提取盈余公积											
2.对所有者的分配											
3.其他										-2,871,215.96	-2,871,215.96
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增股本											
2.盈余公积转增股本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他											
（五）专项储备								669,791.04			669,791.04
1.本期提取								950,994.39			950,994.39
2.本期使用								-281,203.35			-281,203.35
（六）其他											
四、本期期末余额	856,880,773.00				455,203,116.88		59,500.00	14,192,486.11	26,698,999.41	263,578,312.80	1,616,613,188.20

法定代表人：

刘宇

主管会计工作负责人：

刘宇

会计机构负责人：

刘宇



母公司所有者权益变动表（续1）

编制单位：海鹰企业集团有限责任公司

单位：人民币元

项 目	2018年度										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益 合计
		优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	500,000,000.00				169,135,425.26		2,745,500.00	11,177,430.46	15,651,439.72	140,862,957.45	839,572,752.89
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	500,000,000.00				169,135,425.26		2,745,500.00	11,177,430.46	15,651,439.72	140,862,957.45	839,572,752.89
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					33,266,679.68		-1,394,000.00	2,345,264.61	11,047,559.69	99,428,037.25	144,693,541.23
（一）综合收益总额							-1,394,000.00			110,475,596.94	109,081,596.94
（二）所有者投入和减少资本					33,266,679.68						33,266,679.68
1.所有者投入的普通股					33,650,000.00						33,650,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他					-383,320.32						-383,320.32
（三）利润分配									11,047,559.69	-11,047,559.69	
1.提取盈余公积									11,047,559.69	-11,047,559.69	
2.对所有者的分配											
3.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增股本											
2.盈余公积转增股本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他											
（五）专项储备								2,345,264.61			2,345,264.61
1.本期提取								3,622,117.56			3,622,117.56
2.本期使用								-1,276,852.95			-1,276,852.95
（六）其他											
四、本期期末余额	500,000,000.00				202,402,104.94		1,351,500.00	13,522,695.07	26,698,999.41	240,290,994.70	984,266,294.12

法定代表人：

刘勇

主管会计工作负责人：

钱文松

会计机构负责人：

钱文松



母公司所有者权益变动表（续2）

编制单位：海尔企业集团有限责任公司

单位：人民币元

项 目	2017年度										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	500,000,000.00				132,915,425.26		555,000.00	8,027,842.10		-29,870,911.68	611,627,355.68
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本期期初余额	500,000,000.00				132,915,425.26		555,000.00	8,027,842.10		-29,870,911.68	611,627,355.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					36,220,000.00		2,190,500.00	3,149,588.36	15,651,439.72	170,733,869.13	227,945,397.21
（一）综合收益总额							2,190,500.00			186,385,308.85	188,575,808.85
（二）所有者投入和减少资本					36,220,000.00						36,220,000.00
1.所有者投入的普通股					36,220,000.00						36,220,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配									15,651,439.72	-15,651,439.72	
1.提取盈余公积									15,651,439.72	-15,651,439.72	
2.对所有者的分配											
3.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增股本											
2.盈余公积转增股本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他											
（五）专项储备								3,149,588.36			3,149,588.36
1.本期提取								3,600,525.72			3,600,525.72
2.本期使用								-450,937.36			-450,937.36
（六）其他											
四、本期期末余额	500,000,000.00				169,135,425.26		2,745,500.00	11,177,430.46	15,651,439.72	140,862,957.45	839,572,752.89

法定代表人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 

## 海鹰企业集团有限责任公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

### 一、公司的基本情况

海鹰企业集团有限责任公司成立于1987年12月8日,其前身为国营江宁机械厂,1991年10月企业名称变更为江苏雷声电子设备厂;1994年6月经中国船舶工业总公司船总生(1994)1009号《关于成立海鹰企业集团有限责任公司的批复》批准,江苏雷声电子设备厂公司化改造,组建海鹰企业集团有限责任公司(以下简称本公司,在包含子公司时统称本集团),注册资本为5,137.5万元。经过多次增资及股东变更,截止2019年3月31日,本公司注册资本为85,688.0773万元人民币,实收资本85,688.0773万元人民币,其中:中国船舶工业集团有限公司(以下简称中船集团)出资35,688.0773万元人民币,占比41.65%,中船电子科技有限公司(以下简称中船电科)出资50,000万元人民币,占比58.35%。

2019年3月22日,本公司取得由无锡国家高新技术产业开发区行政审批局换发的营业执照(统一社会信用代码:913202141347573676),法定代表人:刘宇,注册地址:无锡市新区菱湖大道111号飞鱼座D幢5楼。

本公司属仪器仪表制造业,经营范围主要包括:水声设备、海洋工程专用设备及其他专用设备、潜水及水下救捞装备、环境监测专用仪器仪表、导航、气象及海洋专用仪器仪表、地质勘探和地震专用仪器仪表及其他仪器仪表、船用配套设备、轨道交通及铁路检修试验设备、仪器仪表、通用机械、电子设备、电子工业专用设备、电子元器件、铸锻件及通用零部件、工模具的设计、制造和销售;汽车及零部件、摩托车及零部件、通信设备、电子计算机及配件、五金、交电、化工产品及其原料(不含危险化学品)的销售;电子计算机软硬件开发;软件和信息技术服务;专业技术服务;社会经济咨询服务;自营或代理各类商品及技术的进出口(国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外);房屋租赁。本集团主要产品包括水声及海洋电子设备、医疗电子设备和其他机电设备。

### 二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括本公司、无锡市海鹰工程装备公司、无锡市海鹰传感器公司、无锡市海鹰加科海洋技术有限责任公司、无锡市海鹰物资配套公司、无锡市海鹰国际贸易有限公司、无锡海鹰电子医疗系统有限公司、无锡海鹰医疗科技股份有限公司、无锡市海鹰家用电器配件厂等9家公司。本报告期内,2017年度因投资设立增加无锡海鹰医疗科技股份有限公司1家。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

## 海鹰企业集团有限责任公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

### 三、财务报表的编制基础

#### (1) 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

#### (2) 持续经营

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持,认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

### 四、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括金融资产减值的测试方法、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等。

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### 2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。本报告期自2017年1月1日至2019年3月31日止。

#### 3. 营业周期

本集团营业周期为12个月。

#### 4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

#### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

## 海鹰企业集团有限责任公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。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,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,经复核后,合并成本仍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,将其差额计入合并当期营业外收入。

### 6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,在合并财务报表中,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,调整资本溢价或股本溢价,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,对于剩余股权,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之间的差额,计入丧失控制权当期的投资损益,

## 海鹰企业集团有限责任公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资损益。

### 7. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

### 8. 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

### 9. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

#### (1) 金融资产

##### 1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团按投资目的和经济实质对拥有的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、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。报告期内,本集团涉及的金融资产主要为应收款项及可供出售金融资产。

应收款项,是指在活跃市场中没有报价,回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

可供出售金融资产,是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产,以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中,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,按成本进行后续计量;其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的,按公允价值计量,公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量,除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外,可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益,待该金融资产终止确认时,原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息,以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的

## 海鹰企业集团有限责任公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

现金股利,作为投资收益计入当期损益。对于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,按成本计量。

### 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的,予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②该金融资产已转移,且本集团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;③该金融资产已转移,虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产控制。

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,且未放弃对该金融资产控制的,则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值,与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和,与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

### 3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本集团于资产负债表日对其他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。

本集团于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资,若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过50%(含50%)或低于其成本持续时间超过12个月(含12个月)的,则表明其发生减值;若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过20%(含20%)但尚未达到50%的,或低于其成本持续时间超过6个月(含6个月)但未超过12个月的,本公司会综合考虑其他相关因素,诸如价格波动率等,判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资,公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化,判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时,原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资,在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的,原

## 海鹰企业集团有限责任公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资,期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时,将该权益工具投资的账面价值,与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额,确认为减值损失,计入当期损益,发生的减值损失一经确认,不予转回。

### (2) 金融负债

#### 1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的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其他金融负债。报告期内,本集团涉及的金融负债为其他金融负债。

其他金融负债,主要为因购买商品、接受劳务产生的应付账款、长短期借款、长期应付款等。采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

#### 2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议,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,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,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。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

#### 3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的可供出售金融资产,以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

## 海鹰企业集团有限责任公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 10. 应收款项坏账准备

本集团将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准: 债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等; 债务单位逾期未履行偿债义务超过 5 年; 其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算, 年末单独或按组合进行减值测试, 计提坏账准备, 计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项, 经本集团按规定程序批准后作为坏账损失, 冲销提取的坏账准备。

#### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	余额达到或超过 30 万元人民币且存在减值迹象; 或余额达到或超过该类应收款全部余额 5%
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 计提坏账准备

#### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
应收关联方款项	将应收关联方的款项为信用风险特征划分组合
基本确定能收回的应收款项	资产负债表日后期间已收回款项、应收补贴款项、职工备用金、押金、保证金等基本确定能收回或回收风险极小的款项
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
应收关联方款项	不存在减值迹象的, 不进行减值测试, 不计提坏账准备; 对于存在减值迹象的, 进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 计提坏账准备
基本确定能收回的应收款项	不计提坏账准备
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
6 个月以内 (含 6 个月)	0	0
6-12 个月 (含 12 个月)	0.5	0.5
1-2 年 (含 2 年)	30	30
2-3 年 (含 3 年)	60	60

## 海鹰企业集团有限责任公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
3年以上	100	100

### (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能充分反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 计提坏账准备

(4) 对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## 11. 存货

本集团存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

存货实行永续盘存制, 存货在取得时按实际成本计价; 领用或发出原材料, 采用月末一次加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 其可变现净值按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; 用于生产而持有的材料存货, 其可变现净值按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。

## 12. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排, 并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% (含) 以上但低于 50% 的表决权时, 通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20% 以下表决权的, 还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的, 为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资, 在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值

## 海鹰企业集团有限责任公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。

通过非同一控制下企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本;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投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本;[公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资,应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本集团对子公司投资采用成本法核算,对合营及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资,在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的,处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

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可供出售金融资产核算,剩余股权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。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,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;处置后的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,改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权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投资损益。

## 海鹰企业集团有限责任公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 13. 投资性房地产

本集团投资性房地产包括已出租的房屋建筑物。采用成本模式计量。

本集团投资性房地产与固定资产相同的方法计提折旧。

### 14. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括土地资产、房屋及建筑物、机器设备、运输工具、电子设备、办公设备和其他等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	6~35	3~5	2.71~16.17
2	机器设备	5~20	3~5	4.75~19.40
3	运输工具	5~10	3~5	9.50~19.40
4	电子设备	5~10	3~5	9.50~19.40
5	办公设备	3~10	3~5	9.50~32.33
6	其他	3~10	3~5	9.50~32.33

本集团于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

### 15. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

### 16. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上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的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产

## 海鹰企业集团有限责任公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用,扣除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予以资本化;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,确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

### 17. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利权、软件等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;专利权、软件等无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

本集团使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况如下:

序号	项目	摊销年限(年)
1	土地使用权	50
2	软件	2-10
3	专利权	5-7

本集团的主要研究开发项目包括新技术、新产品研发等。

本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性,分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出,于发生时计入当期损益;开发阶段的支出,同时满足下列条件的,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) 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;

(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;

## 海鹰企业集团有限责任公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

### 18. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

出现减值的迹象如下:

(1) 资产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌;

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对企业产生不利影响;

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可收回金额大幅度降低;

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已低于或者将低于预期,如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等;

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本集团对单项资产的可收回金额进行测试的,以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作为资产的可收回金额。难以对单项资产的可收回金额进行测试的,以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

### 19. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利等。

短期薪酬主要包括工资薪金、职工福利费,医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费、住房公积金,工会经费、职工教育经费和住房补贴等,在职工提供服务

## 海鹰企业集团有限责任公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险以及企业年金等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

本公司为离休、退休和内退人员(以下简称“三类人员”)承担医疗福利、补贴、非生产性生活福利及丧葬费离退休福利和内退人员社保费用、住房公积金及内退生活费等费用,为企业五六十年代精简退职人员(以下简称“精简退职人员”)承担定期补助金和丧葬费等费用,经批准预提了“三类人员费用”和“精简退职人员费用”。“三类人员费用”和“精简退职人员费用”作为设定受益计划,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。

辞退福利是本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。对于职工虽然没有与本集团解除劳动合同,但未来不再为本集团提供服务,不能为本集团带来经济利益,本集团承诺提供实质上具有辞退福利性质的经济补偿的,如发生“内退”的情况,在其正式退休日期之前应当比照辞退福利处理,在其正式退休日期之后,按照离职后福利处理。

### 20. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本集团将其确认为负债:该义务是本集团承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

### 21. 安全生产费

本公司根据财政部《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财企[2012]16号)的有关规定计提和使用安全生产费。提取安全生产费时,以上年营业收入为计提依据,计

## 海鹰企业集团有限责任公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

入相关项目的成本,同时计入“专项储备”科目。按规定范围使用安全生产费时,直接冲减专项储备。

安全生产费年度结余资金结转下年度使用,当年计提安全生产费不足的,超出部分按正常成本费用渠道列支,不再补提安全生产费。

### 22. 收入确认原则和计量方法

(1) 收入确认原则:本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入,收入确认政策如下:

1) 销售商品收入:本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本集团既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、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,确认销售商品收入的实现。

2) 提供劳务收入:本集团在收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入本集团、交易的完工进度能够可靠地确定以及交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时,采用完工百分比法确认相关的劳务收入,完工百分比按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定;在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入,并结转已经发生的劳务成本;提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

3) 让渡资产使用权收入:与交易相关的经济利益很可能流入本集团、收入的金额能够可靠地计量时,确认让渡资产使用权收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定;使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

#### (2) 收入确认具体方法:

本集团主要销售水声及海洋电子设备、医疗电子设备和其他机电设备。销售产品收入确认需满足以下条件:本集团已根据合同约定将产品交付给购货方,且产品销售收入金额已确定,已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入,产品相关的成本能够可靠地计量,按合同价格确认收入。出口产品销售收入确认需满足以下条件:本集团已根据合同约定将产品报关,取得提单,且产品销售收入金额已确定,已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入,产品相关的成本能够可靠地计量。

## 海鹰企业集团有限责任公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

### 23. 政府补助

本集团的政府补助包括事业单位两费补贴、研发经费补贴、技改补助等。其中,与资产相关的政府补助,是指本集团取得的、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。如果政府文件中未明确规定补助对象,本集团按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

技改补助等为与资产相关的政府补助,确认为递延收益,确认为递延收益的与资产相关的政府补助,在相关资产使用寿命内按照平均年限法分期计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

两费补贴、研发经费补贴等为与收益相关的政府补助,用于补偿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。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的,区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:

(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集团提供贷款的,本集团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集团,本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

本集团已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。

## 海鹰企业集团有限责任公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

3) 属于其他情况的,直接计入当期损益。

### 24. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

### 25. 租赁

本集团的租赁业务房屋、设备租赁等经营租赁。

本集团作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

### 26. 持有待售

(1). 本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售: 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。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前,按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。

(2). 本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组,在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件,且短期(通常为3个月)内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的,在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时,比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额,以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外,由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额,计入当期损益。

## 海鹰企业集团有限责任公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3). 本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的,无论出售后本集团是否保留部分权益性投资,在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时,在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别,在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(4). 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

(5). 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额,先抵减处置组中商誉的账面价值,再根据各项非流动资产账面价值所占比重,按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值,以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额,根据处置组中除商誉外,各项非流动资产账面价值所占比重,按比例增加其账面价值。

(6). 持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销,持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(7). 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件,而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时,按照以下两者孰低计量:1)划分为持有待售类别前的账面价值,按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额;2)可收回金额。

(8). 终止确认持有待售的非流动资产或处置组时,将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

### 27. 终止经营

终止经营,是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别:(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。

## 海鹰企业集团有限责任公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

### 28. 重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

1) 2017年4月28日,财政部印发了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》,该准则自2017年5月28日起施行。对于该准则施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营,采用未来适用法处理。

2) 2017年5月10日,财政部发布了《企业会计准则第16号——政府补助》(修订),该准则自2017年6月12日起施行。本集团对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理,对2017年1月1日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

3) 2017年12月25日,财政部发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》,对一般企业财务报表格式进行了修订;资产负债表新增“持有待售资产”行项目、“持有待售负债”行项目,利润表新增“资产处置收益”行项目、“其他收益”行项目、净利润项新增“(一)持续经营净利润”和“(二)终止经营净利润”行项目。2018年1月12日,财政部发布了《关于一般企业财务报表格式有关问题的解读》,根据解读的相关规定:

对于利润表新增的“资产处置收益”行项目,本集团按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定,对可比期间的比较数据按照《通知》进行调整。该项会计政策变更,对可比期间数据未产生影响。

对于利润表新增的“其他收益”行项目,本集团按照《企业会计准则第16号——政府补助》的相关规定,对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理,无需对可比期间的比较数据进行调整。

4) 2017年6月财政部发布了《企业会计准则解释第9号—关于权益法下投资净损失的会计处理》、《企业会计准则解释第10号—关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》、《企业会计准则解释第11号—关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第12号—关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》等四项解释,本集团于2018年1月1日起执行上述解释。

## 海鹰企业集团有限责任公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

5) 2019年4月30日,财政部发布了《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),要求对尚未执行新金融准则、新收入准则和新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表:

资产负债表中将“应收股利”和“应收利息”归并至“其他应收款”项目;将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目;将“工程物资”归并至“在建工程”项目;将“应付股利”和“应付利息”归并至“其他应付款”项目;将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目。

