



上海佳豪船舶工程设计股份有限公司

**2014 年半年度报告**

**2014-078**

**2014 年 08 月**

## 第一节 重要提示、释义

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性、完整性承担个别及连带责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司负责人刘楠、主管会计工作负责人杭忠明及会计机构负责人(会计主管人员)杭忠明声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、释义.....	2
第二节 公司基本情况简介.....	5
第三节 董事会报告.....	8
第四节 重要事项.....	22
第五节 股份变动及股东情况.....	34
第六节 董事、监事、高级管理人员情况.....	38
第七节 财务报告.....	41
第八节 备查文件目录.....	154

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司或上海佳豪	指	上海佳豪船舶工程设计股份有限公司
佳船企业	指	上海佳船企业发展有限公司
沃金石油	指	上海沃金石油天然气有限公司
科技发展	指	上海佳豪船舶科技发展有限公司
佳豪游艇	指	上海佳豪游艇发展有限公司
游艇运营	指	上海佳豪游艇运营有限公司
佳船监理	指	上海佳船工程设备监理有限公司
佳豪研发	指	上海佳豪船舶与海洋工程研发有限公司
佳豪美度沙	指	上海佳豪美度沙游艇装饰有限公司
佳船进出口	指	上海佳船机械设备进出口有限公司
佳豪瑞达	指	南通佳豪瑞达船舶科技有限公司
佳豪扬州	指	佳豪船舶工程扬州有限公司
游艇俱乐部	指	上海佳豪游艇俱乐部有限公司
佳域环境	指	上海佳域环境工程设计咨询有限公司
苏州游艇俱乐部	指	苏州佳豪太阳湖游艇俱乐部有限公司
沃金天然气	指	上海沃金天然气利用有限公司
捷能运输	指	上海捷能天然气运输有限公司
北海石油	指	青岛北海石油装备技术有限公司
衡拓设备	指	上海衡拓船舶设备有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
保荐机构	指	国元证券股份有限公司
公司章程	指	上海佳豪船舶工程设计股份有限公司章程
股东大会	指	上海佳豪船舶工程设计股份有限公司股东大会
董事会	指	上海佳豪船舶工程设计股份有限公司董事会
监事会	指	上海佳豪船舶工程设计股份有限公司监事会
报告期	指	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日
EPC	指	船舶及海洋工程总承包业务

## 第二节 公司基本情况简介

### 一、公司信息

股票简称	上海佳豪	股票代码	300008
公司的中文名称	上海佳豪船舶工程设计股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	上海佳豪		
公司的外文名称（如有）	Shanghai Bestway Marine Engineering Design Co.,Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	BESTWAY		
公司的法定代表人	刘楠		
注册地址	上海市松江区莘砖公路 518 号 10 幢 8 层		
注册地址的邮政编码	201612		
办公地址	上海市松江区莘砖公路 518 号 10 号楼		
办公地址的邮政编码	201612		
公司国际互联网网址	www.bestwaysh.com		
电子信箱	public@bestwaysh.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	马锐	陆颖颖
联系地址	上海市松江区莘砖公路 518 号 10 号楼	上海市松江区莘砖公路 518 号 10 号楼
电话	021-60859788	021-60859745
传真	021-60859896	021-60859896
电子信箱	marui@bestwaysh.com	luyingying@bestwaysh.com

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	《证券时报》、《上海证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.cninfo.com.cn
公司半年度报告备置地点	上海市松江区莘砖公路 518 号 10 号楼 717 室

### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	175,638,021.79	72,352,747.30	142.75%
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	19,984,036.43	6,109,176.87	227.12%
归属于上市公司普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	15,106,770.15	2,157,268.73	600.27%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-50,953,131.50	-20,089,928.14	
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.2038	-0.092	
基本每股收益（元/股）	0.088	0.028	214.29%
稀释每股收益（元/股）	0.088	0.028	214.29%
加权平均净资产收益率	3.28%	1.16%	2.12%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	2.48%	0.41%	2.07%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	927,050,552.89	642,753,407.86	44.23%
归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	799,228,340.65	522,067,486.45	53.09%
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	3.1973	2.39	33.78%

## 五、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	196,094.75	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,566,518.56	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,205.36	
减：所得税影响额	872,416.33	
少数股东权益影响额（税后）	4,725.34	
合计	4,877,266.28	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 六、境内外会计准则下会计数据差异

### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 七、重大风险提示

公司的主营业务为船舶和海洋工程综合技术服务业务，造船行业和全球宏观经济走势和海运业的发展紧密相关，表现为明显的周期性波动特征。金融危机的爆发导致全球经济持续低迷，对国际航运业和船舶制造行业造成持续的冲击，公司也面临着巨大的经营压力。经过时间的推移，以及各国的努力，国际经济已逐渐开始复苏，船舶市场也开始有所回暖。尽管如此，但是整个行业的周期性波动风险仍不可忽视，提醒广大投资者注意投资风险。

公司为对应上述风险，通过加大产品创新投入和积极开拓市场等有效的应对手段，使得主营业务得以改善，收入及利润均出现明显的增幅；通过新技术、新产品的研发，不断推出节能环保高效船型，以满足市场的最新需求，开拓新的船型市场，并持续提高公司在各细分船型市场的占有率；同时还密切关注行业内结构性机会，通过产业链上下游业务开拓和整合，形成新的利润增长点来抵御行业周期性波动风险。

## 第三节 董事会报告

### 一、报告期内财务状况和经营成果

#### 1、报告期内总体经营情况

2014年上半年，船舶市场随着国际经济的发展开始逐步复苏，然而在此契机下，新的市场机会也不断涌现。公司于上半年继续在研发创新和技术能力提升方面加大投入；在游艇与休闲产业链的整合方面已逐步形成；并且在完成了沃金天然气和捷能运输的收购基础上，公司以此为平台，制定了以绿色能源应用为中心的总体战略部署，构建天然气水陆应用结合的增值业务链。

公司2014年上半年实现了营业收入17,564万元，较上年同期增长142.75%；实现营业利润1,886万元，较上年同期增长713.71%；实现归属于母公司净利润1,998万元，较上年同期增长227.12%。经营活动产生的现金流净额为-5,095万元，本年经营活动产生的现金流量净流出额较上年同期增长153.63%。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	175,638,021.79	72,352,747.30	142.75%	本期海洋工程设计、船舶工程总承包及天然气销售业务的增长较大
营业成本	118,676,877.54	39,807,651.51	198.13%	本期海洋工程设计、船舶工程总承包及天然气销售业务的增长较大
销售费用	7,497,457.36	7,391,225.66	1.44%	
管理费用	28,283,742.23	22,953,126.35	23.22%	
财务费用	-751,746.46	-855,860.55		
所得税费用	6,368,956.04	3,408,168.23	86.87%	本期利润总额增加
研发投入	5,484,669.01	4,505,292.34	21.74%	
经营活动产生的现金流量净额	-50,953,131.50	-20,089,928.14		主要是由于船舶工程总承包项目现金净流出以及税费的增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-91,062,899.83	-18,985,575.20		主要是新增了公共租赁住房购买已经支付收购沃金天然气和捷能运输股权的现金对价
筹资活动产生的现金流量净额	36,578,692.88	-5,951,896.15		主要是发行新股募集了资金
现金及现金等价物净增加额	-105,437,338.45	-45,027,399.49		



## 2、报告期内驱动业务收入变化的具体因素

报告期公司实现营业收入17,563.80万元,比上年同期增长142.75%,收入的增长主要来源于服务业与零售批发业,其中:服务业收入13,659.67万元,同比增长96.22%,主要原因是船舶与海洋工程设计业务以及船舶工程总承包业务自上年起所承接的订单量逐步增加。年初待履行的船舶与海洋工程设计业务合同金额为18,487.12万元,本期新签订单6,248.31万元,年初待履行的EPC合同金额达到53936.87万元,由于上年存量订单得以顺利履行以及本期新增订单的持续增加,因此营业收入得以快速增长;零售批发业本报告期由于收购沃金天然气而新增天然气销售收入2,967.93万元。

公司重大的在手订单及订单执行进展情况

√ 适用 □ 不适用

2013年,公司分别与大连因泰集团有限公司、上海振华重工(集团)股份有限公司、安吉汽车物流有限公司签订3份重大合同(详见本公司2013-017号公告和2013-027号公告)。

截至到报告期末,《28000CMB LNG运输船设计、建造工程总承包合同》项目处于准备下水阶段;《烟台打捞局5000吨打捞起重船设计技术服务合同》项目已于2013年12月开工,目前处于施工阶段;《800PCC-3#内河商品汽车滚装船建造工程总承包合同》项目处于准备交船阶段。

## 3、主营业务经营情况

### (1) 主营业务的范围及经营情况

公司以及下属控股子公司的主营业务分属于服务业、制造业与零售批发业,其中服务业主要包括船舶与海洋工程设计业务、监理业务、EPC业务、物流运输业务等,制造业主要包括游艇制造和家具制造,零售批发业主要包括天然气销售业务以及进口游艇销售业务。

报告期内,公司实现营业收入17,563.80万元,比上年同期增长142.75%,主要来源于服务业与零售批发业,由于国际经济逐渐开始复苏,船舶市场有所回暖,船舶与海洋工程设计业务以及船舶工程总承包业务自上年起所承接的订单量增加,使得报告期营业收入实现较大增长;公司于报告期内完成对沃金天然气100%股权和捷能运输80%股权的收购,相应归属于公司营业收入较去年同期增涨。

### (2) 主营业务构成情况

占比 10%以上的产品或服务情况

√ 适用 □ 不适用

单位:元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
船舶及海洋工程设计	62,663,744.20	29,521,788.49	52.89%	19.36%	20.79%	-0.56%
船舶工程总承包	59,254,037.58	55,171,305.90	6.89%	934.79%	987.28%	-4.49%
天然气销售业务	22,841,738.07	18,079,298.51	20.85%			

#### 4、其他主营业务情况

利润构成或利润来源与上年度相比发生重大变化的说明

适用  不适用

主营业务或其结构发生重大变化的说明

适用  不适用

本报告期通过收购上海沃金石油天然气利用有限公司100%股权将其天然气销售业务纳入合并报表，自购买日起至报告期末天然气销售业务实现营业收入2,284.17万元,占营业收入总额的13.28%，预计下半年该比例会继续提高并成为继船舶与海洋工程设计和船舶工程总承包业务之外的又一个重要收入来源。

主营业务盈利能力（毛利率）与上年度相比发生重大变化的说明

适用  不适用

本报告期综合毛利率为32.43%，比上年同期下降12.55%，主要原因是船舶工程总承包和天然气销售等业务本身的毛利率水平低于船舶与海洋工程设计业务，而本报告期该两项业务占比较上年同期大幅增加，由此降低了整体的毛利率水平。

