

企业会计报表

(未经审计)

二〇一九年六月



企业名称:泰州三福重工集团有限公司

企业负责人:杨屹峰

财务负责人:徐兵

编制人:许仲

企业地址:泰州市高港区口岸镇口永路58号

报送时间:2019年07月18日

合并资产负债表

编制单位：泰州三福重工集团有限公司
2019年6月30日

资产		期初数	期末数	负债和所有者权益	
流动资产：		2,332,268,159.67	2,067,179,938.85	流动负债：	
货币资金				短期借款	303,878,445.10
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	
衍生金融资产				衍生金融负债	
应收票据	90,591,281.52		31,815,730.62	应付票据	493,879,761.99
应收账款	1,690,104.31		1,690,104.31	应付账款	419,319,880.75
预付款项	1,416,313,210.88		1,581,689,020.33	预收款项	1,154,003,226.03
其他应收款	52,806,533.19		44,069,418.70	应付职工薪酬	1,015,950,685.13
存货	2,537,971,628.28		2,582,644,720.23	应交税费	16,420,349.04
持有待售资产				其他应付款	81,295,668.50
一年内到期的非流动资产				持有待售负债	
其他流动资产	585,902,253.26		676,019,781.39	一年内到期的非流动负债	
				其他流动负债	
流动资产合计	7,017,543,171.11		6,985,108,714.43	流动负债合计	2,468,797,331.41
非流动资产：				非流动负债：	
可供出售金融资产				长期借款	
持有至到期投资	220,500,000.00		220,500,000.00	应付债券	893,882,094.34
长期应收款				其中：优先股	
长期股权投资				永续债	
投资性房地产				长期应付款	211,490,822.48
固定资产	2,182,731,076.32		2,093,014,646.39	长期应付职工薪酬	
在建工程	16,183,067.99		16,183,067.99	专项应付款	
工程物资				预计负债	
固定资产清理				递延收益	
生产性生物资产				递延所得税负债	
油气资产				其他非流动负债	
无形资产	115,860,290.59		111,374,636.62	非流动负债合计	1,105,372,916.82
开发支出				负债合计	3,574,170,248.23
商誉				所有者权益：	
长期待摊费用				实收资本	750,000,000.00
递延所得税资产	1,757,875.49			资本公积	1,045,480,571.15
其他非流动资产				减：库存股	
				其他综合收益	
非流动资产合计	2,537,032,310.39		2,441,072,351.00	专项储备	
资产总计	9,554,575,481.50		9,426,181,065.43	盈余公积	46,118.15
				未分配利润	4,184,878,543.97
				归属于母公司所有者权益合计	5,980,405,233.27
				少数股东权益	
				所有者权益合计	5,980,405,233.27
				负债和所有者权益总计	9,426,181,065.43

法定代表人：

王福

主管会计工作负责人：

王福

会计机构负责人：

王福

单位：元

合并利润表

2019年6月

会企02表
单位：元

编制单位：泰州三福重工集团有限公司

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
一、营业总收入	2,798,761,322.76	2,923,814,644.80
其中：营业收入	2,798,761,322.76	2,923,814,644.80
二、营业总成本	2,651,734,726.83	2,751,494,079.90
其中：营业成本	2,568,275,199.71	2,658,091,208.14
税金及附加	5,691,631.48	5,067,968.23
销售费用		
管理费用	20,932,975.92	53,899,344.27
研发费用	20,181,696.42	
财务费用	36,553,223.30	34,435,559.26
资产减值损失		
加：其他收益	1,681,034.42	
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	148,707,630.35	172,320,564.90
加：营业外收入	2,641,223.62	4,126,730.31
减：营业外支出		60,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	151,348,853.97	176,387,295.21
减：所得税费用	28,185,111.30	31,852,428.28
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	123,163,742.67	144,534,866.93
其中：归属于母公司股东的净利润	123,163,742.67	144,534,866.93
少数股东损益		
其中：持续经营净利润	123,163,742.67	144,534,866.93
终止经营净利润		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一)以后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净负债或净资产的变动		
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2、可供出售金融资产公允价值变动损益		
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4、现金流量套期损益的有效部分		
5、外币财务报表折算差额		
6、其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	123,163,742.67	144,534,866.93
归属于母公司所有者的综合收益总额	123,163,742.67	144,534,866.93
归属于少数股东的综合收益总额		

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2019年上半年度

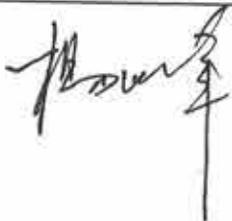
会企03表

单位：元

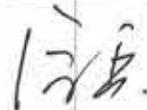
编制单位：泰州三福重工集团有限公司

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
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	3,034,904,733.84	3,234,052,554.41
收到的税费返还	6,757,280.37	15,014,121.70
收到的其他与经营活动有关的现金	24,818,210.29	23,108,994.16
现金流入小计	3,066,480,224.50	3,272,175,670.27
购买商品、接受劳务支付的现金	2,908,485,023.63	2,952,480,241.38
支付给职工以及为职工支付的现金	10,288,628.13	10,525,182.80
支付的各项税费	47,223,309.68	41,752,063.35
支付的其他与经营活动有关的现金	13,690,883.01	16,374,374.17
现金流出小计	2,979,687,844.45	3,021,131,861.70
经营活动产生的现金流量净额	86,792,380.05	251,043,808.57
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		-
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		
收到的其他与投资活动有关的现金	80,985,800.00	-
现金流入小计	80,985,800.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	32,596.52	206,320,422.95
投资所支付的现金		
支付的其他与投资活动有关的现金	188,000,000.00	-
现金流出小计	188,032,596.52	206,320,422.95
投资活动产生的现金流量净额	-107,046,796.52	-206,320,422.95
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资所收到的现金		-
借款所收到的现金	156,600,000.00	85,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到的其他与筹资活动有关的现金	208,157,669.95	282,925,887.50
现金流入小计	364,757,669.95	367,925,887.50
偿还债务所支付的现金	298,171,938.00	157,307,321.53
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	53,604,215.09	48,922,917.73
支付的其他与筹资活动有关的现金	532,272,051.26	388,074,107.70
现金流出小计	884,048,204.35	594,304,346.96
筹资活动产生的现金流量净额	-519,290,534.40	-226,378,459.46
四、汇率变动对现金的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-539,544,950.87	-181,655,073.84
加：期初现金及现金等价物余额	1,455,684,099.67	1,876,984,637.07
六：期末现金及现金等价物余额	916,139,148.80	1,695,329,563.23

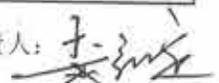
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



福州三福重工集团有限公司
2019年度合并股东权益变动表



单位：人民币元

项目	股本		其他权益工具			归属于母公司股东的权益				未分配利润	盈余公积	少数股东权益	股本权益合计
	优先股	永续债	其他	资本公积	库存股	其他综合收益	专项储备	归属于母公司股东权益小计					
一、上年年末余额		750,000,000.00				1,045,480,571.15				46,118.15	4,184,878,543.97		5,980,405,233.27
加：会计政策变更													
前期差错更正													
二、本年初余额		750,000,000.00				1,045,480,571.15				46,118.15	4,184,878,543.97		5,980,405,233.27
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）													
（一）净利润											123,163,742.67		123,163,742.67
（二）股东投入和减少资本											123,163,742.67		123,163,742.67
1. 股东投入资本													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取专项储备													
3. 对股东的分配													
4. 其他													
（四）股东权益内部结转													
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. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
四、本年年末余额		750,000,000.00				1,045,480,571.15				46,118.15	4,308,042,286.64		6,103,568,975.94

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

2019年6月

会企02表

单位：元

编制单位：泰州三福重工集团有限公司



项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
一、营业收入		
减：营业成本		
税金及附加	346,500.00	175,015.00
销售费用		
管理费用	2,317,652.20	382,135.47
研发费用		
财务费用	-115,261.71	-73.58
资产减值损失		
加：其他收益		
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-2,548,890.49	-557,076.89
加：营业外收入	199,400.00	
减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-2,349,490.49	-557,076.89
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-2,349,490.49	-557,076.89
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-2,349,490.49	-557,076.89
（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		
（一）以后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净负债或净资产的变动		
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
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	-2,349,490.49	-557,076.89

法定代表人：

[Signature]

主管会计工作负责人：

[Signature]

会计机构负责人：

[Signature]