利润表中从“管理费用”项目中分拆出“研发费用”项目,在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目,将“资产减值损失”变更为“资产减值损失(损失以“-”号填列)”,同时将其调整到“公允价值变动损益(损失以“-”号填列)”之后列示。

本集团根据财会[2019]6号规定的财务报表格式编制比较报表,并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

本集团上述会计政策变更的主要影响如下:

序号	会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	2019年1-3月/ 2019年3月31日 受影响的报表项目金额	2018年度/年末 受影响的报表 项目金额	2017年度/年末 受影响的报表 项目金额
1)	执行《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》	无			
2)	执行《企业会计准则第16号——政府补助》	其他收益	2,243,090.76	21,060,547.28	12,405,803.02
		营业外收入	-2,243,090.76	-21,060,547.28	-12,405,803.02
3)	执行2017年《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》	资产处置收益		1,292.65	-20,416.89
		营业外收入		-1,292.65	
		营业外支出			-20,416.89
4)	执行《企业会计准则解释第9号-第12号》	无			
	执行《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》	应收利息	-7,330,213.48	-13,190,314.96	-9,875,549.12
		其他应收款	7,330,213.48	13,190,314.96	9,875,549.12

海鹰企业集团有限责任公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

序号	会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	2019年1-3月/ 2019年3月31日 受影响的报表项目金额	2018年度/年末 受影响的报表 项目金额	2017年度/年末 受影响的报表 项目金额
		应付利息	-238,730.56	-238,730.56	-238,730.56
		其他应付款	238,730.56	238,730.56	238,730.56
		专项应付款	-191,079.68	-191,079.68	-191,079.68
		长期应付款	191,079.68	191,079.68	191,079.68
		管理费用	-6,553,393.04	-32,807,204.84	-41,547,318.20
		研发费用	6,553,393.04	32,807,204.84	41,547,318.20
		资产减值损失	688,681.87	-11,596,098.98	-4,666,439.22
		资产减值损失（负数以 “－”号填列）	688,681.87	-11,596,098.98	-4,666,439.22

## 海鹰企业集团有限责任公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### (2) 重要会计估计变更

本集团本报告期无需要披露的会计估计变更事项。

## 五、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、16%、6%	
城市维护建设税	应交流转税额	7%	
教育费附加	应交流转税额	3%	
地方教育费附加	应交流转税额	2%	

注:根据《关于调整增值税税率的通知》(财税[2018]32号),自2018年5月1日起,本集团发生增值税应税销售行为,原适用17%税率的,税率调整为16%。

不同企业所得税税率纳税主体说明:

纳税主体名称	2019年1-3月	2018年度	2017年度
本公司	15%	15%	15%
无锡海鹰电子医疗系统有限公司	15%	15%	15%
无锡市海鹰加科海洋技术有限责任公司	15%	15%	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%	25%	25%

### 2. 税收优惠

#### (1) 增值税

1) 根据财税【1994】11号《财政部、国家税务总局关于军队、军工系统所属单位征收流转税、资源税问题的通知》,本公司为部队生产、销售的军品,以及军需工厂之间为生产军品而互相协作的产品免征增值税。

2) 根据国发〔2011〕4号、财税〔2000〕25号及财税〔2008〕92号文件,无锡海鹰医疗科技股份有限公司销售自行开发或生产且享有著作权的软件产品,享受增值税即征即退的优惠政策。2018年9月5日,无锡高新技术产业开发区国家税务局出具的税务事项通知书(锡税税通〔2018〕169372号)对上述税收优惠资格进行了认定。

#### (2) 企业所得税

1) 本公司于2017年12月7日被江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局认定为高新技术企业,证书编号GR201732003044,有效期为三

## 海鹰企业集团有限责任公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

年。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定,本公司2017年-2019年减按15%税率征收企业所得税。

2) 无锡海鹰电子医疗系统有限公司于2017年12月7日被江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局认定为高新技术企业,证书编号GR201732002845,有效期为三年,所得税税率为15%。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定,无锡海鹰电子医疗系统有限公司2017年-2019年减按15%税率征收企业所得税。

3) 无锡市海鹰加科海洋技术有限责任公司于2016年11月30日被江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局认定为高新技术企业,证书编号GR201632001181,有效期为三年,所得税税率为15%。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定,无锡市海鹰加科海洋技术有限责任公司2017年-2018年减按15%税率征收企业所得税,2019年无锡市海鹰加科海洋技术有限责任公司判断可以重新申请认定取得该证书,2019年1-3月所得税仍按15%计缴。

### 六、合并财务报表主要项目注释

#### 1. 货币资金

项目	2019年3月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
库存现金	92,023.33	72,950.13	56,807.67
银行存款	989,817,292.75	214,195,292.06	267,304,259.39
其他货币资金	158,261,151.80	259,339,151.80	412,810,786.40
<b>合计</b>	<b>1,148,170,467.88</b>	<b>473,607,393.99</b>	<b>680,171,853.46</b>
其中:存放在境外的款项总额			

注:于2019年3月31日,其他货币资金中银行承兑汇票保证金7,510,000.00元、保函保证金751,151.80元、三个月以上定期存款150,000,000.00元。

#### 2. 应收票据

##### (1) 应收票据种类

项目	2019年3月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
银行承兑汇票	30,747,000.00	23,596,448.80	25,530,492.55
商业承兑汇票		535,000.00	2,300,000.00
<b>合计</b>	<b>30,747,000.00</b>	<b>24,131,448.80</b>	<b>27,830,492.55</b>

(2) 2019年3月31日已用于质押的应收票据:无。

(3) 2019年3月31日已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

海鹰企业集团有限责任公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2019年3月31日终止确认金额	2019年3月31日未终止确认金额
银行承兑汇票	250,000.00	
合计	250,000.00	

(4) 2019年3月31日因出票人未履约而将其转应收账款的票据: 无。

3. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	2019年3月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项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	299,108,303.04	100.00	37,121,944.52	12.41	261,986,358.52
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	299,108,303.04	—	37,121,944.52	—	261,986,358.52

(续 1)

类别	2018年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项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	305,739,911.49	100.00	37,808,200.89	12.37	267,931,710.60
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	305,739,911.49	—	37,808,200.89	—	267,931,710.60

(续 2)

类别	2017年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					

海鹰企业集团有限责任公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	2017年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	184,848,970.46	100.00	26,936,929.06	14.57	157,912,041.40
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>184,848,970.46</b>	<b>—</b>	<b>26,936,929.06</b>	<b>—</b>	<b>157,912,041.40</b>

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2019年3月31日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
0-6个月	97,322,284.08		
7-12个月	73,797,774.23	368,988.87	0.50
1-2年	35,231,176.24	10,569,352.88	30.00
2-3年	972,735.19	583,641.12	60.00
3年以上	25,599,961.65	25,599,961.65	100.00
<b>合计</b>	<b>232,923,931.39</b>	<b>37,121,944.52</b>	<b>—</b>

2) 组合中,应收关联方组合的应收账款

账龄	2019年3月31日余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
应收关联方组合	66,184,371.65			无减值迹象
<b>合计</b>	<b>66,184,371.65</b>		<b>—</b>	

(2) 应收账款坏账准备

2019年1-3月计提坏账准备金额-686,256.37元,2019年1-3月收回或转回坏账准备金额0元。

(3) 2019年1-3月实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	0

(4) 2019年3月31日按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	2019年3月31日余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
------	--------------	----	---------------------	----------

海鹰企业集团有限责任公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	2019年3月31日余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户1	40,526,000.00	2年以内	13.55	1,983,300.00
客户2	33,675,340.00	1年以内	11.26	82,876.70
客户3	26,257,017.76	2年以内	8.78	245,460.99
客户4	21,910,495.65	1年以内	7.32	
客户5	21,860,000.00	6个月以内	7.31	
<b>合计</b>	<b>144,228,853.41</b>		<b>48.22</b>	<b>2,311,637.69</b>

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款: 无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额: 无。

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	2019年3月31日余额		2018年12月31日余额		2017年12月31日余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	125,555,891.55	98.33	51,321,522.56	96.46	58,211,289.44	97.06
1-2年	1,899,946.01	1.49	1,655,040.04	3.11	1,161,604.00	1.94
2-3年	14,519.03	0.01	15,219.00	0.03	429,730.06	0.72
3年以上	214,409.28	0.17	213,709.28	0.40	169,212.82	0.28
<b>合计</b>	<b>127,684,765.87</b>	<b>—</b>	<b>53,205,490.88</b>	<b>—</b>	<b>59,971,836.32</b>	<b>—</b>

注: 账龄超过1年的大额预付款项情况如下:

债务单位	2019年3月31日余额	账龄	未结算原因
华升富士达电梯有限公司	1,445,800.00	1-2年	合同未执行完毕
<b>合计</b>	<b>1,445,800.00</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

(2) 按预付对象归集的2019年3月31日余额前五名的预付款情况

单位名称	2019年3月31日余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
单位1	52,870,000.00	1年以内	41.41
单位2	41,342,171.56	1年以内	32.38
单位3	17,341,450.62	1年以内	13.58
单位4	2,709,100.00	1年以内	2.12
单位5	1,748,000.00	1年以内	1.37
<b>合计</b>	<b>116,010,722.18</b>	<b>—</b>	<b>90.86</b>

海鹰企业集团有限责任公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

5. 其他应收款

项目	2019年3月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
应收利息	7,330,213.48	13,190,314.96	9,875,549.12
其他应收款	5,599,990.77	95,017,694.57	8,427,494.75
<b>合计</b>	<b>12,930,204.25</b>	<b>108,208,009.53</b>	<b>18,303,043.87</b>

5.1 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	2019年3月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
定期存款	7,330,213.48	13,190,314.96	9,875,549.12
<b>合计</b>	<b>7,330,213.48</b>	<b>13,190,314.96</b>	<b>9,875,549.12</b>

(2) 重要逾期利息: 无。

5.2 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	2019年3月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,851,018.69	95.67	1,251,027.92	18.26	5,599,990.77
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	309,858.83	4.33	309,858.83	100.00	
<b>合计</b>	<b>7,160,877.52</b>	<b>100.00</b>	<b>1,560,886.75</b>	<b>21.80</b>	<b>5,599,990.77</b>

(续1)

类别	2018年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	96,271,147.99	99.68	1,253,453.42	1.30	95,017,694.57
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	309,858.83	0.32	309,858.83	100.00	

海鹰企业集团有限责任公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	2018年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	96,581,006.82	100.00	1,563,312.25	1.62	95,017,694.57

(续2)

类别	2017年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,690,137.06	100.00	1,262,642.31	13.03	8,427,494.75
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	9,690,137.06	100.00	1,262,642.31	13.03	8,427,494.75

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2019年3月31日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
0-6个月	3,532,215.50		
7-12个月	267,890.00	1,339.45	0.50
1-2年	448,260.00	134,478.00	30.00
2-3年	157,360.00	94,416.00	60.00
3年以上	1,020,794.47	1,020,794.47	100.00
合计	5,426,519.97	1,251,027.92	23.05

2) 组合中,基本确定能收回的其他应收款

款项性质	2019年3月31日金额	不计提坏账原因
备用金	996,282.00	备用金预计可收回或报销
住房基金中心住房维修基金	280,820.35	应收政府部门款项
住房基金中心单位住房基金	106,705.66	应收政府部门款项
应收出口退税	4,037.25	可收回
押金、保证金等	36,653.46	可收回
合计	1,424,498.72	—

海鹰企业集团有限责任公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2019年3月31日余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
备用金	309,858.83	309,858.83	100.00	职工离职, 预计无法收回
合计	<b>309,858.83</b>	<b>309,858.83</b>	—	—

(2) 其他应收款坏账准备

2019年1-3月计提坏账准备金额-2,425.50元, 2019年1-3月收回或转回坏账准备金额0元。

(3) 2019年1-3月度实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	0

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019年3月31日 账面余额	2018年12月31日 账面余额	2017年12月31日 账面余额
出口退税	4,037.25	137,977.03	6,384.66
保证金	2,072,744.01	4,246,090.96	4,568,080.96
押金	1,798,337.72	1,782,016.40	2,520,686.81
备用金	1,408,140.83	912,528.11	1,228,813.96
暂付款	1,877,617.71	991,121.07	1,366,170.67
代垫海洋探测院土地出让金		88,511,273.25	
合计	<b>7,160,877.52</b>	<b>96,581,006.82</b>	<b>9,690,137.06</b>

(5) 按欠款方归集的2019年3月31日余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	2019年3月31日余额	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
江苏省电力公司无锡供电公司	押金	753,097.19	1年以内	10.52	
上海森泽物流有限公司	暂付款	281,623.50	1年以内	3.93	
住房基金中心住房维修基金	保证金	280,820.35	5年以上	3.92	
浙江省测绘大队	押金	253,700.00	0-2年	3.54	
中船重工物资贸易集团有限公司	保证金	240,000.00	0-2年	3.35	18,000.00
合计	—	<b>1,809,241.04</b>	—	<b>25.26</b>	<b>18,000.00</b>

(6) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款: 无。

(7) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额: 无。

海鹰企业集团有限责任公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

6. 存货

(1) 存货分类

项目	2019年3月31日余额			2018年12月31日余额			2017年12月31日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	15,494,064.33	1,037,778.67	14,456,285.66	13,976,383.39	1,037,778.67	12,938,604.72	14,155,037.90	1,037,778.67	13,117,259.23
在产品	392,339,454.01	14,058,677.55	378,280,776.46	388,774,127.62	14,058,677.55	374,715,450.07	471,447,983.43	14,058,677.55	457,389,305.88
库存商品	50,705,867.18	1,044,789.44	49,661,077.74	51,488,455.55	1,068,863.42	50,419,592.13	31,308,873.43	1,072,238.51	30,236,634.92
周转材料	1,678,518.03		1,678,518.03	1,303,324.02		1,303,324.02	1,489,906.69		1,489,906.69
合计	460,217,903.55	16,141,245.66	444,076,657.89	455,542,290.58	16,165,319.64	439,376,970.94	518,401,801.45	16,168,694.73	502,233,106.72

(2) 存货跌价准备

项目	2018年12月31日 余额	本期增加		本期减少		2019年3月31日 余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	1,037,778.67					1,037,778.67
在产品	14,058,677.55					14,058,677.55
库存商品	1,068,863.42			24,073.98		1,044,789.44
合计	16,165,319.64			24,073.98		16,141,245.66

(续)

项目	2017年12月31日 余额	本期增加		本期减少		2018年12月31日 余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	1,037,778.67					1,037,778.67
在产品	14,058,677.55					14,058,677.55
库存商品	1,072,238.51			3,375.09		1,068,863.42
合计	16,168,694.73			3,375.09		16,165,319.64

(3) 存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销原因
原材料	无生产对象的钢板按市值, 其余按照库龄	
在产品	按预计完工产品的估计售价减去估计将要发生的成本、费用和税费后的金额	
库存商品	按库存商品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低于账面价值	对外实现销售

(4) 存货2019年3月31日余额含有借款费用资本化金额: 0元

7. 其他流动资产

项目	2019年3月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额	性质
----	--------------	---------------	---------------	----

海鹰企业集团有限责任公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2019年3月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额	性质
待抵扣进项税	6,157,825.80	5,112,372.98	2,620,914.92	进项留抵
预缴所得税	341,662.10	104,618.97	260,518.05	应退还的企业所得税
<b>合计</b>	<b>6,499,487.90</b>	<b>5,216,991.95</b>	<b>2,881,432.97</b>	

8. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	2019年3月31日余额			2018年12月31日余额			2017年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	25,000,000.00		25,000,000.00	25,000,000.00		25,000,000.00	11,500,000.00		11,500,000.00
其中:按成本计量的	25,000,000.00		25,000,000.00	25,000,000.00		25,000,000.00	11,500,000.00		11,500,000.00
<b>合计</b>	<b>25,000,000.00</b>		<b>25,000,000.00</b>	<b>25,000,000.00</b>		<b>25,000,000.00</b>	<b>11,500,000.00</b>		<b>11,500,000.00</b>

(2) 2019年3月31日按成本计量的可供出售金融资产

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
	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年3月31日	2018年12月31日	2019年3月31日		
中船感知海洋无锡产业基金(有限合伙)	20,000,000.00			20,000,000.00			1.00	
中船感知海洋产业基金管理有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00			5.00	
<b>合计</b>	<b>25,000,000.00</b>			<b>25,000,000.00</b>			—	

(续)

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
	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日	2017年12月31日	2018年12月31日		
中船感知海洋无锡产业基金(有限合伙)	10,000,000.00	10,000,000.00		20,000,000.00			1.00	
中船感知海洋产业基金管理有限公司	1,500,000.00	3,500,000.00		5,000,000.00			5.00	
<b>合计</b>	<b>11,500,000.00</b>	<b>13,500,000.00</b>		<b>25,000,000.00</b>			—	

(3) 可供出售金融资产减值准备: 无

海鹰企业集团有限责任公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

9. 长期股权投资

被投资单位	2018年12月31日 余额	本期增减变动								2019年3月31日 余额	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	计提减 值准备	其他		
一、联营企业	87,931,717.30			-1,951,188.45						85,980,528.85	
中船海洋探测技术研究院有限公司	60,052,579.77			-637,101.78						59,415,477.99	
中船海洋工程有限公司	24,374,850.46			-1,281,735.98						23,093,114.48	
中船海鹰超电新能源科技发展(无锡)有限公司	3,504,287.07			-32,350.69						3,471,936.38	
合计	87,931,717.30			-1,951,188.45						85,980,528.85	

(续)