报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

#### 5、公司前 5 大供应商或客户的变化情况

报告期公司前 5 大供应商的变化情况及影响

适用  不适用

报告期公司前 5 大客户的变化情况及影响

适用  不适用

#### 6、主要参股公司分析

适用  不适用

主要参股公司情况

单位：元

公司名称	主要产品或服务	净利润
1、上海佳船工程设备监理有限公司	船舶技术、机电产品领域内的四技服务，船舶工程监理，船舶机电工程。	4,050,965.85
2、上海佳豪游艇发展有限公司	游艇、公务艇的设计、制造(限分支机构经营)、批发、零售，游艇和船舶设备、装饰材料及玻璃钢制品的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，仓储服务，从事货物进出口业务，商务信息咨询，展览展示服务。	-2,519,494.60
3、上海佳豪美度沙游艇装饰有限公司	游艇装潢、船舶装潢、家庭装潢服务，木器制品及工艺品自产自销，经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口	-2,837,072.62

	业务（不另附进出口商品目录），但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。	
4、上海沃金天然气利用有限公司	新能源、节能环保、天然气科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，天然气利用配套设备、机电设备的销售，实业投资，合同能源管理，压缩天然气销售（凭许可证经营）。【企业经营涉及行政许可的，凭许可证经营】	9,818,646.48

## 7、重要研发项目的进展及影响

适用  不适用

报告期内，公司继续在研发创新和技术能力提升方面加大投入，设立了2014年度研发专项扶持资金，用于支持产品创新和关键技术的研究。公司审批立项了2014年度研发项目共12项，重点面向系列多功能海洋工程平台的研发、绿色散货船系列升级研发、新型支线集装箱船的研发、大功率海洋工程支持船的研发、LNG燃料动力船舶和相关技术研发以及船舶共性技术的研究等关键方面。公司通过持续的科研投入，加大了公司的接单能力，提高了公司的市场竞争力，取得了积极的成效。

## 8、核心竞争力不利变化分析

适用  不适用

## 9、公司业务相关的宏观经济层面或外部经营环境的发展现状和变化趋势及公司行业地位或区域市场地位的变动趋势

### 1) 船舶领域

受国际金融危机之后船舶市场结构调整的持续影响，虽然新造船市场尚不具备“马上复苏”的条件，造船、航运企业难以实现“马上扭亏”的愿景，但是，宏观经济持续改善、行业政策开始起效、船东策略不断优化将使船舶行业逐渐走出困境，回归温和复苏的上升周期。

2013年，为应对国际金融危机滞后效应的持续影响，国家出台了一系列积极的政策，这些政策也将在2014年开始显现其市场效力。一方面，老旧船舶的淘汰步伐将进一步加快，另一方面，市场对于节能环保船型的需求将持续增加，将在很大程度上继续带动新造船市场的持续向好。2014年新船订单将进一步向骨干企业集中，造船企业的兼并重组步伐将进一步加快。拥有良好的研发能力、适应市场的产品结构、稳健的经营策略、健康的财务状况的企业，其市场竞争力将进一步提升。

由于节能环保船型需求的持续上升，船企不断推出性价比较高的节能环保型船舶，将会刺激船东下单造船。通过持续订购新船，优化船队结构，发挥新船成本优势直接将老旧船舶运力挤出市场，已经成为不少船东选择的竞争模式。

不过，从航运市场的情况看，干散货船订单的推动放大作用十分明显，运输市场供大于求的状况难以改观，运价波动幅度和频率都在加剧，集装箱船市场竞争更为激烈，市场整体复苏还为时尚早。对船舶工业来说，产能过剩形势依然严峻，市场仍处于买方市场，面临的内外部环境都相对复杂，2014年仍将是深度调整之年，船企应该避免盲目乐观和急盼复苏的心态。

### 2) 海洋工程领域

目前，我国海工装备制造业企业正处于良好的发展环境。海工装备制造业已被列入高端装备制造业和战略性新兴产业，同时，《海洋工程装备制造业中长期发展规划(2011~2020)》明确提出，到2015年，我国海洋工程装备制造业年销售收入将达到2000亿元以上，其中海洋油气开发装备将占国际市场份额的20%。

中国船舶工业行业协会近日发布上半年船舶工业经济运行报告显示，今年上半年我国承接海工装备合同金额79亿美元，各类海洋工程装备订单81艘(座)，其中自升式钻井平台11座、半潜式钻井平台3座、钻井船3艘、生产平台3座、海工辅助船59艘，含占全球市场份额提高到32%，居全球第一位。

目前，国内不少有实力的大型船企开始向海工装备制造行业转型，有些企业甚至具备独自承接海工装备的硬件建造能力。国际上存在大量未开发的海域需要海工装备，中国南海开发也将会给海工装备的发展带来不小的前景。”

面对如此广阔的发展前景，我国海工装备企业虽然战绩颇丰，但在核心技术上仍受制于人。在海工装备设计、海工装备核心配套设备、水下设备研制等方面的技术基础和制造基础依然很薄弱，特别是在深水海洋工程方面。

### 3) 游艇领域

游艇被称为漂浮在黄金水道上的商机，是一种水上娱乐高级耐用消费品。游艇消费具有巨大的辐射效应，能够带动其上下游共同发展。成熟的游艇产业链的收入主要由上游设备及发动机、中游的游艇制造和销售及下游的游艇消费服务构成。

从我国沿海城市的经济发展状况来看，已经具备了发展游艇行业的经济基础，国家、地方政府支持游艇产业发展的政策频频出台。游艇行业未来十年复合增速在提升，在行业热潮尚未完全到来之前，游艇会所是国内游艇产业发展的重要推力，也是挖掘潜在客户的重要市场，公司通过与游艇会所合作建立销售渠道，能够把销售力量更为深入的渗透到潜在客户群体当中，进而有望获得更高的市场份额。

国家旅游局在十二五发展规划中已经将游艇作为发展水上项目的重要载体。国家发改委也将游艇设计纳入了鼓励发展产业目录。而包括深圳、天津、上海在内的十七个省市都将游艇业列入了地方十二五规划中。随着相关政策逐步放开，地方配套设施逐渐完善，我国游艇行业将进入快速增长期。中国有望在迎接未来游艇产业的转移中抓住机遇，成为世界游艇产业关注的新焦点。

### 4) 工程领域

随着公司承接的《28000CMB LNG运输船设计、建造工程总承包合同》、《800PCC-3#内河商品汽车滚装船建造工程总承包合同》的顺利进行，公司独创的业务模式逐步走向成熟，越来越多的工程承包方式和合作方式开始被大家所认同，也逐渐被市场认可。作为行业内首试EPC业务的设计类企业，公司在EPC项目上积累了成功的经验，通过与客户的全面沟通，充分了解客户的需求，并通过对客户需求的挖掘，创造性地开发出多样式的工程项目形式，灵活而高效，对业内EPC项目的发展予以了示范和引领。公司建立了EPC产业基地，将继续拓展EPC业务范围，并与公司绿色能源产业链相结合，在市场上占据一块稳定的份额。

## 10、公司年度经营计划在报告期内的执行情况

报告期内，公司严格按照年初制定的经营计划稳步推进各项工作，抓住市场机遇，实现了订单的较快增长。

### (1) 经营方面

本报告期期初，待履行的船舶与海洋工程设计业务合同金额为18,487.12万元，本期新增订单6,248.31万元，截至报告期末，所有订单顺利运行；期初待履行的EPC合同金额达到53936.87万元，分别为《28000CMB LNG运输船设计、建造工程总承包合同》与《800PCC-3#内河商品汽车滚装船建造工程总承包合同》的后续待履行部分，截至报告期末，28000CMB LNG运输船处于准备下水阶段，800PCC-3#内河商品汽车滚装船处于准备交船阶段。在游艇板块，公司朝着以游艇产品为先导的消费升级方向发展，与旅游休闲度假产业相结合，逐步形成产业链整合。

### (2) 研发方面

报告期内，公司继续在研发创新和技术能力提升方面加大投入，设立了2014年度研发专项扶持资金，用于支持产品创新和关键技术的研究。公司审批立项了2014年度研发项目共12项，重点面向系列多功能海洋工程平台的研发、绿色散货船系列升级研发、新型支线集装箱船的研发、大功率海洋工程支持船的研发、LNG燃料动力船舶和相关技术研发以及船舶共性技术的研究等关键方面。

### (3) 投资并购方面

报告期内，公司完成了沃金天然气100%股权和捷能运输80%股权的收购项目，并已纳入公司合并报表范围。

报告期内，公司共审议通过5项投资项目，分别为购买公租房、投资设立“上海东方船研节能装置有限公司”、投资设立“绿

色动力水上运输有限公司”、收购天津智海船务有限公司19%股权、投资设立“大连玉柴能源有限公司”。

#### (4) 管理方面

报告期内，公司进行了第三届董事会、第三届监事会的换届选举，并聘任了新一届的高级管理人员。新一届董事、监事已根据证监会的要求参与了相关培训，并取得合格证书。

#### (5) 投资者关系

报告期内，公司不断增加信息披露的主动性，进一步提升透明度；通过年度网上业绩说明会和深交所互动平台等沟通渠道与广大投资者进行互动、交流，加深投资者对公司的了解和认同，促进公司与投资者之间长期、健康、稳定的关系，提升公司形象，实现公司价值和股东利益最大化。

## 11、对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素及公司采取的措施

### 1) 行业周期性波动风险

公司的主营业务为船舶和海洋工程综合技术服务，造船行业和全球宏观经济走势和海运业的发展紧密相关，表现为明显的周期性波动特征。金融危机的爆发导致全球经济持续低迷，对国际航运业和船舶制造行业造成持续的冲击，公司也面临着巨大的经营压力。经过时间的推移，国际经济已逐渐开始复苏，船舶市场也开始有所回暖。尽管如此，但是整个行业的周期性波动风险仍不可忽视，提醒广大投资者注意投资风险。

公司为对应上述风险，通过加大产品创新投入和积极开拓市场等有效的应对手段，使得主营业务得以改善，收入及利润均出现明显的增幅；通过新技术、新产品的研发，不断推出节能环保高效船型，以满足市场的最新需求，开拓新的船型市场，并持续提高公司在各细分船型市场的占有率；同时还密切关注行业内结构性机会，通过产业链上下游业务开拓和整合，形成新的利润增长点来抵御行业周期性波动风险。

### 2) 市场竞争风险

从公司传统的船舶和海工设计业务的竞争态势来看，国有专业船舶设计单位、大型国有造船企业拥有的船舶设计队伍、外国独资与中外合资的船舶设计公司、民营船舶设计单位都有各自的主打产品和业务领域，存在一定的市场分割与错位发展的格局，随着设计市场的竞争日趋激烈，新技术新概念船型的竞争成为赢得市场的关键。公司将在新型船型、高技术高附加值船型和海洋工程装备开发上加大投入力度，重视研发的时效性，依托品牌和影响力，进一步加强市场开拓力度以降低市场竞争风险。

公司已全面进入游艇行业，将直面游艇行业的激烈竞争形势。公司将通过进驻游艇高端市场，打造游艇高端品牌的方式实施错位竞争。公司将通过详尽的市场研判，制定有针对性的营销策略，运用国内独创的销售模式，周密实施销售计划和运营计划，为客户提供能想到的一切服务，力争在行业中取得一定份额。

