

江南德瑞斯（南通）船用设备制造有限公司

三年一期审计报告

目 录

一、审计报告.....	第 1—3 页
二、财务报表.....	第 4—9 页
(一) 资产负债表.....	第 4—5 页
(二) 利润表.....	第 6 页
(三) 现金流量表.....	第 7 页
(四) 所有者权益变动表.....	第 8—9 页
三、财务报表附注.....	第 10—72 页



审计报告

天健审〔2020〕1-1122号

江南德瑞斯（南通）船用设备制造有限公司：

一、审计意见

我们审计了江南德瑞斯（南通）船用设备制造有限公司（以下简称江南德瑞斯公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 5 月 31 日的资产负债表，2017 年度、2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-5 月的利润表、现金流量表、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，公允反映了江南德瑞斯公司 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 5 月 31 日的财务状况，以及 2017 年度、2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-5 月的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，我们独立于江南德瑞斯公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二（二）所述，截至 2020 年

5月31日，本公司流动负债（2,606,416.24元）虽然小于资产总额（231,634,362.68元），净资产为229,027,946.44元，但该结果源于江南德瑞斯公司对自身的债权债务清理及债转股，与实际经营活动并无实质关系，本期发生净亏损24,320,078.03元，这些情况可能导致对江南德瑞斯公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

江南德瑞斯公司管理层(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，管理层负责评估江南德瑞斯公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

江南德瑞斯公司治理层(以下简称治理层)负责监督江南德瑞斯公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）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。

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

(三) 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。

(四) 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，就可能导致对江南德瑞斯公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致江南德瑞斯公司不能持续经营。

(五) 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。

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。

天健会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二〇年八月十五



资产负债表

编制单位：江南德瑞斯（南通）船用设备制造有限公司

会企01表
单位：人民币元

资产	注释号	2020年5月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：					
货币资金	1	960,864.63	1,749,555.10	21,545,280.58	12,846,179.89
交易性金融资产					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	2			757,274.50	50,000.00
应收账款	3	150,439.50	7,603,887.25	22,842,262.38	133,562,990.38
应收款项融资					
预付款项	4	830,000.00	855,705.42	864,442.10	1,193,741.04
其他应收款	5	20,000.00	109,500.00	139,375.60	409,979.95
存货	6	1,981,727.91	2,480,381.69	25,683,443.70	38,301,861.54
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	7	4,641,341.79	4,360,852.11	6,289,471.70	686,880.77
流动资产合计		8,584,373.83	17,159,881.57	78,121,550.56	187,051,633.57
非流动资产：					
债权投资					
可供出售金融资产					
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资					
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	8	200,090,681.43	215,372,761.49	234,451,585.52	241,792,529.84
在建工程	9			345,454.54	5,718,427.66
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产					
无形资产	10	22,959,307.42	23,230,727.71	23,807,051.95	24,383,376.19
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产					
其他非流动资产					
非流动资产合计		223,049,988.85	238,603,489.20	258,604,092.01	271,894,333.69
资产总计		231,634,362.68	255,763,370.77	336,725,642.57	458,945,967.26

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



资产负债表（续）

编制单位：江南德瑞斯（南通）船用设备制造有限公司

会企01表
单位：人民币元

负债和所有者权益	注释号	2020年5月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：					
短期借款	11		300,412,500.00	330,416,247.21	330,000,000.00
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	12			17,716,830.77	27,645,971.37
应付账款	13	709,584.38	11,298,903.26	22,347,414.09	53,479,203.35
预收款项	14	3,084.13	207,084.13	14,913,634.53	221,274.32
合同负债					
应付职工薪酬	15	1,419,983.24	3,816,818.06	516,323.27	311,472.47
应交税费	16	378,540.49	572,376.46	577,711.54	2,853,917.51
其他应付款	17	95,224.00	46,826,740.22	2,038,519.17	1,393,757.87
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计		2,606,416.24	363,134,422.13	388,526,680.58	415,905,596.89
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计					
负债合计		2,606,416.24	363,134,422.13	388,526,680.58	415,905,596.89
所有者权益（或股东权益）：					
实收资本（或股本）	18	150,000,000.00	150,000,000.00	150,000,000.00	150,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	19	360,719,075.83			
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	20	2,195,232.84	2,195,232.84	2,195,232.84	2,195,232.84
一般风险准备					
未分配利润	21	-283,886,362.23	-259,566,284.20	-203,996,270.85	-109,154,862.47
归属于母公司所有者权益合计		229,027,946.44	-107,371,051.36	-51,801,038.01	43,040,370.37
少数股东权益					
所有者权益合计		229,027,946.44	-107,371,051.36	-51,801,038.01	43,040,370.37
负债和所有者权益总计		231,634,362.68	255,763,370.77	336,725,642.57	458,945,967.26

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

利润表

编制单位：江南德瑞斯（南通）船用设备制造有限公司

会企02表
单位：人民币元

项 目	注释号	2020年1-5月	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业收入	1	-1,274,293.52	15,686,010.13	51,132,410.96	162,891,027.51
减：营业成本	1	233,803.83	16,887,449.05	100,109,997.74	166,789,942.38
税金及附加		945,776.38	2,277,590.64	2,297,991.11	2,700,563.12
销售费用	2	6,720.20	291,525.37	1,944,718.96	1,332,828.89
管理费用	3	7,642,661.01	28,008,187.69	15,591,147.96	8,802,675.15
研发费用					
财务费用	4	6,155,570.86	14,995,319.71	15,715,932.59	15,629,894.96
其中：利息费用		6,168,750.00	15,016,952.80	15,536,858.55	15,560,486.60
利息收入		1,996.85	19,255.55	79,758.54	65,913.12
加：其他收益	5			7,102.55	
投资收益（损失以“-”号填列）	6	205,022.48			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
信用减值损失（损失以“-”号填列）	7	284,453.08	1,384,291.28		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	8	-4,034,787.25	-8,557,730.70	-10,294,625.68	-3,726,658.58
资产处置收益（损失以“-”号填列）	9		358,406.84		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-19,804,137.49	-53,589,094.91	-94,814,900.53	-36,091,535.57
加：营业外收入	10	1,442,399.37	154,712.90	70,141.10	196,997.48
减：营业外支出	11	5,958,339.91	2,135,631.34	96,648.95	302,426.83
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-24,320,078.03	-55,570,013.35	-94,841,408.38	-36,196,964.92
减：所得税费用	12				
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-24,320,078.03	-55,570,013.35	-94,841,408.38	-36,196,964.92
（一）按经营持续性分类：					
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-24,320,078.03	-55,570,013.35	-94,841,408.38	-36,196,964.92
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
（二）按所有权归属分类：					
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）					
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-24,320,078.03	-55,570,013.35	-94,841,408.38	-36,196,964.92
五、其他综合收益的税后净额					
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额					
（一）不能重分类进损益的其他综合收益					
1. 重新计量设定受益计划变动额					
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益					
3. 其他权益工具投资公允价值变动					
4. 企业自身信用风险公允价值变动					
5. 其他					
（二）将重分类进损益的其他综合收益					
1. 权益法下可转损益的其他综合收益					
2. 其他债权投资公允价值变动					
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益					
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
6. 其他债权投资信用减值准备					
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）					
8. 外币财务报表折算差额					
9. 其他					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		-24,320,078.03	-55,570,013.35	-94,841,408.38	-36,196,964.92
归属于母公司所有者的综合收益总额					
归属于少数股东的综合收益总额		-24,320,078.03	-55,570,013.35	-94,841,408.38	-36,196,964.92
七、每股收益：					
（一）基本每股收益					
（二）稀释每股收益					