被投资单位	2017年12月31日 余额	本期增减变动								2018年12月31日 余额	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	计提减 值准备	其他		
一、联营企业	64,174,286.56	24,000,000.00		-242,569.26						87,931,717.30	
中船海洋探测技术研究院有限公司	60,050,808.95			1,770.82						60,052,579.77	
中船海洋工程有限公司	4,123,477.61	20,500,000.00		-248,627.15						24,374,850.46	
中船海鹰超电新能源科技发展(无锡)有限公司		3,500,000.00		4,287.07						3,504,287.07	
合计	64,174,286.56	24,000,000.00		-242,569.26						87,931,717.30	

海鹰企业集团有限责任公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

10. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.2017年12月31日余额	4,534,296.70	4,534,296.70
2.本期增加金额		
3.本期减少金额	1,594,580.24	1,594,580.24
(1) 处置	1,594,580.24	1,594,580.24
4.2018年12月31日余额	2,939,716.46	2,939,716.46
5.本期增加金额		
6.本期减少金额		
7.2019年3月31日余额	2,939,716.46	2,939,716.46
二、累计折旧和累计摊销		
1.2017年12月31日余额	1,923,835.97	1,923,835.97
2.本期增加金额	149,354.40	149,354.40
(1) 计提或摊销	149,354.40	149,354.40
3.本期减少金额	1,491,227.87	1,491,227.87
(1) 处置	1,491,227.87	1,491,227.87
4.2018年12月31日余额	581,962.50	581,962.50
5.本期增加金额	23,278.74	23,278.74
(1) 计提或摊销	23,278.74	23,278.74
6.本期减少金额		
7.2019年3月31日余额	605,241.24	605,241.24
三、减值准备		
1.2017年12月31日余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.2018年12月31日余额		
5.本期增加金额		
6.本期减少金额		
7.2019年3月31日余额		
四、账面价值		
1.2019年3月31日账面价值	2,334,475.22	2,334,475.22
2.2018年12月31日账面价值	2,357,753.96	2,357,753.96
3.2017年12月31日账面价值	2,610,460.73	2,610,460.73

(2) 2019年3月31日未办妥产权证书的投资性房地产:

海鹰企业集团有限责任公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
新区标准厂房第三层	1,469,858.23	302,620.62		1,167,237.61	正在办理中	2019年
新区标准厂房第四层	1,469,858.23	302,620.62		1,167,237.61	正在办理中	2019年
<b>合计</b>	<b>2,939,716.46</b>	<b>605,241.24</b>		<b>2,334,475.22</b>		

11. 固定资产

项目	2019年3月31日 账面价值	2018年12月31日 账面价值	2017年12月31日 账面价值
固定资产	84,911,931.51	88,075,270.12	65,284,786.06
<b>合计</b>	<b>84,911,931.51</b>	<b>88,075,270.12</b>	<b>65,284,786.06</b>

海鹰企业集团有限责任公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

11.1 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值						
1.2017年12月31日余额	12,352,201.49	87,701,368.00	14,526,050.86	191,851.21	114,596,837.22	229,368,308.78
2.本期增加金额		21,189,619.16	821,151.09	39,143.71	12,225,897.13	34,275,811.09
(1) 购置		835,664.32	818,134.48	39,143.71	1,343,863.35	3,036,805.86
(2) 在建工程转入		20,353,954.84	3,016.61		10,882,033.78	31,239,005.23
3.本期减少金额	1,243,379.19	873,368.50	415,908.51	4,999.00	263,939.13	2,801,594.33
(1) 处置或报废	1,243,379.19	59,960.00	284,234.51	4,999.00	253,839.13	1,846,411.83
4.2018年12月31日余额	11,108,822.30	108,017,618.66	14,931,293.44	225,995.92	126,558,795.22	260,842,525.54
5.本期增加金额				4,309.48	169,640.51	173,949.99
(1) 购置				4,309.48	169,640.51	173,949.99
6.本期减少金额	148,085.36				14,864,603.94	15,012,689.30
(1) 处置或报废	148,085.36				14,864,603.94	15,012,689.30
7.2019年3月31日余额	10,960,736.94	108,017,618.66	14,931,293.44	230,305.40	111,863,831.79	246,003,786.23
二、累计折旧						
1.2017年12月31日余额	3,413,579.99	62,702,538.85	11,078,964.12	74,200.93	85,428,512.86	162,697,796.75
2.本期增加金额	1,059,864.24	3,104,881.18	1,042,515.17	49,144.17	5,555,540.80	10,811,945.56
(1) 计提	1,059,864.24	3,104,881.18	1,042,515.17	49,144.17	5,555,540.80	10,811,945.56
3.本期减少金额	1,887,747.40	10,640.40	386,818.11	3,324.30	65,843.79	2,354,374.00
(1) 处置或报废	1,887,747.40	10,640.40	386,818.11	3,324.30	65,843.79	2,354,374.00

海鹰企业集团有限责任公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合计
4. 2018年12月31日余额	2,585,696.83	65,796,779.63	11,734,661.18	120,020.80	90,918,209.87	171,155,368.31
5. 本期增加金额	84,143.03	1,257,850.78	275,638.43	13,516.37	1,556,434.36	3,187,582.97
(1) 计提	84,143.03	1,257,850.78	275,638.43	13,516.37	1,556,434.36	3,187,582.97
6. 本期减少金额	89,787.36				14,023,100.50	14,112,887.86
(1) 处置或报废	89,787.36				14,023,100.50	14,112,887.86
7. 2019年3月31日余额	2,580,052.50	67,054,630.41	12,010,299.61	133,537.17	78,451,543.73	160,230,063.42
三、减值准备						
1. 2017年12月31日余额		637,558.37			748,167.60	1,385,725.97
2. 本期增加金额					226,161.14	226,161.14
(1) 计提					226,161.14	226,161.14
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 2018年12月31日余额		637,558.37			974,328.74	1,611,887.11
5. 本期增加金额						
6. 本期减少金额					750,095.81	750,095.81
(1) 处置或报废					750,095.81	750,095.81
7. 2019年3月31日余额		637,558.37			224,232.93	861,791.30
四、账面价值						
1. 2019年3月31日账面价值	8,380,684.44	40,325,429.88	2,920,993.83	96,768.23	33,188,055.13	84,911,931.51
2. 2018年12月31日账面价值	8,523,125.47	41,583,280.66	3,196,632.26	105,975.12	34,666,256.61	88,075,270.12
3. 2017年12月31日账面价值	8,938,621.50	24,361,270.78	3,447,086.74	117,650.28	28,420,156.76	65,284,786.06

海鹰企业集团有限责任公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 暂时闲置的固定资产: 无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产: 无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	2019年3月31日账面价值
房屋建筑物	1,167,312.62
机器设备	4,978,042.14
<b>合计</b>	<b>6,145,354.76</b>

(5) 未办妥产权证书的固定资产

项目	2019年3月31日账面价值	未办妥产权证书原因
新区标准厂房第二层	1,167,312.62	占用土地尚未取得权证
<b>合计</b>	<b>1,167,312.62</b>	

12. 在建工程

项目	2019年3月31日 账面价值	2018年12月31日 账面价值	2017年12月31日 账面价值
在建工程	316,066,100.89	295,548,542.92	166,443,128.17
<b>合计</b>	<b>316,066,100.89</b>	<b>295,548,542.92</b>	<b>166,443,128.17</b>

12.1 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	2019年3月31日余额			2018年12月31日余额			2017年12月31日余额		
	账面 余额	减值 准备	账面 价值	账面 余额	减值 准备	账面 价值	账面 余额	减值 准备	账面 价值
A项目	64,144,203.50		64,144,203.50	63,634,203.50		63,634,203.50	46,790,762.54		46,790,762.54
P项目	5,782,743.72		5,782,743.72	5,782,743.72		5,782,743.72	5,428,430.82		5,428,430.82
T项目	85,090,527.27		85,090,527.27	79,877,006.93		79,877,006.93	44,942,970.30		44,942,970.30
Z项目	145,610,521.73		145,610,521.73	130,814,612.81		130,814,612.81	60,627,669.59		60,627,669.59
B项目	14,439,424.51		14,439,424.51	14,441,295.80		14,441,295.80	8,004,697.76		8,004,697.76
H项目	998,680.16		998,680.16	998,680.16		998,680.16	648,597.16		648,597.16
<b>合计</b>	<b>316,066,100.89</b>		<b>316,066,100.89</b>	<b>295,548,542.92</b>		<b>295,548,542.92</b>	<b>166,443,128.17</b>		<b>166,443,128.17</b>

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	2018年12月 31日余额	本期增加	本期减少		2019年3月 31日余额
			转入固定资产	其他减少	

海鹰企业集团有限责任公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

工程名称	2018年12月31日余额	本期增加	本期减少		2019年3月31日余额
			转入固定资产	其他减少	
A项目	63,634,203.50	510,000.00			64,144,203.50
P项目	5,782,743.72				5,782,743.72
T项目	79,877,006.93	5,214,076.02		555.68	85,090,527.27
Z项目	130,814,612.81	14,795,908.95		0.03	145,610,521.73
B项目	14,441,295.80			1,871.29	14,439,424.51
H项目	998,680.16				998,680.16
合计	<b>295,548,542.92</b>	<b>20,519,984.97</b>		<b>2,427.00</b>	<b>316,066,100.89</b>

(续表)

工程名称	预算数	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
A项目	110,950,000.00	101.82	100.00%	5,971,108.61			国拨/自筹
P项目	14,800,000.00	110.52	100.00%	444,214.17			国拨/自筹
T项目	242,700,000.00	37.33	37.33%				国拨/自筹
Z项目	185,110,000.00	77.66	77.66%	1,061,100.00	81,000.00	1.08	自筹
B项目	25,024,000.00	61.55	61.55%				国拨/自筹
H项目	21,805,000.00	4.58	4.58%				自筹
合计	<b>600,389,000.00</b>	—	—	<b>7,476,422.78</b>	<b>81,000.00</b>	—	

(续1)

工程名称	2017年12月31日余额	本期增加	本期减少		2018年12月31日余额
			转入固定资产	其他减少	
A项目	46,790,762.54	43,258,863.95	24,065,422.99	2,350,000.00	63,634,203.50
P项目	5,428,430.82	6,405,358.81	5,841,045.91	210,000.00	5,782,743.72
T项目	44,942,970.30	34,934,036.63			79,877,006.93
Z项目	60,627,669.59	70,186,943.22			130,814,612.81
B项目	8,004,697.76	6,436,598.04			14,441,295.80
H项目	648,597.16	350,083.00			998,680.16
合计	<b>166,443,128.17</b>	<b>161,571,883.65</b>	<b>29,906,468.90</b>	<b>2,560,000.00</b>	<b>295,548,542.92</b>

(续表1)

工程名称	预算数	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
A项目	110,950,000.00	101.36	100.00%	5,971,108.61	972,739.44	5.42	国拨/自筹
P项目	14,800,000.00	110.52	100.00%	444,214.17	185,635.00	5.42	国拨/自筹

海鹰企业集团有限责任公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

工程名称	预算数	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
T项目	242,700,000.00	35.18	35.18%				国拨/自筹
Z项目	185,110,000.00	69.67	69.67%	980,100.00	328,500.00	1.08	自筹
B项目	25,024,000.00	61.55	61.55%				国拨/自筹
H项目	21,805,000.00	4.58	4.58%				自筹
合计	600,389,000.00	—	—	7,395,422.78	1,486,874.44	—	

(3) 计提在建工程减值准备：无。

13. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1.2017年12月31日余额	52,754,494.06	21,995,242.55	3,536,901.66	78,286,638.27
2.本期增加金额			2,560,000.00	2,560,000.00
(1) 在建工程转入			2,560,000.00	2,560,000.00
3.本期减少金额				
4.2018年12月31日余额	52,754,494.06	21,995,242.55	6,096,901.66	80,846,638.27
5.本期增加金额				
6.本期减少金额				
7.2019年3月31日余额	52,754,494.06	21,995,242.55	6,096,901.66	80,846,638.27
二、累计摊销				
1.2017年12月31日余额	2,459,429.63	2,016,230.57	1,518,648.66	5,994,308.86
2.本期增加金额	1,122,868.07	2,199,524.26	375,023.49	3,697,415.82
(1) 计提	1,122,868.07	2,199,524.26	375,023.49	3,697,415.82
3.本期减少金额				
4.2018年12月31日余额	3,582,297.70	4,215,754.83	1,893,672.15	9,691,724.68
5.本期增加金额	280,717.02	549,881.06	152,422.53	983,020.61
(1) 计提	280,717.02	549,881.06	152,422.53	983,020.61
6.本期减少金额				
7.2019年3月31日余额	3,863,014.72	4,765,635.89	2,046,094.68	10,674,745.29
三、减值准备				
1.2017年12月31日余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				

海鹰企业集团有限责任公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
4.2018年12月31日余额				
5.本期增加金额				
6.本期减少金额				
7.2019年3月31日余额				
四、账面价值				
1.2019年3月31日账面价值	48,891,479.34	17,229,606.66	4,050,806.98	70,171,892.98
2.2018年12月31日账面价值	49,172,196.36	17,779,487.72	4,203,229.51	71,154,913.59
3.2017年12月31日账面价值	50,295,064.43	19,979,011.98	2,018,253.00	72,292,329.41

2019年3月31日通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例0%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权: 无。

14. 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年3月31日余额		2018年12月31日余额		2017年12月31日余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	55,600,484.44	8,891,282.94	57,063,336.10	9,099,823.59	45,753,992.02	7,267,392.75
预计负债	6,500,299.19	975,044.88	7,126,552.57	1,068,982.89	5,676,914.38	851,537.16
预提费用	8,270,000.00	1,240,500.00	8,270,000.00	1,240,500.00	9,737,882.92	1,460,682.44
应付职工薪酬	46,115,220.00	6,917,283.00	52,583,357.58	7,887,503.64	53,851,767.58	8,077,765.14
内部交易未实现利润	1,038,401.14	259,600.30	1,099,510.11	274,877.53		
合计	117,524,404.77	18,283,711.12	126,142,756.36	19,571,687.65	115,020,556.90	17,657,377.49

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2019年3月31日余额		2018年12月31日余额		2017年12月31日余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
延期纳税的搬迁收入	298,466,108.13	44,769,916.22	278,466,108.13	41,769,916.22	198,466,108.13	29,769,916.22
已抵扣的存货成本	29,265,201.87	4,389,780.28	26,504,013.53	3,975,602.03	19,604,345.01	2,940,651.75
合计	327,731,310.00	49,159,696.50	304,970,121.66	45,745,518.25	218,070,453.14	32,710,567.97

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	2019年3月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
可抵扣暂时性差异	85,383.79	85,383.79	
可抵扣亏损	1,413,490.10		

海鹰企业集团有限责任公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2019年3月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
合计	1,498,873.89	85,383.79	

(4) 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年3月31日金额	2018年12月31日金额	2017年12月31日余额	备注
2024	1,413,490.10			
合计	1,413,490.10			

15. 应付票据

票据种类	2019年3月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
银行承兑汇票	36,390,778.23	41,618,632.79	59,988,733.64
合计	36,390,778.23	41,618,632.79	59,988,733.64

2019年3月31日已到期未支付的应付票据总额为0元。

16. 应付账款

(1) 应付账款明细

项目	2019年3月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
1年以内(含1年)	269,594,923.06	268,564,353.10	320,352,630.90
1-2年(含2年)	37,922,045.28	38,400,239.85	6,052,945.05
2-3年(含3年)	7,032,089.16	1,319,565.66	440,769.91
3年以上	4,353,013.91	2,485,973.88	2,202,438.17
合计	318,902,071.41	310,770,132.49	329,048,784.03

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	2019年3月31日余额	未偿还或结转的原因
江苏中天科技股份有限公司	17,475,650.00	项目未结算
江苏通光海洋光电科技有限公司	11,239,050.00	项目未结算
合计	28,714,700.00	—

17. 预收款项

(1) 预收款项明细

项目	2019年3月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
1年以内(含1年)	61,565,237.60	51,717,061.48	53,108,463.76
1-2年	30,431,027.32	5,128,101.25	75,311,250.00
2-3年	65,057,250.00	65,057,250.00	120,075,400.00

海鹰企业集团有限责任公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2019年3月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
3年以上	120,382,917.60	120,382,917.60	307,517.60
<b>合计</b>	<b>277,436,432.52</b>	<b>242,285,330.33</b>	<b>248,802,631.36</b>

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

单位名称	2019年3月31日余额	未偿还或结转的原因
客户A	185,000,000.00	项目未完成
前海海航供应链管理(深圳)有限公司	29,772,229.32	企业改制,合同暂缓执行
<b>合计</b>	<b>214,772,229.32</b>	—

18. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2019年3月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
短期薪酬	6,247,358.49	12,562,682.91	11,085,496.92
离职后福利-设定提存计划	4,905,592.37	6,833,186.35	6,128,096.93
辞退福利			31,820.00
<b>合计</b>	<b>11,152,950.86</b>	<b>19,395,869.26</b>	<b>17,245,413.85</b>

(2) 短期薪酬

项目	2018年12月31日余额	本期增加	本期减少	2019年3月31日余额
工资、奖金、津贴和补贴	7,883,752.85	22,806,249.93	28,258,664.73	2,431,338.05
职工福利费		735,818.06	735,818.06	
社会保险费	3,410,313.28	2,024,431.87	2,933,859.42	2,500,885.73
其中: 医疗保险费	2,099,843.24	1,598,270.11	2,309,701.42	1,388,411.93
工伤保险费	249,948.06	124,062.08	176,307.00	197,703.14
生育保险费	823,260.90	173,501.17	261,896.00	734,866.07
补充医疗保险	237,261.08	128,598.51	185,955.00	179,904.59
住房公积金		2,120,073.00	2,113,977.00	6,096.00
工会经费和职工教育经费	1,005,589.34	555,224.36	506,783.03	1,054,030.67
借工费等其他	263,027.44	1,410,091.64	1,418,111.04	255,008.04
<b>合计</b>	<b>12,562,682.91</b>	<b>29,651,888.86</b>	<b>35,967,213.28</b>	<b>6,247,358.49</b>