### 3) 募集资金投资项目的风险

为了强化公司主业，提升公司民用船舶和海洋工程装备的设计能力，本公司已利用本次发行募集资金投资于船舶工程设计中心和海洋工程设计中心的建设。虽然本公司在选择上述投资项目过程中，已聘请有关专业机构在市场、技术、环保、财务等方面进行了充分论证和预测分析，本公司董事会也对项目进行了充分的可行性研究，但不排除由于预测分析的偏差、外界环境的变化、公司自身管理能力的局限等因素，造成投资风险的可能性。

公司将根据市场和环境的变化，控制好募投项目的节奏，努力使得投资效益最大化。

### 4) 船舶开发与设计的技术风险

虽然本公司掌握了很强的技术实力，拥有高素质的专业技术人才队伍，建立了科学合理的质量控制体系，且成立以来开发和设计的船舶均未出现过技术风险，但随着公司业务规模的扩大，公司在船舶设计和开发高附加值产品的过程中仍有出现技术风险的可能。另外，除常规运输船舶外，中国在高附加值船舶、海洋工程装备以及高新技术船舶开发与设计的技术水平落后于日韩、欧美等发达国家。本公司开发设计的产品部分达到了国内和国际先进水平，但如果不能持续开发出新的技术和产品，本公司现有技术和产品有可能被不断创新的船舶科技和先进产品所替代，存在技术被替代的风险。公司将通过持续的研发和开发投入，不断创新新技术和新产品来应对可能的技术风险

### 5) 技术泄密风险

公司主营业务技术含量高，是公司主营业务核心竞争力的体现，公司的技术图纸和技术情报是公司的核心机密。公司的船舶技术图纸和技术情报主要提供给船厂和船东，所以存在技术图纸和技术情报外泄的可能。在不告知本公司的情况下，其他设计单位、船厂和船东有可能直接使用公司的技术图纸或仅对公司图纸做小的改动，因此存在技术版权泄密的可能。另外，本公司的设计业务均由技术人员完成，技术资料也存在从内部泄密的可能。

公司通过在与客户签订的业务合同中设置保密条款和泄密、侵权责任的追究、补偿条款，与技术人员签订《保密协议》，且通过分块设计、内部隔离、网络系统和文件加密等手段，来防止内部泄密。

## 二、投资状况分析

### 1、募集资金使用情况

#### (1) 首次公开发行股票募集资金使用情况

#### 募集资金总体使用情况

适用  不适用

单位：万元

募集资金总额	32286
报告期投入募集资金总额	131
已累计投入募集资金总额	27605
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	1,350
累计变更用途的募集资金总额比例	4.18%

#### 募集资金总体使用情况说明

经中国证券监督管理委员会证监许可【2009】958号文核准，本公司首次公开发行1260万股人民币普通股股票，募集资金净额为人民币32,286万元，于2009年9月30日存入本公司募集资金专用账户。公司在报告期内共投入募集资金131万元，截止到2014年6月30日已累计使用募投资金27605万元用于船舶工程设计中心、海洋工程设计中心一期工程、海洋工程设计中心二期工程项目、设立上海佳豪科技发展有限公司、增资上海佳豪游艇发展有限公司筹建项目。

注：1、公司如在报告期内募集资金或报告期之前募集资金的使用延续到报告期内的，应当披露本部分的内容。

2、报告期内发行公司债募集资金的也适用相关披露。

#### 募集资金承诺项目情况

适用  不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											

1.船舶工程设计中心	否	7,288	7,288		4,974	68.25%	2011年 07月01 日	571	1,489	否	否
2.海洋工程设计中心 一期	否	4,768	4,768		3,235	67.85%	2011年 07月01 日	693	1,906	否	否
3.承诺投资项目结余 资金补充流动资金					4,036						
承诺投资项目小计	--	12056	12056		12245	--	--	1264	3395	--	--
超募资金投向											
1.海洋工程设计中心 二期	否	7,011	7,011	131	1,478	21.08%	2014年 12月31 日				
2.上海佳豪船舶科技 发展有限公司	否	11,800	11,800		11,881	100.69%		-357	-1,629	否	
3.上海佳豪游艇发 展有限公司	否	2,000	2,000		2,001	100.05%		-116	-367	否	
4.上海扬子船舶与海 洋工程设计研发有 限公司	是										
归还银行贷款（如 有）	--						--	--	--	--	--
补充流动资金（如 有）	--						--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	20,811	20,811	131	15,360	--	--	-473	-1,996	--	--
合计	--	37,611	37,611	3,891	27605	--	--	791	1399	--	--
未达到计划进度或 预计收益的情况和 原因（分具体项目）	自公司上市以来，公司船舶和海洋工程设计业务所处行业环境发生了较大变化，行业的持续低迷，逐渐下行，致使预计收益未达到计划。										
项目可行性发生重 大变化的情况说明	报告期内不存在项目可行性发生重大变化的情况。										
超募资金的金额、用 途及使用进展情况	适用										
	1、本次公开发行，共有超募资金 20,230 万元；2、投资海洋工程设计中心二期工程 7,011 万元，截至报告期末，投资进度 21.08%；3、投资上海佳豪船舶科技发展有限公司 11,800 万元，佳豪科技再利用其中 1,800 万元投资上海佳豪游艇发展有限公司、1,460 万元投资上海佳豪游艇运营有限公司、1,190 万元投资上海佳豪美度沙游艇装饰有限公司（原名：上海美度沙家具制造有限公司）、731.20 元投资上海佳豪物流发展有限公司；4、投资上海佳豪游艇发展有限公司 2,000 万元。										
募集资金投资项目 实施地点变更情况	不适用										

募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 截至 2009 年 11 月 20 日，公司以自筹资金置换预先投入募集资金投资项目实际投资额 1,216.24 万元，业经立信会计师事务所出具信会师报字（2009）第 24582 号《关于上海佳豪船舶工程设计股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目的鉴证报告》鉴证确认。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用 “船舶工程设计中心建设项目”及“海洋工程设计中心一期建设项目”两个募集资金项目已经建设完毕并投入使用，上述两个募集资金投资项目的资金结余 40,357,459.26（包括利息收入 1,879,993.39）元用于永久补充公司流动资金，占募集资金净额的 12.50%。
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金中超募投资项目“海洋工程设计中心二期”项目的资金合计为 61,245,144.01 元，其中利息收入 5916774.62 元。尚未使用的募集资金均存放于公司募集资金专户中。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	公司募集资金总额为 32286 万元，累计产生利息 1,443 万元，已累计投入募集资金总额 27605 万元，其中“船舶工程设计中心建设项目”及“海洋工程设计中心一期建设项目”两个募集资金项目的资金结余永久补充公司流动资金金额为 4,036 万元，剩余尚未使用金额为 6125 万元。

## （2）2014 年资产重组募集配套资金使用情况

### 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	4744
报告期投入募集资金总额	3760
已累计投入募集资金总额	3760
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0
募集资金总体使用情况说明	
<p>经中国证券监督管理委员会证监许可【2014】391 号《关于核准上海佳豪船舶工程设计股份有限公司向上海沃金石油天然气有限公司发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准，向非特定对象非公开发行人民币普通股 5,807,814 股，募集资金净额为人民币 4,744 万元，于 2014 年 5 月 19 日存入本公司募集资金专用账户。公司在报告期内共投入募集资金 3760 万元，截止到 2014 年 6 月 30 日已累计使用募投资金 3760 万元用于购买沃金石油持有的沃金天然气 100%的股权和捷能运输 80%的股权并为其补充营运资金。</p>	



注：1、公司如在报告期内募集资金或报告期之前募集资金的使用延续到报告期内的，应当披露本部分的内容。

2、报告期内发行公司债募集资金的也适用相关披露。

### 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
1、购买沃金石油持有的沃金天然气100%的股权和捷能运输80%的股权	否	3,741	3,741	3,741	3,741	100.00%		422	422	是	否
2、沃金天然气第六座加气站的建设资金	否	203	203		0						
3、补充沃金天然气和捷能运输的营运资金	否	800	800	19	19	2.30%					
承诺投资项目小计	--	4744	4744	3,760	3760	--	--	422	422	--	--
超募资金投向											
归还银行贷款（如有）	--						--	--	--	--	--
补充流动资金（如有）	--						--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	0	0	0	0	--	--	0	0	--	--
合计	--	4744	4744	3760	3760	--	--	422	422	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	不适用										
项目可行性发生重大变化的情况说明	报告期内不存在项目可行性发生重大变化的情况。										
超募资金的金额、用	不适用										

途及使用进展情况	
募集资金投资项目 实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目 实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目 先期投入及置换情 况	不适用
用闲置募集资金暂 时补充流动资金情 况	不适用
项目实施出现募集 资金结余的金额及 原因	不适用
尚未使用的募集资 金用途及去向	尚未使用的募集资金中承诺项目“沃金利用第六座加气站的建设资金”、“补充沃金利用和捷能运输的营运资金”项目的资金合计为 9835927.41 元，其中利息收入 7457.76 元。尚未使用的募集资金均存放于公司募集资金专户中。
募集资金使用及披 露中存在的问题或 其他情况	公司募集资金总额为 4744 万元，累计产生利息 0.7 万元，已累计投入募集资金总额 3760 万元，剩余尚未使用金额为 984 万元。

### (3) 募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目 拟投入募集 资金总额 (1)	本报告期实 际投入金额	截至期末实 际累计投入 金额(2)	截至期末投 资进度 (3)=(2)/(1)	项目达到预 定可使用状 态日期	本报告期实 现的效益	是否达到预 计效益	变更后的项 目可行性是 否发生重大 变化
海洋工程设 计中心二期	海洋工程设 计中心二期	7,011	131	1,478	21.08%	2014 年 12 月 31 日			
合计	--	7,011	131	1,478	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况 说明(分具体项目)	由于受国际金融危机及金融流动性的影响，海洋工程装备市场持续低迷，为了保护广大投资者利益，控制投资风险，公司主动放缓了海洋工程二期建设项目的建设进度。公司于 2014 年 1 月 10 日召开董事会作出上述决定并发布公告（公告编号 2014-007）。								
未达到计划进度或预计收益的情况 和原因(分具体项目)	海洋工程装备市场持续低迷，为了保护广大投资者利益，控制投资风险，公司主动放缓了海洋工程二期建设项目的建设进度。								

变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用
----------------------	-----

## 2、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	截止报告期末累计实现的收益
购买公租房	5,231.52	4,929.12	4,929.12	94.22%	0
联合投资设立“上海东方船研节能装置有限公司”	600				
联合投资设立“绿色动力水上运输有限公司”	1,750	350	350	20.00%	0
收购天津智海船务有限公司 19%股权	2,765.89				
联合投资设立“大连玉柴能源有限公司”	570				
合计	10,917.41	5,279.12	5,279.12	--	0

## 3、对外股权投资情况

### (1) 持有其他上市公司股权情况

适用  不适用

### (2) 持有金融企业股权情况

适用  不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

## 4、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

## (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## (3) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 三、有关盈利预测、计划或展望的实现情况