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



现金流量表

编制单位：江南德机斯（南通）船用设备制造有限公司

会企03表

单位：人民币元

项 目	注释号	2020年1-5月	2019年度	2018年度	2017年度
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		1,509,564.74	24,276,861.53	156,468,531.88	147,266,491.38
收到的税费返还			1,082,059.09	1,964,580.89	1,713,822.55
收到其他与经营活动有关的现金		2,912,092.01	272,433.02	79,665.88	65,913.68
经营活动现金流入小计		4,421,656.75	25,631,353.64	158,512,778.65	149,046,227.61
购买商品、接受劳务支付的现金		750,348.13	22,075,935.18	126,875,741.90	118,615,218.01
支付给职工以及为职工支付的现金		3,180,239.61	3,921,031.43	15,702,778.44	9,130,400.60
支付的各项税费		1,134,472.52	2,292,456.81	4,549,450.47	3,007,265.13
支付其他与经营活动有关的现金		149,142.79	10,207,295.81	1,953,825.11	3,035,407.31
经营活动现金流出小计		5,214,203.05	38,496,719.23	149,081,795.92	133,788,291.05
经营活动产生的现金流量净额	1	-792,546.30	-12,865,365.59	9,430,982.73	15,257,936.56
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额					
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		-			-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			939,013.42	2,079,924.00	7,659,268.86
投资支付的现金					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		-	939,013.42	2,079,924.00	7,659,268.86
投资活动产生的现金流量净额		-	-939,013.42	-2,079,924.00	-7,659,268.86
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金					
取得借款收到的现金			30,000,000.00	800,000,000.00	330,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		-	30,000,000.00	800,000,000.00	330,000,000.00
偿还债务支付的现金			30,000,000.00	780,000,000.00	320,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			682,538.30	15,347,044.51	14,634,945.23
支付其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流出小计		-	30,682,538.30	795,347,044.51	334,634,945.23
筹资活动产生的现金流量净额		-	-682,538.30	4,652,955.49	-4,634,945.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,977.17	7,111.78	-46,263.96	-58,642.51
五、现金及现金等价物净增加额	1	-789,569.13	-14,479,805.53	11,957,750.26	2,905,079.96
加：期初现金及现金等价物余额	2	1,748,317.74	16,228,123.27	4,270,373.01	1,365,293.05
六、期末现金及现金等价物余额	2	958,748.61	1,748,317.74	16,228,123.27	4,270,373.01

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



所有者权益变动表

编制单位：江南大学（南通）应用科技学院

单位：人民币元

项 目	2020年1-5月											2019年										
	实收资本 (或股本)	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	实收资本 (或股本)	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									优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	150,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	2,195,232.84	-259,586,284.25	-107,371,051.36	150,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	2,195,232.84	-260,996,270.85	-11,891,038.01
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年年初余额	150,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	2,195,232.84	-259,586,284.25	-107,371,051.36	150,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	2,195,232.84	-260,996,270.85	-11,891,038.01
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	360,719,075.83	-	-	-	-	-24,320,078.03	336,398,997.80	-	-	-	-	-	-	-	-	-55,176,043.35	-55,176,043.35	
（一）综合收益总额										-24,320,078.03	-24,320,078.03									-55,176,043.35	-55,176,043.35	
（二）所有者投入和减少资本					360,719,075.83						360,719,075.83											
1. 所有投入人的普通股																						
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					360,719,075.83						360,719,075.83											
（三）利润分配																						
提取盈余公积																						
对所有者（或股东）的分配																						
3. 其他																						
（四）所有者权益内部结转																						
1. 资本公积转增资本（或股本）																						
2. 盈余公积转增资本（或股本）																						
3. 盈余公积弥补亏损																						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																						
5. 其他综合收益结转留存收益																						
6. 其他																						
（五）专项储备																						
1. 本期提取																						
2. 本期使用																						
（六）其他																						
四、本期期末余额	150,000,000.00	-	-	-	360,719,075.83	-	-	-	2,195,232.84	-283,896,362.23	-25,652,956.44	150,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	2,195,232.84	-260,996,270.85	-107,371,051.36

法定代表人：

王 斌

主管会计工作的负责人：

王 斌

会计机构负责人：

章 国 桢

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章



所有者权益变动表

编制单位：江南德瑞斯（南通）船舶设备有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2018年度										2017年度									
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股	永续债	其他	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	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股	永续债	其他	资本公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公积
一、上年年末余额	150,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	2,195,232.84	-109,154,862.47	43,040,370.37	150,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	2,195,232.84
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年初余额	150,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	2,195,232.84	-109,154,862.47	43,040,370.37	150,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	2,195,232.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-94,841,408.28	-94,841,408.28									-36,186,964.92
（一）综合收益总额										-94,841,408.28	-94,841,408.28									-36,186,964.92
（二）所有者投入和减少资本																				
1．所有者投入的普通股																				
2．其他权益工具持有者投入资本																				
3．股份支付计入所有者权益的金额																				
4．其他																				
（三）利润分配																				
1．提取盈余公积																				
2．对所有者（或股东）的分配																				
3．其他																				
（四）所有者权益内部结转																				
1．资本公积转增资本（或股本）																				
2．盈余公积转增资本（或股本）																				
3．盈余公积弥补亏损																				
4．设定受益计划变动额结转留存收益																				
5．其他综合收益结转留存收益																				
6．其他																				
（五）专项储备																				
1．本期提取																				
2．本期使用																				
（六）其他																				
四、本期期末余额	150,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	2,195,232.84	-203,996,270.85	-51,801,038.01	150,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	2,195,232.84