(续)

项目	2017年12月31日余额	本期增加	本期减少	2018年12月31日余额
工资、奖金、津贴和补贴	6,119,872.58	96,176,774.54	94,412,894.27	7,883,752.85
职工福利费		4,418,054.21	4,418,054.21	

海鹰企业集团有限责任公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2017年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2018年12月31 日余额
社会保险费	3,209,554.62	9,546,200.47	9,345,441.81	3,410,313.28
其中: 医疗保险费	1,866,520.06	7,465,327.75	7,232,004.57	2,099,843.24
工伤保险费	335,386.34	633,847.39	719,285.67	249,948.06
生育保险费	811,991.68	727,360.79	716,091.57	823,260.90
补充医疗保险	195,656.54	719,664.54	678,060.00	237,261.08
住房公积金		16,414,790.00	16,414,790.00	
工会经费和职工教育经费	1,482,576.28	2,365,439.80	2,842,426.74	1,005,589.34
借工费等其他	273,493.44	7,101,783.42	7,112,249.42	263,027.44
<b>合计</b>	<b>11,085,496.92</b>	<b>136,023,042.44</b>	<b>134,545,856.45</b>	<b>12,562,682.91</b>

(3) 设定提存计划

项目	2018年12月31日余额	本期增加	本期减少	2019年3月31日余额
基本养老保险	5,441,461.84	4,313,614.56	6,145,411.93	3,609,664.47
失业保险费	1,363,140.51	129,151.27	158,767.88	1,333,523.90
企业年金缴费	28,584.00	858,635.00	924,815.00	-37,596.00
<b>合计</b>	<b>6,833,186.35</b>	<b>5,301,400.83</b>	<b>7,228,994.81</b>	<b>4,905,592.37</b>

(续)

项目	2017年12月31日余额	本期增加	本期减少	2018年12月31日余额
基本养老保险	4,789,783.93	20,771,554.31	20,119,876.40	5,441,461.84
失业保险费	1,338,313.00	633,814.65	608,987.14	1,363,140.51
企业年金缴费		3,346,050.70	3,317,466.70	28,584.00
<b>合计</b>	<b>6,128,096.93</b>	<b>24,751,419.66</b>	<b>24,046,330.24</b>	<b>6,833,186.35</b>

19. 应交税费

项目	2019年3月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
增值税	1,005,331.58	2,736,362.99	3,451,587.20
企业所得税	3,513,338.50	6,070,213.25	3,465,691.08
个人所得税	73,308.28	989,323.06	1,413,059.13
城市维护建设税	53,779.19	190,014.09	187,208.19
房产税	82,759.60	408,391.75	507,268.85
土地使用税	23,009.26	91,952.60	115,190.16
教育费附加	38,413.70	140,214.89	170,028.41
其他税费	55,801.11	193,346.71	137,989.27
<b>合计</b>	<b>4,845,741.22</b>	<b>10,819,819.34</b>	<b>9,448,022.29</b>

20. 其他应付款

海鹰企业集团有限责任公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2019年3月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
应付利息	238,730.56	238,730.56	238,730.56
其他应付款	22,512,340.07	23,525,050.12	11,681,547.04
<b>合计</b>	<b>22,751,070.63</b>	<b>23,763,780.68</b>	<b>11,920,277.60</b>

20.1 应付利息

(1) 应付利息分类

项目	2019年3月31日 余额	2018年12月31日 余额	2017年12月31日 余额
分期付息到期还本的 长期借款利息	238,730.56	238,730.56	238,730.56
<b>合计</b>	<b>238,730.56</b>	<b>238,730.56</b>	<b>238,730.56</b>

(2) 重要的已逾期未支付的利息: 无。

20.2 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	2019年3月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
企业暂收款	17,192,374.45	15,821,187.80	6,202,179.93
代扣职工款项	1,918,483.46	3,052,884.57	2,625,000.81
保证金及押金	1,864,997.58	1,785,953.68	2,426,823.50
其他	1,536,484.58	2,865,024.07	427,542.80
<b>合计</b>	<b>22,512,340.07</b>	<b>23,525,050.12</b>	<b>11,681,547.04</b>

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	2019年3月31日余额	未偿还或结转的原因
无锡大众物流有限公司	2,900.00	未结算
<b>合计</b>	<b>2,900.00</b>	

21. 一年内到期的非流动负债

项目	2019年3月31日 余额	2018年12月31日 余额	2017年12月31日 余额
一年内到期的长期借款	80,000,000.00	80,000,000.00	
<b>合计</b>	<b>80,000,000.00</b>	<b>80,000,000.00</b>	

22. 长期借款

(1) 长期借款分类

海鹰企业集团有限责任公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

借款类别	2019年3月31日 余额	2018年12月31日 余额	2017年12月31日 余额
保证借款	145,000,000.00	145,000,000.00	145,000,000.00
信用借款	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00
<b>小计</b>	<b>175,000,000.00</b>	<b>175,000,000.00</b>	<b>175,000,000.00</b>
减:一年内到期的长期借款	80,000,000.00	80,000,000.00	
<b>合计</b>	<b>95,000,000.00</b>	<b>95,000,000.00</b>	<b>175,000,000.00</b>

注:长期借款利率区间为1.08%-5.42%。

23. 长期应付款

项目	2019年3月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
专项应付款	191,079.68	191,079.68	191,079.68
<b>合计</b>	<b>191,079.68</b>	<b>191,079.68</b>	<b>191,079.68</b>

23.1 专项应付款

项目	2018年12月31日余额	本期增加	本期减少	2019年3月31日余额	形成原因
002海	100,000.00			100,000.00	拨款
15#机	91,079.68			91,079.68	拨款
<b>合计</b>	<b>191,079.68</b>			<b>191,079.68</b>	—

(续)

项目	2017年12月31日余额	本期增加	本期减少	2018年12月31日余额	形成原因
002海	100,000.00			100,000.00	拨款
15#机	91,079.68			91,079.68	拨款
<b>合计</b>	<b>191,079.68</b>			<b>191,079.68</b>	—

24. 长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬分类

项目	2019年3月31日 余额	2018年12月31日 余额	2017年12月31日 余额
离职后福利-设定受益计划净负债	46,115,220.00	46,487,140.00	47,755,550.00
<b>合计</b>	<b>46,115,220.00</b>	<b>46,487,140.00</b>	<b>47,755,550.00</b>

(2) 设定受益计划变动情况---设定受益计划义务现值

项目	“三类人员”费用	“精简退职人员” 费用	合计
2017年12月31日余额	11,320,000.00	36,435,550.00	47,755,550.00
计入当期损益的设定受益成本	520,000.00	1,390,000.00	1,910,000.00

海鹰企业集团有限责任公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	“三类人员”费用	“精简退职人员”费用	合计
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	520,000.00	1,390,000.00	1,910,000.00
计入其他综合收益的设定收益成本		1,640,000.00	1,640,000.00
1.精算利得(损失以“-”表示)		1,640,000.00	1,640,000.00
其他变动	-1,330,000.00	-3,488,410.00	-4,818,410.00
2018年12月31日余额	10,510,000.00	35,977,140.00	46,487,140.00
计入当期损益的设定受益成本	120,000.00	280,000.00	400,000.00
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	120,000.00	280,000.00	400,000.00
计入其他综合收益的设定收益成本	230,000.00	1,290,000.00	1,520,000.00
1.精算利得(损失以“-”表示)	230,000.00	1,290,000.00	1,520,000.00
其他变动	-370,000.00	-1,921,920.00	-2,291,920.00
2019年3月31日余额	10,490,000.00	35,625,220.00	46,115,220.00

(3) 设定受益计划变动情况---设定受益计划净负债(净资产)

项目	“三类人员”费用	“精简退职人员”费用	合计
2017年12月31日余额	11,320,000.00	36,435,550.00	47,755,550.00
计入当期损益的设定受益成本	520,000.00	1,390,000.00	1,910,000.00
计入其他综合收益的设定收益成本		1,640,000.00	1,640,000.00
其他变动	-1,330,000.00	-3,488,410.00	-4,818,410.00
2018年12月31日余额	10,510,000.00	35,977,140.00	46,487,140.00
计入当期损益的设定受益成本	120,000.00	280,000.00	400,000.00
计入其他综合收益的设定收益成本	230,000.00	1,290,000.00	1,520,000.00
其他变动	-370,000.00	-1,921,920.00	-2,291,920.00
2019年3月31日余额	10,490,000.00	35,625,220.00	46,115,220.00

注 1: 根据《财政部关于企业重组有关职工安置费用财务管理问题的通知》(财企【2009】117号)的规定,本公司依据精算机构韬睿惠悦咨询公司出具的“三类人员”(离休、退休和内退)费用的精算报告并经中船集团以《关于中船科技股份有限公司资产重组项目中海鹰企业集团有限责任公司预提“三类人员”有关费用的批复》(船人(2019)44号)同意,对“三类人员”费用进行了预提。

注 2: 2008年,经中船集团以《关于主辅分离辅业改制分流核销国有权益有关问题

海鹰企业集团有限责任公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

的通知》(船工资[2008]515号)批准,本公司一次性预留了十年(2008年至2017年)“精简退职人员”费用共计1,828.70万元,同时核减了国有权益。报告期内,本公司对该项预留费用根据精算机构韬睿惠悦咨询公司的精算结果进行了重新计量。

主要精算假设如下:

项目	“三类人员”费用	“精简退职人员”费用
1、折现率	4.90%	3.25%
2、死亡率	CL5/CL6(2010-2013)	CL5/CL6(2010-2013)
3、补充医疗福利年增长率	6.00%	
4、预期未来退休金费用增长率	4.50%	
4、生活救济费年增长率		8.00%

25. 预计负债

项目	2019年3月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额	形成原因
未决诉讼	2,411,101.65	2,411,101.65		未决诉讼
售后服务费	4,089,197.54	4,715,450.92	5,676,914.38	售后服务
<b>合计</b>	<b>6,500,299.19</b>	<b>7,126,552.57</b>	<b>5,676,914.38</b>	

26. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	2019年3月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
政府补助	17,733,770.85	17,733,770.85	24,252,488.93
搬迁补偿	34,667,137.72	10,546,968.54	10,546,968.54
<b>合计</b>	<b>52,400,908.57</b>	<b>28,280,739.39</b>	<b>34,799,457.47</b>

(2) 递延收益变动情况

项目	2018年12月31日余额	本期增加	本期减少	2019年3月31日余额	形成原因
政府补助	17,733,770.85			17,733,770.85	科研拨款
搬迁补偿	10,546,968.54	57,082,660.00	32,962,490.82	34,667,137.72	厂区搬迁
<b>合计</b>	<b>28,280,739.39</b>	<b>57,082,660.00</b>	<b>32,962,490.82</b>	<b>52,400,908.57</b>	—

(续)

项目	2017年12月31日余额	本期增加	本期减少	2018年12月31日余额	形成原因
政府补助	24,252,488.93	4,496,603.77	11,015,321.85	17,733,770.85	科研拨款
搬迁补偿	10,546,968.54	80,000,000.00	80,000,000.00	10,546,968.54	厂区搬迁
<b>合计</b>	<b>34,799,457.47</b>	<b>84,496,603.77</b>	<b>91,015,321.85</b>	<b>28,280,739.39</b>	—

海鹰企业集团有限责任公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 政府补助项目

政府补助项目	2018年12月31日余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2019年3月31日余额	与资产相关/与收益相关
01-KHS-01	1,433,770.85					1,433,770.85	与收益相关
产业升级基金	16,300,000.00					16,300,000.00	与资产相关
合计	<b>17,733,770.85</b>					<b>17,733,770.85</b>	

(续)

政府补助项目	2017年12月31日余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2018年12月31日余额	与资产相关/与收益相关
01-125JQY-02	49,987.69			49,987.69			与收益相关
01-125JDM-01	275,251.70			275,251.70			与收益相关
01-125JDT-01	110,731.16			110,731.16			与收益相关
01- BDZH-01 02- (HKB-01)	892,659.26			892,659.26			与收益相关
01-ROV-01	432,585.87			432,585.87			与收益相关
01-135YCZ1-01	657,562.31	980,000.00		1,637,562.31			与收益相关
01-135YCZ2-01		500,000.00		500,000.00			与收益相关
01-SHCKJ-01	1,708,184.70			1,708,184.70			与收益相关
01-135YCZ4-01		1,580,000.00		1,580,000.00			与收益相关
01-C55WP-01		880,000.00		880,000.00			与收益相关
01-HKXT-01	355,830.79			355,830.79			与收益相关
01-KHS-01	1,345,638.85	556,603.77		468,471.77		1,433,770.85	与收益相关
产业升级基金	16,300,000.00					16,300,000.00	与收益相关
PMNT 新材料	2,124,056.60			2,124,056.60			与收益相关
合计	<b>24,252,488.93</b>	<b>4,496,603.77</b>		<b>11,015,321.85</b>		<b>17,733,770.85</b>	

27. 实收资本

投资者名称	2018年12月31日	本期变动增减(+、-)				2019年3月31日
		新增投资	公积金转增	其他	小计	
中船电科	500,000,000.00					500,000,000.00
中船集团		356,880,773.00			356,880,773.00	356,880,773.00
合计	<b>500,000,000.00</b>	<b>356,880,773.00</b>			<b>356,880,773.00</b>	<b>856,880,773.00</b>

注: 根据中船集团《关于增资海鹰集团有限责任公司的通知》(船工战[2019]183号), 中船集团、中船电科以及本公司于2019年3月18日共同签署《海鹰集团有限责任公司增资协议》, 中船集团对本公司增资60,000万元, 以2018年12月31日为基准日,

海鹰企业集团有限责任公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

以经审计后的净资产 84,061.69 万元重新确定各股东对公司的持股比例。2019年3月29日，本公司收到中船集团增资款 600,000,000 元，增加实收资本 356,880,773.00 元，余额 243,119,227.00 元增加资本公积。

(续)

投资者名称	2017年12月31日	本期变动增减(+、-)				2018年12月31日
		新增投资	公积金转增	其他	小计	
中船电科	500,000,000.00					500,000,000.00

(续)

投资者名称	2017年1月1日	本期变动增减(+、-)				2017年12月31日
		新增投资	公积金转增	其他	小计	
中船电科	500,000,000.00					500,000,000.00

28. 资本公积

项目	2018年12月31日余额	本期增加	本期减少	2019年3月31日余额
资本溢价	202,405,172.41	247,619,227.00	189,482.63	449,834,916.78
其他资本公积		5,181,784.94		5,181,784.94
<b>合计</b>	<b>202,405,172.41</b>	<b>252,801,011.94</b>	<b>189,482.63</b>	<b>455,016,701.72</b>

注 1：本期资本溢价增加系中船集团对本公司增资，增资额超过实收资本的差额增加股本溢价 243,119,227.00 元，收到国拨资金转增资本公积 4,500,000.00 元；本期资本溢价减少系溢价购买无锡海鹰电子医疗系统有限公司少数股东股权使得本公司资本公积减少 189,482.63 元。

注 2：本期其他资本公积增加系因改制重组，将工资结余 5,181,784.94 元增加资本公积。

(续)

项目	2017年12月31日余额	本期增加	本期减少	2018年12月31日余额
资本溢价	169,165,370.62	33,650,000.00	410,198.21	202,405,172.41
<b>合计</b>	<b>169,165,370.62</b>	<b>33,650,000.00</b>	<b>410,198.21</b>	<b>202,405,172.41</b>

注：本期资本溢价增加系收到国拨资金转增资本公积 33,650,000.00 元；资本溢价减少系根据中船集团船工经[2019]184 号文件批复，将惠河路江宁宿舍土地、房屋等账面资产无偿划转至中船电子科技有限公司，冲减资本公积 389,321.29 元，因购买非全资子公司无锡海鹰电子医疗系统有限公司持有的无锡市海鹰国际贸易有限公司股权使得本公司资本公积减少 20,876.92 元。

海鹰企业集团有限责任公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

项目	2017年1月1日余额	本期增加	本期减少	2017年12月31日余额
资本溢价	132,945,370.62	36,220,000.00		169,165,370.62
<b>合计</b>	<b>132,945,370.62</b>	<b>36,220,000.00</b>		<b>169,165,370.62</b>

注：本期资本溢价增加系收到国拨资金转增资本公积 36,220,000.00 元。

29. 其他综合收益

项目	2018年 12月31日 余额	本期发生额					2019年 3月31日 余额
		本期所得税 前发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属于 少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	1,351,500.00	-1,520,000.00		-228,000.00	-1,292,000.00		59,500.00
其中：重新计量设定受益计划变动额	1,351,500.00	-1,520,000.00		-228,000.00	-1,292,000.00		59,500.00
<b>其他综合收益合计</b>	<b>1,351,500.00</b>	<b>-1,520,000.00</b>		<b>-228,000.00</b>	<b>-1,292,000.00</b>		<b>59,500.00</b>

(续)

项目	2017年 12月31日 余额	本期发生额					2018年 12月31日 余额
		本期所得税 前发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属于 少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	2,745,500.00	-1,640,000.00		-246,000.00	-1,394,000.00		1,351,500.00
其中：重新计量设定受益计划变动额	2,745,500.00	-1,640,000.00		-246,000.00	-1,394,000.00		1,351,500.00
<b>其他综合收益合计</b>	<b>2,745,500.00</b>	<b>-1,640,000.00</b>		<b>-246,000.00</b>	<b>-1,394,000.00</b>		<b>1,351,500.00</b>