适用  不适用

公司于2013年12月10日在证监会指定创业板信息披露网站发布公告披露了《备考合并盈利预测审计报告(2013年度、2014年度)》，预计2014年归属于母公司所有者的净利润为5,015.41万元，公司在本报告期内实际取得归属于母公司所有者的净利润1,998.40万元,完成进度为39.85%。

由于备考合并盈利预测报告假设2013年11月1日已取得沃金天然气100%的股权和捷能运输80%的股权，该股权收购实际完成日期为2014年4月，故沃金天然气和捷能运输在年初至收购完成之前所取得的净利润合计499.83万元未计入合并利润表。

## 四、预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损、实现扭亏为盈或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用  不适用

由于公司本期新增取得了沃金天然气100%股份、捷能运输80%股份，相应的净利润将纳入合并范围；此外由于船舶与海洋工程设计业务的稳步回升以及EPC业务有望在下半年取得较多的订单，故预计年初至下一报告期期末归属于上市公司股东的净利润较上年同期有较大幅度增长。2014年第三季度业绩预告届时在证监会指定创业板信息披露网站另行披露。

## 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 七、报告期内公司利润分配方案实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用  不适用

2014年4月10日，公司2013年度股东大会审议通过了2013年度利润分配方案，以2013年末公司总股本218,484,000股为基数，向全体股东以每10股派发人民币0.5元现金（含税）的股利分红，合计派发现金红利人民币10,924,200元，剩余未分配利润121,801,709.03元结转以后年度分配。

根据公司2013年度股东大会决议，公司于2014年4月14日在巨潮资讯网上刊登了《上海佳豪2013年度权益分派实施公告》（公告编号：2014-036），本次权益分派的股权登记日为2014年4月18日，除权除息日为2014年4月21日。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

## 八、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 第四节 重要事项

### 一、重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 二、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

适用  不适用

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况(注 2)	对公司经营的影响(注 3)	对公司损益的影响(注 4)	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	披露日期(注 5)	披露索引
上海沃金石油天然气有限公司	上海沃金天然气利用有限公司 100%股权	25,714.04	已实施完毕	沃金天然气拥有上海市燃气经营许可证、气瓶充装许可证、特种设备使用登记证。收购完成后,公司持有沃金天然气 100%股权,有利于公司提高整体盈利能力。	自购买日起至报告期末为上市公司贡献净利润 433.39 万元	21.69%	否		2013 年 12 月 09 日	上海佳豪船舶工程设计股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金报告书(草案)
上海沃金石油天然气有限公司	上海捷能天然气运输有限公司 80%股权	131.3	已实施完毕	捷能运输主要经营天然气运输业务,与沃金天然气共同为	自购买日起至报告期末为上市公司贡献净利润 -11.50 万	-0.58%	否		2013 年 12 月 09 日	上海佳豪船舶工程设计股份有限公司发行股份及支付现

				客户提供配套服务。收购完成后,公司持有捷能运输 80%股权,有利于公司提高整体盈利能力。	元						金购买资产并募集配套资金报告书(草案)
--	--	--	--	--	---	--	--	--	--	--	---------------------

## 2、出售资产情况

√ 适用 □ 不适用

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响(注3)	资产出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	资产出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	披露日期	披露索引
上海佳豪企业发展集团有限公司(原上海佳豪企业发展有限公司)	上海佳豪美度沙游艇装饰有限公司		282.14		本次股权转让将导致上海佳豪合并报表范围变更,但不会对持续经营产生影响,由于减少了一个亏损主体。本次股权转让完成后会适当减轻上		以2014年1月31日未经审计的净资产为基数,共计282.14万元。	是	与公司为同一实际控制人	否	否	2014年03月20日	2014-027、2014-031

					海佳豪的业绩压力。									
--	--	--	--	--	-----------	--	--	--	--	--	--	--	--	--

### 3、企业合并情况

√ 适用 □ 不适用

公司在本报告期内通过向沃金石油非公开发行股份和支付现金相结合的方式，购买沃金石油持有的沃金天然气100%的股权和捷能运输80%的股权。沃金石油对价总额25,800.00万元，其中85.50%通过发行股份的方式支付，14.50%以现金支付。为支付本次交易中的现金对价，支付本次交易税费等费用，补充沃金天然气和捷能运输的运营资金以及在建项目建设资金，实施业务整合，以提高本次交易的整合绩效，公司同时通过询价的方式向符合条件的不超过10名特定投资者非公开发行股份募集配套资金，配套资金总额5,500万元，占本次交易总额的17.57%。本次交易相关资产交付及过户、债权债务处理以、证券发行登记及现金对价支付等事宜均已实施完毕，并取得标的资产的控制权。本公司于2014年6月4日发布了《上海佳豪船舶工程设计股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金实施情况暨新增股份上市报告书》，详细交易情况请查询本公司在巨潮咨询网<http://www.cninfo.com.cn/>公布的上述公告。

### 三、公司股权激励的实施情况及其影响

√ 适用 □ 不适用

公司于2014年6月27日，召开了第三届董事会第五次会议，审议通过了《关于〈上海佳豪船舶工程设计股份有限公司A股股票期权激励计划（草案）〉及摘要的议案》（详见公告2014-054），并于2014年6月28日在证监会指定创业板信息披露网站上公告了《上海佳豪船舶工程设计股份有限公司A股股票期权激励计划（草案）》，截至2014年8月14日，证监会已对公司报送的股权激励草案确认无异议并进行了备案（详见公告2014-073）。

公司实施股权激励计划，有利于进一步建立、健全公司经营机制，建立和完善公司高级管理人员激励约束机制，倡导公司与管理层及核心骨干员工共同持续发展的理念，有效调动管理团队和骨干员工的积极性，吸引和保留优秀人才，提升公司在行业内的竞争地位，提高公司的核心竞争力。

### 四、重大关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	关联交易结算方式	可获得的可同类交易市价	披露日期	披露索引
上海沃金石油天然气有限公司	公司第三大股东	销售商品	天然气销售	参考市场价格	4.38 元/立方	351.96	15.41%	货币资金结算	4.40 元/立方	2014 年 07 月 01 日	2014-058
合计				--	--	351.96	--	--	--	--	--
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行				公司于 2014 年 6 月 30 日召开第三届董事会第六次会议，审议通过《关于公司 2014 年日常关联交易计划的议案》（公告 2014-058、2014-063），截至 2014 年 6							



情况（如有）	月 30 日，该类别交易共计 351.96 万元，占预计总额的 27.07%。
--------	---

## 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值（万元）	转让资产的评估价值（万元）	市场公允价值（万元）	转让价格（万元）	关联交易结算方式	交易损益（万元）	披露日期	披露索引
上海佳豪企业发展集团有限公司（原上海佳豪企业发展有限公司）	与公司为同一实际控制人	出售股权	出售佳豪美度沙 100% 股权	以 2014 年 1 月 31 日未经审计的净资产为基数	282.14			282.14	货币资金结算		2014 年 03 月 20 日	2014-0027

## 3、关联债权债务往来

适用  不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是  否

关联方	关联关系	债权债务类型	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额（万元）	本期发生额（万元）	期末余额（万元）
上海佳船企业发展有限公司	本公司股东	应付关联方债务	借款	否	0	500	500
上海沃金石油天然气有限公司	本公司股东	应付关联方债务	借款	否	0	239.76	239.76
上海沃金石油天然气有限公司	本公司股东	应收关联方债权	产品销售	否	0	458.12	458.12
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响		上述应付关联方债务均为短期流动资金借款，除略微增加本企业资金杠杆外未对经营成果及财务状况产生重要影响。					

## 4、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

租赁情况说明

2014年1月1日，上海佳豪游艇发展有限公司向上海佳豪美度沙游艇装饰有限公司出租位于奉贤区的生产厂房，并签订了《房屋租赁合同》，合同期限为一年。目前该合同顺利履行中。

2014年1月1日，上海佳豪船舶工程设计股份有限公司向上海佳豪企业发展有限公司（现已更名为“上海佳豪企业发展集团有限公司”）出租位于松江漕河泾开发区的办公楼一层，并签订了《房屋租赁合同》，合同期限为五年。目前该合同顺利履行中。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用  不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

### 2、担保情况

适用  不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
控股子公司	2014年03 月20日	50,000	2014年04月 11日	15,156.75	连带责任保 证	1年	否	否
报告期内审批对子公司担保额		50,000		报告期内对子公司担保实际		15,156.75		

度合计 (B1)		发生额合计 (B2)	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)	50,000	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)	15,156.75
公司担保总额 (即前两大项的合计)			
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1)	50,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2)	15,156.75
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3)	50,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)	15,156.75
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例		18.96%	
其中:			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)		0	
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (D)		0	
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)		0	
上述三项担保金额合计 (C+D+E)		0	
未到期担保可能承担连带清偿责任说明 (如有)		无	
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)		无	

采用复合方式担保的具体情况说明

### (1) 违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 3、重大委托他人进行现金资产管理情况

单位：万元

受托方名称	委托金额	委托起始日期	委托终止日期	报酬的确定方式	实际收益	期末余额	是否履行必要程序

重大委托他人进行现金资产管理临时报告披露网站相关查询

适用  不适用

### 4、其他重大合同

适用  不适用

1、公司于2014年2月7日与中国民生银行股份有限公司上海分行签署了《综合授信合同》，由民生银行为公司提供最高为2.2亿元的综合授信额度，授信额度的有效期自合同签订之日起一年。截至2014年6月30日，该综合授信协议正在执行中。

2、公司于2013年8月23日与交通银行松江九亭支行签署了《综合授信合同》，由交通银行为公司提供最高为1亿元的综合授信额度，授信额度的有效期自合同签订之日起一年。截至2014年6月30日，该综合授信协议正在执行中。

3、公司于2013年10月31日与中信银行上海松江支行签署了《综合授信合同》，由中信银行为公司提供最高为1亿元的综合授信额度，授信额度的有效期自合同签订之日起一年。截至2014年6月30日，该综合授信协议正在执行中。

合授信额度，授信额度的有效期自合同签订之日起一年。截至2014年6月30日，该综合授信协议正在执行中。

4、公司于2014年4月23日与中国光大银行上海分行签订了《综合授信合同》，依照合同规定光大银行为公司提供最高2亿元的综合授信额度，授信额度的有效期自合同签订之日起一年。截至2014年6月30日，综合授信协议正在执行中。

5、公司于2013年5月9日与招商银行股份有限公司上海分行签署了《综合授信合同》，由招商银行为公司提供最高为1.8亿元的综合授信额度，授信额度的有效期自合同签订之日起一年。截至2014年6月30日，该综合授信协议已到期。

## 六、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股权激励承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺	上海沃金石油天然气有限公司	本次股权交易完成后，就本公司所认购的上市公司向本公司发行的股份（简称“新增股份”），自新增股份上市之日起36个月内不对外转让；在本公司对于标的资产的最后一次盈利差异补偿和减值测试补偿完成前，不对外转让新增股份。本次上市公司向本公司发行新增股份完成后，由于上市公司送红股、转增股本等原因而增持的上市公司股份，亦遵守上述承诺。若本公司关于上述新增股份之锁定期的承诺与证券监管机构的最新监管	2014年06月04日	自新增股份上市之日起36个月	履行中