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

江南德瑞斯（南通）船用设备制造有限公司

财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2020 年 5 月 31 日

金额单位：人民币元

一、企业的基本情况

江南德瑞斯(南通)船用设备制造有限公司（以下简称公司或本公司）系由中船华海船用设备有限公司（以下简称中船华海）、上海德瑞斯华海船用设备有限公司（以下简称德瑞斯华海）、上海船舶研究设计院（以下简称上船院）共同投资设立，于 2008 年 3 月 18 日在如皋市行政审批局登记注册，总部位于江苏省南通市，本公司法定代表人：陈映华。

2020 年 4 月，中船华海协议收购本公司 50.00%股权，且已完成相关股权过户事宜，即截至 2020 年 5 月末，中船华海持有本公司 100.00%的股权。公司现持有统一社会信用代码 913206826730198493 的营业执照，注册资本 15,000 万元，营业期限为 2008 年 3 月 18 日至 2033 年 3 月 17 日。本公司注册地为如皋市长江镇（如皋港区）船舶物流园区静海路。

本公司属金属结构制造行业。主要经营活动为船用设备制造与销售；钢结构制造和销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。主要产品包括：舱口盖的制造与加工。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

截至 2020 年 5 月 31 日，本公司流动负债（2,606,416.24 元）虽然小于资产总额（231,634,362.68 元），净资产为 229,027,946.44 元，但该结果源于本公司对自身的债权债务清理及债转股，与实际经营活动并无实质关系，本期发生净亏损 24,320,078.03 元，这些情况表明可能导致公司不再具有持续经营能力。针对上述情况，公司拟采取变卖资产等措施来改善持续经营能力。

上述改善措施将有助于公司维持持续经营能力，且实施上述措施不存在重大障碍，故公司以持续经营为前提编制财务报表是恰当的。但如果上述改善措施不能实施，则公司可

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

2) 金融资产的后续计量方法

① 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

③ 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

④ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

3) 金融负债的后续计量方法

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。转移了金融资产的一部分,且该被转移部分整体满足终止确认条件的,将转移前金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和继续确认部分之间,按照转移日各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:1)终止确认部分的账面价值;2)终止确认部分的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级,并依次使用:

1) 第一层次输入值是在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;

2) 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,包括:活跃市场中类似资产或负债的报价;非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价;除报价以外的其他可观察输入值,如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等;市场验证的输入值等;

3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值,包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

(5) 金融工具减值

1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——关联方组合	关联方组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

② 应收账款——按照信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款预期信用损失率(%)
0-6 个月(含，下同)	
7-12 个月	0.50
1-2 年	30.00
2-3 年	60.00
3 年以上	100.00

(6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

2. 2017 年度和 2018 年度

(1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司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的，分别下列情况处理：1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；2) 未放弃对该金融资产控制的，按照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，将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 所转移金融资产的账面价值；2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 终止确认部分的账面价值；2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

1) 第一层次输入值是在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；

2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

(5) 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

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。

(七) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用先进先出法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

(八) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价方法和后续支出的会计处理方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。固定资产以取得时的实际成本入账。固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，计入当期损益。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	10-40	5.00	2.38-9.50

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十一）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权及软件等，按成本进行初始计量。
2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
软件	10

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

（十二）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。
2. 短期薪酬的会计处理方法
在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。
3. 离职后福利的会计处理方法
离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。
 - （1）在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。
 - （2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：
 - 1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，

入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；5) 客户已接受该商品；6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 收入计量原则

1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

(3) 收入确认的具体方法

按时点确认的收入

公司销售舱口盖等船用设备产品，属于在某一时点内履行的履约义务。本公司的产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，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，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

2. 2017 年度、2018 年度和 2019 年度

(1) 收入确认原则

1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：① 将商品所有权上的主要风险和报酬

资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益(处置时的利得或损失不能回转到损益，但股利收入计入当期损益)，且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款。

(1) 执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2018. 12. 31	新金融工具准则调整影响	2019. 1. 1
货币资金	21, 545, 280. 58		21, 545, 280. 58
应收票据	757, 274. 50		757, 274. 50
应收账款	22, 842, 262. 38		22, 842, 262. 38
其他应收款	139, 375. 60		139, 375. 60
短期借款	330, 000, 000. 00	416, 247. 21	330, 416, 247. 21
应付票据	17, 716, 830. 77		17, 716, 830. 77
应付账款	22, 347, 414. 09		22, 347, 414. 09
其他应付款	2, 454, 766. 38	-416, 247. 21	2, 038, 519. 17

(2) 2019 年 1 月 1 日，公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表：

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	贷款和应收款项	21, 545, 280. 58	摊余成本	21, 545, 280. 58
应收票据	贷款和应收款项	757, 274. 50	摊余成本	757, 274. 50
应收账款	贷款和应收款项	22, 842, 262. 38	摊余成本	22, 842, 262. 38
其他应收款	贷款和应收款项	139, 375. 60	摊余成本	139, 375. 60
短期借款	其他金融负债	330, 000, 000. 00	摊余成本	330, 416, 247. 21
应付票据	其他金融负债	17, 716, 830. 77	摊余成本	17, 716, 830. 77
应付账款	其他金融负债	22, 347, 414. 09	摊余成本	22, 347, 414. 09
其他应付款	其他金融负债	2, 454, 766. 38	摊余成本	2, 038, 519. 17

用未来适用法处理。

五、税项

主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率 (%)
增值税	销售货物或提供应税劳务	17、16、13
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.20、12
城市维护建设税	应缴流转税税额	5
教育费附加	应缴流转税税额	3
地方教育附加	应缴流转税税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

六、财务报表重要项目的说明

(一) 资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	2020. 5. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
库存现金	6,830.13	22,160.42	21,123.28	11,376.99
银行存款	951,918.48	1,726,157.32	16,206,999.99	4,258,996.02
其他货币资金	2,116.02	1,237.36	5,317,157.31	8,575,806.88
合 计	960,864.63	1,749,555.10	21,545,280.58	12,846,179.89