(续)

项目	2017年 1月1日 余额	本期发生额					2017年 12月31日 余额
		本期所得税 前发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属于 少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	555,000.00	2,490,000.00		299,500.00	2,190,500.00		2,745,500.00
其中：重新计量设定受益计划变动额	555,000.00	2,490,000.00		299,500.00	2,190,500.00		2,745,500.00
<b>其他综合收益合计</b>	<b>555,000.00</b>	<b>2,490,000.00</b>		<b>299,500.00</b>	<b>2,190,500.00</b>		<b>2,745,500.00</b>

30. 专项储备

项目	2018年12月31日余额	本期增加	本期减少	2019年3月31日余额
----	---------------	------	------	--------------

海鹰企业集团有限责任公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2018年12月31日余额	本期增加	本期减少	2019年3月31日余额
安全生产费	13,522,695.07	950,994.39	281,203.35	14,192,486.11
<b>合计</b>	<b>13,522,695.07</b>	<b>950,994.39</b>	<b>281,203.35</b>	<b>14,192,486.11</b>

其中:属于母公司所有者权益的专项储备金额为14,192,486.11元。

注:安全生产费的增加为按照《企业安全生产费用提取和使用管理办法》进行的正常提取,减少主要为安全防护设施设备支出以及安全生产教育培训支出等。

(续)

项目	2017年12月31日余额	本期增加	本期减少	2018年12月31日余额
安全生产费	11,177,430.46	3,622,117.56	1,276,852.95	13,522,695.07
<b>合计</b>	<b>11,177,430.46</b>	<b>3,622,117.56</b>	<b>1,276,852.95</b>	<b>13,522,695.07</b>

其中:属于母公司所有者权益的专项储备金额为13,522,695.07元。

(续)

项目	2017年1月1日余额	本期增加	本期减少	2017年12月31日余额
安全生产费	8,027,842.10	3,600,525.72	450,937.36	11,177,430.46
<b>合计</b>	<b>8,027,842.10</b>	<b>3,600,525.72</b>	<b>450,937.36</b>	<b>11,177,430.46</b>

其中:属于母公司所有者权益的专项储备金额为11,177,430.46元。

31. 盈余公积

项目	2018年12月31日余额	本期增加	本期减少	2019年3月31日余额
法定盈余公积	26,975,074.23			26,975,074.23
<b>合计</b>	<b>26,975,074.23</b>			<b>26,975,074.23</b>

(续)

项目	2017年12月31日余额	本期增加	本期减少	2018年12月31日余额
法定盈余公积	15,927,514.54	11,047,559.69		26,975,074.23
<b>合计</b>	<b>15,927,514.54</b>	<b>11,047,559.69</b>		<b>26,975,074.23</b>

注:盈余公积增加系根据母公司的净利润10%计提法定盈余公积。

(续)

项目	2017年1月1日余额	本期增加	本期减少	2017年12月31日余额
法定盈余公积	276,074.82	15,651,439.72		15,927,514.54
<b>合计</b>	<b>276,074.82</b>	<b>15,651,439.72</b>		<b>15,927,514.54</b>

## 海鹰企业集团有限责任公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注: 盈余公积增加系根据母公司弥补累计亏损后的净利润 10%计提法定盈余公积。

### 32. 未分配利润

项目	2019年1-3月	2018年度	2017年度
上期期末余额	247,761,564.23	155,788,349.88	-13,589,253.03
加: 期初未分配利润调整数			
本期期初余额	247,761,564.23	155,788,349.88	-13,589,253.03
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	19,781,486.82	103,020,774.04	185,029,042.63
减: 提取法定盈余公积		11,047,559.69	15,651,439.72
“三供一业”移交核销净资产	2,871,215.96		
本期期末余额	264,671,835.09	247,761,564.23	155,788,349.88

### 33. 营业收入、营业成本

项目	2019年1-3月		2018年度		2017年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	52,999,129.06	37,617,941.96	519,608,729.01	365,197,397.77	455,479,055.25	312,825,190.61
其他业务	2,997,528.35	1,945,125.80	9,251,748.00	2,963,705.73	12,049,739.90	5,097,489.90
合计	<b>55,996,657.41</b>	<b>39,563,067.76</b>	<b>528,860,477.01</b>	<b>368,161,103.50</b>	<b>467,528,795.15</b>	<b>317,922,680.51</b>

#### (1) 主营业务—按业务分类

主营业务收入	2019年1-3月	2018年度	2017年度
水声及海洋电子设备	35,286,837.14	374,446,749.43	306,183,775.47
医疗电子设备	2,582,455.78	25,944,040.65	29,088,086.32
其他机电设备	15,129,836.14	119,217,938.93	120,207,193.46
合计	<b>52,999,129.06</b>	<b>519,608,729.01</b>	<b>455,479,055.25</b>
主营业务成本	2019年1-3月	2018年度	2017年度
水声及海洋电子设备	23,892,060.09	244,740,232.13	192,742,126.83
医疗电子设备	1,725,033.23	17,246,764.55	19,040,814.30
其他机电设备	12,000,848.64	103,210,401.09	101,042,249.48
合计	<b>37,617,941.96</b>	<b>365,197,397.77</b>	<b>312,825,190.61</b>

#### (2) 主营业务收入—按地区分类

主营业务收入	2019年1-3月	2018年度	2017年度
国内	52,489,953.29	503,494,869.92	439,095,984.34
国外	509,175.77	16,113,859.09	16,383,070.91
合计	<b>52,999,129.06</b>	<b>519,608,729.01</b>	<b>455,479,055.25</b>
主营业务成本	2019年1-3月	2018年度	2017年度

海鹰企业集团有限责任公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

国内	37,192,895.44	351,755,172.76	299,435,784.28
国外	425,046.52	13,442,225.01	13,389,406.33
<b>合计</b>	<b>37,617,941.96</b>	<b>365,197,397.77</b>	<b>312,825,190.61</b>

34. 税金及附加

项目	2019年1-3月	2018年度	2017年度
城市维护建设税	173,543.30	751,671.58	659,481.69
教育费附加	150,278.87	702,466.22	687,055.35
印花税	31,314.40	174,338.01	177,333.00
土地使用税	23,009.33	287,536.80	178,765.28
房产税	88,253.98	331,563.45	379,935.79
其他税费		16,676.22	
<b>合计</b>	<b>466,399.88</b>	<b>2,264,252.28</b>	<b>2,082,571.11</b>

35. 销售费用

项目	2019年1-3月	2018年度	2017年度
职工薪酬	2,812,053.75	10,649,223.12	9,429,264.25
售后服务费	818,392.98	9,329,646.74	5,445,940.70
差旅费	454,525.09	2,922,141.44	3,421,281.19
咨询费	440,360.00	370,607.52	
展览费	225,646.47	1,245,373.80	1,448,958.21
运输费	129,628.64	1,427,921.44	1,537,538.04
广告宣传推广费	122,732.03	583,031.32	363,386.87
业务经费	107,436.12	1,242,938.79	1,066,580.32
会议费	15,615.60	225,418.61	114,798.02
办公费	8,140.98	72,836.17	230,255.55
租赁费	6,315.00	280,851.79	192,949.08
折旧费	6,066.30	19,602.59	101,049.11
投标费		9,150.05	56,815.64
其他	49,366.24	395,938.00	375,498.04
<b>合计</b>	<b>5,196,279.20</b>	<b>28,774,681.38</b>	<b>23,784,315.02</b>

36. 管理费用

项目	2019年1-3月	2018年度	2017年度
职工薪酬	8,401,409.35	49,737,936.94	46,515,897.22
安全生产费用	1,072,553.78	3,777,521.85	3,743,298.21
折旧费	635,911.28	2,181,947.91	2,759,186.40
修理费	622,563.92	5,246,408.44	5,200,079.24

海鹰企业集团有限责任公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2019年1-3月	2018年度	2017年度
业务招待费	337,689.86	2,841,471.98	2,755,265.18
水电费	326,543.68	1,473,938.63	1,206,424.28
咨询费	325,051.88	388,618.63	113,039.62
技术服务协调费	322,400.17	654,253.65	127,140.94
无形资产摊销	301,192.02	1,129,693.07	1,470,692.23
警卫消防费	207,750.72	824,797.26	610,479.37
差旅费	206,107.19	1,904,660.86	1,786,264.82
租赁费	160,628.57	638,914.28	680,426.01
通讯费	62,482.22	554,285.34	382,863.80
物料消耗费用	53,824.90	183,027.44	179,401.39
办公费	50,477.13	349,083.64	454,683.86
聘请中介机构费	36,040.26	496,358.79	743,111.30
运杂费	29,413.92	384,235.27	437,885.53
会议费	28,277.60	139,000.28	532,881.96
物业费、绿化费	26,221.70	104,886.80	122,517.93
诉讼费	15,229.00	7,248.00	18,867.92
保险费	14,304.29	590,131.12	135,045.87
车辆费	13,535.34	31,711.94	15,789.80
宣传费	4,020.00	682,588.70	48,349.13
出国人员经费		269,205.55	479,446.98
其他	406,944.51	1,734,163.46	913,462.90
<b>合计</b>	<b>13,660,573.29</b>	<b>76,326,089.83</b>	<b>71,432,501.89</b>

37. 研发费用

项目	2019年1-3月	2018年度	2017年度
工资及劳务费	3,525,114.72	13,621,421.05	13,754,259.80
材料费	782,513.32	3,041,531.30	12,864,959.69
外协费	730,644.35	9,441,518.32	6,394,171.54
无形资产摊销	589,622.64	2,580,897.03	2,412,051.15
固定资产使用费	278,318.85	1,005,169.75	1,325,323.77
设计费	169,430.00	382,270.43	1,538,134.29
试验费	157,225.78	787,536.18	814,987.31
管理费	86,809.24	564,210.46	292,268.06
事务费	78,768.78	197,191.30	83,934.14
差旅费	66,237.22	474,305.41	183,753.68
专用费	41,578.14	626,093.23	1,414,237.51

海鹰企业集团有限责任公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2019年1-3月	2018年度	2017年度
其他	47,130.00	59,512.88	40,062.97
会议费		16,136.00	1,312.62
专家咨询费		9,411.50	427,861.67
<b>合计</b>	<b>6,553,393.04</b>	<b>32,807,204.84</b>	<b>41,547,318.20</b>

38. 财务费用

项目	2019年1-3月	2018年度	2017年度
利息费用	1,993,750.00	7,984,639.44	8,260,610.41
减: 利息收入	2,644,588.64	17,687,381.19	16,323,525.67
加: 汇兑损失	9,907.19	161.72	143,988.58
其他支出	36,816.30	149,606.15	178,390.09
<b>合计</b>	<b>-604,115.15</b>	<b>-9,552,973.88</b>	<b>-7,740,536.59</b>

39. 其他收益

项目	2019年1-3月	2018年度	2017年度
科研项目补贴		12,151,221.85	3,397,753.61
两费补贴	900,000.00	4,030,000.00	5,870,000.00
软件收入即征即退增值税	1,065,990.76	3,384,573.68	2,499,226.16
精简保养人员春节补助款	170,400.00	172,800.00	191,200.00
中小企业对外开拓扶持资金	81,700.00	47,700.00	95,000.00
专利资助	25,000.00	9,000.00	25,990.00
稳岗补贴		46,544.00	7,365.00
政府租房补贴		302,500.00	77,400.00
三代手续费		12,140.55	1,941.25
支持外经贸转型升级项目款		30,400.00	
企业参展补贴		50,000.00	
无锡新区管委会专利资助		14,000.00	13,000.00
首台(套)重大技术服务装备综合保险补助		440,200.00	
市场监督管理局补助			120,000.00
市场监督管理局发展基金			50,000.00
生物医药产业发展(B6)拨款		300,000.00	
其他		69,467.20	56,927.00
<b>合计</b>	<b>2,243,090.76</b>	<b>21,060,547.28</b>	<b>12,405,803.02</b>

40. 投资收益

项目	2019年1-3月	2018年度	2017年度
----	-----------	--------	--------

海鹰企业集团有限责任公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2019年1-3月	2018年度	2017年度
权益法核算的长期股权投资收益	-1,951,188.45	-242,569.26	62,842.93
<b>合计</b>	<b>-1,951,188.45</b>	<b>-242,569.26</b>	<b>62,842.93</b>

41. 资产减值损失 (损失以“-”号填列)

项目	2019年1-3月	2018年度	2017年度
坏账损失	688,681.87	-11,369,937.84	-4,666,439.22
固定资产减值损失		-226,161.14	
<b>合计</b>	<b>688,681.87</b>	<b>-11,596,098.98</b>	<b>-4,666,439.22</b>

42. 资产处置收益 (损失以“-”号填列)

项目	2019年1-3月	2018年度	2017年度
非流动资产处置收益		1,292.65	-20,416.89
其中:未划分为持有待售的非流动资产处置收益		1,292.65	-20,416.89
其中:固定资产处置收益		1,292.65	-20,416.89
<b>合计</b>		<b>1,292.65</b>	<b>-20,416.89</b>

(续)

项目	计入非经常性损益的金额		
	2019年1-3月	2018年度	2017年度
非流动资产处置收益		1,292.65	-20,416.89
其中:未划分为持有待售的非流动资产处置收益		1,292.65	-20,416.89
其中:固定资产处置收益		1,292.65	-20,416.89
<b>合计</b>		<b>1,292.65</b>	<b>-20,416.89</b>

43. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	2019年1-3月	2018年度	2017年度
非流动资产毁损报废利得			26,499.45
政府补助		18,000.00	
厂区搬迁补偿收益	20,000,000.00	80,000,000.00	198,466,108.13
梁溪路20号污水池拆除补偿		1,279,923.00	
惠河路51、53号拆迁补偿收益	10,534,372.42		
其他	1,178,372.42	102,260.40	1,845,076.83
<b>合计</b>	<b>31,712,744.84</b>	<b>81,400,183.40</b>	<b>200,337,684.41</b>

(续)

项目	计入非经常性损益的金额		
----	-------------	--	--

## 海鹰企业集团有限责任公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	2019年1-3月	2018年度	2017年度
非流动资产毁损报废利得			26,499.45
政府补助	-	18,000.00	-
厂区搬迁补偿收益	20,000,000.00	80,000,000.00	198,466,108.13
梁溪路20号污水池拆除补偿		1,279,923.00	
惠河路51、53号拆迁补偿收益	10,534,372.42		
其他	1,178,372.42	102,260.40	1,845,076.83
<b>合计</b>	<b>31,712,744.84</b>	<b>81,400,183.40</b>	<b>200,337,684.41</b>

注1: 2015年1月,本公司与无锡市滨湖城市投资发展有限责任公司(以下简称“无锡城投”)签订了《关于海鹰企业集团有限责任公司地块收购补偿的协议》。协议约定,由无锡城投对本公司梁溪路18及20号地块进行收储,协议约定补偿费用5.32亿。

2017年11月,本公司与无锡城投就搬迁安排、搬迁补偿款的构成、搬迁补偿款的支付安排签署补充约定,搬迁补偿款的具体构成包括:土地、房屋补偿26,600万元,停工损失24,000万元(每年8,000万元),设备搬迁损失1,600万元,职工安置费用1,000万元。本公司于2017年12月31日前,将搬迁范围内全部土地、房屋及相关权证移交给无锡城投,由于客观因素,根据目前实际建设搬迁进度安排,双方确认:本公司整体搬迁截止日期延长至2020年12月31日,在搬迁完成前无锡城投同意相关土地、房产仍由本公司免费使用。

2017年末,本公司已完成此地块的土地、房屋移交,本公司按照已收到补偿金额26,600万元扣除相关土地、房屋账面价值6,753.39万元后确认营业外收入19,846.61万元。

2018年4月,本公司正式启动搬迁工作,于2018年末将收到搬迁停工损失8,000万元确认为营业外收入。

2019年3月,本公司收到无锡城投搬迁补偿款5,300万元,本公司根据时间进度确认搬迁停工损失2,000万元,将余额3,300万元计入递延收益。

注2: 2013年10月25日,本公司与无锡市城建房屋拆迁有限公司(以下简称“无锡城建”)签订《无锡市城市非住宅房屋拆迁补偿协议书》。协议约定,无锡城建拆迁本公司惠河路51、53号的房屋,并对本公司补偿1,100万元。截止2019年3月31日,拆迁工作已完成,房屋产权证已经交付,相关搬迁费用已经发生完毕,本公司已全部收到拆迁补偿款项,按照已收回的搬迁款抵减相关搬迁支出46.56万元后确认营业外收入1,053.44万元。

### (2) 政府补助明细

项目	2019年1-3月	2018年度	2017年度	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
----	-----------	--------	--------	-------	-----------------

海鹰企业集团有限责任公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2019年1-3月	2018年度	2017年度	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
人才补贴		18,000.00		人才补贴政策	与收益相关
<b>合计</b>		<b>18,000.00</b>			

44. 营业外支出

项目	2019年1-3月	2018年度	2017年度
非流动资产毁损报废损失	91,407.63	20,574.51	76,439.38
未决诉讼预计损失		2,411,101.65	
其他	103,874.47	13,783.12	11,089.46
<b>合计</b>	<b>195,282.10</b>	<b>2,445,459.28</b>	<b>87,528.84</b>

(续)