现金流量表

2019年上半年度

会企03表
单位：元

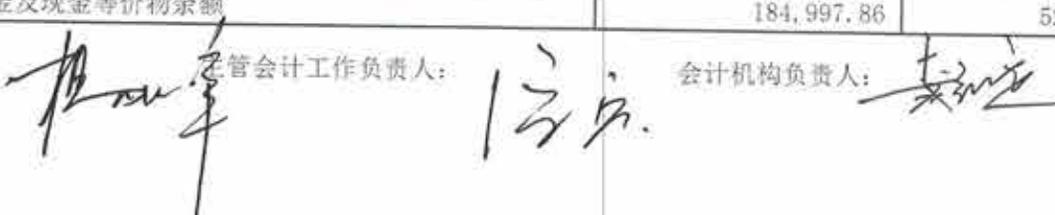
编制单位：泰州三福重工集团有限公司

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
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	-	-
收到的税费返还		
收到的其他与经营活动有关的现金	9,737,624.36	285,377.15
现金流入小计	9,737,624.36	285,377.15
购买商品、接受劳务支付的现金	-	1,300.00
支付给职工以及为职工支付的现金	1,787,232.48	-
支付的各项税费	346,500.00	175,015.00
支付的其他与经营活动有关的现金	136236792.2	129,035.49
现金流出小计	138,370,524.69	305,350.49
经营活动产生的现金流量净额	-128,632,900.33	-19,973.34
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		-
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		
收到的其他与投资活动有关的现金	-	-
现金流入小计	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		
投资所支付的现金	-	-
支付的其他与投资活动有关的现金	-	-
现金流出小计	-	-
投资活动产生的现金流量净额	-	-
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资所收到的现金	-	-
借款所收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到的其他与筹资活动有关的现金		
现金流入小计	-	-
偿还债务所支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	82.00	69.20
支付的其他与筹资活动有关的现金		
现金流出小计	82.00	69.20
筹资活动产生的现金流量净额	-82.00	-69.20
四、汇率变动对现金的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-128,632,982.33	-20,042.54
加：期初现金及现金等价物余额	128,817,980.19	72,775.55
六、期末现金及现金等价物余额	184,997.86	52,733.01

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



秦州三福重工集团有限公司

2019年上半年度股东权益变动表

单位：人民币元

项目	股本		其他权益工具		资本公积	库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	其他							
一、上年年末余额	750,000,000.00								46,118.15	-1,642,810.33	748,403,307.82
加：会计政策变更											
前期差错更正											
二、本年期初余额	750,000,000.00								46,118.15	-1,642,810.33	748,403,307.82
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）										-2,349,490.49	-2,349,490.49
（一）净利润										-2,349,490.49	-2,349,490.49
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入资本											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
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. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
四、本年年末余额	750,000,000.00								46,118.15	-3,992,300.82	746,053,817.33

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



泰州三福重工集团有限公司
2019 年上半年度财务报表附注
 (除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司的基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和地址

泰州三福重工集团有限公司(以下简称“本公司”), 原名“泰州三福船舶投资有限公司”, 系由戚俊宏和杨屹峰出资组建的有限责任公司, 于 2009 年 05 月 06 日取得由江苏省泰州工商行政管理局颁发的注册号为 321200000016875 号《企业法人营业执照》。成立时注册资本为人民币 5,000.00 万元, 实收资本为人民币 5,000.00 万元。其中股东名称、出资金额和出资比例情况如下:

股东名称	出资方式	出资金额	出资比例(%)
杨屹峰	货币出资	45,000,000.00	90.00
戚俊宏	货币出资	5,000,000.00	10.00
合 计		50,000,000.00	100.00

上述注册资本业经泰州兴瑞会计师事务所出具泰瑞会验字(2009)第 160 号验资报告予以验证。

2009 年 05 月 25 日, 根据股东会决议和修改后的章程, 本公司名称变更为“泰州三福船舶重工集团有限公司”。

2013 年 12 月 04 日, 根据股东会决议和修改后的章程, 本公司名称变更为“泰州三福重工集团有限公司”。

2017 年 06 月 28 日, 根据股东会决议和修改后的章程, 本公司注册资本变更为人民币 5,700.00 万元, 实收资本为人民币 5,700.00 万元。其中股东名称、出资金额和出资比例情况如下:

股东名称	出资方式	出资金额	出资比例(%)
杨屹峰	货币出资	45,000,000.00	78.95
戚俊宏	货币出资	5,000,000.00	8.77
泰州林骏物资有限公司	货币出资	7,000,000.00	12.28
合 计		57,000,000.00	100.00

2018 年 12 月根据股东会决议和修改后的章程, 公司股东变更, 同时公司将资本公积 693,000,000.00 元转增股本, 转增后公司注册资本和实收资本变更为 75,000.00 万元。其中股东名称、出资金额和出资比例情况如下:

股东名称	出资方式	出资金额	出资比例(%)
泰州金福企业管理合伙企业(有限合伙)	货币出资	657,894,736.84	87.72
泰州林骏物资有限公司	货币出资	92,105,263.16	12.28

合 计	750,000,000.00	100.00
-----	----------------	--------

公司法人代表：杨屹峰；注册地址：泰州市高港区口岸镇口永路 58 号。

（二）公司的业务性质和主要经营活动

公司的经营范围为：船舶制造、修理；船舶配件制造、销售；钢结构制作、安装；海洋工程产品及配件制造、销售；实业投资、股权投资。（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）。

（三）财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 07 月 30 日决议批准报出。

（四）合并报表范围

纳入合并范围的子公司：

本公司本期纳入合并范围的子公司如下：

本期纳入合并范围的二级子公司 7 家，三级子公司 2 家，合并范围与 2018 年度相同，与 2017 年度相比增加泰州泓林海洋工程设计有限公司。

二、 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则》及其补充规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

三、 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，真实完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、 重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

1、 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报告的编制期间为 2019 年 1 月 1 日-2019 年 6 月 30 日。

2、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3、 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础，除交易性金融资产、可供出售金融资产以公允价值计量外，均以历史成本为计价原则。

4、 现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

本公司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短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

5、 外币业务核算方法

本公司的外币交易按业务发生当日中国人民银行公布的市场汇价折算成人民币记账，资产负债表日外币货币性资产和负债按当日中国人民银行公布的市场汇价折算。由此产生的汇兑损益，与购建固定资产有关且在其达到预定使用状态前的，计入有关固定资产的购建成本；与购建固定资产无关的属于筹建期间的计入长期待摊费用；属于生产经营期间的计入当期财务费用。

6、 金融资产和金融负债

(1) 金融资产

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分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、应收款项和可供出售金融资产四大类。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产是指持有的主要目的为短期内出售的金融资产，在资产负债表中以交易性金融资产列示。

2) 持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

3) 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，包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

4) 可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。

金融资产以公允价值进行初始确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益，其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。当某项金融资产收取现金流量的合同权利已终止或与该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移至转入方的，终止确认该金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本列示。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

可供出售金融资产的公允价值变动计入股东权益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，取得的价款与账面价值扣除原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之后的差额，计入投资损益。

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对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。如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益；对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入股东权益。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发生的减值损失，不予转回。

(2) 金融负债

本公司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。

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负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

金融工具存在活跃市场的，活跃市场中的市场报价用于确定其公允价值。在活跃市场上，本公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债以现行出价作为相应资产或负债的公允价值；本公司拟购入的金融资产或已承担的金融负债以现行要价作为相应资产或负债的公允价值。金融资产或金融负债没有现行出价和要价，但最近交易日后经济环境没有发生重大变化的，则采用最近交易的市场报价确定该金融资产或金融负债的公允价值。

金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

7、 应收款项坏账准备

(1) 坏账确认标准：a. 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；b. 债务单位逾期未履行偿债义务超过 3 年；c. 其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

(2) 坏账损失的核算方法：坏账损失采用备抵法核算，期末按个别认定法与账龄法计提坏账准备（包括应收账款和其他应收款），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，经本公司董事会或股东大会批准后列作坏账损失，冲销提取的坏账准备。

(3) 坏账准备的计提方法及计提比例

1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的应收款项的确认标准:

单项金额重大的具体标准为: 金额在 500 万元以上应收款项。

计提方法: 对于单项金额重大的应收款项, 当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时, 确认相应的坏账准备, 根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 单独进行减值测试, 计提坏账准备

2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由: 对于单项金额不重大的应收款项, 当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时, 应确认坏账准备。

坏账准备的计提方法: 单独进行减值测试, 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。

3) 按组合计提坏账准备的应收款项

A、确定组合的依据及坏账准备的计提方法

对于未单项计提坏账准备的应收款项按账龄划分为若干组合, 根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础, 结合现时情况确定各项组合计提坏账准备的比例, 据此计算应计提的坏账准备。

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
应收关联方款项组合	信用风险特征	不存在减值迹象的, 不计坏账备; 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。
账龄组合	账龄状态	账龄分析法

B、组合中采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下:

账龄	计提比例
一年以内 (含一年)	5%
一至二年 (含二年)	10%
二至三年 (含三年)	20%
三年以上	30%

8、 存货核算方法

(1) 存货的分类: 存货包括原材料、在产品、产成品、周转材料、委托加工物资和工程施工 (已完工未结算款)、房地产开发成本、软件开发成本、低值易耗品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法: 原材料除大型船用设备发出时按个别计价法计价, 其余原材料发出时采用加权平均法计价, 确定发出存货的实际成本。在产品发出时按个别计价法计价, 为特定项目专门购入或制造的存货, 采用个别计价法确定发出存货的成本。

开发成本计价方法：按项目实际发生的支出确定其开发成本。项目开发时，开发用土地按开发产品占地面积计算分摊计入项目的开发成本。开发成本按实际成本入账，待项目完工并验收合格后按实际成本转入开发产品。

(3) 低值易耗品采用一次摊销法摊销。

(4) 在产品是在建的船舶等。

(5) 存货实行永续盘存制。

(6) 期末存货计价原则及存货跌价准备确认标准和计提方法：

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和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；建造合同项目，如预计可能发生亏损的，则以预计亏损额提取跌价准备或亏损准备。

9、长期股权投资核算方法

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、6“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交

易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母

公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、28“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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，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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价