(2) 其他说明

受限制的货币资金明细如下：

项 目	2020. 5. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
银行承兑汇票 保证金			5,315,049.31	8,575,806.88
保函保证金	2,116.02	1,237.36	2,108.00	
合 计	2,116.02	1,237.36	5,317,157.31	8,575,806.88

类 别	2018. 12. 31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合 计	29,709,779.64	--	6,867,517.26	--

(续上表)

类 别	2017. 12. 31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项计提坏账准备	10,012,126.90	7.15	3,040,126.90	30.36
按组合计提坏账准备	130,019,457.42	92.85	3,428,467.04	2.64
合 计	140,031,584.32	--	6,468,593.94	--

2) 单项计提坏账准备的应收账款

① 2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
青岛扬帆船舶制造有限公司	9,960,000.00	3,473,634.96	34.88	预计部分收回
小 计	9,960,000.00	3,473,634.96	--	--

② 2017 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
青岛扬帆船舶制造有限公司	9,960,000.00	2,988,000.00	30.00	预计部分收回
上海大宗物流有限公司	52,126.90	52,126.90	100.00	该单位已停止运营
小 计	10,012,126.90	3,040,126.90	--	--

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 2020 年 5 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日

A. 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	2020. 5. 31			2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	150,439.50			2,665,813.08	2,009,091.02	75.37

3 年以上	1,490,751.98	1,490,751.98	100.00			
小 计	6,605,319.69	3,393,882.30	51.38	17,507,736.26	3,428,467.04	19.58

C. 采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	13,144,459.95			112,511,721.16		
小 计	13,144,459.95			112,511,721.16		

(2) 应收账款金额前 5 名情况

① 2020 年 5 月 31 日

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
如皋通闽石英砂有限公司	90,000.00	59.82	
中船工业成套物流有限公司	60,439.50	40.18	
小 计	150,439.50	100.00	

② 2019 年 12 月 31 日

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
中船第九设计研究院工程有限公司	2,914,951.28	27.70	
中船科技股份有限公司	2,329,750.93	22.14	
上海德瑞斯华海国际贸易有限公司	970,528.94	9.22	
上海德瑞斯华海船用设备有限公司	443,237.04	4.21	
中船澄西船舶修造有限公司	282,697.00	2.69	
小 计	6,941,165.19	65.96	

③ 2018 年 12 月 31 日

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
青岛扬帆船舶制造有限公司	9,960,000.00	33.52	3,473,634.96
中船第九设计研究院工程有限公司	5,907,512.82	19.88	
江南造船(集团)有限责任公司	5,665,507.76	19.07	
中海工业(江苏)有限公司	1,763,537.64	5.94	1,058,122.58

账 龄	2018. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内 (含 1 年)	34,442.10	3.98		34,442.10
1 至 2 年				
2 至 3 年	830,000.00	96.02		830,000.00
3 年以上				
合 计	864,442.10	100.00		864,442.10

4) 2017 年 12 月 31 日

账 龄	2017. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内 (含 1 年)	363,741.04	30.47		363,741.04
1 至 2 年	830,000.00	69.53		830,000.00
合 计	1,193,741.04	100.00		1,193,741.04

(2) 账龄超过一年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	2020. 5. 31	账龄	未结算的原因
本公司	江苏省电力公司如皋市供电公司	830,000.00	3 年以上	未结算
小 计		830,000.00	——	——

5. 其他应收款

(1) 类别明细情况

种 类	2020. 5. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的其他应收款项	20,000.00	100.00			20,000.00
合 计	20,000.00	100.00			20,000.00

(续上表)

种 类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的其他应收款项	230,000.00	100.00	120,500.00	52.39	109,500.00

A. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
其中：0-6 个月(含，下同)	39,375.60		
7-12 个月			
1-2 年			
2-3 年			
3 年以上	120,000.00	120,000.00	100.00
合 计	159,375.60	120,000.00	--

B. 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	100,000.00		
合 计	100,000.00		

④ 2017 年 12 月 31 日

A. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
其中：0-6 个月(含，下同)	103,568.95		
7-12 个月			
1-2 年			
2-3 年	120,000.00	72,000.00	60.00
3 年以上			
合 计	223,568.95	72,000.00	--

B. 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	258,411.00		
合 计	258,411.00		

(3) 账龄情况

项 目	账面余额
-----	------

期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提			500.00	500.00
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数			120,500.00	120,500.00

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2020 年 5 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
个人备用金	备用金	20,000.00	6 个月以内	100.00	
小 计	--	20,000.00	--	100.00	

2) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
中船第九设计研究院工程有限公司	履约保证金	100,000.00	2-3 年	43.48	
南通日华船舶制造有限公司	押金	100,000.00	3 年以上	43.48	100,000.00
南通亚华化工装备有限公司	押金	20,000.00	3 年以上	8.70	20,000.00
朱旭	备用金	10,000.00	1 年以内	4.34	500.00
小 计	--	230,000.00	--	100.00	120,500.00

3) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
中船第九设计研究院工程有限公司	存出保证金	100,000.00	1-2 年	38.55	
南通日华船舶制造	押金	100,000.00	3 年以上	38.55	100,000.00

项 目	2019. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合 计	9,699,161.17	7,218,779.48	2,480,381.69

(续上表)

项 目	2018. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,738,635.77	1,294,416.03	10,444,219.74
自制半成品及在产品	24,863,837.17	9,624,613.21	15,239,223.96
合 计	36,602,472.94	10,919,029.24	25,683,443.70

(续上表)

项 目	2017. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	28,884,862.87	1,648,757.92	27,236,104.95
自制半成品及在产品	11,065,756.59		11,065,756.59
合 计	39,950,619.46	1,648,757.92	38,301,861.54

7. 其他流动资产

项 目	2020. 5. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
待抵扣进项税	4,641,341.79	4,360,852.11	6,289,471.70	686,880.77
合 计	4,641,341.79	4,360,852.11	6,289,471.70	686,880.77