		意见不相符，本公司同意根据相关证券监管机构的监管意见进行相应调整。			
	上海沃金石油天然气有限公司及其实际控制人曹立永	本次股权交易完成后，将尽快完成沃金石油位于上海浦东周浦之 CNG 加气站的审批及建设，并在审批及建设完成之后 30 日内以上市公司指定之评估机构核定的审批及建设成本转让给沃金天然气，并协助沃金天然气取得有关该 CNG 加气站的资质许可。在本次股权交易完成后 36 个月内及沃金石油持有上市公司股份比例不低于 5% 的期间内：沃金石油、实际控制人曹立永及其实际控制的企业不会参与或进行与上市公司及其控股子公司实际从事的业务存在竞争的业务活动。沃金石油及实际控制人曹立永承诺与保证，将赔偿上市公司因沃金	2014 年 06 月 04 日	自新增股份上市之日起 36 个月	履行中

		石油、曹立永违反本承诺而遭受或产生的任何损失或开支。			
	上海沃金石油天然气有限公司及其实际控制人曹立永	本次股权交易完成后：1.与上市公司之间将尽量减少和避免关联交易；在进行确有必要且无法规避的关联交易时，将保证按市场化原则和公允价格进行公平操作，并按法律、法规以及规范性文件的规定履行关联交易程序及信息披露义务；不会通过关联交易损害上市公司及其他股东的合法权益；2.不会利用上市公司股东地位，损害上市公司及其他股东的合法权益；3.将杜绝一切非法占用上市公司的资金、资产的行为，在任何情况下，不要求上市公司向沃金石油、曹立永及其控制的企业提供任何形式的担保。	2014年06月04日	长期	履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	刘楠	本人及本人控制的其他公司或经营组织目前未从事与上	2009年07月13日	长期	履行中

		海佳豪相同或类似的业务,将来也不会以任何方式(包括但不限于独自经营、合资经营和拥有在其他公司或企业的股票或权益)从事与上海佳豪的业务有竞争或可能构成竞争的业务和活动。			
	上海佳船企业发展有限公司	本公司及本公司控制的其他公司或经营组织目前未从事与上海佳豪相同或类似的业务,将来也不会以任何方式(包括但不限于独自经营、合资经营和拥有在其他公司或企业的股票或权益)从事与上海佳豪的业务有竞争或可能构成竞争的业务和活动。	2009年07月13日	长期	履行中
	刘楠	1、在上海佳豪任职期间每年转让的股份不超过本人所持有的上海佳豪股份总数的25%,如今后从上海佳豪离职,离职后半年内不转让所持有的上海佳豪股份。2、若税务主管部门认为	2009年07月13日	长期	履行中

		<p>上海佳豪不符合享受税收优惠政策的条件而要求上海佳豪按照国家法定税率补缴 2006 年和 2007 年期间的所得税，则补缴的税款和可能的税收滞纳金、罚款等将全部由本人承担; 3、若上海佳豪船舶工程设计股份有限公司被税务主管部门要求按照国家法定税率补缴 2007 年 12 月 31 日前的所得税，则补缴的税款和可能的税收滞纳金、罚款等将全部由本人承担。</p>			
其他对公司中小股东所作承诺	刘楠	<p>为避免潜在同业竞争，本人承诺严格限定天津造船有限公司经营范围，避免与上海佳豪船舶工程设计股份有限公司之业务产生同业竞争行为；为进一步减少和规范关联交易，本人承诺在未来 5 年内，采取资产注入、收购、托管等方式，将江苏天津造船有限公司纳入上市公司</p>	2013 年 12 月 25 日	自承诺之日起 5 年	履行中



		主体内。			
	上海佳船企业发展有限公司	为避免潜在同业竞争，本公司承诺严格限定天津造船有限公司经营范围，避免与上海佳豪船舶工程设计股份有限公司之业务产生同业竞争行为；为进一步减少和规范关联交易，本公司承诺在未来 5 年内，采取资产注入、收购、托管等方式，将江苏天津造船有限公司纳入上市公司主体内。	2013 年 12 月 25 日	自承诺之日起 5 年	履行中
承诺是否及时履行	是				

公司控股股东及其一致行动人报告期提出或实施股份增持计划情况

适用  不适用

## 七、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

## 八、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 第五节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	62,759,731	28.73%	31,487,674			-12,503,969	18,983,705	81,743,436	32.70%
2、国有法人持股	0	0.00%	3,483,875			0	3,483,875	3,483,875	1.39%
3、其他内资持股	62,759,731	28.73%	28,003,799			-12,503,969	15,499,830	78,259,561	31.31%
其中：境内法人持股	0	0.00%	25,679,860			0	25,679,860	25,679,860	10.27%
境内自然人持股	62,759,731	28.73%	2,323,939			-12,503,969	-10,180,030	52,579,701	21.04%
二、无限售条件股份	155,724,269	71.27%	0			12,503,969	12,503,969	168,228,238	67.30%
1、人民币普通股	155,724,269	71.27%	0			12,503,969	12,503,969	168,228,238	67.30%
三、股份总数	218,484,000	100.00%	31,487,674			0	31,487,674	249,971,674	100.00%

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

√ 适用 □ 不适用

- (1) 公司于2013年10月开始筹划发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金，该交易共计发行31,487,674股股份；
- (2) 本次股权交易完成后，沃金石油持有公司25,679,860股股份，占总股本的10.27%，成为公司的第三大股东；
- (3) 截至报告期末，公司合并报表新增沃金天然气及捷能运输两家子公司，总资产为927,050,552.89元，净资产为812,137,097.68元，总负债为114,913,455.21元。

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

- (1) 2014年1月2日，公司董事、监事、高管的股份依照规定，解锁其持有总额的25%，高管累计解锁13,436,441股股份；
- (2) 2014年1月27日，公司召开2014年第一次临时股东大会进行董事会、监事会换届选举，离任董事、监事累计追加锁定932,472股股份；
- (3) 2014年6月4日，公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金完成，本次交易共计发行31,487,674股股份。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

2013年12月25日，公司2013年第二次临时股东大会审议通过《关于〈上海佳豪船舶工程设计股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金报告书(草案)〉及其摘要的议案》。

2014年4月9日，公司取得证监会《关于核准上海佳豪船舶工程设计股份有限公司向上海沃金石油天然气有限公司发行股份购买资产并募集配套资金的批复》，核准通过公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金，并于2014年5月5日，完成标的资产的过户手续；2014年6月4日，该交易发行共计31,487,674股股份于深交所成功上市。

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

## 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		10,690						
持股 5%以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有无限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
刘楠	境内自然人	22.57%	56,409,838	无	43,772,600	12,637,238	质押	32,772,600
							质押	11,000,000
上海佳船企业发展有限公司	境内非国有法人	13.72%	34,306,110	无		34,306,110	质押	15,716,100
							质押	13,590,000
上海沃金石油天然气有限公司	境内非国有法人	10.27%	25,679,860	增持 2,567.986 万股	25,679,860			
唐丽琴	境内自然人	3.11%	7,765,000			7,765,000		
交通银行-汉兴证券投资基金	其他	1.49%	3,729,570			3,729,570		
中国建设银行-交银施罗德蓝筹股票证券投资基金	其他	1.43%	3,574,895			3,574,895		
华宝信托有限责任公司	国有法人	1.39%	3,483,875			3,483,875		

赵德华	境内自然人	1.19%	2,967,925			2,967,925	
华龙证券-招商银行-华龙证券金智汇 7 号集合资产管理计划	其他	0.99%	2,473,270			2,473,270	
东方证券股份有限公司	国有法人	0.80%	2,000,182			2,000,182	
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)	上述股东中,上海沃金石油天然气有限公司通过公司 2013 年重组,持有 25,679,860 股股份,占 13.72%,锁定期 36 个月;华宝信托有限责任公司通过公司重组,持有 3,483,875 股股份,占 1.39%,锁定期 12 个月。						
上述股东关联关系或一致行动的说明	刘楠持有上海佳船企业发展有限公司 56.83%的股权,是控股股东;赵德华持有佳船企业 6%的股权;其他股东之间,未知是否存在关联关系,也未知是否属于一致行动人。						
前 10 名无限售条件股东持股情况							
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类					
		股份种类	数量				
上海佳船企业发展有限公司	34,306,110	人民币普通股	34,306,110				
刘楠	12,637,238	人民币普通股	12,637,238				
唐丽琴	7,765,000	人民币普通股	7,765,000				
交通银行-汉兴证券投资基金	3,729,570	人民币普通股	3,729,570				
中国建设银行-交银施罗德蓝筹股票证券投资基金	3,574,895	人民币普通股	3,574,895				
华龙证券-招商银行-华龙证券金智汇 7 号集合资产管理计划	2,473,270	人民币普通股	2,473,270				
东方证券股份有限公司	2,000,182	人民币普通股	2,000,182				
朱平波	1,460,000	人民币普通股	1,460,000				
陈杰	1,380,043	人民币普通股	1,380,043				
毛书海	1,231,632	人民币普通股	1,231,632				
前 10 名无限售流通股股东之间,以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东中,刘楠是佳船企业的控股股东,持有佳船企业 56.83%的股权。其他股东之间,未知是否存在关联关系,也未知是否属于一致行动人。						
参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注 4)	公司股东唐丽琴通过招商证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 7,765,000 股,合计持有 7,765,000 股;公司股东陈杰通过广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,380,043 股,合计持有 1,380,043 股。						

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司股东在报告期内未进行约定购回交易。

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持有本公司股份及股票期权情况

#### 1、持股情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	期初持有的股权激励获授予限制性股票数量	本期获授予的股权激励限制性股票数量	本期被注销的股权激励限制性股票数量	期末持有的股权激励获授予限制性股票数量
刘楠	董事长、总经理	现任	56,409,838	0	0	56,409,838	0	0	0	0
赵德华	董事	现任	2,967,925	0	0	2,967,925	0	0	0	0
顾建国	董事、常务副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
秦炳军	董事、副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
占金锋	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
朱德祥	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
周国良	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
沈明宏	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
包起帆	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
吴晓平	董事	任免	998,291	0	0	998,291	0	0	0	0
李彤宇	董事	任免	1,130,655	0	0	1,130,655	0	0	0	0
李开天	独立董事	离任	0	0	0	0	0	0	0	0
刘新友	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
朱春华	监事	现任	548,713	0	137,178	411,535	0	0	0	0
胡颖	监事	现任	15,000	0	0	15,000	0	0	0	0
邵善权	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
唐伟杰	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
孙皓	监事	任免	1,600,939	0	0	1,600,939	0	0	0	0
李伊宁	监事	任免	0	0	0	0	0	0	0	0
马锐	董事会秘	现任	124,397	0	0	124,397	0	0	0	0

	书、副经理									
林强	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
张彦通	副总经理	现任	15,000	0	0	15,000	0	0	0	0
曹顺平	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
杭忠明	财务总监	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	63,810,758	0	137,178	63,673,580	0	0	0	0