值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

10、 固定资产计价和折旧方法

(1) 固定资产的确认标准：固定资产是指同时具有以下特征的有形资产：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。

(2) 固定资产的分类：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备和其他。

(3) 固定资产的计价：固定资产按其成本作为入账价值，其中，外购的固定资产的成本包括买价、增值税、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。

(4) 固定资产折旧方法：除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，按预计的使用年限，以单项折旧率按月计算，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。固定资产分类折旧年限、折旧率如下：

类别	净残值率 (%)	折旧年限 (年)	年折旧率 (%)
房屋建筑物	5、10	20-22	4.75、4.5--4.32、4.09
机器设备	5、10	3-20	31.7、30.0--4.75、
运输设备	10	4-5	22.5--18.0
电子设备	5、10	3-10	31.7、30.0--9.5、9.00
其他设备	5、10	5	19.0、18.0

(5) 固定资产后续支出的处理：固定资产的后续支出主要包括修理支出、更新改良支出及装修支出等内容，其会计处理方法为：

1) 固定资产日常修理和大修费用发生时直接计入当期费用；

2) 固定资产更新改良支出，当其包含的经济利益很可能流入企业且成本能够可靠计量时计入固定资产价值；同时将被替换资产的账面价值扣除。

3) 固定资产装修费用，当其包含的经济利益很可能流入企业且成本能够可靠计量时，在“固定资产”内单设明细科目核算，并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用直线法单独计提折旧。

11、 在建工程核算方法

(1) 在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按

所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点：本公司建造的固定资产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作调整。

12、借款费用的会计处理方法

(1) 借款费用资本化的确认原则：因购建固定资产而发生专门借款所产生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，属于为需要经过1年以上（含1年）时间购建的固定资产而发生的专门借款，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。在同时具备下列三个条件时，予以资本化，计入相关资产成本：

- 1) 资产支出已经发生；
- 2) 借款费用已经发生；
- 3) 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

(2) 借款费用资本化的期间：为购建固定资产所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本；若固定资产或投资性房地产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法：为购建或者生产开发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，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。占用了一般借款的，其借款费用不予资本化，直接计入当期损益。

13、无形资产计价及摊销方法

(1) 无形资产的计价方法：本公司的主要无形资产是土地使用权、专利技术和非专利技术等。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。自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）。

- 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；

5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量；

(2) 无形资产摊销方法和期限：本公司的土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；本公司专利技术、非专利技术和其他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。

14、资产减值

本公司于年末对长期股权投资(除不具重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资)、固定资产、在建工程、无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本公司将进行减值测试，对商誉和受益年限不确定的无形资产每年末均进行减值测试。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。资产的可收回金额是指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。

(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经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。

15、商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

16、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

17、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

18、应付债券

本公司对外发行的债券按照实际的发行价格计价，实际收到的款项与票面价值之间的差额，作为债券溢价或折价，计入“应付债券—利息调整”科目，并在债券的存续期内采用实际利率法进行摊销，按借款费用的处理原则处理。

19、预计负债

(1) 预计负债的确认原则：当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：

- 1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- 2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- 3) 该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债计量方法：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。于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数的。因时间推移导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

20、工程结算

本公司工程结算为根据建造合同约定向船东办理结算的累积金额，资产负债表日分单个合同比较“工程结算”余额与“工程施工”余额，按以下原则在资产负债表中反映：（1）“工程结算”余额大于“工程施工”余额的，以“工程结算”科目余额减去“工程施工”科目余额的差额，在资产负债表中作为一项流动负债（“其他流动负债”）列示，反映公司超过完工进度多结算的款项；（2）“工程结算”余额小于“工程施工”余额的，两者差额，在资产负债表中作为一项流动资产（“存货”）列示，反映本集团应当向客户收取的款项。

21、收入确认方法

本公司的营业收入主要包括：船舶建造收入、船舶配套销售收入、产品销售收入等。

（1）产品销售收入：已经完工并验收合格，签订了销售合同并履行了合同规定的义务，即产品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，本公司不再对该商品实施与所有权有关的继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入企业，相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认产品销售收入的实现。

本公司按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定销售商品收入金额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

（2）船舶建造收入：公司提供的船舶建造业务，在收入与成本的确认上按照建造合同的规定执行。在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，本公司根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果不能可靠估计的，合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用，不确认毛利；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入；合同预计总成本超过合同总收入的，本公司将预计损失确认为当期费用。

判断建造合同的结果能否可靠估计的一般原则：在资产负债表日，完工进度达到（或超过）30%（批量船或成熟船）或 50%（首制船或首批次船），判断为建造合同的结果能够可靠估计。完工进度未达到 30%（批量船或成熟船）或 50%（首制船或首批次船）的，判断为建造合同的结果不能可靠估计。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认成本费用后的金额，确认为当期合同成本。

本公司采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定完工进度。

（3）船舶配套及其他收入：本公司提供的船配制造和其他钢结构产品，在收入与

成本的确认上按照销售商品的规定执行。本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、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，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入。

(4)让渡资产使用权：本公司分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- a. 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- b. 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

22、政府补助

政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时，予以确认。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，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。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。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或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

23、租赁

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。本公司作为承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为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，本公司作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

24、递延所得税资产和递延所得税负债

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

抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异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。

递延所得税资产的确认以本公司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应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

25、 所得税的会计处理方法

本公司所得税的会计核算采用资产负债表债务法核算。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时，应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

26、 合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、9“长期股权投资”或本附注四、6“金融资产和金融负债”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

27、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

(2) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(3) 持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

(4) 持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法

履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

（5）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（6）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（7）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（8）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（9）建造合同核算的会计估计

本公司船舶建造的会计核算需要对建造合同的结果、合同预计总收入和合同预计总成本进行估计。建造合同核算的会计估计是管理层基于建造同类资产历史经验、参考目前的经济形势和行业状况，并结合预期的生产计划、市场价格走势和生产技术更新而决定的。当以往的估计发生重大变化时，则相应调整未来期间的收入、成本和合同预计损失。

(10) 预计负债的会计估计

预计负债的计量需要对或有事项相关的义务进行估计。履行相关现时义务所需支出的最佳估计数是管理层基于行业状况、或有事项的性质、历史经验等因素，综合考虑或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素的判断进行初始计量。当或有事项的相关估计发生重大变化时，则相应调整预计负债的账面价值。

五、重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

公司报告期内，无重要会计政策变更事项。

2、重要会计估计变更

公司报告期内，无重要会计估计变更事项。

六、税项

本公司适用的主要税种及税率如下：

1、企业所得税

本公司和控股子公司所得税适用税率如下：

公司名称	2019 年上半年度
本公司及子公司（除泰州三福船舶工程有限公司、泰州祥云软件开发有限公司外）	25.00%
泰州三福船舶工程有限公司	15.00%
泰州祥云软件开发有限公司	15.00%

2016 年 10 月 20 日经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局批准泰州三福船舶工程有限公司为高新技术企业，并颁发高新技术企业证书，证书编号 GR201632000319，有效期为三年。根据高新技术企业所得税优惠政策，公司执行企业所得税率为 15%。

2017 年 12 月 07 日经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局批准泰州祥云软件开发有限公司为高新技术企业，并颁发高新技术企业证书，证书编号 GR201732003702，有效期为三年。根据高新技术企业所得税优惠政策，公司执行企业所得税率为 15%。

2、增值税

增值税按产品销售收入种类 16%、11%、10%、6%、5% 计算缴纳。

根据《增值税暂行条例》规定，公司出口产品实行“免、抵、退”政策。

2007年4月18日《江苏省国家税务局关于出口船舶、大型成套机电设备企业实行先退税后核销管理方法的通知》（苏国税发[2007]第068号）文，同时满足下列条件的生产企业，可以按照本办法实行“先退税后核销的”出口退（免）税管理办法：

- (1) 必须是生产船舶、大型成套机电设备、且生产周期通在一年以上；
- (2) 发生出口创汇额在3000万美元以上（含3000万美元）；
- (3) 从未发生过骗取出口退税行为；
- (4) 企业拥有一定规模的资产，如发生骗税案件或错退税问题，可抵押所退（免）税款；
- (5) 企业财务制度健全。

出口企业出口的船舶和大型成套机电设备，在尚未收集齐全退税所需证件的情况下，可凭出口合同、销售明细账等资料，填报《出口企业“先退税后核销”出口退税申报、审计、审批表》，并附报相应的加盖企业公章的出口销售明细账、出口合同、进料加工登记手册、代理出口协议等复印件以及中介机构出具的无担保抵押资产证明、当期纳税申报表、当期资产负债表、在申报期限内向主管税务机关办理免税申报和免抵退税预申报。

本期：建设施工收入适用税率为3%，房屋销售收入适用税率为5%，其他服务收入适用税率为3%-5%。

3. 城建税及教育费附加

本公司城建税、教育费附加、地方教育费附加均以应纳增值税、营业税额为计税依据，适用税率分别为7%、3%、2%。

4. 房产税

本公司以房产原值的70%为计税依据，适用税率为1.2%。

七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现金	156,092.69	29,011.19
银行存款	915,983,056.11	1,455,655,088.48
其他货币资金	1,151,040,790.05	876,584,060.00
合 计	2,067,179,938.85	2,332,268,159.67