8. 固定资产

(1) 明细情况

① 2020 年度（1-5 月）

期末账面价值	166,913,061.65	22,132,130.54	2,208,319.33	113,435.02	8,723,734.89	200,090,681.43
期初账面价值	169,129,093.70	34,038,603.18	2,425,226.60	129,103.30	9,650,734.71	215,372,761.49
② 2019 年度						
项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	其他	合 计
账面原值						
期初数	214,808,676.71	93,905,168.95	7,243,565.21	2,146,124.40	23,143,328.37	341,246,863.64
本期增加金额	173,406.81				1,246,826.75	1,420,233.56
本期减少金额		1,208,914.69	844,284.12			2,053,198.81
期末数	214,982,083.52	92,696,254.26	6,399,281.09	2,146,124.40	24,390,155.12	340,613,898.39
累计折旧						
期初数	40,374,511.03	47,370,774.33	4,216,649.45	1,807,121.64	13,026,221.67	106,795,278.12
本期增加金额	5,304,748.84	6,920,833.42	533,024.34	209,899.46	1,705,303.88	14,673,809.94
本期减少金额		450,638.58	775,619.30			1,226,257.88
期末数	45,679,259.87	53,840,969.17	3,974,054.49	2,017,021.10	14,731,525.55	120,242,830.18
减值准备						
期初数						
本期增加金额	173,729.95	4,816,681.91			7,894.86	4,998,306.72

减值准备						
期初数						
本期增加金额						
本期减少金额						
期末数						
账面价值						
期末账面价值	174,434,165.68	46,534,394.62	3,026,915.76	339,002.76	10,117,106.70	234,451,585.52
期初账面价值	177,928,948.68	48,871,400.87	2,911,439.12	393,798.36	11,686,942.81	241,792,529.84

④ 2017 年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	其他	合 计
账面原值						
期初数	210,329,532.88	86,727,160.99	6,602,539.60	2,140,303.89	23,143,328.37	328,942,865.73
本期增加金额	2,676,442.02	1,930,866.78		5,820.51		4,613,129.31
本期减少金额						
期末数	213,005,974.90	88,658,027.77	6,602,539.60	2,146,124.40	23,143,328.37	333,555,995.04
累计折旧						
期初数	29,869,209.74	32,230,354.48	3,397,126.53	1,681,509.14	9,878,353.13	77,056,553.02

(2) 暂时闲置的固定资产

① 2020 年 5 月 31 日

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	206,395,410.57	49,996,307.56	173,729.95	156,225,373.06
机器设备	76,554,990.38	46,050,280.18	8,372,579.66	22,132,130.54
运输工具	5,409,818.81	3,461,051.46		1,948,767.35
办公设备	199,275.55	199,275.55		--
其他	24,390,155.12	15,658,525.37	7,894.86	8,723,734.89
小 计	312,949,650.43	115,365,440.12	8,554,204.47	189,030,005.84

② 2019 年 12 月 31 日

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	206,395,410.57	43,890,171.20	173,729.95	162,331,509.42
机器设备	92,696,254.26	53,840,969.17	4,816,681.91	34,038,603.18
运输工具	5,409,818.81	3,130,312.96		2,279,505.85
办公设备	199,275.55	187,287.83		11,987.72
其他	24,390,155.12	14,731,525.55	7,894.86	9,650,734.71
小 计	329,090,914.31	115,780,266.71	4,998,306.72	208,312,340.88

③ 2018 年 12 月 31 日

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	204,592,708.76	37,057,912.04		167,534,796.72
机器设备	94,101,044.50	47,370,774.33		46,730,270.17
运输工具	5,424,318.81	2,655,586.56		2,768,732.25
其他	23,143,328.37	13,026,221.67		10,117,106.70
小 计	327,261,400.44	100,110,494.60		227,150,905.84

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
涂装车间	13,904,530.84	占用土地尚未取得权证
空压站房	3,380,635.47	占用土地尚未取得权证
简易涂装房	1,566,702.03	占用土地尚未取得权证

本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	27,852,534.63	192,735.04	28,045,269.67
累计摊销			
期初数	4,745,638.71	68,903.25	4,814,541.96
本期增加金额	263,389.64	8,030.65	271,420.29
本期减少金额			
期末数	5,009,028.35	76,933.90	5,085,962.25
减值准备			
期初数			
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数			
账面价值			
期末账面价值	22,843,506.28	115,801.14	22,959,307.42
期初账面价值	23,106,895.92	123,831.79	23,230,727.71

② 2019 年度

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	27,852,534.63	192,735.04	28,045,269.67
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	27,852,534.63	192,735.04	28,045,269.67
累计摊销			
期初数	4,188,588.03	49,629.69	4,238,217.72
本期增加金额	557,050.68	19,273.56	576,324.24
本期减少金额			
期末数	4,745,638.71	68,903.25	4,814,541.96
减值准备			

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	27,852,534.63	150,000.00	28,002,534.63
本期增加金额		42,735.04	42,735.04
本期减少金额			
期末数	27,852,534.63	192,735.04	28,045,269.67
累计摊销			
期初数	3,074,486.67	30,000.00	3,104,486.67
本期增加金额	557,050.68	356.13	557,406.81
本期减少金额			
期末数	3,631,537.35	30,356.13	3,661,893.48
减值准备			
期初数			
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数			
账面价值			
期末账面价值	24,220,997.28	162,378.91	24,383,376.19
期初账面价值	24,778,047.96	120,000.00	24,898,047.96

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

本公司实际使用的土地面积为 326.40 亩，截至 2020 年 5 月 31 日，其中 168.61 亩已取得土地使用权证，其余 157.79 亩的土地使用权证正在办理。

11. 短期借款

项 目	2020.5.31	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
抵押借款			30,041,247.21	30,000,000.00
保证借款		300,412,500.00	300,375,000.00	300,000,000.00
合 计		300,412,500.00	330,416,247.21	330,000,000.00

如皋沿江投资开发有限公司	497,243.20	尚未结算
小 计	1,780,632.71	--

4) 2017 年 12 月 31 日

债权单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
青岛金富祥通贸易有限公司	630,591.46	尚未结算
如皋沿江投资开发有限公司	497,243.20	尚未结算
小 计	1,127,834.66	--

14. 预收款项

项 目	2020.5.31	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内(含 1 年)		204,607.50	14,911,157.90	218,797.69
1 年以上	3,084.13	2,476.63	2,476.63	2,476.63
合 计	3,084.13	207,084.13	14,913,634.53	221,274.32

15. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2020 年度 (1-5 月)

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	929,117.06	726,976.03	985,057.85	671,035.24
离职后福利—设定提存计划		59,688.23	59,688.23	
辞退福利	2,887,701.00		2,138,753.00	748,948.00
合 计	3,816,818.06	786,664.26	3,183,499.08	1,419,983.24

2) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	516,323.27	4,092,824.87	3,680,031.08	929,117.06
离职后福利—设定提存计划		523,251.86	523,251.86	
辞退福利		2,887,701.00		2,887,701.00
合 计	516,323.27	7,503,777.73	4,203,282.94	3,816,818.06

社会保险费		245,149.83	245,149.83	
其中：医疗保险费		213,547.96	213,547.96	
工伤保险费		8,361.66	8,361.66	
生育保险费		23,240.21	23,240.21	
住房公积金		242,588.00	242,588.00	
工会经费和职工教育经费	516,323.27	174,921.38	36,963.38	654,281.27
小 计	516,323.27	4,092,824.87	3,680,031.08	929,117.06

3) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴		6,558,613.27	6,558,613.27	
职工福利费		1,426,207.85	1,426,207.85	
社会保险费		412,872.54	412,872.54	
其中：医疗保险费		325,938.59	325,938.59	
工伤保险费		41,003.34	41,003.34	
生育保险费		45,930.61	45,930.61	
住房公积金		281,248.00	281,248.00	
工会经费和职工教育经费	311,472.47	423,856.49	219,005.69	516,323.27
其他短期薪酬		74,800.00	74,800.00	
小 计	311,472.47	9,177,598.15	8,972,747.35	516,323.27

4) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴		8,270,534.66	8,270,534.66	
职工福利费		1,086,645.69	1,086,645.69	
社会保险费		552,196.30	552,196.30	
其中：医疗保险费		416,327.24	416,327.24	
工伤保险费		75,444.30	75,444.30	
生育保险费		60,424.76	60,424.76	
住房公积金		361,933.00	361,933.00	
工会经费和职工教育经	316,520.58	288,705.79	293,753.90	311,472.47

16. 应交税费

① 2020 年 1-5 月

项 目	期初数	本期应交	本期已交	期末数
房产税	349,115.97	581,859.93	698,231.92	232,743.98
土地使用税	217,467.75	362,446.25	434,935.50	144,978.50
个人所得税	5,792.74	91,927.85	97,067.68	652.91
其他税费		1,470.20	1,305.10	165.10
合 计	572,376.46	1,037,704.23	1,231,540.20	378,540.49

② 2019 年度

项 目	期初数	本期应交	本期已交	期末数
房产税	349,115.97	1,396,463.84	1,396,463.84	349,115.97
土地使用税	217,467.75	869,871.00	869,871.00	217,467.75
个人所得税	5,560.35	75,430.62	75,198.23	5,792.74
其他税费	5,567.47	30,915.65	36,483.12	
合 计	577,711.54	2,372,681.11	2,378,016.19	572,376.46

③ 2018 年度

项 目	期初数	本期应交	本期已交	期末数
增值税	2,051,012.63		2,051,012.63	
城市维护建设税	102,550.63		102,550.63	
房产税	344,049.42	1,396,055.87	1,390,989.32	349,115.97
土地使用税	217,467.75	869,871.00	869,871.00	217,467.75
教育费附加	102,550.63		102,550.63	
个人所得税	30,306.96	331,903.15	356,649.76	5,560.35
其他税费	5,979.49	32,064.24	32,476.26	5,567.47
合 计	2,853,917.51	2,629,894.26	4,906,100.23	577,711.54

④ 2017 年度

项 目	期初数	本期应交	本期已交	期末数
增值税		2,371,744.83	320,732.20	2,051,012.63

中船第九设计研究院工程有限公司	1,085,796.29	尚未结算
小 计	1,085,796.29	--

② 2018 年 12 月 31 日

项 目	金 额	未偿还或结转的原因
中船科技股份有限公司	869,486.28	代缴五险一金，尚未结算
小 计	869,486.28	--

18. 实收资本

(1) 增减变动情况

① 2020 年 1-5 月

投资者名称	期初数		本期 增加	本期 减少	期末数	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
合 计	150,000,000.00	100.00	75,000,000.00	75,000,000.00	150,000,000.00	100.00
中船华海船用设备有限公司	75,000,000.00	50.00	75,000,000.00		150,000,000.00	100.00
上海德瑞斯华海船用设备有限公司	60,000,000.00	40.00		60,000,000.00		
上海船舶研究院设计院	15,000,000.00	10.00		15,000,000.00		

② 2019 年度

投资者名称	期初数		本期 增加	本期 减少	期末数	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
合 计	150,000,000.00	100.00			150,000,000.00	100.00
中船华海船用设备有限公司	75,000,000.00	50.00			75,000,000.00	50.00
上海德瑞斯华海船用设备有限公司	60,000,000.00	40.00			60,000,000.00	40.00
上海船舶研究院设计院	15,000,000.00	10.00			15,000,000.00	10.00

③ 2018 年度

项 目	2020. 1. 1	本期增加	本期减少	2020. 5. 31
其他		360, 719, 075. 83		360, 719, 075. 83
合 计		360, 719, 075. 83		360, 719, 075. 83

(2) 其他说明

截至 2020 年 5 月 29 日,中船华海作为债权人,对本公司的债权总额为 360, 719, 075. 83 元, 现将其持有的全部债权进行债转股增资, 增资金额全部纳入本公司的资本公积处理。

20. 盈余公积

① 2020年1-5月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积金	1, 463, 488. 56			1, 463, 488. 56
任意盈余公积金	731, 744. 28			731, 744. 28
合 计	2, 195, 232. 84			2, 195, 232. 84

② 2019年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积金	1, 463, 488. 56			1, 463, 488. 56
任意盈余公积金	731, 744. 28			731, 744. 28
合 计	2, 195, 232. 84			2, 195, 232. 84

③ 2018年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积金	1, 463, 488. 56			1, 463, 488. 56
任意盈余公积金	731, 744. 28			731, 744. 28
合 计	2, 195, 232. 84			2, 195, 232. 84

④ 2017年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积金	1, 463, 488. 56			1, 463, 488. 56
任意盈余公积金	731, 744. 28			731, 744. 28
合 计	2, 195, 232. 84			2, 195, 232. 84