## 2、持有股票期权情况

适用  不适用

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
占金锋	董事	被选举	2014年01月27日	董事会换届选举
包起帆	独立董事	被选举	2014年01月27日	董事会换届选举
沈明宏	独立董事	被选举	2014年01月27日	董事会换届选举
李彤宇	董事	任期满离任	2014年01月27日	董事会换届选举
吴晓平	董事	任期满离任	2014年01月27日	董事会换届选举
李开天	独立董事	任期满离任	2014年01月27日	董事会换届选举
刘新友	监事	被选举	2014年01月27日	监事会换届选举
胡颖	监事	被选举	2014年01月27日	监事会换届选举
邵善权	监事	被选举	2014年01月27日	监事会换届选举
唐伟杰	监事	被选举	2014年08月27日	监事会换届选举
孙皓	监事	任期满离任	2014年01月27日	监事会换届选举
李伊宁	监事	任期满离任	2014年01月27日	监事会换届选举

			日	
马锐	副总经理	聘任	2014 年 01 月 27 日	公司高管换届选举
杭忠明	财务总监	聘任	2014 年 01 月 27 日	公司高管换届选举
胡颖	财务总监	任免	2014 年 01 月 27 日	公司高管换届选举



## 第七节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：上海佳豪船舶工程设计股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	194,873,222.33	300,310,560.78
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	6,633,600.00	16,896,000.00
应收账款	65,421,095.26	28,379,780.72
预付款项	57,732,999.77	3,315,335.41
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,161,284.56	1,773,433.92
买入返售金融资产		
存货	118,065,737.58	68,038,734.25
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	447,887,939.50	418,713,845.08

非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	16,267,246.04	13,019,937.77
投资性房地产		
固定资产	182,937,683.01	171,788,503.38
在建工程	2,116,304.21	474,150.94
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	20,399,490.50	22,280,736.29
开发支出		
商誉	221,082,400.48	
长期待摊费用	34,246,769.34	14,895,954.77
递延所得税资产	2,112,719.81	1,580,279.63
其他非流动资产		
非流动资产合计	479,162,613.39	224,039,562.78
资产总计	927,050,552.89	642,753,407.86
流动负债：		
短期借款	54,672,472.29	59,672,472.29
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	13,813,653.59	14,586,693.67
预收款项	16,945,768.03	19,627,023.12
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	2,339,376.86	4,664,211.15
应交税费	-814,009.65	-1,751,938.88

应付利息	263,506.85	
应付股利		
其他应付款	12,811,370.63	3,193,465.48
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	100,032,138.60	99,991,926.83
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款	6,274,382.84	
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	8,606,933.77	5,533,260.33
非流动负债合计	14,881,316.61	5,533,260.33
负债合计	114,913,455.21	105,525,187.16
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	249,971,674.00	218,484,000.00
资本公积	376,094,555.09	139,548,947.32
减：库存股		
专项储备	67,736.00	
盈余公积	31,308,630.10	31,308,630.10
一般风险准备		
未分配利润	141,785,745.46	132,725,909.03
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	799,228,340.65	522,067,486.45
少数股东权益	12,908,757.03	15,160,734.25
所有者权益（或股东权益）合计	812,137,097.68	537,228,220.70
负债和所有者权益（或股东权益）总计	927,050,552.89	642,753,407.86

法定代表人：刘楠

主管会计工作负责人：杭忠明

会计机构负责人：杭忠明

**2、母公司资产负债表**

编制单位：上海佳豪船舶工程设计股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	144,967,017.83	202,281,287.84
交易性金融资产		
应收票据	5,700,000.00	11,520,000.00
应收账款	39,809,981.35	20,793,154.97
预付款项	51,041,724.60	1,670,674.25
应收利息		
应收股利		
其他应收款	44,973,520.31	35,257,806.92
存货		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	286,492,244.09	271,522,923.98
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	439,197,362.07	181,450,053.80
投资性房地产		
固定资产	95,831,555.44	99,230,312.19
在建工程	1,516,209.88	
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	2,094,868.97	3,119,945.06
开发支出		
商誉		

长期待摊费用	2,788,164.63	2,551,230.30
递延所得税资产	1,017,379.46	812,001.18
其他非流动资产		
非流动资产合计	542,445,540.45	287,163,542.53
资产总计	828,937,784.54	558,686,466.51
流动负债：		
短期借款	9,672,472.29	9,672,472.29
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	1,263,025.06	1,819,995.62
预收款项	4,115,720.00	12,405,803.14
应付职工薪酬	1,757,646.81	1,670,326.85
应交税费	2,867,728.26	774,888.89
应付利息		
应付股利		
其他应付款	287,545.13	734,910.53
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	19,964,137.55	27,078,397.32
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	6,132,240.01	3,032,240.01
非流动负债合计	6,132,240.01	3,032,240.01
负债合计	26,096,377.56	30,110,637.33
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	249,971,674.00	218,484,000.00
资本公积	376,706,828.66	140,165,845.74
减：库存股		
专项储备		

盈余公积	30,468,865.35	30,468,865.35
一般风险准备		
未分配利润	145,694,038.97	139,457,118.09
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	802,841,406.98	528,575,829.18
负债和所有者权益（或股东权益）总计	828,937,784.54	558,686,466.51

法定代表人：刘楠

主管会计工作负责人：杭忠明

会计机构负责人：杭忠明

### 3、合并利润表

编制单位：上海佳豪船舶工程设计股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	175,638,021.79	72,352,747.30
其中：营业收入	175,638,021.79	72,352,747.30
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	156,525,737.56	69,788,715.05
其中：营业成本	118,676,877.54	39,807,651.51
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	510,645.61	363,839.86
销售费用	7,497,457.36	7,391,225.66
管理费用	28,283,742.23	22,953,126.35
财务费用	-751,746.46	-855,860.55
资产减值损失	2,308,761.28	128,732.22
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		

投资收益（损失以“-”号填列）	-252,691.73	-246,301.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-252,691.73	-246,301.28
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	18,859,592.50	2,317,730.97
加：营业外收入	5,823,483.61	4,856,565.27
减：营业外支出	69,075.66	174.98
其中：非流动资产处置损失	7,544.95	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	24,614,000.45	7,174,121.26
减：所得税费用	6,368,956.04	3,408,168.23
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	18,245,044.41	3,765,953.03
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	19,984,036.43	6,109,176.87
少数股东损益	-1,738,992.02	-2,343,223.84
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.088	0.028
（二）稀释每股收益	0.088	0.028
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	18,245,044.41	3,765,953.03
归属于母公司所有者的综合收益总额	19,984,036.43	6,109,176.87
归属于少数股东的综合收益总额	-1,738,992.02	-2,343,223.84

法定代表人：刘楠

主管会计工作负责人：杭忠明

会计机构负责人：杭忠明

#### 4、母公司利润表

编制单位：上海佳豪船舶工程设计股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	61,201,149.70	50,714,630.06
减：营业成本	28,869,397.36	21,841,353.61

营业税金及附加	108,393.25	78,255.33
销售费用	1,628,189.25	2,231,285.50
管理费用	15,741,616.61	14,515,692.03
财务费用	-1,783,592.07	-1,454,915.38
资产减值损失	1,369,188.49	2,689,291.91
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	-252,691.73	-246,301.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-252,691.73	-246,301.28
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	15,015,265.08	10,567,365.78
加：营业外收入	5,174,291.00	3,054,511.98
减：营业外支出	2.11	
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	20,189,553.97	13,621,877.76
减：所得税费用	3,028,433.09	2,043,281.66
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	17,161,120.88	11,578,596.10
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.0750	0.0530
（二）稀释每股收益	0.0750	0.0530
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	17,161,120.88	11,578,596.10

法定代表人：刘楠

主管会计工作负责人：杭忠明

会计机构负责人：杭忠明

## 5、合并现金流量表

编制单位：上海佳豪船舶工程设计股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
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	103,076,110.56	111,857,137.70
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		



向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	272,681.74	378,229.56
收到其他与经营活动有关的现金	23,515,129.77	13,484,448.36
经营活动现金流入小计	126,863,922.07	125,719,815.62
购买商品、接受劳务支付的现金	84,294,071.60	66,179,150.87
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	48,912,531.01	51,121,090.99
支付的各项税费	14,701,900.81	5,915,430.99
支付其他与经营活动有关的现金	29,908,550.15	22,594,070.91
经营活动现金流出小计	177,817,053.57	145,809,743.76
经营活动产生的现金流量净额	-50,953,131.50	-20,089,928.14
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	230,000.00	120,000.00
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	230,000.00	120,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	57,146,802.01	16,105,575.20

投资支付的现金	4,400,000.00	3,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	29,746,097.82	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	91,292,899.83	19,105,575.20
投资活动产生的现金流量净额	-91,062,899.83	-18,985,575.20
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	55,299,998.58	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	31,038,000.00	43,513,114.86
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	86,337,998.58	43,513,114.86
偿还债务支付的现金	30,000,000.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	11,735,700.89	19,465,011.01
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	8,023,604.81	
筹资活动现金流出小计	49,759,305.70	49,465,011.01
筹资活动产生的现金流量净额	36,578,692.88	-5,951,896.15
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	-105,437,338.45	-45,027,399.49
加：期初现金及现金等价物余额	300,310,560.78	249,939,652.49
六、期末现金及现金等价物余额	194,873,222.33	204,912,253.00

法定代表人：刘楠

主管会计工作负责人：杭忠明

会计机构负责人：杭忠明

## 6、母公司现金流量表

编制单位：上海佳豪船舶工程设计股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
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	39,420,838.82	33,234,562.94
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	18,713,695.10	44,193,448.58
经营活动现金流入小计	58,134,533.92	77,428,011.52
购买商品、接受劳务支付的现金	9,496,338.63	5,238,146.56
支付给职工以及为职工支付的现金	26,233,304.80	32,089,086.89
支付的各项税费	4,059,562.50	1,665,811.07
支付其他与经营活动有关的现金	23,582,489.96	40,896,587.22
经营活动现金流出小计	63,371,695.89	79,889,631.74
经营活动产生的现金流量净额	-5,237,161.97	-2,461,620.22
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		120,000.00
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		120,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	51,462,926.01	2,168,148.09
投资支付的现金	37,410,002.60	3,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	88,872,928.61	5,168,148.09
投资活动产生的现金流量净额	-88,872,928.61	-5,048,148.09
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	54,999,998.58	
取得借款收到的现金		3,513,114.86
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	54,999,998.58	3,513,114.86
偿还债务支付的现金		

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	10,642,690.34	17,628,094.34
支付其他与筹资活动有关的现金	7,561,487.67	
筹资活动现金流出小计	18,204,178.01	17,628,094.34
筹资活动产生的现金流量净额	36,795,820.57	-14,114,979.48
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	-57,314,270.01	-21,624,747.79
加：期初现金及现金等价物余额	202,281,287.84	188,599,037.68
六、期末现金及现金等价物余额	144,967,017.83	166,974,289.89