项目	计入非经常性损益的金额		
	2019年1-3月	2018年度	2017年度
非流动资产毁损报废损失	91,407.63	20,574.51	76,439.38
未决诉讼预计损失		2,411,101.65	
其他	103,874.47	13,783.12	11,089.46
<b>合计</b>	<b>195,282.10</b>	<b>2,445,459.28</b>	<b>87,528.84</b>

45. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	2019年1-3月	2018年度	2017年度
当年所得税费用	1,242,006.29	7,948,754.06	6,062,569.58
递延所得税费用	4,015,722.14	11,366,640.12	38,613,873.64
<b>合计</b>	<b>5,257,728.43</b>	<b>19,315,394.18</b>	<b>44,676,443.22</b>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019年1-3月	2018年度	2017年度
本年合并利润总额	23,659,106.31	118,258,014.87	226,531,890.42
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,914,776.57	29,564,503.72	56,632,972.61
子公司适用不同税率的影响	-2,600,229.34	-12,248,169.49	-22,993,964.92
调整以前期间所得税的影响		-96,230.73	-38,900.24
非应税收入的影响	443,839.23	34,721.33	1,209.23
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	893,063.53	1,319,627.29	671,576.64
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			

海鹰企业集团有限责任公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2019年1-3月	2018年度	2017年度
本年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	968,941.00	3,422,546.10	3,074,392.93
税率变化导致年初递延所得税资产/负债余额的变化			8,075,590.62
研发费用加计扣除	-362,662.56	-2,681,604.04	-746,433.65
所得税费用	5,257,728.43	19,315,394.18	44,676,443.22

46. 其他综合收益

详见本附注“六、30 其他综合收益”相关内容。

47. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2019年1-3月	2018年度	2017年度
往来款	99,049,652.82	48,036,322.99	21,502,954.59
科研经费		1,360,000.00	640,000.00
收回定期存款及利息	108,504,396.74	166,828,732.09	10,043,146.39
政府补助	1,747,100.00	7,617,976.04	29,148,598.15
保证金	596,525.92	3,359,940.31	9,245,120.78
租赁收入	214,500.00	4,280,305.41	4,277,665.73
票据及信用证保证金	2,343,120.00	1,912,039.78	6,828,454.53
<b>合计</b>	<b>212,455,295.48</b>	<b>233,395,316.62</b>	<b>81,685,940.17</b>

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019年1-3月	2018年度	2017年度
往来款	7,967,572.88	91,954,851.50	7,937,985.09
备用金	9,384,069.31	4,623,762.95	11,092,518.14
管理费用支出	5,191,699.24	26,854,207.73	23,643,760.93
销售费用支出	1,815,328.26	10,810,390.09	9,312,669.64
支付的研发费	746,295.07	3,918,997.10	3,384,865.86
票据及信用证保证金	15,000.00	840,000.00	1,405,102.00
罚款及赔偿款支出			1,050.00
离退休人员补贴、GX津贴		8,304,728.93	7,586,278.56
支付定期存款			400,000,000.00
<b>合计</b>	<b>25,119,964.76</b>	<b>147,306,938.30</b>	<b>464,364,230.22</b>

海鹰企业集团有限责任公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2019年1-3月	2018年度	2017年度
收到拨付基建款	5,231,650.75	36,495,512.38	28,536,677.43
拆迁款	53,000,000.00	80,000,000.00	124,000,000.00
补偿款	82,660.00		
<b>合计</b>	<b>58,314,310.75</b>	<b>116,495,512.38</b>	<b>152,536,677.43</b>

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	2019年1-3月	2018年度	2017年度
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量:</b>			
净利润	18,401,377.88	98,942,620.69	181,855,447.20
加: 资产减值准备	-688,681.87	11,596,098.98	4,666,439.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,210,861.71	10,961,299.96	12,765,027.42
无形资产摊销	983,020.61	3,697,415.82	3,840,612.96
长期待摊费用摊销			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”填列)		-1,292.65	20,416.89
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	91,407.63	20,574.51	49,939.93
公允价值变动损益(收益以“-”填列)			
财务费用(收益以“-”填列)	2,025,201.91	8,959,722.77	8,260,610.41
投资损失(收益以“-”填列)	1,951,188.45	242,569.26	-62,842.93
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	1,240,885.76	-1,517,382.72	5,789,868.17
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	3,488,666.67	13,080,639.24	32,710,567.97
存货的减少(增加以“-”填列)	-4,799,686.95	57,909,472.98	-82,603,894.46
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	21,030,065.69	-191,542,033.96	-46,240,814.14
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	15,400,779.05	-199,570,086.51	-226,727,146.92
其他	101,078,000.00	153,612,000.00	-404,180,000.00
经营活动产生的现金流量净额	163,413,086.54	-33,608,381.63	-509,855,768.28
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
<b>3.现金及现金等价物净变动情况:</b>			
现金的期末余额	989,909,316.08	214,268,242.19	267,361,067.06
减: 现金的期初余额	214,268,242.19	267,361,067.06	752,941,967.99
加: 现金等价物的期末余额			
减: 现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	775,641,073.89	-53,092,824.87	-485,580,900.93

海鹰企业集团有限责任公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 现金和现金等价物

项目	2019年3月31日 余额	2018年12月31日 余额	2017年12月31日 余额
现金	989,909,316.08	214,268,242.19	267,361,067.06
其中: 库存现金	92,023.33	72,950.13	56,807.67
可随时用于支付的银行存款	989,817,292.75	214,195,292.06	267,304,259.39
现金等价物			
年末现金和现金等价物余额	989,909,316.08	214,268,242.19	267,361,067.06
其中: 母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物			

48. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2019年3月31日账面价值	受限原因
货币资金	7,510,000.00	票据保证金

49. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	2019年3月31日外币余额	折算汇率	2019年3月31日折算人民币余额
货币资金			117,159.26
其中: 美元	17,399.46	6.7335	117,159.26
应收账款			200,149.92
其中: 美元	29,724.50	6.7335	200,149.92

(2) 境外经营实体: 无。

50. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额		
			2019年1-3月	2018年度	2017年度
产业升级基金	16,300,000.00	递延收益			
财政贴息	1,890,000.00	利息支出	520,000.00	180,000.00	640,000.00
科研项目补贴	55,010,859.52	递延收益/ 其他收益/ 营业外收入		12,151,221.85	3,397,753.61
两费补贴	12,400,000.00	其他收益/ 营业外收入	900,000.00	4,030,000.00	5,870,000.00
税收返还	9,379,746.01	其他收益/ 营业外收入	1,065,990.76	3,384,573.68	2,499,226.16

## 海鹰企业集团有限责任公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额		
			2019年1-3月	2018年度	2017年度
精简保养人员春节补助款	534,400.00	其他收益	170,400.00	172,800.00	191,200.00
中小企业对外开拓扶持资金	382,700.00	其他收益/ 营业外收入	81,700.00	47,700.00	95,000.00
专利资助	63,990.00	其他收益/ 营业外收入	25,000.00	9,000.00	25,990.00
稳岗补贴	188,338.00	其他收益/ 营业外收入		46,544.00	7,365.00
政府租房补贴	379,900.00	其他收益		302,500.00	77,400.00
三代手续费	25,558.40	其他收益/ 营业外收入		12,140.55	1,941.25
支持外经贸转型升级项目款	30,400.00	其他收益		30,400.00	
企业参展补贴	50,000.00	其他收益		50,000.00	
无锡新区管委会专利资助	27,000.00	其他收益		14,000.00	13,000.00
首台(套)重大技术服务装备综合保险	440,200.00	其他收益		440,200.00	
市场监督管理局补助	120,000.00	其他收益			120,000.00
市场监督管理局发展基金	50,000.00	其他收益			50,000.00
生物医药产业发展(B6)拨款	300,000.00	其他收益		300,000.00	
其他	177,421.00	其他收益/ 营业外收入		87,467.20	56,927.00
<b>合计</b>	<b>97,750,512.93</b>		<b>2,763,090.76</b>	<b>21,258,547.28</b>	<b>13,045,803.02</b>

### (2) 政府补助退回情况

报告期内, 本公司无政府补助退回情况。

## 七、合并范围的变化

### 1. 其他原因的合并范围变动

2017年1月, 由本公司、中船投资发展有限公司(以下简称“中船投资”)和耿晓鸣、徐敬思、吴悦、胡仁平、王国英(以下简称“自然人股东”)发起设立无锡海鹰医疗科技股份有限公司, 注册资本为6,500万元, 股本总额为6,500万股, 由本公司出资4,130万元认购4,130万股股份, 占比63.54%, 中船投资出资1,950万元认购1,950万股股份, 占比30%, 自然人股东出资420万元认购420万股股份, 占比6.46%。根据无锡海鹰医疗科技股份有限公司的章程, 本公司对其实施控制, 将其纳入合并范围。

2. 除上述变化外, 报告期内, 本公司不存在其他的合并范围变化情况。

## 海鹰企业集团有限责任公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 八、在其他主体中的权益

#### 1. 在子公司中的权益

##### (1) 企业集团的构成

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	
无锡海鹰电子医疗系统有限公司	无锡市	无锡市	医药仪器仪表	86.41		投资设立
无锡市海鹰传感器有限公司	无锡市	无锡市	传感器及其二次仪表	100.00		投资设立
无锡市海鹰工程装备有限公司	无锡市	无锡市	普通机械制造	100.00		投资设立
无锡市海鹰国际贸易有限公司	无锡市	无锡市	自营和代理商品及技术进出口	100.00		投资设立
无锡市海鹰加科海洋技术有限责任公司	无锡市	无锡市	水声设备、仪器仪表	95.00		投资设立
无锡市海鹰家用电器配件厂	无锡市	无锡市	家用电器、配件器件	100.00		投资设立
无锡市海鹰物资配套有限公司	无锡市	无锡市	金属材料、元器件批发零售	100.00		投资设立
无锡海鹰医疗科技股份有限公司	无锡市	无锡市	医药仪器仪表	65.76		投资设立

##### (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	2019年1-3月归属于少数股东的损益	2019年1-3月向少数股东宣告分派的股利	2019年3月31日少数股东权益余额
无锡海鹰电子医疗系统有限公司	13.59	-517,388.07		1,006,154.75
无锡市海鹰加科海洋技术有限责任公司	5.00	-73,060.79		1,496,379.02
无锡海鹰医疗科技股份有限公司	34.24	-789,660.08		13,698,430.15

海鹰企业集团有限责任公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2019年3月31日余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
无锡海鹰电子医疗系统有限公司	38,628,933.05	3,806,387.93	42,435,320.98	35,033,346.76		35,033,346.76
无锡市海鹰加科海洋技术有限责任公司	56,359,029.86	623,066.73	56,982,096.59	27,054,516.23		27,054,516.23
无锡海鹰医疗科技股份有限公司	27,459,115.00	23,247,523.01	50,706,638.01	10,694,479.25		10,694,479.25

(续)

子公司名称	2018年12月31日余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
无锡海鹰电子医疗系统有限公司	44,895,282.05	3,869,671.53	48,764,953.58	37,556,712.85		37,556,712.85
无锡市海鹰加科海洋技术有限责任公司	58,038,139.60	688,659.11	58,726,798.71	27,338,002.55		27,338,002.55
无锡海鹰医疗科技股份有限公司	28,843,923.56	23,981,669.68	52,825,593.24	10,506,892.47		10,506,892.47

(续)

子公司名称	2017年12月31日余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
无锡海鹰电子医疗系统有限公司	45,484,744.40	4,314,143.75	49,798,888.15	35,065,254.42		35,065,254.42
无锡市海鹰加科海洋技术有限责任公司	55,717,485.05	1,041,426.72	56,758,911.77	27,790,492.62		27,790,492.62
无锡海鹰医疗科技股份有限公司	30,650,760.29	25,845,948.03	56,496,708.32	3,690,889.62		3,690,889.62

(续)

海鹰企业集团有限责任公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	2019年1-3月发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
无锡海鹰电子医疗系统有限公司	2,231,159.06	-3,806,266.51	-3,806,266.51	-3,509,452.35
无锡市海鹰加科海洋技术有限责任公司	11,418,322.95	-1,461,215.80	-1,461,215.80	-2,801,166.26
无锡海鹰医疗科技股份有限公司	151,848.07	-2,306,542.01	-2,306,542.01	-2,733,903.75

(续)

子公司名称	2018年度发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
无锡海鹰电子医疗系统有限公司	35,954,841.10	-3,525,393.00	-3,525,393.00	-24,077,543.39
无锡市海鹰加科海洋技术有限责任公司	61,992,685.72	2,420,377.01	2,420,377.01	-3,466,366.81
无锡海鹰医疗科技股份有限公司	2,338,731.64	-10,487,117.93	-10,487,117.93	-14,579,886.56

(续)

子公司名称	2017年度发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
无锡海鹰电子医疗系统有限公司	45,738,049.05	152,816.65	152,816.65	23,628,065.55
无锡市海鹰加科海洋技术有限责任公司	61,230,673.39	4,113,770.59	4,113,770.59	3,526,232.55
无锡海鹰医疗科技股份有限公司	616,332.66	-9,994,181.30	-9,994,181.30	-14,768,144.64

## 海鹰企业集团有限责任公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制: 无。

### 2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况

#### 1) 收购无锡市海鹰国际贸易有限公司股权

无锡市海鹰国际贸易有限公司成立于2009年2月,由子公司无锡海鹰电子医疗系统有限公司和无锡市海鹰加科海洋技术有限责任公司分别持有70%和30%股权。2018年经本公司决议,分别从无锡海鹰电子医疗系统有限公司和无锡市海鹰加科海洋技术有限责任公司以现金方式受让其持有的股权,2018年5月9日,无锡市海鹰国际贸易有限公司完成工商变更,成为本公司全资子公司。由于无锡海鹰电子医疗系统有限公司和无锡市海鹰加科海洋技术有限责任公司为非全资子公司,本公司分别持有无锡海鹰电子医疗系统有限公司84.30%股权和无锡市海鹰加科海洋技术有限责任公司95%股权,此项收购导致本公司最终享有的无锡市海鹰国际贸易有限公司所有者权益份额由87.51%变更为100%。

#### 2) 收购无锡海鹰电子医疗系统有限公司少数股权

无锡海鹰电子医疗系统有限公司成立于2001年1月,由本公司和自然人股东共同出资设立,本公司出资1,702.846万元,占比84.30%。2019年3月因自然人股东退出,经本公司决议以现金方式受让其持有的股权。2019年3月22日,无锡海鹰电子医疗系统有限公司完成工商变更,本公司所持有无锡海鹰电子医疗系统有限公司股权变更为86.41%。

(2) 在子公司所有者权益份额发生变化对权益的影响

项目	无锡市海鹰国际 贸易有限公司	无锡海鹰电子医疗 系统有限公司
	2018年度	2019年1-3月
现金	184,932.64	425,711.28
购买成本/处置对价合计	184,932.64	425,711.28
减:按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产 份额	164,055.72	154,724.11
差额	20,876.92	189,482.63
其中:调整资本公积	20,876.92	189,482.63

### 3. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

海鹰企业集团有限责任公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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	
中船海洋探测技术研究院有限公司	无锡市	无锡市	海洋探测	16.67%		权益法

注:本公司在中船海洋探测技术研究院有限公司派驻董事,对其具有重大影响。

(2) 重要的联营企业的主要财务信息

项目	中船海洋探测技术研究院有限公司		
	2019年3月31日 /2019年1-3月	2018年12月31日 /2018年度	2017年12月31日 /2017年度
流动资产:	70,782,144.04	98,240,506.45	46,038,005.04
其中:现金和现金等价物		45,319,472.54	39,438,876.07
非流动资产	224,894,519.15	185,914,706.71	152,755,683.61
资产合计	295,676,663.19	284,155,213.16	198,793,688.85
流动负债:	5,481,197.75	91,324,821.24	3,703,990.28
非流动负债	133,701,896.23	33,700,000.00	34,784,905.66
负债合计	139,183,093.98	125,024,821.24	38,488,895.94
少数股东权益			
归属于母公司股东权益	156,493,569.21	159,130,391.92	160,304,792.71
按持股比例计算的净资产份额	59,415,477.99	60,052,579.77	60,050,808.95
调整事项			
--商誉			
--内部交易未实现利润			
--其他			
对联营企业权益投资的账面价值	59,415,477.99	60,052,579.77	60,050,808.95
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值			
营业收入		4,008,773.58	94,339.62
财务费用	-38,019.50	-149,918.33	-131,287.37
所得税费用		210.57	78,940.16
净利润	-3,821,846.32	-1,174,400.79	236,144.67
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额			
本年度收到的来自合营企业的股利			

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

## 海鹰企业集团有限责任公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2019年3月31日 /2019年1-3月	2018年12月31日 /2018年度	2017年12月31日 /2017年度
<b>联营企业:</b>			
投资账面价值合计	26,565,050.86	27,879,137.53	4,123,477.61
下列各项按持股比例计算的合计数			
--净利润	-1,195,089.13	-212,900.77	23,477.61
--其他综合收益			
--综合收益总额	-1,195,089.13	-212,900.77	23,477.61

(4) 合营企业或联营企业向公司转移资金能力存在的重大限制: 无。

(5) 合营企业或联营企业发生的超额亏损: 无。

(6) 与合营企业投资相关的未确认承诺: 无。

(7) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债: 无。

### 九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、委托理财、可供出售金融资产等,各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险,以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

#### 1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线并进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围之内。

#### (1) 市场风险

##### 1) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。本集团的带息债务主要为人民币计价的固定利率合同,2017年12月31日金额合计为1.75亿元,2018年12月31日金额合计为1.75亿元,2019年3月31日金额合计为1.75亿元。