项 目	2020 年 1-5 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
停工损失	5,866,202.95	14,148,019.60	3,619,117.49	
职工薪酬	889,081.04	7,544,282.79	9,043,489.63	5,505,167.65
无形资产摊销	240,135.10	576,324.24	576,324.24	557,406.81
固定资产折旧	77,639.45	525,790.34	561,284.04	620,940.10
咨询费		334,849.06	581,188.00	
警卫消防费	95,400.00	310,050.00	357,750.00	
差旅费	45,789.96	105,954.06	137,400.80	62,250.72
业务招待费	5,336.00	28,710.50	217,510.00	138,164.32
其他	423,076.51	4,434,207.10	497,083.76	1,918,745.55
合 计	7,642,661.01	28,008,187.69	15,591,147.96	8,802,675.15

4. 财务费用

项 目	2020 年 1-5 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息费用	6,168,750.00	15,016,952.80	15,536,858.55	15,560,486.60
减：利息收入	1,996.85	19,255.55	79,758.54	65,913.12
汇兑净收益	17,333.96	49,104.94	815,384.39	
加：汇兑净损失	2,977.17	38,230.13	995,676.88	48,955.48
其他支出	3,174.50	8,497.27	78,540.09	86,366.00
合 计	6,155,570.86	14,995,319.71	15,715,932.59	15,629,894.96

5. 其他收益

项 目	2020 年 1-5 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
与资产相关的政府补助			7,102.55	
合 计			7,102.55	

6. 投资收益

项 目	2020 年 1-5 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
债务重组收益	205,022.48			

盘亏毁损损失	5,782,339.91	758,276.11		
罚款支出		21,725.45	89,546.16	297,258.83
其他	176,000.00		7,102.79	5,168.00
合 计	5,958,339.91	2,135,631.34	96,648.95	302,426.83

12. 所得税费用

会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2020 年 1-5 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利润总额	-24,320,078.03	-55,570,013.35	-94,841,408.38	-36,196,964.92
按适用税率计算的所得税费用	-6,080,019.51	-13,892,503.34	-23,710,352.10	-9,049,241.23
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,336.00	8,302.41	50,837.94	91,993.40
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	6,074,683.51	13,884,200.93	23,659,514.16	8,957,247.83
所得税费用	--	--	--	--

(三) 现金流量表项目注释

1. 现金流量表补充资料

补充资料	2020 年 1-5 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		---	---	---
净利润	-24,320,078.03	-55,570,013.35	-94,841,408.38	-36,196,964.92
加： 资产减值准备	4,034,787.25	8,557,730.70	10,294,625.68	3,726,658.58
信用减值损失	-284,453.08	-1,384,291.28		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,071,499.95	14,673,809.94	15,031,812.92	14,706,912.18
无形资产摊销	271,420.29	576,324.24	576,324.24	557,406.81
长期待摊费用摊销				

补充资料	2020 年 1-5 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
现金的期末余额	958,748.61	1,748,317.74	16,228,123.27	4,270,373.01
减：现金的期初余额	1,748,317.74	16,228,123.27	4,270,373.01	1,365,293.05
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	-789,569.13	-14,479,805.53	11,957,750.26	2,905,079.96

2. 现金和现金等价物的构成

项 目	2020. 5. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
(1) 现金	958,748.61	1,748,317.74	16,228,123.27	4,270,373.01
其中：库存现金	6,830.13	22,160.42	21,123.28	11,376.99
可随时用于支付的银行存款	951,918.48	1,726,157.32	16,206,999.99	4,258,996.02
(2) 现金等价物				
其中：三个月内到期的债券投资				
(3) 期末现金及现金等价物余额	958,748.61	1,748,317.74	16,228,123.27	4,270,373.01

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2020. 5. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
货币资金	2,116.02	1,237.36	5,317,157.31	8,575,806.88
合 计	2,116.02	1,237.36	5,317,157.31	8,575,806.88

2. 外币货币性项目

1) 2019 年 12 月 31 日

项 目	2019. 12. 31		
	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
应收账款			

年 8 月 3 日解除；二、海森特应当向本公司支付 460.6752 吨钢材折价款 2,263,930.00 元。

2018 年 8 月 27 日，江苏省南通市中级人民法院《民事裁定书》（(2018)苏 06 民终 2886 号）：法院认为该案件属海商案件，应由海事法院管辖，裁定撤销如皋市人民法院（2018）苏 0682 民初 42 号民事判决；案件移送武汉海事法院审理。

2019 年 4 月 16 日，武汉海事法院召开庭前会议，双方同意在判决前自行或在法院的主持下进行调解，截至本财务报表批准报出日未形成最终判决。

上述案件标的 460.6752 吨钢材折价款 2,263,930.00 元，全部由大洋船厂提供，未在本公司账面反映，本公司认为虽然案件移送武汉海事法院重新审理，但案件事实清楚，证据充分，胜诉可能性较大，且海森特目前仍在正常经营，偿付能力不存在问题，因此不存在预计损失。

(二) 承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的承诺事项。

八、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

九、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司有关信息

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
中船华海船用设备有限公司	上海市陆家浜路 536 号	船用货物通道设备	12,988.762 万元	100.00	100.00

注：本公司最终控制方为中国船舶集团有限公司。

(二) 本公司的其他关联方有关信息

本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中船第九设计研究院工程有限公司	受同一最终控制人控制的其他企业
中船澄西船舶修造有限公司	受同一最终控制人控制的其他企业

(四) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

(1) 2019 年 12 月 31 日

项目名称	关联方	2019. 12. 31	
		账面余额	坏账准备
应收账款	上海德瑞斯华海船用设备有限公司	443,237.04	
	中船第九设计研究院工程有限公司	2,914,951.28	
	中船澄西船舶修造有限公司	282,697.00	
	上海德瑞斯华海国际贸易有限公司	970,528.94	
	中船工业成套物流有限公司	6,000.00	
	中船科技股份有限公司	2,329,750.93	
小 计		6,947,165.19	
预付款项	上海德瑞斯华海船用设备有限公司	22,500.00	
小 计		22,500.00	
其他应收款	中船第九设计研究院工程有限公司	100,000.00	
小 计		100,000.00	

(2) 2018 年 12 月 31 日

项目名称	关联方	2018. 12. 31	
		账面余额	坏账准备
应收账款	中船第九设计研究院工程有限公司	5,907,512.82	
	中船澄西船舶修造有限公司	282,697.00	
	中船工业成套物流有限公司	6,000.00	
	中船科技股份有限公司	270,319.00	
	上海江南长兴重工有限责任公司	7,196.70	
	上海外高桥造船有限公司	191,433.60	
小 计		6,665,159.12	
其他应收款	中船第九设计研究院工程有限公司	100,000.00	
小 计		100,000.00	