上述其他货币资金中24,023.02万元用于银行汇票保证金；74.63万元用于信用证保证金；33,806.43万元用于保函保证金；57,200.00万元用于低风险收益项目保证金。

2、应收票据

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

银行承兑汇票	31,815,730.62	90,591,281.52
商业承兑汇票		
合 计	31,815,730.62	90,591,281.52

3、 应收账款

1) 应收账款按种类

种类	期末余额				
	金额	比例%	坏账准备	比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,779,057.17	100.00	88,952.86	5.00	1,690,104.31
其中：1、账龄组合	1,779,057.17	100.00	88,952.86	5.00	1,690,104.31
2、应收关联方款项					
合计	1,779,057.17	100.00	88,952.86	5.00	1,690,104.31

续

种类	期初余额				
	金额	比例%	坏账准备	比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,779,057.17	100.00	88,952.86	5.00	1,690,104.31
其中：1、账龄组合	1,779,057.17	100.00	88,952.86	5.00	1,690,104.31
2、应收关联方款项					
合计	1,779,057.17	100.00	88,952.86	5.00	1,690,104.31

2) 期末应收账款中不含持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

3) 金额较大的应收账款的性质或内容：

欠款单位	金额	性质或内容
泉州安盛船务有限公司	1,313,057.17	货款
黄美娟	466,000.00	售房款
合 计	1,779,057.17	

4、预付账款

(1) 预付款项明细情况

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	819,261,060.93	51.80	390,066,453.75	27.54
1—2 年	515,996,017.61	32.62	626,208,089.47	44.22
2—3 年	51,004,766.81	3.22	38,536,230.08	2.72
3 年以上	195,427,174.98	12.36	361,502,437.58	25.52
合 计	1,581,689,020.33	100.00	1,416,313,210.88	100.00

(2) 期末预付账款中含持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 金额较大的预付款的性质或内容:

欠款单位	金额	性质或内容
泰州市三泰船业有限公司	164,578,221.52	预付货款
泰州祥福工程装备有限公司	164,300,443.76	预付货款
Marine Cove Pte Ltd	156,693,539.46	预付货款
MACGREGOR FINLAND OY	147,367,611.29	预付货款
宜昌船舶柴油机有限公司	95,000,000.00	预付货款
Doosan Engine Co.Ltd	91,543,870.22	预付货款
上海淦跃贸易有限公司	75,439,634.67	预付货款
泰州福星工业自动化装备有限公司	65,009,601.51	预付货款
南京钢铁股份有限公司	43,691,027.75	预付货款
泰州丰融工业自动化设备有限公司	29,037,205.85	预付货款
合 计	1,032,661,156.03	

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类

种类	期末余额				
	金额	比例%	坏账准备	比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	50,998,741.13	100.00	6,929,322.43	13.59	44,069,418.70

其中：1、账龄组合	50,998,741.13	100.00	6,929,322.43	13.59	44,069,418.70
2、应收关联方款项					
合计	50,998,741.13	100.00	6,929,322.43	13.59	44,069,418.70

种类	期初余额				
	金额	比例%	坏账准备	比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	61,515,213.60	100.00	8,708,680.41	14.16	52,806,533.19
其中：1、账龄组合	61,515,213.60	100.00	8,708,680.41	14.16	52,806,533.19
2、应收关联方款项					
合计	61,515,213.60	100.00	8,708,680.41	14.16	52,806,533.19

其中：账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	期末余额			期初余额		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	28,796,695.06	5.00	1,439,834.75	17,445,293.05	5.00	872,264.65
1-2 年	5,515,141.68	10.00	551,514.17	26,618,793.92	10.00	2,661,879.39
2-3 年	680,978.08	20.00	136,195.62	608,016.15	20.00	121,603.23
3 年以上	16,005,926.31	30.00	4,801,777.89	16,843,110.48	30.00	5,052,933.14
合 计	50,998,741.13		6,929,322.43	61,515,213.60		8,708,680.41

(2) 期末其他应收款无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 金额较大的其它应收款的性质或内容：

欠款单位	金额	账龄	坏账准备	性质或内容
泰州市三泰船业有限公司	26,523,500.00	1 年以内	1,326,175.00	往来款
泰州汇富智能科技有限公司	2,000,000.00	1 年以内	100,000.00	往来款
	3,240,000.00	3 年以上	972,000.00	
江苏派尔克斯复合材料有限公司	3,158,700.00	1-2 年	315,870.00	往来款
季政术	1,847,622.00	3 年以上	554,286.60	往来款
合 计	36,769,822.00		3,268,331.60	

6、 存货及跌价准备

(1) 存货类别

项 目	期末余额	期初余额
原材料	571,702,492.82	664,250,926.08
在产品	1,966,565,619.17	1,829,359,950.96
开发成本	22,155,532.42	22,155,532.42
库存商品（开发产品）	22,221,075.82	22,205,218.82
合 计	2,582,644,720.23	2,537,971,628.28

(2) 原材料主要是子公司泰州三福船舶工程有限公司建造船舶的五金、钢材、燃料等，主要分厂区类别存放，明细如下：

项目	账面金额	单位
口岸厂区材料	149,463.35	泰州三福船舶工程有限公司
永安厂区材料	571,553,029.47	
合计	571,702,492.82	

(3) 开发产品和开发成本主要是子公司泰州市鑫福房地产有限公司开发的永安商住楼等楼盘及尚未开发用地，明细如下：

楼盘	账面金额	单位
兴福苑	19,537,519.72	泰州市鑫福房地产有限公司
永安商住楼（三福苑）	2,683,556.10	
永安 20 亩地	22,155,532.42	
合计	44,376,608.24	

(4) 在产品主要是子公司泰州三福船舶工程有限公司在建的船舶成本

名称	账面金额	单位
在建船舶成本	1,966,565,619.17	泰州三福船舶工程有限公司
合 计	1,966,565,619.17	

(5) 截止本期末，未发现存货存在明显减值迹象，故未计提存货跌价准备。

7、 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
未抵扣之进项税款	176,019,781.39	192,916,453.26
理财资金	500,000,000.00	392,985,800.00
合 计	676,019,781.39	585,902,253.26

8、 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产类别

项 目	期末余额	期初余额
可供出售债券		
可供出售权益工具	220,500,000.00	220,500,000.00
其他		
合 计	220,500,000.00	220,500,000.00

(2) 可供出售金融资产明细项目列示如下：

被投资单位名称	核算方法	持股比例%	期初余额	本期变动	期末余额
江苏泰兴中银富登村镇银行有限责任公司	成本法	9.50	9,500,000.00		9,500,000.00
江苏金创信用再担保股份有限公司	成本法	3.23	21,000,000.00		21,000,000.00
华运金融租赁股份有限公司	成本法	19.00	190,000,000.00		190,000,000.00
合计			220,500,000.00		220,500,000.00

9、固定资产

(1) 固定资产类别

项目名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
原价				
房屋建筑物	2,183,221,779.66	0.00		2,183,221,779.66
机器设备	1,140,682,558.23	18,803.42		1,140,701,361.65
运输设备	28,565,150.92	0.00		28,565,150.92
电子设备及其他	21,779,633.10	55,172.41		21,834,805.51
合计	3,374,249,121.91	73,975.83		3,374,323,097.74
累计折旧				
房屋建筑物	634,901,766.28	54,870,292.14		689,772,058.42
机器设备	514,992,334.05	34,500,256.93		549,492,590.98
运输设备	23,012,554.41	353,133.80		23,365,688.21
电子设备及其他	18,611,390.85	66,722.89		18,678,113.74
合计	1,191,518,045.59	89,790,405.76		1,281,308,451.35
账面价值				
房屋建筑物	1,548,320,013.38			1,493,449,721.24
机器设备	625,690,224.18			591,208,770.67
运输设备	5,552,596.51			5,199,462.71
电子设备及其他	3,168,242.25			3,156,691.77
合计	2,182,731,076.32			2,093,014,646.39

(2) 本期末固定资产账面成本不高于可收回金额，故无需计提减值准备。

(3) 子公司三福船舶公司房产证泰房权证高字第 507325 号、507327 号、507329 号，已经用于银行贷款抵押。

10、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	16,183,067.99	16,183,067.99
工程物资		
合计	16,183,067.99	16,183,067.99

(1) 在建工程

项目名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
200 吨起重机	8,725,875.62			8,725,875.62

项目名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
口岸 20T 吊车制作	324,284.83			324,284.83
永安 8 万吨船台	1,133,061.50			1,133,061.50
永安分段车间	5,999,846.04			5,999,846.04
合计	16,183,067.99			16,183,067.99

期末余额在建工程账面成本不高于可收回金额，故无需计提减值准备。

11、无形资产

项目名称	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	154,490,238.11	22,101,499.09		176,591,737.20
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 购置				
(2) 其他				
4. 期末余额	154,490,238.11	22,101,499.09		176,591,737.20
二、累计摊销				
1. 期初余额	47,476,941.03	13,254,505.58		60,731,446.61
2. 本期增加金额	1,544,902.44	2,940,751.53		4,485,653.97
(1) 计提	1,544,902.44	2,940,751.53		4,485,653.97
(2) 其他				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他				
4. 期末余额	49,021,843.47	16,195,257.11		65,217,100.58
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
(2) 其他				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	105,468,394.64	5,906,241.98	0.00	111,374,636.62
2. 期初账面价值	107,013,297.08	8,846,993.51	0.00	115,860,290.59