法定代表人：刘楠

主管会计工作负责人：杭忠明

会计机构负责人：杭忠明

## 7、合并所有者权益变动表

编制单位：上海佳豪船舶工程设计股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	218,484,000.00	139,548,947.32			31,308,630.10		132,725,909.03		15,160,734.25	537,228,220.70
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	218,484,000.00	139,548,947.32			31,308,630.10		132,725,909.03		15,160,734.25	537,228,220.70
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	31,487,674.00	236,545,607.77		67,736.00			9,059,836.43		-2,251,977.22	274,908,876.98
(一) 净利润							19,984,036.43		-1,738,992.02	18,245,044.41
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							19,984,036.43		-1,738,992.02	18,245,044.41
(三) 所有者投入和减少资本	31,487,674.00	236,545,607.77							-512,985.00	267,520,296.77

	674.00	607.77							20	6.57
1. 所有者投入资本	31,487,674.00	236,540,982.92							391,639.65	268,420,296.57
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他		4,624.85							-904,624.85	-900,000.00
(四) 利润分配				67,736.00			-10,924,200.00			-10,856,464.00
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										-10,924,200.00
4. 其他				67,736.00			-10,924,200.00			67,736.00
(五) 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. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	249,971,674.00	376,094,555.09		67,736.00	31,308,630.10		141,785,745.46		12,908,757.03	812,137,097.68

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	218,484,000.00	139,548,947.32			29,657,035.43		139,868,943.13		15,179,252.85	542,738,178.73

加：同一控制下企业合并产生的追溯调整									
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	218,484,000.00	139,548,947.32			29,657,035.43	139,868,943.13	15,179,252.85	542,738,178.73	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,651,594.67	-7,143,034.10	-18,518.60	-5,509,958.03	
（一）净利润						11,987,280.57	-4,938,518.60	7,048,761.97	
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计						11,987,280.57	-4,938,518.60	7,048,761.97	
（三）所有者投入和减少资本							4,920,000.00	4,920,000.00	
1. 所有者投入资本							4,920,000.00	4,920,000.00	
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
（四）利润分配					1,651,594.67	-19,130,314.67		-17,478,720.00	
1. 提取盈余公积					1,651,594.67	-1,651,594.67			
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配						-17,478,720.00		-17,478,720.00	
4. 其他									
（五）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. 其他									
（六）专项储备									

1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	218,484,000.00	139,548,947.32			31,308,630.10		132,725,909.03		15,160,734.25	537,228,220.70

法定代表人：刘楠

主管会计工作负责人：杭忠明

会计机构负责人：杭忠明

## 8、母公司所有者权益变动表

编制单位：上海佳豪船舶工程设计股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	218,484,000.00	140,165,845.74			30,468,865.35		139,457,118.09	528,575,829.18
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	218,484,000.00	140,165,845.74			30,468,865.35		139,457,118.09	528,575,829.18
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	31,487,674.00	236,540,982.92					6,236,920.88	274,265,577.80
（一）净利润							17,161,120.88	17,161,120.88
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							17,161,120.88	17,161,120.88
（三）所有者投入和减少资本	31,487,674.00	236,540,982.92						268,028,656.92
1. 所有者投入资本	31,487,674.00	236,540,982.92						268,028,656.92
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配							-10,924,200.00	-10,924,200.00

							0.00	0.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-10,924,200.00	-10,924,200.00
4. 其他								
（五）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. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	249,971,674.00	376,706,828.66			30,468,865.35		145,694,038.97	802,841,406.98

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	218,484,000.00	140,165,845.74			28,817,270.68		142,071,486.07	529,538,602.49
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	218,484,000.00	140,165,845.74			28,817,270.68		142,071,486.07	529,538,602.49
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					1,651,594.67		-2,614,367.98	-962,773.31
（一）净利润							16,515,946.69	16,515,946.69
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							16,515,946.69	16,515,946.69



(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配					1,651,594.67	-19,130,314.67	-17,478,720.00	
1. 提取盈余公积					1,651,594.67	-1,651,594.67		
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配						-17,478,720.00	-17,478,720.00	
4. 其他								
(五) 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. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	218,484,000.00	140,165,845.74			30,468,865.35	139,457,118.09	528,575,829.18	

法定代表人：刘楠

主管会计工作负责人：杭忠明

会计机构负责人：杭忠明

### 三、公司基本情况

上海佳豪船舶工程设计股份有限公司由自然人刘楠与自然人卢继诚分别出资45万元与5万元，合计50万元注册资本组建，于2001年10月29日成立。2003年由自然人刘楠、上海佳豪物流发展有限公司分别新增出资20万元、30万元，合计50万元新增注册资本；2006年公司将未分配利润200万元转增注册资本；2007年2月公司将盈余公积133.65万元和未分配利润632.35万元，合计766万元转增注册资本；2007年12月自然人刘楠与上海佳船投资发展有限公司分别受让自然人卢继诚5%的公司股权53.3万元与上海佳豪物流发展有限公司30%的公司股权319.8万元；2007年12月上海佳船投资发展有限公司、上海紫晨投资有限公司及赵德华等35位自然人分别新增出资119.1412万元、130.0566万元、310.5102万元，合计559.708万元新增注册资本；2008年2月1日公司以2007年12月31日经审计后的净资产42,686,100.64元为依据折股，折合股份3,600万股，每股面值1元，注册资本计人民币3,600万元。2008年2月18日公司性质由“有限责任公司”变更为“股份有限公司”，公司名称变更为“上海佳豪船舶工程设计股份有限公司”。2009年3月公司将资本公积180万元转增注册资本，转增基准日期为2008年12月31日，变更后的注册资本为人民币3,780万元。

公司2009年第一次临时股东大会决议通过，申请新增的注册资本为人民币12,600,000.00元。向社会公开发行人民币普通股（A股）12,600,000股，每股面值1.00元，计增加人民币12,600,000.00元。公司股票已于2009年10月30日在深圳证券交易所挂牌交易，公司于2009年11月9日在上海市工商行政管理局取得注册号为310229000615216的《企业法人营业执照》。

公司2010年3月14日第一届董事会第十三次会议通过，以2009年12月31日总股本5,040万股为基数，按每10.00股由资本公积转增7股，共计转增3,528万股，并于2010年4月实施。转增后，总股本由5,040万股增至8,568万股。

公司2011年1月30日第一届董事会第二十次会议通过，以2010年12月31日总股本8,568万股为基数，以资本公积金每10股转增7股，共计5,997.60万股，并于2011年3月实施。转增后，总股本由8,568万股增至14,565.60万股。

公司2012年3月16日第二届董事会第十次会议通过，以2011年12月31日总股本14,565.60万股为基数，以资本公积每10股转增5股，共计7,282.80万股，并于2012年4月实施。转增后，总股本由14,565.60万股增至21,848.40万股。

公司2013年12月25日召开的2013年第二次临时股东大会审议通过，并经中国证券监督管理委员会批准，向特定对象上海沃石油天然气有限公司非公开发行人民币普通股25,679,860股，每股面值1元，同时增加注册资本人民币25,679,860.00元。

公司2013年12月25日召开的2013年第二次临时股东大会审议通过，并经中国证券监督管理委员会批准，向非特定对象非公开发行人民币普通股5,807,814股，每股面值1元，同时增加注册资本人民币5,807,814.00元。

截止2014年6月30日，公司注册资本249,971,674.00元，股份总数为249,971,674股(每股面值1元)。经营范围：船舶工程设计，港口与海洋工程、机电安装工程承包，船舶、机电工程监理领域内的咨询服务，船舶产品的开发研制及四技服务，商务信息咨询，企业形象策划，机电设备的批发与零售，从事货物及技术的进出口业务。（涉及行政许可的，凭许可证经营）。注册地址：上海市松江区莘砖公路518号10幢8层。

## 四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### 1、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则——基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2010年修订)的披露规定编制财务报表。

### 2、遵循企业会计准则的声明

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

### 3、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

### 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

### (2) 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

本公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，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，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 6、分步处置股权至丧失控制权相关的具体会计政策

### (1) “一揽子交易”的判断原则

不适用

### (2) “一揽子交易”的会计处理方法

不适用

### (3) 非“一揽子交易”的会计处理方法

不适用

## 7、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### (1) 增加子公司

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

#### (2) 处置子公司

##### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

##### ② 分步处置子公司

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

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

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按附注二（六）2、（4）“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资”进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司附注二（六）2、（2）①“一般处理方法”进行会计处理。

### （3）购买子公司少数股权

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

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## （2）对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

不适用

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

### （2）外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## 10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### (1) 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### (2) 金融工具的确认依据和计量方法

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

#### 2) 持有至到期投资

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

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### 3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### 4) 可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

#### 5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

1) 所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

#### **(4) 金融负债终止确认条件**

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

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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

#### **(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

#### **(6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法**

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

1) 可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：降幅累计超过50%。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“非暂时性”的标准为：公允价值持续低于其成本超过一年。

2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

不适用

(7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据

不适用

## 11、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

### (1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额超过 200 万元（不含 200 万元）
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单项金额重大的应收款项（除合并范围内的应收账款和其他应收款外）坏账准备的计提方法为单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收账款和其他应收，以账龄为信用风险特征根据账龄分析法计提坏账准备。

### (2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
组合 1	其他方法	合并范围内的应收账款和其他应收款
组合 2	账龄分析法	单独测试未发生减值的，以及合并范围外的应收账款和其他应收款

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用  不适用

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用  不适用



组合名称	方法说明
组合 1	不计提坏账准备

### (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	如有客观证据表明单项金额不重大的应收款项发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。
坏账准备的计提方法	期末对于不适用按类似信用风险特征组合的应收票据、预付账款和长期应收款均进行单项减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如经减值测试未发现减值的，则不计提坏账准备。

## 12、存货

### (1) 存货的分类

存货分类为：材料采购、原材料、半成品、在产品、产成品、库存商品、发出商品、委托加工物资、工程施工。

### (2) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

存货发出时按加权平均法计价

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

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

资产负债表日市场价格异常的判断依据为：

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

#### (4) 存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

存货盘存制度：采用永续盘存制。

#### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

低值易耗品采用一次转销法；

包装物

摊销方法：一次摊销法

包装物采用一次转销法。

### 13、长期股权投资

#### (1) 投资成本的确定

1) 企业合并形成的长期股权投资同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益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合并对价之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、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；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。2) 其他方式取得的长期股权投资以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

#### (2) 后续计量及损益确认

1) 后续计量公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。对被投资单位不具有共同控制或重大影响，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，采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价

值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。2）损益确认成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。权益法下，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、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，其减值损失是根据其账面价值与按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进行确定。因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

## 14、投资性房地产

不适用

## 15、固定资产

### （1）固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

### （2）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

不适用

### (3) 各类固定资产的折旧方法

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

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	44-47	5.00%	2.02-2.16
机器设备	5-10	5.00%	9.5-19.00
电子设备	5	5.00%	19.00
运输设备	5	5.00%	19.00
固定资产装修	10		10.00

### (4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

### (5) 其他说明

不适用

## 16、在建工程

### (1) 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成

本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

### (3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 17、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- 1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- 2) 借款费用已经发生；
- 3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### (2) 借款费用资本化期间