## 海鹰企业集团有限责任公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款,本集团的目标是保持其浮动利率。

### 2) 价格风险

本集团以市场价格承揽水声及海洋电子设备、医疗电子设备和其他机电设备等销售订单,因此受到此等价格波动的影响。

### (2) 信用风险

于2019年3月31日,可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保,具体包括:

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额;对于以公允价值计量的金融工具而言,账面价值反映了其风险敞口,但并非最大风险敞口,其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险,本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批,并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外,本集团无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计: 144,228,853.41元。

### (3) 流动风险

本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,减低流动性风险。

本集团将银行借款作为主要资金来源。于2019年3月31日,本集团尚未使用的银行借款额度为9,812.00万元。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

## 海鹰企业集团有限责任公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2019年3月31日金额:

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
<b>金融资产</b>	1,492,516,861.92				1,492,516,861.92
货币资金	1,148,170,467.88				1,148,170,467.88
应收票据	30,747,000.00				30,747,000.00
应收账款	299,108,303.04				299,108,303.04
应收利息	7,330,213.48				7,330,213.48
其他应收款	7,160,877.52				7,160,877.52
<b>金融负债</b>	474,281,342.91		65,000,000.00	30,000,000.00	569,281,342.91
应付票据	36,390,778.23				36,390,778.23
应付账款	318,902,071.41				318,902,071.41
应付利息	238,730.56				238,730.56
其他应付款	22,751,070.63				22,751,070.63
应付职工薪酬	11,152,950.86				11,152,950.86
应交税费	4,845,741.22				4,845,741.22
一年内到期的非流动负债	80,000,000.00				80,000,000.00
长期借款			65,000,000.00	30,000,000.00	95,000,000.00

### 十、公允价值的披露

截止2019年3月31日,本集团无以公允价值计量的资产和负债。

### 十一、关联方及关联交易

#### (一) 关联方关系

##### 1. 控股股东及最终控制方

##### (1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
中船电科	北京市大兴区	船舶通信、导航、雷达、水声、光电、操纵控制和通用航空器系统及设备的设计、开发、系统集成	100,360万元	58.35%	58.35%
中船集团	上海市浦东新区	国有资产投资	320亿	41.65%	100%

##### (2) 控股股东的注册资本及其变化

海鹰企业集团有限责任公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

控股股东	2018年12月31日 注册资本	本期增加	本期减少	2019年3月31日 注册资本
中船电科	100,360 万元			100,360 万元

(续)

控股股东	2017年12月31日 注册资本	本期增加	本期减少	2018年12月31日 注册资本
中船电科	100,360 万元			100,360 万元

(续)

控股股东	2017年1月1日 注册资本	本期增加	本期减少	2017年12月31日 注册资本
中船电科	100,360 万元			100,360 万元

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额 (万元)			持股比例 (%)		
	2019年 3月31日	2018年 12月31日	2017年 12月31日	2019年 3月31日	2018年 12月31日	2017年 12月31日
中船电科	50,000.00	50,000.00	50,000.00	58.35	100.00	100.00

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、3. (1) 重要的合营企业或联营企业”相关内容。本年与本公司发生关联方交易,或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下:

合营或联营企业名称	与本公司关系
中船海洋探测技术研究院有限公司	联营企业
中船海洋工程有限公司	联营企业
中船海鹰超电新能源科技发展(无锡)有限公司	联营企业

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
沪东中华造船(集团)有限公司	受同一实际控制人控制
九江海天设备制造有限公司	受同一实际控制人控制
上海中船工业科技园管理发展有限公司	受同一实际控制人控制
中国船舶工业综合技术经济研究院	受同一实际控制人控制

海鹰企业集团有限责任公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
中船工业成套物流有限公司	受同一实际控制人控制
中船澄西船舶修造有限公司	受同一实际控制人控制
中船黄埔文冲船舶有限公司	受同一实际控制人控制
中船动力有限公司	受同一实际控制人控制
南京中船绿洲机器有限公司	受同一实际控制人控制
中船财务有限责任公司	受同一实际控制人控制
中国船舶工业系统工程研究院	受同一实际控制人控制
中船桂江造船有限公司	受同一实际控制人控制
中船航海科技有限责任公司	受同一控股股东控制
中国船舶工业贸易公司	受同一实际控制人控制
中国船舶及海洋工程设计研究院	受同一实际控制人控制
北京中船信息科技有限公司	受同一实际控制人控制
九江中船仪表有限责任公司	受同一实际控制人控制
中船第九设计研究院工程有限公司	受同一实际控制人控制
江南造船(集团)有限责任公司	受同一实际控制人控制
安庆船用电器有限责任公司	受同一实际控制人控制
镇江中船现代发电设备有限公司	受同一实际控制人控制
安庆中船柴油机有限公司	受同一实际控制人控制
江西中船阀门成套装备有限公司	受同一实际控制人控制

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	2019年1-3月发生额	2018年发生额	2017年发生额
受同一控股股东及实际控制人控制的其他企业				
其中:				
中船第九设计研究院工程有限公司	工程建设		115,400,850.71	45,756,844.44
九江中船仪表有限责任公司	材料销售			360,683.72
中船动力有限公司	采购商品		289,260.00	
中船澄西船舶修造有限公司	购买材料、外协加工	115,603.45	179,160.68	522,507.66
中国船舶工业综合技术经济研究院	采购商品		153,846.15	
九江海天设备制造有限公司	采购商品			316,239.32
安庆船用电器有限责任公司	采购商品			13,510,695.76
镇江中船现代发电设备有限公司	采购商品			2,649,572.65

## 海鹰企业集团有限责任公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	2019年1-3月发生额	2018年发生额	2017年发生额
北京中船信息科技有限公司	接受劳务		2,332,400.00	
中船航海科技有限责任公司	购买商品		390,137.27	
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>115,603.45</b>	<b>118,745,654.81</b>	<b>63,116,543.55</b>

### (2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	2019年1-3月发生额	2018年发生额	2017年发生额
受同一控股股东及实际控制人控制的其他企业				
其中:				
安庆中船柴油机有限公司	销售商品	249,116.39	843,247.94	130,905.98
江南造船(集团)有限责任公司	销售商品		51,360,000.00	51,360,000.00
中船黄埔文冲船舶有限公司	销售商品	8,635,341.08	45,270,000.00	
中国船舶工业系统工程研究院	销售商品	47,169.82	3,483,018.87	3,682,051.29
南京中船绿洲机器有限公司	销售商品	26,201.72		
沪东中华造船(集团)有限公司	销售商品		42,750,000.00	42,950,000.00
中船桂江造船有限公司	销售商品		32,820,000.00	
中国船舶工业贸易公司	销售商品		226,415.09	
中国船舶工业集团有限公司	销售商品		113,207.55	
中国船舶工业综合技术经济研究院	销售商品		28,301.89	20,754.72
中船航海科技有限责任公司	销售商品		36,958.11	
安庆船用电器有限责任公司	销售商品			2,649,572.65
镇江中船现代发电设备有限公司	销售商品			5,105,923.08
江西中船阀门成套装备有限公司	销售商品			5,071,439.33
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>8,957,829.01</b>	<b>176,931,149.45</b>	<b>110,970,647.05</b>

### 2. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
南京中船绿洲机器有限公司	本公司	145,000,000.00	2012-6-20	2022-9-17	否

### 3. 关联方资金拆借

关联方名称	拆入/拆出	拆借金额	起始日	到期日	备注
中国船舶工业集团有限公司	拆入	30,000,000.00	2015-12-28	2033-12-27	统借统还

### 4. 与中船财务有限公司的资金存贷款及利息收支

关联方类型及关联方名称	存款余额
-------------	------

海鹰企业集团有限责任公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	2019.3.31金额	2018.12.31金额	2017.12.31金额
受同一控股股东及实际控制人控制的其他企业			
其中:中船财务有限责任公司	1,126,924,927.31	454,579,888.20	655,532,534.54
关联方类型及关联方名称	利息收入		
	2019年1-3月	2018年	2017年
受同一控股股东及实际控制人控制的其他企业			
其中:中船财务有限责任公司	2,071,800.45	17,740,008.26	16,614,523.99
关联方类型及关联方名称	应收利息余额		
	2019.12.31金额	2018.12.31金额	2017.12.31金额
受同一控股股东及实际控制人控制的其他企业			
其中:中船财务有限责任公司	6,717,013.48	7,338,638.40	9,875,549.12
关联方类型及关联方名称	贷款余额		
	2019.12.31金额	2018.12.31金额	2017.12.31金额
受同一控股股东及实际控制人控制的其他企业			
其中:中船财务有限责任公司	145,000,000.00	145,000,000.00	145,000,000.00
关联方类型及关联方名称	利息支出		
	2019年1-3月	2018年	2017年
受同一控股股东及实际控制人控制的其他企业			
其中:中船财务有限责任公司	1,872,250.00	7,593,013.88	8,369,005.55
关联方类型及关联方名称	应付利息余额		
	2019.12.31金额	2018.12.31金额	2017.12.31金额
受同一控股股东及实际控制人控制的其他企业			
其中:中船财务有限责任公司	228,830.56	228,830.56	208,027.28

5. 关键管理人员薪酬

项目名称	2019年1-3月发生额	2018年度发生额	2017年度发生额
薪酬合计	597,313.00	3,967,344.20	3,494,049.77

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	2019年3月31日 账面余额	2018年12月31日 账面余额	2017年12月31日 账面余额
应收票据	安庆中船柴油机有限公司	90,000.00	200,000.00	
关联方应收票据小计		90,000.00	200,000.00	
应收账款	江南造船(集团)有限责任公司	21,860,000.00	21,860,000.00	
应收账款	沪东中华造船(集团)有限公司	17,588,600.00	33,931,100.00	25,853,600.00
应收账款	中船黄埔文冲船舶有限公司	21,910,495.65	25,394,000.00	16,900,000.00
应收账款	中国船舶工业系统工程研究院	4,050,000.00	4,000,000.00	1,600,000.00

## 海鹰企业集团有限责任公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	2019年3月31日 账面余额	2018年12月31日 账面余额	2017年12月31日 账面余额
应收账款	安庆中船柴油机有限公司	648,015.00	449,040.00	417,900.00
应收账款	中船航海科技有限责任公司	125,741.00	125,741.00	82,500.00
应收账款	南京中船绿洲机器有限公司	1,520.00		
<b>关联方应收账款小计</b>		<b>66,184,371.65</b>	<b>85,759,881.00</b>	<b>44,854,000.00</b>
预付账款	中船第九设计研究院工程有限公司	12,200,754.78	12,200,754.78	4,141,900.10
预付账款	中船海洋工程有限公司			5,000.00
<b>关联方预付账款小计</b>		<b>12,200,754.78</b>	<b>12,200,754.78</b>	<b>4,146,900.10</b>
其他应收款	中船海洋探测技术研究院有限公司		88,511,273.25	
其他应收款	上海中船工业科技园管理发展有限公司			300.00
<b>关联方其他应收款小计</b>			<b>88,511,273.25</b>	<b>300.00</b>
<b>合计</b>		<b>78,475,126.43</b>	<b>186,671,909.03</b>	<b>49,001,200.10</b>

说明: 报告期内, 本集团对关联方应收款项均未计提坏账准备。

### 2. 应付项目

项目名称	关联方	2019-3-31 账面余额	2018-12-31 账面余额	2017-12-31 账面余额
应付账款	中船第九设计研究院工程有限公司	34,197,205.40	79,590,856.14	
应付账款	北京中船信息科技有限公司上海分公司	287,400.00	287,400.00	287,400.00
应付账款	中船澄西船舶修造有限公司	84,600.00		380,000.00
应付账款	九江海天设备制造有限公司			370,000.00
<b>关联方应付账款小计</b>		<b>34,569,205.40</b>	<b>79,878,256.14</b>	<b>1,037,400.00</b>
预收账款	中船桂江造船有限公司	16,314,000.00	904,000.00	17,169,000.00
预收账款	江南造船(集团)有限责任公司			14,090,000.00
<b>关联方预收账款小计</b>		<b>16,314,000.00</b>	<b>904,000.00</b>	<b>31,259,000.00</b>
<b>合计</b>		<b>50,883,205.40</b>	<b>80,782,256.14</b>	<b>32,296,400.00</b>

## 十二、 股份支付

截止 2019 年 3 月 31 日, 本集团无股份支付情况。

## 十三、 或有事项

### 1. 未决诉讼或仲裁

2014 年 6 月 29 日, 因本公司与张燕斌解除房屋租赁合同, 导致次承租人(无锡丽云雅阁餐饮有限公司(以下简称丽云雅阁)、徐丽君)无条件撤离租赁区域, 2014 年本公

## 海鹰企业集团有限责任公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

司收到无锡市中级人民法院应诉通知书(锡民初字第0064号),由第一原告无锡丽云雅阁餐饮有限公司、第二原告徐丽君,共同提起诉讼,请求判决第一被告张燕斌和本公司共同赔偿其经济损失3000万元,并承担诉讼费。2014年12月23日,本公司取得一审胜诉。但因原告不服,于2015年1月6日向江苏省高级人民法院提起诉讼,江苏省高级人民法院裁定此案由无锡市人民中级法院重新审定,2018年9月11日,无锡市中级人民法院作出(2016)苏02民初41号重审判决,认定本公司承担丽云雅阁未通过消防验收被关停15%责任,要求本公司和张燕斌各向丽云雅阁、徐丽君赔偿2,411,101.65元。本公司于2018年计提预计负债2,411,101.65元,目前原被告方均提起上诉,截至报告日,案件尚在上诉过程中。

2. 除存在上述或有事项外,截止2019年3月31日,本集团无其他重大或有事项。

### 十四、承诺事项

截至2019年3月31日止,本集团无需要披露的重大承诺事项。

### 十五、资产负债表日后事项

1. 无锡市海鹰家用电器配件厂注销

根据《关于同意无锡市海鹰家用电器配件厂压减处置方案的批复》(船电科字[2018]59号),本公司之子公司无锡市海鹰家用电器配件厂于2019年4月10日取得无锡市新吴区市场监督管理局企业法人准予注销登记通知书,完成注销。

2. 除存在上述资产负债表日后事项披露事项外,本集团无其他重大资产负债表日后事项。

### 十六、其他重要事项

1. 年金计划

2016年11月1日,本公司根据《中国船舶工业集团公司企业年金方案》、《中国船舶工业集团公司企业年金实施管理暂行办法》制定并通过了《海鹰企业集团有限责任公司企业年金实施细则》(以下简称本细则)。本细则规定,符合条件的职工自愿申请加入企业年金方案。企业年金所需费用由企业和职工共同承担。企业年缴费总额为本企业计划参加人上年度工资总额的4%,职工个人缴费金额为上年度工资总额的1%,职工缴费部分由企业从职工工资中代扣代缴。

报告期内,年金计划未发生重大变化。

## 海鹰企业集团有限责任公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 2. 分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度,本集团的经营业务划分为3个报告分部,这些报告分部是以主要产品类型为基础确定的。本集团的管理层定期评价这些报告分部的经营成果,以决定向其分配资源及评价其业绩。本集团各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为水声及海洋电子设备、医疗电子设备及其他机电设备。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露,这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

#### (2) 2019年1-3月报告分部的财务信息

项目	水声及海洋电子设备	医疗电子设备	其他机电设备	抵销	合计
营业收入	45,144,917.20	2,383,007.13	12,893,083.64	-4,424,350.56	55,996,657.41
营业成本	31,323,378.18	1,614,006.90	11,086,751.10	-4,461,068.42	39,563,067.76
资产减值损失	-824,661.99	3,035.00	132,945.12	-	-688,681.87
折旧费和摊销费	3,428,953.27	802,195.00	-37,265.95	-	4,193,882.32
利润总额	29,878,548.01	-6,113,263.77	-182,637.37	76,459.44	23,659,106.31
所得税费用	5,181,229.75	-455.25	76,953.93	-	5,257,728.43
净利润	24,697,318.26	-6,112,808.52	-259,591.30	76,459.44	18,401,377.88
资产总额	2,546,454,063.80	93,141,958.99	206,297,586.74	-211,050,026.65	2,634,843,582.88
负债总额	899,913,295.24	45,727,826.01	170,797,964.45	-115,592,836.89	1,000,846,248.81

#### (3) 2018年度报告分部的财务信息

项目	水声及海洋电子设备	医疗电子设备	其他机电设备	抵销	合计
营业收入	410,340,434.99	38,293,572.74	130,095,067.77	-49,868,598.49	528,860,477.01
营业成本	274,308,549.92	23,220,691.02	113,207,380.86	-42,575,518.30	368,161,103.50
资产减值损失	9,094,762.76	1,278,783.03	1,222,553.19	-	11,596,098.98
折旧费和摊销费	10,886,273.90	3,867,287.99	-94,846.11	-	14,658,715.78
利润总额	130,939,604.30	-14,556,437.58	6,368,603.20	-4,493,755.05	118,258,014.87
所得税费用	18,043,630.35	-191,546.65	1,463,310.48	-	19,315,394.18
净利润	112,895,973.95	-14,364,890.93	4,905,292.72	-4,493,755.05	98,942,620.69
资产总额	1,928,221,178.86	101,590,546.82	124,681,838.11	-193,175,661.56	1,961,317,902.23
负债总额	912,566,088.58	48,063,605.32	88,922,624.52	-98,067,723.64	951,484,594.78