- (1) 期末余额无形资产账面成本不高于可收回金额，故无需计提减值准备。
- (2) 子公司三福船舶土地使用权证泰州国用(2011)第 11769 号、泰州国用(2005)第 03014002-1 号用于中国建设银行借款，泰州国用(2005)第 03014003 号、泰州国用(2005)第 03014010 号用于中国银行授信抵押。

12、 短期借款

(1) 借款类别

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	97,200,000.00	97,200,000.00
质押借款	89,977,967.10	206,678,445.10
合 计	187,177,967.10	303,878,445.10

(2) 借款明细

借款单位	借款银行	借款金额	借款期限	借款条件
泰州三福船舶工程有限公司	建行泰州市高港支行	97,200,000.00	2019.02.28- 2020.02.27	抵押借款
泰州三福船舶工程有限公司	农业银行泰州分行	59,400,000.00	2019.03.27- 2019.07.02	质押借款
泰州三福船舶工程有限公司	民生银行泰州分行	14,045,012.10	2018.10.09- 2019.07.24	质押借款
泰州三福船舶工程有限公司	民生银行泰州分行	16,532,955.00	2018.10.29- 2019.07.24	质押借款
	合计	187,177,967.10		

13、 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	368,617,442.80	479,089,506.02
商业承兑汇票	47,133,500.00	1,700,000.00
信用证	192,404,400.10	13,090,255.97
合 计	608,155,342.90	493,879,761.99

14、 应付账款

应付账款期末余额为 386,640,288.94 元（期初余额为 419,319,880.75 元）。

期末应付账款余额不含持本公司 5%及 5%以上表决权股份的股东单位的应付款。

金额较大的应付账款的性质或内容：

欠款单位	金额	性质或内容
泰州福海钢结构有限公司	135,381,226.90	货款
泰州祥福工程装备有限公司	44,087,600.00	货款
上海南钢物资销售有限公司	17,106,090.88	货款
LIEBHERR-WERK NENZING GMBH	15,775,550.00	货款

HAI CHEUNG (CHINA) LIMITED	12,226,861.64	货款
MarFlex Europe B.V.	12,205,349.20	货款
江南德瑞斯(南通)船用设备制造有限公司	6,273,244.88	货款
江苏鑫亿船舶装饰工程有限公司	4,851,200.67	货款
Cargotec Finland Oy	4,469,651.20	货款
泰州市恒辉成商贸有限公司	4,102,920.01	货款
武汉市恒欣机械设备进出口公司	3,342,918.70	货款
海虹老人涂料(昆山)有限公司	2,666,412.98	货款
吉林大通集团有限公司	2,498,484.08	货款
扬州鸿基船舶配套工程有限公司	1,990,674.84	货款
合计	266,978,185.98	

15、预收账款

预收账款期末余额为 1,015,950,685.13 元(期初余额为 1,154,003,226.03 元), 预收账款主要是预收的船舶款。

期末预收账款余额不含持本公司 5%及 5%以上表决权股份的股东单位的预收款。

金额较大的预收账款的性质或内容:

欠款单位	金额	性质或内容
Nordana line AS	213,286,697.32	预收货款
Marine Cove Holding Ltd	211,018,600.38	预收货款
NOVA CARRIERS (SINGAPORE) P	114,042,311.15	预收货款
Briese Schifffahrts GmbH u C	104,406,575.00	预收货款
ZEABORN GMBH & CO. KG	83,751,482.94	预收货款
KELVIN WINNING ENTERPRISES	77,740,338.07	预收货款
SCHIFFAHRTS UG(HAFTUNGSB.)	76,480,831.90	预收货款
信达金融租赁有限公司	62,250,000.00	预收货款
中航国际租赁有限公司	37,350,000.00	预收货款
合计	980,326,836.76	

16、应交税费

税种	适用税率	期末余额	期初余额
增值税	16%、13%	0.00	1,231,964.86
企业所得税	25%、15%	12,172,214.54	15,174,528.49
个人所得税		18,517.04	13,855.69
合计		12,190,731.58	16,420,349.04

17、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	39,574,967.28	9,950,399.36
应付股利		
其他应付款	33,376,567.46	71,345,269.14
合计	72,951,534.74	81,295,668.50

(1) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息		442,833.94
应付债券利息	39,574,967.28	9,507,565.42
合计	39,574,967.28	9,950,399.36

(2) 其他应付款

其他应付款期末余额为 33,376,567.46 元（期初余额为 71,345,269.14 元），本期其他应付款减少主要是子公司往来款减少所致。

期末其他应付款余额含持本公司 5%及 5%以上表决权股份的股东单位的应付款。

期末金额较大的其他应付款的性质或内容：

欠款单位	金额	性质或内容
江苏泰州港核心港区投资有限公司	23,000,000.00	资金拆借款
江苏临港经济园投资开发有限公司	1,378,448.48	往来款
泰州融通商业保理有限公司	1,300,000.00	往来款
泰州市高港区六福贸易有限公司	1,000,000.00	质保金
网乐网吧	414,770.39	押金
合计	27,093,218.87	

18、应付债券

债券种类	期限	发行日期	面值总额	期末余额	期初余额
13 三福船舶债	6 年	2013 年 3 月	25,304,000.00		25,304,000.00
15 三福重工	5 年	2015 年 10 月、11 月	323,138,000.00	319,988,000.00	319,988,000.00
17 三福 01	5 年	2017 年 11 月	100,000,000.00	99,770,000.00	99,770,000.00
17 三福 02	5 年	2017 年 11 月	150,000,000.00	149,655,000.00	149,655,000.00
18 三福 01	5 年	2018 年 11 月	300,000,000.00	299,165,094.34	299,165,094.34
合计			898,442,000.00	868,578,094.34	893,882,094.34

(1) 2013 年，经国家发展和改革委员会（发改财金[2012]2758 号）号文批准，本公司公开发行 2013 年泰州三福船舶工程有限公司公司债券（简称“13 三福船舶债”）。发行总额：人民币 7 亿元整。债券期限：本期债券为 6 年期固定利率债券，第 3 年末附发行人上调票面利率选择权及投资者回售选择权，债券采用单利按年计息，每年付息一次，到期一次还本，第 3 年末即 2016 年度已大部分偿还，剩余面值 25,304,000.00 元已于 2019 年 3 月到期全部偿还。

(2) 2015 年经中国证监会“证监许可[2015]2173 号”文核准，本公司获准公开发行面值总额不超过 9 亿元（含 9 亿元）的公司债券。债券名称：泰州三福重工集团有限公司 2015 年公开发行公司债券，债券采取分期发行的方式，其中：第一期发行规模为人民币 5 亿元、第二期发行规模为人民币 4 亿元。债券期限：5 年期固定利率债券，第 3 年末附发行人上调票面利率选择权和投资者回售选择权。本期债券采用单利按年计息，

不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付，第一期 2018 年回售本金 3.7 亿元，剩余债券本金 1.3 亿元。第二期 2018 年回售本金 206,862,000.00 元，剩余债券本金 193,138,000.00 元。

(3) 2016 年经中国证监会“证监许可[2016]3010 号”文核准，本公司获准公开发行面值总额不超过 8 亿元（含 8 亿元）的公司债券。债券名称：泰州三福重工集团有限公司 2017 年公开发行公司债券，债券采取分期发行的方式，其中：品种一发行规模为人民币 1 亿元、品种二发行规模为人民币 1.5 亿元。债券期限：品种一为 5 年期固定利率债券，附第 2 年末和第 4 年末发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权；品种二为 5 年期固定利率债券，附第 3 年末发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权。本期债券采用单利按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。

(4) 2018 年经中国证监会“证监许可[2016]3010 号”文核准，本公司获准公开发行面值总额不超过 8 亿元（含 8 亿元）的公司债券。债券名称：泰州三福重工集团有限公司 2018 年公开发行公司债券，债券采取分期发行的方式，其中：第一期发行规模为人民币 3 亿元，债券期限：5 年期固定利率债券，第 3 年末附发行人调整票面利率选择权和投资者回售选择权。本期债券采用单利按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。

19、长期应付款

项 目	期末数	期初数
应付融资租赁款		
泰州广瑞融资租赁有限公司	124,600,000.00	159,637,500.00
苏州金融租赁股份有限公司	58,480,605.04	73,100,756.30
小计	183,080,605.04	232,738,256.30
减：未确认融资租赁费用		
泰州广瑞融资租赁有限公司	6,292,000.00	13,021,500.00
苏州金融租赁股份有限公司	5,821,160.28	8,225,933.82
小计	12,113,160.28	21,247,433.82
应付融资租赁款净额	170,967,444.76	211,490,822.48

(1) 2018 年 1 月 11 日，本公司与苏州金融租赁股份有限公司签订了融资租赁合同，合同编号苏州租赁（2017）回字第 1710332 号，融资本金 0.8 亿，年限 3 年利率 5.70%。

(2) 2018 年 9 月 28 日，本公司与泰州广瑞融资租赁有限公司签订了租赁协议，合同编号 02120180925 融资本金 1.8 亿，年限 1 年利率 10%。