(3) 2017 年 12 月 31 日

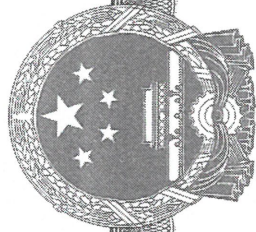
项目名称	关联方	2018. 12. 31
	上海德瑞斯华海船用设备有限公司	21, 375. 00
	中船科技股份有限公司	146, 426. 32
	江南造船（集团）有限责任公司	7, 196. 70
小 计		563, 790. 20
预收款项	上海德瑞斯华海船用设备有限公司	7, 766, 555. 96
	上海德瑞斯华海国际贸易有限公司	6, 549, 166. 85
	中船科技股份有限公司	594, 827. 59
小 计		14, 910, 550. 40
其他应付款	中船第九设计研究院工程有限公司	1, 085, 796. 29
	中船科技股份有限公司	892, 722. 88
小 计		1, 978, 519. 17

(3) 2017 年 12 月 31 日

项目名称	关联方	2017. 12. 31
应付票据	上海船舶工程质量检测有限公司	706, 146. 94
	上海中船防火防腐工程技术有限公司	365, 092. 00
小 计		1, 071, 238. 94
应付账款	上海船舶工程质量检测有限公司	911, 309. 83
	上海德瑞斯华海国际贸易有限公司	90, 000. 00
	上海中船防火防腐工程技术有限公司	2, 524, 694. 12
	中船科技股份有限公司	146, 426. 32
	中船勘察设计研究院有限公司	60, 000. 00
小 计		3, 732, 430. 27
其他应付款	中船科技股份有限公司	869, 486. 28
小 计		869, 486. 28

江南德瑞斯(南通)船用设备制造有限公司

二〇二〇年八月十五日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

913300005793421213 (3/3)

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 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 胡少先

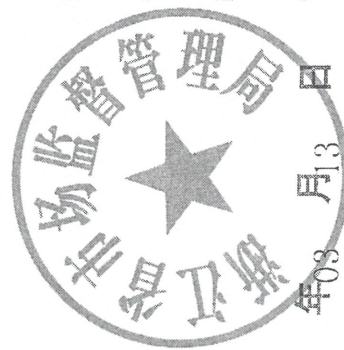
经营范围 审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

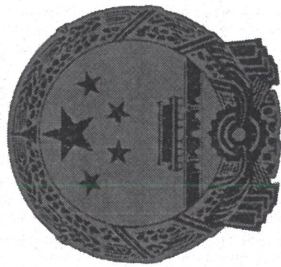
天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章



登记机关

2020

年08月13日



会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：

浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：330000001

批准执业文号：浙财会（2011）25号

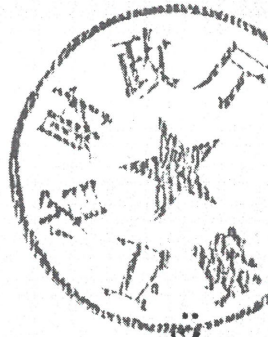
批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日转制

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

证书序号：0007666

说明

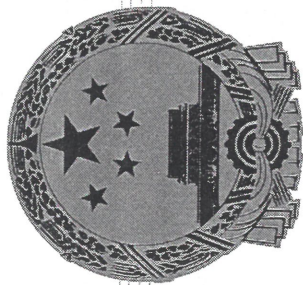
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

2019年12月25日

中华人民共和国财政部制

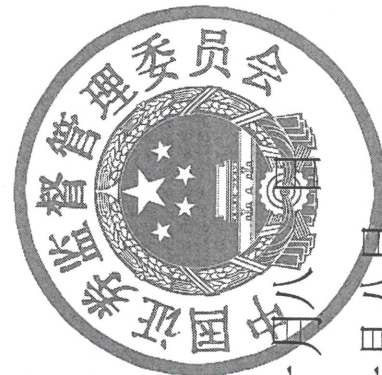


证书序号: 000390

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
天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

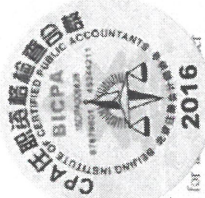
首席合伙人: 胡少先



证书号: 44 发证时间: 二〇一一年十一月八日
证书有效期至: 二〇一二年十一月八日

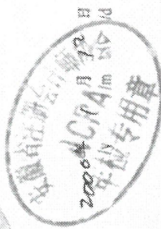
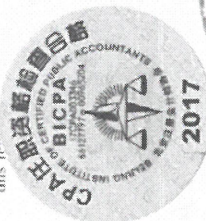
年度检验登

Annual Renewal Regis



本证书检验合格
This certificate is valid for
this pos

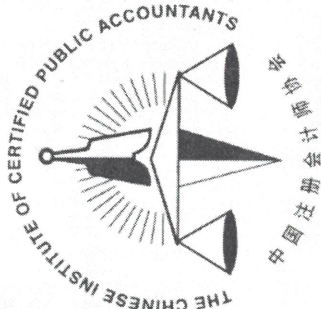
2016.3.22



证书编号: 340100030009
No. of Certificate

批准注册协会: 安徽省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1998年12月21日
Date of Issuance

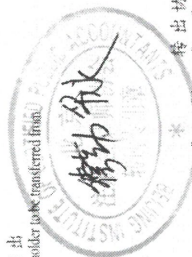


注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder (and transferred from)

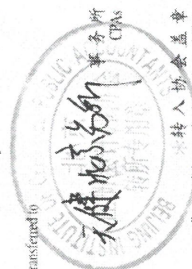


事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2017.6.22

同意调入

Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2017.6.22

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限予本人使用，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、本证书如丢失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

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



姓名: 何降星
Full name: He Jiangxing
性别: 男
Sex: Male
出生日期: 1963年9月7日
Date of birth: 1963.9.7
工作单位: 安徽华普会计师事务所
Working unit: Anhui Huapu Accounting Firm
身份证号码: 340111630907505
Identity card No.: 340111630907505

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核人章

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.



2016年3月22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.



2017年3月21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

事务所
CPAs

转出协会盖章

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入

Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

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

事务所
CPAs

转出协会盖章

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入

Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs



姓名 谢东良
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1988.01.30
Date of birth
工作单位 北京永道中天会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号 110101198801300010
Identity card No.

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.



2013年4月7日

证书编号
No. of certificate

授权注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期
Date of issuance



天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章