#### (4) 2017年度报告分部的财务信息

海鹰企业集团有限责任公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	水声及海洋电子设备	医疗电子设备	其他机电设备	抵销	合计
营业收入	365,053,233.04	61,297,242.24	113,270,771.79	-72,092,451.92	467,528,795.15
营业成本	240,347,407.22	43,773,156.67	98,822,078.47	-65,019,961.85	317,922,680.51
资产减值损失	3,341,244.13	515,512.46	809,682.63	-	4,666,439.22
折旧费和摊销费	13,380,503.02	3,008,140.14	216,997.22		16,605,640.38
利润总额	233,434,441.64	-9,755,216.48	7,165,603.20	-4,312,937.94	226,531,890.42
所得税费用	42,935,362.20	-80,337.48	1,821,418.50		44,676,443.22
净利润	190,499,079.44	-9,674,879.00	5,344,184.70	-4,312,937.94	181,855,447.20
资产总额	1,789,490,611.30	110,255,656.03	116,612,229.85	-167,092,321.47	1,849,266,175.71
负债总额	920,949,439.26	42,102,758.09	87,071,754.49	-77,536,519.57	972,587,432.27

3. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	2019年3月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项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	198,189,828.24	100.00	21,501,775.37	10.85	176,688,052.87
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	198,189,828.24	—	21,501,775.37	—	176,688,052.87

(续1)

类别	2018年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					

海鹰企业集团有限责任公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	2018年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	209,466,224.27	100.00	22,005,840.51	10.51	187,460,383.76
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>209,466,224.27</b>	<b>—</b>	<b>22,005,840.51</b>	<b>—</b>	<b>187,460,383.76</b>

(续2)

类别	2017年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项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	107,274,044.43	100.00	13,216,266.22	12.32	94,057,778.21
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>107,274,044.43</b>	<b>—</b>	<b>13,216,266.22</b>	<b>—</b>	<b>94,057,778.21</b>

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2019年3月31日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
0-6个月	52,391,528.19		
7-12个月	42,554,618.80	212,773.09	0.50
1-2年	24,279,757.90	7,283,927.37	30.00
2-3年	220,754.40	132,452.64	60.00
3年以上	13,872,622.27	13,872,622.27	100.00
<b>合计</b>	<b>133,319,281.56</b>	<b>21,501,775.37</b>	<b>—</b>

2) 组合中,采用其他方法计提坏账准备的应收账款

账龄	2019年3月31日余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	
应收关联方	64,870,546.68			无减值迹象
<b>合计</b>	<b>64,870,546.68</b>		<b>—</b>	

(2) 应收账款坏账准备

海鹰企业集团有限责任公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2019年1-3月计提坏账准备金额-504,065.14元;2019年1-3月收回或转回坏账准备金额0元。

(3) 2019年1-3月实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	0

(4) 2019年3月31日按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	2019年3月31日余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户1	40,526,000.00	2年以内	20.45	1,983,300.00
客户2	33,675,340.00	1年以内	16.99	82,876.70
客户5	21,860,000.00	6个月以内	11.03	
客户4	19,561,495.65	1年以内	9.87	
客户6	17,588,600.00	1年以内	8.87	
合计	133,211,435.65	—	67.21	2,066,176.70

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款: 无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额: 无

2.其他应收款

项目	2019年3月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
应收利息	7,330,213.48	13,189,416.63	9,872,896.90
应收股利	4,339,892.80	4,339,892.80	5,376,087.12
其他应收款	65,211,734.30	138,173,938.41	60,647,120.63
合计	76,881,840.58	155,703,247.84	75,896,104.65

2.1 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	2019年3月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
定期存款	7,330,213.48	13,189,416.63	9,872,896.90
合计	7,330,213.48	13,189,416.63	9,872,896.90

(2) 重要逾期利息: 无

2.2 应收股利

(1) 应收股利明细

海鹰企业集团有限责任公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目(或被投资单位)	2019年3月31日 余额	2018年12月31日 余额	2017年12月31日 余额
无锡市海鹰传感器有限公司	3,381,728.43	3,381,728.43	3,381,728.43
无锡市海鹰加科海洋技术 有限责任公司	958,164.37	958,164.37	958,164.37
无锡市海鹰家用电器配件厂			1,036,194.32
<b>合计</b>	<b>4,339,892.80</b>	<b>4,339,892.80</b>	<b>5,376,087.12</b>

(2) 重要的账龄超过1年的应收股利

项目(或被投资单位)	2019年3月31日 余额	账龄	未收回原因	是否发生减值 及其判断依据
无锡市海鹰传感器有限公司	3,381,728.43	3年以上	子公司发展资金	否
无锡市海鹰加科海洋技术有限 责任公司	958,164.37	3年以上	子公司发展资金	否
<b>合计</b>	<b>4,339,892.80</b>	—	—	—

2.3 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	2019年3月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项 计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合 计提坏账准备的其他应收款	66,096,863.17	100.00	885,128.87	1.34	65,211,734.30
单项金额不重大但单项 计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>66,096,863.17</b>	—	<b>885,128.87</b>	—	<b>65,211,734.30</b>

(续1)

类别	2018年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项 计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合 计提坏账准备的其他应收款	139,061,492.78	100.00	887,554.37	0.64	138,173,938.41
单项金额不重大但单项 计提坏账准备的其他应收款					

海鹰企业集团有限责任公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	2018年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合计	139,061,492.78	—	887,554.37	—	138,173,938.41

(续2)

类别	2017年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	61,568,973.40	100.00	921,852.77	1.50	60,647,120.63
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	61,568,973.40	—	921,852.77	—	60,647,120.63

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2019年3月31日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
0-6个月	2,209,372.45		
7-12个月	2,220.00	11.10	0.50
1-2年	124,000.00	37,200.00	30.00
2-3年	5,000.00	3,000.00	60.00
3年以上	844,917.77	844,917.77	100.00
合计	3,185,510.22	885,128.87	—

2) 组合中,应收关联方组合的其他应收款

组合名称	2019年3月31日余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
应收关联方组合	62,103,593.94			无减值迹象
合计	62,103,593.94		—	

3) 组合中,基本确定可收回的其他应收款

组合名称	年末余额	不计提理由
备用金	420,233.00	备用金预计可收回
住房基金中心住房维修基金	280,820.35	应收政府部门款项

海鹰企业集团有限责任公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

组合名称	年末余额	不计提理由
住房基金中心单位住房基金	106,705.66	应收政府部门款项
合计	<b>807,759.01</b>	—

(2) 其他应收款坏账准备

2019年1-3月计提坏账准备金额-2,425.50元; 2019年1-3月收回或转回坏账准备金额0元。

(3) 2019年1-3月实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	0

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019年3月31日 账面余额	2018年12月31日 账面余额	2017年12月31日 账面余额
存出保证金	627,526.01	2,542,451.96	5,479,513.77
应收暂付款	65,049,104.16	135,952,759.54	55,358,086.18
备用金	420,233.00	566,281.28	731,373.45
合计	<b>66,096,863.17</b>	<b>139,061,492.78</b>	<b>61,568,973.40</b>

(5) 2019年3月31日按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	2019年3月31日 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
无锡市海鹰加科海洋技术有限责任公司	暂付款	22,907,566.01	0-2年	34.66	
无锡市海鹰工程装备有限公司	暂付款	15,277,274.06	1年以内	23.11	
无锡市海鹰物资配套有限公司	暂付款	10,000,000.00	0-6个月	15.13	
无锡海鹰电子医疗系统有限公司	暂付款	6,946,382.18	0-2年	10.51	
无锡市海鹰传感器有限公司	暂付款	5,568,571.69	0-3年	8.42	
合计	—	<b>60,699,793.94</b>	—	<b>91.83</b>	

(6) 涉及政府补助的应收款项: 无。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款: 无。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额: 无。

海鹰企业集团有限责任公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2019年3月31日余额			2018年12月31日余额			2017年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	86,812,764.35		86,812,764.35	86,387,053.07		86,387,053.07	84,877,652.10		84,877,652.10
对联营企业投资	85,980,528.85		85,980,528.85	87,931,717.30		87,931,717.30	64,174,286.56		64,174,286.56
<b>合计</b>	<b>172,793,293.20</b>		<b>172,793,293.20</b>	<b>174,318,770.37</b>		<b>174,318,770.37</b>	<b>149,051,938.66</b>		<b>149,051,938.66</b>

(2) 对子公司投资

被投资单位	2018年12月31日余额	本期增加	本期减少	2019年3月31日余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
无锡海鹰医疗科技股份有限公司	41,300,000.00			41,300,000.00		
无锡海鹰电子医疗系统有限公司	17,028,460.00	425,711.28		17,454,171.28		
无锡市海鹰加科海洋技术有限责任公司	9,500,000.00			9,500,000.00		
无锡市海鹰工程装备有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
无锡市海鹰传感器有限公司	4,550,000.00			4,550,000.00		
无锡市海鹰物资配套有限公司	3,999,192.10			3,999,192.10		
无锡市海鹰国际贸易有限公司	1,509,400.97			1,509,400.97		
无锡市海鹰家用电器配件厂	500,000.00			500,000.00		
<b>合计</b>	<b>86,387,053.07</b>	<b>425,711.28</b>		<b>86,812,764.35</b>		

(续1)

海鹰企业集团有限责任公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	2017年12月31日余额	本期增加	本期减少	2018年12月31日余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
无锡海鹰医疗科技股份有限公司	41,300,000.00			41,300,000.00		
无锡海鹰电子医疗系统有限公司	17,028,460.00			17,028,460.00		
无锡市海鹰加科海洋技术有限责任公司	9,500,000.00			9,500,000.00		
无锡市海鹰工程装备有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
无锡市海鹰传感器有限公司	4,550,000.00			4,550,000.00		
无锡市海鹰物资配套有限公司	3,999,192.10			3,999,192.10		
无锡市海鹰国际贸易有限公司		1,509,400.97		1,509,400.97		
无锡市海鹰家用电器配件厂	500,000.00			500,000.00		
<b>合计</b>	<b>84,877,652.10</b>	<b>1,509,400.97</b>		<b>86,387,053.07</b>		

(3) 对联营企业投资

被投资单位	2018年12月31日余额	本期增减变动								2019年3月31日余额	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	计提减值准备	其他		
一、联营企业											
中船海洋探测技术研究院有限公司	60,052,579.77			-637,101.78						59,415,477.99	
中船海洋工程有限公司	24,374,850.46			-1,281,735.98						23,093,114.48	
中船海鹰超电新能源科技发展(无锡)有限公司	3,504,287.07			-32,350.69						3,471,936.38	
<b>合计</b>	<b>87,931,717.30</b>			<b>-1,951,188.45</b>						<b>85,980,528.85</b>	

(续)

海鹰企业集团有限责任公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	2017年12月31日 余额	本期增减变动							2018年12月31日 余额	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	计提减 值准备			其他
一、联营企业	<b>64,174,286.56</b>	<b>24,000,000.00</b>		<b>-242,569.26</b>						<b>87,931,717.30</b>	
中船海洋探测技术研究院 有限公司	60,050,808.95			1,770.82						60,052,579.77	
中船海洋工程有限公司	4,123,477.61	20,500,000.00		-248,627.15						24,374,850.46	
中船海鹰超电新能源科技 发展(无锡)有限公司		3,500,000.00		4,287.07						3,504,287.07	
<b>合计</b>	<b>64,174,286.56</b>	<b>24,000,000.00</b>		<b>-242,569.26</b>						<b>87,931,717.30</b>	

## 海鹰企业集团有限责任公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 4. 营业收入和营业成本

项目	2019年1-3月发生额		2018年度发生额		2017年度发生额	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	32,043,324.63	20,521,408.08	341,427,836.79	228,082,483.04	296,987,364.80	195,387,844.38
其他业务	1,683,269.62	813,889.18	6,919,912.48	3,400,537.41	6,835,194.85	3,428,541.98
<b>合计</b>	<b>33,726,594.25</b>	<b>21,335,297.26</b>	<b>348,347,749.27</b>	<b>231,483,020.45</b>	<b>303,822,559.65</b>	<b>198,816,386.36</b>

### 5. 投资收益

项目	2019年1-3月	2018年度	2017年度
权益法核算的长期股权投资收益	-1,951,188.45	-242,569.26	62,842.93
<b>合计</b>	<b>-1,951,188.45</b>	<b>-242,569.26</b>	<b>62,842.93</b>

## 十八、财务报告批准

本财务报告于2019年5月10日由本公司管理层批准报出。

## 海鹰企业集团有限责任公司财务报表补充资料

2017年1月1日至2019年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 财务报表补充资料

#### 1. 非经常性损益明细表

(1) 按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定，本集团非经常性损益如下：

项目	2019年1-3月	2018年度	2017年度
非流动资产处置损益	-91,407.63	-19,281.86	-70,356.82
计入当期损益的政府补助	277,100.00	14,843,621.31	4,036,576.86
无偿使用固定资产	453,688.92	1,814,755.61	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	31,608,870.37	78,956,005.98	200,320,512.39
小计	32,248,251.66	95,595,101.04	204,286,732.43
所得税影响额	-4,838,347.03	-14,706,020.56	-30,650,714.09
少数股东权益影响额(税后)	-895.63	-462,188.27	-166,714.67
<b>合计</b>	<b>27,409,009.00</b>	<b>80,426,892.21</b>	<b>173,469,303.67</b>

注：本公司2017年至2019年主要非经常性损益为厂区搬迁收益，详见本附注六、44、(1)所述。

(2) 公司对“其他符合非经常性损益定义的损益项目”以及根据自身正常经营业务的性质和特点将非经常性损益项目界定为经常性损益的项目说明

项目	2019年1-3月	2018年度	2017年度	原因
软件收入即征即退增值税	1,065,990.76	2,204,925.97	2,499,226.16	与经营密切相关且定量持续享受
两费补贴	900,000.00	4,030,000.00	5,870,000.00	
财政贴息	520,000.00	180,000.00	640,000.00	
<b>合计</b>	<b>2,485,990.76</b>	<b>6,414,925.97</b>	<b>9,009,226.16</b>	

海鹰企业集团有限责任公司财务报表补充资料

2017年1月1日至2019年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010年修订)》的规定,本集团加权平均净资产收益率如下:

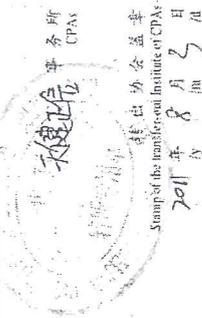
报告期利润	报告期	加权平均 净资产收益率(%)
归属于母公司股东的净利润	2019年1-3月	1.97%
	2018年度	11.36%
	2017年度	25.58%
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	2019年1-3月	-0.76%
	2018年度	2.49%
	2017年度	1.60%

海鹰企业集团有限责任公司

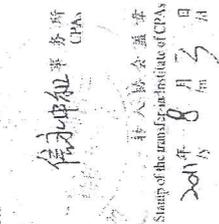
二〇一九年五月十日

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

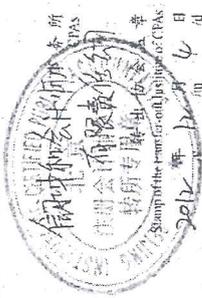


同意调入  
Agree the holder to be transferred to



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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



同意调入  
Agree the holder to be transferred to



姓名: 魏 强  
出生日期: 1970-11-01  
工作单位: 立信会计师事务所有限公司  
身份证号: 330904701101031



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



姓名: 陈刚  
证书编号: 100000510844

年 月 日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

年 月 日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



年 月 日

100000510844

北京注册会计师协会

证书编号:  
No. of certificate

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

发证日期:  
Date of issuance



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

同意转出  
Agree the holder to be transferred from

天健正信  
天健会计师事务所  
CPAs  
2017年6月9日  
Stamp of the partner or Institutes of CPAs

同意转入  
Agree the holder to be transferred to

天健正信  
天健会计师事务所  
CPAs  
2017年6月9日  
Stamp of the partner or Institutes of CPAs

可撤回出：原水信会计师事务所有限公司  
注意事项 2017.12.14  
一、注册会计师执行业务，必须同时持有委北京分出示本证书。  
二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。  
三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。  
四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。  
（章） 北京注册会计师协会  
NOTES (特殊普通合伙)

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

年度检验登记  
Annual Renewal Registration



合格  
This certificate is valid for another year after this renewal.

姓名：宋勇  
证书编号：110001560044

2018年3月20日



姓名：宋勇  
Full name: 宋勇  
性别：男  
Sex: 男  
出生日期：1972-09-06  
Date of birth: 1972-09-06  
工作单位：北京信会计师事务所有限公司  
Working unit: 北京信会计师事务所有限公司  
身份证号：510201720906001  
Identity card No.: 510201720906001

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

110001560044

证书编号：110001560044  
北京注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2005-03-25  
Date of issuance: 2005-03-25



证书序号: 0000186



# 会计师事务所 执业证书

名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



首席合伙人: 叶韶勋

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座  
8层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日

## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关

中华人民共和国财政部制



证书序号：000198

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。



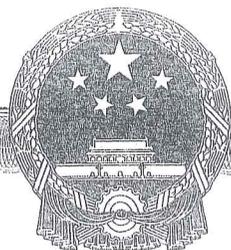
首席合伙人：张克



证书号：16

发证时间：二〇一〇年十月二十日

证书有效期至：二〇一〇年十月二十日



统一社会信用代码

91110101592354581W

# 营业执照

(副本)<sup>(3-1)</sup>



扫描二维码登录  
“国家企业信用  
信息公示系统”  
了解更多登记、  
备案、许可、监  
管信息

**名称** 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

**类型** 特殊普通合伙企业

**执行事务合伙人** 李晓英,张克,叶韶勋

**经营范围** 审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。(企业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。)



**成立日期** 2012年03月02日

**合伙期限** 2012年03月02日至 2042年03月01日

**主要经营场所** 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

登记机关



2019年05月08日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过  
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制