20、股本

投资主体	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
泰州林骏物资有限公司	92,105,263.16	12.28	92,105,263.16	12.28
泰州金福企业管理合伙企业(有限合伙)	657,894,736.84	87.72	657,894,736.84	87.72
合计	750,000,000.00	100.00	750,000,000.00	100.00

21、 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	787,524,980.32			787,524,980.32
其他资本公积	257,955,590.83			257,955,590.83
合计	1,045,480,571.15			1,045,480,571.15

其他资本公积系公司董事长杨屹峰将对新加坡三福船业控股有限公司、新加坡三泰造船私人有限公司、泰州市祥云软件开发有限公司以及泰州三福船舶工程有限公司的借款进行豁免形成的资本公积。

22、 未分配利润

项目	金额
期初未分配利润	4,184,878,543.97
加：本年净利润	123,163,742.67
减：提取法定盈余公积	
提取任意盈余公积	
应付普通股股利	
期末未分配利润	4,308,042,286.64

23、 营业收入、营业成本

项目	本期金额
营业收入	
船舶销售收入	1,531,595,553.26
钢结构销售收入	1,237,708,370.88
其他收入	4,136,304.33
软件销售收入	25,321,094.29
房屋销售收入	-
合计	2,798,761,322.76
营业成本	
船舶销售成本	1,391,613,444.64
钢结构销售成本	1,173,572,099.90
其他成本	-
软件销售成本	3,189,655.17
房屋销售成本	-
合计	2,568,375,199.71

24、 管理费用

项目	本期金额
职工薪酬	8,448,107.59
办公费	390,857.28
税金	385.12
差旅费	201,846.09
机物料消耗	-
折旧摊销费	5,709,349.57
排污费	134,905.67
评估咨询费	3,404,203.89
保险费	1,359,390.98
汽车费用	130,841.23
招待费	653,290.99
水电费	328,211.60
宣传费	118,399.00
劳动保护费	53,186.91
其它	-
合计	20,932,975.92

25、 研发费用

项目	本期金额
职工薪酬	1,840,520.54
折旧摊销费	41,581.32
无形资产摊销	3,676,953.06
委外研发费	14,622,641.50
合计	20,181,696.42

26、 财务费用

项目	本期金额
利息支出	53,598,367.33
减：利息收入	23,776,343.94
汇兑损失	7,689,896.40
减：汇兑收益	5,444,926.73
手续费支出	4,486,230.24
合计	36,553,223.30

27、 其他收益

项目	本期金额
即征即退税款	1,681,034.42
政府补助收入	-
合计	1,681,034.42

即征即退税款 1,681,034.42 元是属于子公司泰州祥云软件开发有限公司根据《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）的规定，销售自行开发生产的软件产品按 16% 的法定税率征收增值税后，对增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退的政策而收到的增值税退税款。

28、营业外收入

项目	本期金额
政府补助收入	2,401,809.64
其他	239,413.98
合计	2,641,223.62

政府补助主要为收到泰州市拨入的产业引导转型、科技进步、人才引进等补贴收入。

八、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

(1) 其他应收款按种类

种类	期末余额				
	金额	比例%	坏账准备	比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：1、账龄组合	0.00	-	0.00	100	0.00
2、应收关联方款项	1,414,314,753.34	100.00			1,414,314,753.34
合计	1,414,314,753.34	100.00	0.00	100	1,414,314,753.34

种类	期初余额				
	金额	比例%	坏账准备	比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：1、账龄组合	20,007,300.00	1.20	2,000,365.00	100.00	18,006,935.00
2、应收关联方款项	1,653,944,473.71	98.80			1,653,944,473.71
合计	1,673,951,773.71	100.00	2,000,365.00	100.00	1,671,951,408.71

其中：账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	期末余额			期初余额		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	0.00	5.00	0.00	7,300.00	5.00	365.00
1-2 年	0.00	10.00	0.00	20,000,000.00	10.00	2,000,000.00
2-3 年		20.00			20.00	
3 年以上		30.00			30.00	
合 计	0.00		0.00	20,007,300.00		2,000,365.00

(2) 期末其他应收款无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 金额较大的其它应收款的性质或内容：

欠款单位	金额	账龄	坏账准备	性质或内容
泰州三福船舶工程有限公司	1,414,314,753.34	1 年以内、 1-2 年	-	往来款
合 计	1,414,314,753.34			

2、长期股权投资

(1) 长期股权投资

项目	期末余额	期初余额
长期股权投资	30,000,007.02	30,000,007.02
减:长期股权投资减值准备		
长期股权投资净值	30,000,007.02	30,000,007.02

(2) 长期股权投资明细项目列示如下：

被投资单位名称	持股比例 (%)	期初余额	本期增减	期末余额
泰州市鑫福房地产有限公司	100.00	8,000,000.00		8,000,000.00
泰州市蒙鑫荣煤炭有限公司	100.00	10,000,000.00		10,000,000.00
泰州祥云软件开发有限公司	100.00	10,000,000.00		10,000,000.00
Victory	100.00	7.02		7.02
泰州泓林海洋工程设计有限公司	100.00	2,000,000.00		2,000,000.00
合计		30,000,007.02		30,000,007.02

(3) 被投资单位与本公司的会计政策不存在重大差异，投资变现及投资收益的汇回也不存在重大限制。

九、合并范围

1、纳入合并的子公司

本公司报告期 2019 年 1 季度纳入合并范围的二级子公司 5 家，三级子公司 2 家，四级子公司 2 家。

二级子公司：VICTORY OVATION PTE LTD、泰州祥云软件开发有限公司、泰州市鑫福房地产开发有限公司、泰州市蒙鑫荣煤炭有限公司、泰州泓林海洋工程设计有限公司。

三级子公司：泰州三福船舶工程有限公司、新加坡三泰私人造船有限公司。

四级子公司：江苏省瑞海国际贸易有限公司、江苏福海港务有限公司。

子公司情况详见本附注十“在其他主体中的权益”的披露。

2、未纳入合并的子公司

无

3、处置子公司

无

十、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

单位：万元

公司名称	注册地	注册资本	投资金额	经营范围	持股比例(%)		备注
					直接	间接	
VICTORY OVATION PTE LTD	新加坡	0.000702	0.000702		100%		*1
新加坡三泰私人造船有限公司	新加坡	0.4771	0.4771			100%	*2
泰州祥云软件开发有限公司	泰州市	1,000.00	510.00	软件开发等	100%		*3
泰州市鑫福房地产开发有限公司	泰州市	800.00	800.00	房地产开发经营	100%		*4
泰州市蒙鑫荣煤炭有限公司	泰州市	1,000.00	1,000.00	煤炭批发经营等	100%		*5
泰州三福船舶工程有限公司	泰州市	24,007.67	24,007.67	造船、修船等		100%	*6
江苏省瑞海国际贸	泰州市	40,000.00	38,869.45	机电、海洋工程		100%	*7

公司名称	注册地	注册资本	投资金额	经营范围	持股比例(%)		备注
					直接	间接	
易有限公司				装配件、服装、纺织品销售等。			
江苏福海港务有限公司	泰州市	40,000.00	39,877.32	港口经营等		100%	*8
泰州泓林海洋工程设计有限公司	泰州市	200.00	200.00	海洋工程设计等	100%		*9

*1 VICTORY OVATION PTE LTD 成立于 2008 年 4 月 30 日，注册资本 7.02 元，本公司出资设立，会计报表纳入合并范围。

*2 新加坡三泰私人造船有限公司成立于 2008 年 5 月 20 日，注册资本 4,771.00 元，本公司之子公司 VICTORY OVATION PTE LTD 出资设立，会计报表纳入合并范围。

*3 泰州祥云软件开发有限公司成立于 2008 年 6 月 20 日，注册资本 1,000.00 万元，本公司出资 510.00 万元，占比 51%，2016 年 2 月 29 日本公司全资子公司 VICTORY OVATION PTE LTD 之全资子公司新加坡三福船业控股有限公司将 49% 的股权转让给泰州三福重工集团有限公司。故本公司占比 100%，为本公司全资子公司，会计报表纳入合并范围。法人代表：杨屹峰，公司经营范围：软件开发、服务，计算机系统软件集成；船舶技术服务；国际经济信息咨询服务。

*4 泰州市鑫福房地产开发有限公司成立于 2008 年 1 月 14 日，注册资本 800.00 万元，本公司出资 800.00 万元，占比 100%，为本公司全资子公司，会计报表纳入合并范围，公司法人代表：戚俊宏，公司经营范围：房地产开发经营。

*5 泰州市蒙鑫荣煤炭有限公司成立于 2009 年 5 月 19 日，注册资本为 1,000.00 万元，本公司出资 1,000.00 万元，占比 100%，纳入合并范围，公司法人代表：杨屹峰，公司经营范围：煤炭批发经营；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。

*6 泰州三福船舶工程有限公司成立于 1999 年 2 月 9 日，注册资本 3,300.00 万美元，本公司之子公司泰州祥云软件开发有限公司出资 1,683.00 万美元，持股 51%，本公司之全资子公司 VICTORY OVATION PTE LTD 之全资子公司新加坡三泰私人造船有限公司出资 1,617.00 万美元，持股 49%，故本公司合并占股 100%，会计报表纳入合并范围，法人代表：杨屹峰；公司经营范围：造船、修船，生产船舶附件，对外承包工程。

*7 江苏省瑞海国际贸易有限公司成立于 2011 年 1 月 11 日，注册资本 40,000.00 万元，本公司之合并全资子公司泰州三福船舶工程有限公司出资 38,869.45 万元，占比 100%，会计报表纳入合并范围，法人代表：刘勇涛；公司经营范围：机电、海洋工程装备件、服装、纺织品销售；自营和代理各类商品和技术的进出口。

*8 江苏福海港务有限公司成立于 2011 年 6 月 20 日，注册资本 40,000.00 万元，本公司之合并全资子公司泰州三福船舶工程有限公司出资 39,877.32 万元，占比 100%，会计报表纳入合并范围，法人代表：杨屹峰；公司经营范围：港口经营（货物装卸、仓储、物流服务；为船舶提供码头设施服务）。

*9 泰州泓林海洋工程设计有限公司成立于 2016 年 09 月 05 日,注册资本人民币 200 万元整,为本公司全资子公司,会计报表纳入合并范围,法人代表:杨屹峰;经营范围:海洋工程设计;海洋工程配套设备、钢结构领域的技术开发、技术咨询、技术服务;船舶设计、维修;船舶代理;自营和代理各类商品及技术的进出口业务。

十一、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准

1. 本公司控制、共同控制或能够施加重大影响的单位。
2. 能够对本公司实施控制、共同控制或能够施加重大影响的单位或个人。
3. 与本公司同受一方控制、共同控制或重大影响的单位。

(二) 关联方关系

1. 存在控制关系的关联方

关联方名称	与本公司关系
泰州金福企业管理合伙企业(有限合伙)	控股股东
泰州林骏物资有限公司	股东
杨屹峰	实际控制人

2. 存在控制关系的关联方的所持股份及其变化

关联方名称	持股金额(万元)		持股比例%	
	2018 年	2017 年	2018 年	2017 年
杨屹峰	0.00	4,500.00	0.00	78.95

3. 子公司情况,详见十、在其他主体中的权益 1。

4. 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
泰州市高港区三泰农村小额贷款有限公司	同一实际控制人

(三) 关联交易

1、关联销售

无

2、关联往来余额

关联方名称	科目名称	期末余额	期初余额
泰州市高港区三泰农村小额贷款有限公司	其他应付款		



合并资产负债表

2019年6月30日

编制单位：江苏望涛投资建设有限公司

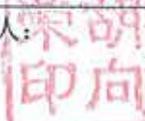
单位：人民币元 审计类型：未经审计

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	1,989,133,895.31	1,980,449,966.03
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		
应收账款	3,281,789,498.80	3,275,131,816.57
应收款项融资		
预付款项		
其他应收款	1,947,701,418.66	1,111,517,619.34
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	6,611,603,736.66	6,262,699,970.40
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	13,830,228,549.43	12,629,799,372.34
非流动资产：		
可供出售金融资产	512,619,092.05	512,619,092.05
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	44,646,457.12	44,646,457.12
投资性房地产	5,049,236,359.34	5,049,236,359.34
固定资产	1,293,160,143.22	1,338,825,868.38
在建工程		
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	17,679,077.53	17,679,077.53
其他非流动资产		
非流动资产合计	6,917,341,129.26	6,963,006,854.42
资产总计	20,747,569,678.69	19,592,806,226.76

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表(续)

2019年6月30日

编制单位:江苏望涛投资建设有限公司

单位:人民币元 审计类型:未经审计

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动负债:		
短期借款	834,000,000.00	257,882,861.58
应付票据		
应付账款	22,474,713.75	283,019,004.09
预收款项		
应付职工薪酬		
应交税费	353,350,923.34	362,088,844.81
其他应付款	1,409,325,573.10	1,406,453,430.98
一年内到期的非流动负债	0.00	2,760,670,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	2,619,151,210.19	5,070,114,141.46
非流动负债:		
长期借款	4,966,750,000.00	3,975,080,000.00
应付债券	2,940,000,000.00	1,500,000,000.00
其中:优先股		
永续债		
长期应付款	2,623,762,977.58	1,518,552,108.34
递延所得税负债	482,478,912.84	482,478,912.84
其他非流动负债		
非流动负债合计	11,012,991,890.42	7,476,111,021.18
负债合计	13,632,143,100.61	12,546,225,162.64
所有者权益(或股东权益):		
实收资本(或股本)	250,000,000.00	250,000,000.00
其他权益工具		
资本公积	3,474,536,161.54	3,474,536,161.54
减:库存股		
其他综合收益	1,432,050,633.67	1,432,050,633.67
专项储备		
盈余公积	102,822,171.01	102,822,171.01
一般风险准备		
未分配利润	1,856,017,611.86	1,787,172,097.90
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计	7,115,426,578.08	7,046,581,064.12
少数股东权益		
所有者权益(或股东权益)合计	7,115,426,578.08	7,046,581,064.12
负债和所有者权益(或股东权益)总计	20,747,569,678.69	19,592,806,226.76

法定代表人:

叶涛
3212010317218

主管会计工作负责人:

荣胡印向

会计机构负责人:

戴薇

合并利润表

2019年6月30日

编制单位：江苏望涛投资建设有限公司

单位：人民币元 审计类型：未经审计

项目	2019年半年度	2018年半年度
一、营业总收入	1,031,025,219.80	1,021,433,453.22
其中：营业收入	1,031,025,219.80	1,021,433,453.22
利息收入		
二、营业总成本	938,046,833.24	987,279,611.20
其中：营业成本	858,931,179.44	884,409,440.65
税金及附加	6,518,128.30	3,160,822.60
销售费用	2,988,920.56	247,076.12
管理费用	14,664,661.02	17,043,704.25
研发费用		
财务费用	54,943,943.92	82,418,567.58
其中：利息费用		
利息收入		
加：其他收益		
投资收益（损失以“-”号填列）		
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）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	92,978,386.56	34,153,842.02
加：营业外收入		86,002,118.22
减：营业外支出		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	92,978,386.56	120,155,960.24
减：所得税费用	24,132,872.60	30,038,990.06
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	68,845,513.96	90,116,970.18
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	68,845,513.96	90,116,970.18
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	68,845,513.96	90,116,970.18
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		
六、综合收益总额	68,845,513.96	90,116,970.18
归属于母公司所有者的综合收益总额	68,845,513.96	90,116,970.18
归属于少数股东的综合收益总额		

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2019年6月30日

编制单位：江苏望涛投资建设有限公司

单位：人民币元 审计类型：未经审计

项目	2019年半年度	2018年半年度
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	1,024,367,537.57	857,345,719.19
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金		182,793,846.04
经营活动现金流入小计	1,024,367,537.57	1,040,139,565.23
购买商品、接受劳务支付的现金	1,468,379,236.04	1,431,102,385.04
支付给职工以及为职工支付的现金	27,417,476.29	27,162,407.82
支付的各项税费	41,691,162.71	156,087,087.08
支付其他与经营活动有关的现金	776,678,675.87	
经营活动现金流出小计	2,314,166,550.91	1,614,351,879.94
经营活动产生的现金流量净额	-1,289,799,013.34	-574,212,314.71
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
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		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计		
投资活动产生的现金流量净额		
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	2,520,100,000.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	2,520,100,000.00	
偿还债务支付的现金	1,167,771,992.34	886,952,999.99
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	53,845,065.04	80,770,196.23
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	1,221,617,057.38	967,723,196.22
筹资活动产生的现金流量净额	1,298,482,942.62	-967,723,196.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	8,683,929.28	-1,541,935,510.93
加：期初现金及现金等价物余额	864,679,966.03	2,119,562,040.73
六、期末现金及现金等价物余额	873,363,895.31	577,626,529.80

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

2019年6月30日

编制单位：江苏望涛投资建设有限公司

单位：人民币元 审计类型：未经审计

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	686,900,262.43	760,136,168.10
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		
应收账款	375,803,851.49	373,019,352.09
应收款项融资		
预付款项		
其他应收款	8,137,309,113.59	7,144,275,682.27
其中：应收利息		
应收股利		
存货	27,195,971.49	26,827,191.91
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		
流动资产合计	9,227,209,199.00	8,304,258,394.37
非流动资产：		
可供出售金融资产	510,780,792.05	510,780,792.05
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,571,995,151.25	1,571,995,151.25
投资性房地产	764,929,870.75	764,929,870.75
固定资产	885,034,900.52	915,229,235.26
在建工程		
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	10,327,185.68	10,327,185.68
其他非流动资产		
非流动资产合计	3,743,067,900.25	3,773,262,234.99
资产总计	12,970,277,099.25	12,077,520,629.36

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)

2019年6月30日

编制单位:江苏望涛投资建设有限公司

单位:人民币元 审计类型:未经审计

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动负债:		
短期借款	731,000,000.00	190,000,000.00
应付票据		
应付账款		260,000,000.00
预收款项		
应付职工薪酬		
应交税费	73,037,178.17	70,462,794.28
其他应付款	30,000,000.00	40,000,000.00
一年内到期的非流动负债		1,800,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	834,037,178.17	2,360,462,794.28
非流动负债:		
长期借款	2,280,000,000.00	2,200,000,000.00
应付债券	2,440,000,000.00	1,250,000,000.00
其中:优先股		
永续债		
长期应付款	2,516,938,200.62	1,389,113,608.36
长期应付职工薪酬		
递延所得税负债	78,359,992.69	78,359,992.69
其他非流动负债		
非流动负债合计	7,315,298,193.31	4,917,473,601.05
负债合计	8,149,335,371.48	7,277,936,395.33
所有者权益(或股东权益):		
实收资本(或股本)	250,000,000.00	250,000,000.00
其他权益工具		
资本公积	3,318,140,593.54	3,318,140,593.54
减:库存股		
其他综合收益	232,689,430.02	232,689,430.02
专项储备		
盈余公积	102,822,171.01	102,822,171.01
未分配利润	917,289,533.20	895,932,039.46
所有者权益(或股东权益)合计	4,820,941,727.77	4,799,584,234.03
负债和所有者权益(或股东权益)总计	12,970,277,099.25	12,077,520,629.36

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

2019年6月30日

编制单位：江苏望涛投资建设有限公司

单位：人民币元 审计类型：未经审计

项目	2019年半年度	2018年半年度
一、营业收入	57,445,393.36	44,804,528.98
减：营业成本	25,275,120.07	16,813,487.94
税金及附加	333,970.99	258,976.30
销售费用		
管理费用	400,569.46	408,499.86
研发费用		
财务费用	2,959,074.52	906,550.16
其中：利息费用		
利息收入		
加：其他收益		
投资收益（损失以“-”号填列）		
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（损失以“-”号填列）		
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）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	28,476,658.32	26,417,014.72
加：营业外收入		
减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	28,476,658.32	26,417,014.72
减：所得税费用	7,119,164.58	6,604,253.68
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	21,357,493.74	19,812,761.04
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	21,357,493.74	19,812,761.04
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、综合收益总额	21,357,493.74	19,812,761.04

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司现金流量表

2019年6月30日

编制单位：江苏望涛投资建设有限公司

单位：人民币元 审计类型：未经审计

项目	2019年半年度	2018年半年度
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	54,660,893.96	29,847,381.05
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金		
经营活动现金流入小计	54,660,893.96	29,847,381.05
购买商品、接受劳务支付的现金	285,643,899.65	257,826,631.99
支付给职工以及为职工支付的现金	1,527,613.17	1,191,461.75
支付的各项税费	462,244.39	359,023.12
支付其他与经营活动有关的现金	976,187,741.65	707,952,280.48
经营活动现金流出小计	1,263,821,498.86	967,329,397.34
经营活动产生的现金流量净额	-1,209,160,604.90	-937,482,016.29
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
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		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计		
投资活动产生的现金流量净额		
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	1,887,100,000.00	40,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,887,100,000.00	40,000,000.00
偿还债务支付的现金	748,275,407.74	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,899,893.03	
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	751,175,300.77	
筹资活动产生的现金流量净额	1,135,924,699.23	40,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-73,235,905.67	-897,482,016.29
加：期初现金及现金等价物余额	440,136,168.10	1,598,008,983.72
六、期末现金及现金等价物余额	366,900,262.43	700,526,967.43

法定代表人：

叶涛
133261091218

主管会计工作负责人：

印向

会计机构负责人：

戴薇

江苏望涛投资建设有限公司

2019年1-6月财务报表附注

一、公司的基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

江苏望涛投资建设有限公司(以下简称“江苏望涛”),原名泰州市高港区城市水利投资开发有限公司,于2003年3月28日经泰州市工商行政管理局高港分局注册登记,统一社会信用代码:913212037481514746。住所为泰州市高港区港城路16号,法定代表人:叶涛;注册资本:人民币25,000.00万元。

2003年3月28日根据泰州市高港区人民政府2002年2月8日泰高政发[2002]22号《关于同意组建泰州市高港区城市水利投资开发有限公司的批复》,经泰州工商行政管理局高港分局核准设立,注册资本为人民币12,000万元,其中泰州市高港区江河堤防管理所出资人民币9,600万元(其中货币资金100万元,实物资产9,500万元),占公司注册资本80%;泰州市港城建设投资发展中心出资人民币2,400万元(其中货币资金500万元,实物资产1,900万元),占公司注册资本20%。业经泰州市金田会计师事务所有限公司出具泰金会验(2003)24号、99号《验资报告》审验。

2011年10月18日经泰州市高港区人民政府对泰高住建发【2011】86号《关于泰州市高港区城市水利投资开发有限公司工商变更的请示》的批复,公司名称变更为:江苏望涛投资建设有限公司,增加房地产开发经营等经营范围,增加注册资本13,000万元,变更后公司注册资本为25,000万元,由泰州市高港区住房和城乡建设局认缴,已经南京益诚会计师事务所出具宁益诚验字(2011)1-093号《验资报告》审验。

截止2018年6月30日股权结构情况如下:

股东名称	持股金额(万元)	持股比例
泰州市高港区住房和城乡建设局	25,000.00	100%

(二) 公司的业务性质和主要经营活动

房地产开发经营;从事政府授权范围内的国有资产的经营、资本运作;房屋建筑工程、园林绿化工程施工;城市基础设施建设;土地整理;城市防洪工程建设的投融资、建设、管理、维护;水土资源开发利用;水利工程设备物资采购、供应;花卉、苗木、草坪销售。(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)。

目前公司的主营业务主要分为三大板块:

1、基础设施建设业务

公司作为高港区最重要的城市基础设施建设主体,近年来承担了一些城市基础设施建设项目,涉及市政工程建设、保障性住房建设、污水管网改造及标准厂房建设,业务具有较强的区域专营性。公司承担了高港区范围内重要的基础设施建设工程项目的建设任务,政府和相关部门和按照公司项目建设成本加上一定的回报率向公司支付相关回购款项。公司基础设施建设业务分为两个部分:其一为基础设施工程施工业务;其二为标准厂房和港口建设。

2、机动车驾驶培训业务

泰州市内驾校培训和场地租赁业务主要由子公司港城驾培负责运营,港城驾培通过提供相关驾校培训和场地租赁业务获取收益。

3、水利管网租赁业务

政府每年向公司支付水利管网使用租金,公司以此确认水利管网租赁业务收入。

(三) 母公司以及集团总部的名称

本公司的控股股东为泰州市高港区住房和城乡建设局,最终控制人为高港区人民政府。

本公司设有董事会,对公司重大决策和日常工作实施管理和控制。

本期纳入合并范围的子公司包括2家,报告期内未发生增减变动。

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其应用指南、解释及其他有关规定(统称“企业会计准则”)编制。

(二) 持续经营

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

三、合并财务报表重要项目的说明

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“期初”系指2018年12月31日,“期末”系指2019年6月30日,“本期”系指2019年1月1日至6月30日,“上期”系指2018年1月1日至6月30日,除另有注明外,货币单位为人民币元。

(一) 货币资金

货币资金	1,989,133,895.31
现金	27,885.18
银行存款	1,989,106,010.13

(二) 应收票据及应收账款

应收票据及应收账款	3,281,789,498.80
泰州市高港区住建局	2,832,635,987.18
泰州市高港区水利局	449,153,511.62

(三) 其他应收款

其它应收款	1,947,701,418.66
江苏晨鸣商贸有限公司	662,480,272.89
江苏海湖地产有限公司	535,595,900.58
泰州市旺迪装饰有限公司	447,889,016.43
泰州市环溪城市开发建设中心	117,095,848.24
江苏临港经济园投资开发有限公司	91,079,387.59

(四) 存货

存货	6,611,603,736.66
工程施工	6,151,520,936.66
土地使用权	460,082,800.00

(五) 可供出售金融资产

可供出售金融资产	512,619,092.05
江苏永兴港口开发有限公司	158,578,236.71
江苏泰州港核心港区投资有限公司	296,565,627.64
泰州市临江港口开发有限公司	55,636,927.70
泰州市永安邻里中心农贸市场管理股份有限公司	1,838,300.00

(六) 长期股权投资

长期股权投资	44,646,457.12
泰州港口建设发展有限公司	40,071,757.12
泰州市振兴路农副产品交易市场有限公司	3,693,400.00
泰州市海诞农贸市场管理有限公司	881,300.00

(七) 投资性房地产

投资性房地产	5,049,236,359.34
土地使用权	5,049,236,359.34

(八) 固定资产

固定资产	1,293,160,143.22
固定资产原值	1,585,615,457.85
累计折旧	292,455,314.63
固定资产净值	1,293,160,143.22

(九) 递延所得税资产

递延所得税资产	17,679,077.53
资产减值准备	17,679,077.53

(十) 应付票据及应付账款

应付票据及应付账款	22,474,713.75
应付票据	0.00
应付账款	22,474,713.75
南通四建集团有限公司	17,746,916.11
泰州中建楷昕房地产开发有限公司	3,249,238.81
江苏瑞兴建筑装饰设计工程有限公司	970,094.32
江苏兴达交通建设工程有限公司	148,416.60
泰州市汇宇电力工程安装有限公司	40,355.33

(十一) 其他应付款

其他应付款	1,409,325,573.10
应付利息	102,125,695.22
工程款	5,210,760.32
往来款	1,301,989,117.56

(十二) 主营业务

业务板块	本期			
	收入(亿元)	成本(亿元)	毛利率(%)	收入占比(%)
代建工程	9.99	8.41	15.82	96.99
驾校培训	0.31	0.18	41.94	3.01
合计	10.30	8.59	16.60	-



江苏望涛投资建设有限公司

2019年8月15日