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

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

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

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

### (3) 暂停资本化期间

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

#### (4) 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

#### 18、生物资产

不适用

#### 19、油气资产

不适用

#### 20、无形资产

##### (1) 无形资产的计价方法

1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

## (2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

项目	预计使用寿命	依据
设计软件	5 年	与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式
管理软件	5 年	与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式
专利技术	10 年	与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式
土地使用权	50 年	与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式
技术转让费	10 年	与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式

## (3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产

## (4) 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## (5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

## (6) 内部研究开发项目支出的核算

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;

3) 无形资产产生经济利益的方式, 包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场, 无形资产将在内部使用的, 能够证明其有用性;

4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持, 以完成该无形资产的开发, 并有能力使用或出售该无形资产;

5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

## 21、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

### (1)、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

### (2)、 摊销年限

项 目	摊销年限
装修费	22-81个月
高尔夫俱乐部会费	442个月
游艇俱乐部会费	210-264个月
构筑物及辅助设施	120个月
筹建费	60-96个月

## 22、附回购条件的资产转让

不适用

## 23、预计负债

不适用

### (1) 预计负债的确认标准

不适用

### (2) 预计负债的计量方法

不适用



## 24、股份支付及权益工具

### (1) 股份支付的种类

不适用

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

不适用

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

不适用

### (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

不适用

## 25、回购本公司股份

不适用

## 26、收入

### (1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

销售商品收入确认时间的具体判断标准公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。1、游艇销售收入 销售游艇的收入分为两种情况：根据销售合同生产的游艇、商品游艇的销售。(1) 根据销售合同生产的游艇，适用于“建造合同”的确认方式确认收入。(2) 商品游艇销售确认方式如下：(a) 采用直接收款方式销售游艇，发出游艇并办理完毕交付手续确认收入；(b) 采取托收承付和委托银行收款方式销售游艇，发出游艇并办妥托收手续确认收入；(c) 采取赊销和分期收款方式销售游艇，合同约定的收款日确认收入；2、家具销售收入 (1) 商品销售收入：(a) 采用直接收款方式销售货物，货物发出确认收入；(b) 采取托收承付和委托银行收款方式销售货物，发出货物并办妥托收手续确认收入；(c) 采取赊销和分期收款方式销售货物，合同约定的收款日确认收入；(d) 采取预收货款方式销售货物，货物发出确认收入；(e) 委托其他单位代销货物，收到代销单位销售的代销清单确认收入；(2) 内部装修装饰劳务收入，以“建造合同”的确认方式确认收入。

### (2) 确认让渡资产使用权收入的依据

不适用

### (3) 确认提供劳务收入的依据

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的,采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度,依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额,但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额,确认当期提供劳务收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理:

1)已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本。

2)已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

#### 1、船舶工程设计项目与海洋工程设计项目收入

船舶工程设计项目与海洋工程设计项目具体工作流程一般分为签订设计合同、绘图送审、施工设计和船舶建造完工交船四个阶段:

##### (1) 签订设计合同阶段:

签订设计合同后,随即收取合同首付款。相关设计部门开始履行设计合同,即进入下一阶段工作。

该首付款如为预收款性质,则在第二阶段工作完成后一起确认本阶段收入;如本阶段实际履行了部分设计工作,则在取得客户确认后确认本阶段收入。

##### (2) 绘图送审阶段:

该阶段工作主要是设计部门根据合同进行具体的船舶设计工作,相应设计图纸完成后需送交船级社进行审稿,并根据船级社回复意见修改设计稿件。当设计部门完成船舶主体结构图纸的送审工作后,根据合同约定的结算款确认该阶段收入。

##### (3) 施工设计阶段:

该阶段工作主要是设计部门对于船级社认可的船舶设计图纸进行详细设计和生产设计,使该设计图纸最终形成能够满足船厂生产需要的具体施工图纸。当船厂能够按照具体施工图纸直接开工造船时,根据合同约定的结算款确认该阶段收入。

##### (4) 船舶建造完工交船阶段:

该阶段工作主要是设计部门在船厂造船完成基础上根据对船舶最终测试的各方面参数编制“完工装载手册”等完工性能计算文件,此类文件需报船级社进行审核。待收到船级社就上述完工性能计算文件的回复意见后,视同该阶段工作完成,根据合同约定的结算款确认该阶段收入。

#### 2、监理项目收入

监理项目具体工作流程一般分为签订合同、项目计划、具体实施和项目工作总结四个阶段:

##### (1) 监理合同签订阶段:

签订合同后,随即收取合同首付款。

该阶段收取的合同首付款项不确认收入,属于合同预收款项性质。

##### (2) 监理项目计划阶段:

该阶段的工作主要是编制监理计划和监理实施细则,在项目监理组进驻现场并开始审图的工作时,根据合同约定的结算款确认第一阶段收入。

##### (3) 监理项目具体实施阶段:

该阶段的工作主要是实施项目(工程)过程中的具体监理工作,并负责项目(工程)过程中的设备调试和试验工作。当项目(工程)进行到上船台、船舶下水和项目完工交船的三个重要节点阶段时,根据合同约定的结算款确认相应阶段收入。

##### (4) 监理项目工作总结阶段:

该阶段的工作主要是编制整个监理项目的工作小结,资料归档后送交项目业主。待合同规定的质保期结束后,根据合同约定的结算款确认该阶段收入。

“监理项目计划阶段”、“监理项目具体实施阶段”和“监理项目工作总结阶段”收入的确认均建立在已完成合同对应节点阶段的工作要求和该阶段款项收到或确定能够收到的基础上。

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### 3、 物流项目收入

物流公司目前的经营方式主要分两种：一是包干模式，二是代理模式。

#### (1) 包干模式收入

公司接受委托方办理进口设备从到达国内港口到目的地所发生的费用包干。公司根据合同约定的节点，确认收入。

#### (2) 代理模式收入

公司接受委托方办理进设备代理进口业务，包括：进口设备进口付汇、开信用证等。公司按照进口设备总价的一定百分比收取代理费。相关资产交付后根据进口设备的总价和合同约定的百分比确认收入。

### 4、 建造合同

(1) 在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。

固定造价合同的结果能够可靠估计，确定依据为：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入本公司；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，确定依据为：①与合同相关的经济利益很可能流入本公司；②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

(2) 如果建造合同的结果不能可靠估计的，分别情况进行处理：①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；②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。

(3) 完工进度确定：合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

(4) 预计合同损失：期末应当对其进行减值测试，如果建造合同的预计总成本超过合同总收入则形成合同的预计损失，应提取损失准备，并确认当期费用。合同完工时，将已提取的损失准备冲减合同费用。

#### (4) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

## 27、 政府补助

### (1) 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。本

公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助； 本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助；对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建 或以其他方式形成长期资产。

## **(2) 会计政策**

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

企业实际取得政府补助款项作为确认时点。

## **28、递延所得税资产和递延所得税负债**

### **(1) 确认递延所得税资产的依据**

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

### **(2) 确认递延所得税负债的依据**

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

## **29、经营租赁、融资租赁**

### **(1) 经营租赁会计处理**

不适用

### **(2) 融资租赁会计处理**

不适用

**(3) 售后租回的会计处理**

不适用

**30、持有待售资产**

**(1) 持有待售资产确认标准**

不适用

**(2) 持有待售资产的会计处理方法**

不适用

**31、资产证券化业务**

不适用

**32、套期会计**

不适用

**33、主要会计政策、会计估计的变更**

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是  否

**(1) 会计政策变更**

本报告期主要会计政策是否变更

是  否

**(2) 会计估计变更**

本报告期主要会计估计是否变更

是  否

### 34、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是  否

#### (1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是  否

#### (2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是  否

### 35、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

关联方的认定：

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

## 五、税项

### 1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为	17%、6%

	应交增值税	
营业税	按应税营业收入计征	5%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、25%

各分公司、分厂执行的所得税税率

不适用

## 2、税收优惠及批文

注1、根据沪财办[1999] 93号文相关规定，纳税人从事技术转让、技术开发业务，可分别持经上海市技术市场管理办公室审定并加盖“上海市技术市场办公室技术转让合同认定专用章”和“上海市技术市场管理办公室技术开发合同认定专用章”以及有审定人印章的《技术转让合同》、《技术开发合同》的正本和申请报告，向主管税务机关申请免征营业税。经主管税务机关审核并按规定程序审批后，可免征营业税。

根据财税[2011]111号文相关规定，公司2012年1月1日起改征增值税，税率为6%，原营业税优惠政策可以延续。母公司报告期内部分设计业务收入符合上述政策规定，可免征增值税。

注2、根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2008〕172号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2008〕362号）有关规定，经中介机构鉴证和专家合规性审查，母公司于2011年10月20日取得高新技术企业认定证书（高新技术企业证书编号为GF201131001064），企业所得税按15%征收。

注：公司如存在各种税种的减免情况，应按税种分项说明相关法律法规或政策依据、批准机关、批准文号、减免幅度及有效期限。对于超过法定纳税期限尚未缴纳的税款，应列示主管税务机关的批准文件。享有其他特殊税收优惠政策的，应说明该政策的有效期限、累计获得的税收优惠以及已获得但尚未执行的税收优惠。

## 3、其他说明

不适用

## 六、企业合并及合并财务报表

### 1、子公司情况

#### (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过

													少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
上海佳豪船舶与海洋工程研 开发有限公司	一级子 公司	上海漕 河泾开 发区松 江高科 科技园 莘砖公 路 518 号 10 幢 7 层 701 室	服务业	10,000, 000	船舶和 海洋工 程研究 开发和 设计, 机电配 套设备 试验和 研制, 机电工 程领域 内的技 术咨 询、技 术转让 和技术 服务。	10,000, 000.00		100.00 %	100.00 %	是			
上海佳豪船舶科技发 展有限公 司	一级子 公司	上海漕 河泾开 发区松 江高科 科技园 莘砖公 路 518 号 10 幢 7 层 702 室	服务业	118,000, 000	船舶及 产品领 域内的 技术开 发、技 术转 让、技 术咨 询、技 术服 务；船 舶工程 设计； 港口与 海洋工 程、机 电安装 工程承	118,000, 000.00		100.00 %	100.00 %	是			



					包；船舶内装潢设计与工程；船舶、机电工程监理领域内的咨询服务；商务信息咨询；企业形象策划；船舶、游艇、救生艇、机电设备的批发与零售；合同能源管理；从事货物及技术的进出口业务。							
南通佳豪瑞达船舶科技有限公司	一级子公司	南通开发区通盛大道188号A号楼202室	服务业	5,000,000	船舶工程设计；港口与海洋工程、机电安装工程；船舶、机电冲程监理领域内的咨询服务；	3,000,000.00	60.00%	60.00%	是	74.43		

					务；船舶产品的开发研制、技术转让、技术咨询、技术服务；机电设备的销售；商务信息咨询；企业形象策划；展览展示服务								
佳豪船舶工程扬州有限公司	一级子公司	扬州市扬子江中路617号	服务业	2,000,000	船舶工程设计，港口与海洋工程设计，机电安装工程施工，船舶、机电工程监理领域内的咨询服务；船舶产品的开发研制、技术转让、技术咨询、技术服	1,400,000.00	70.00%	70.00%	是	42.52			

					务, 机电设备的销售; 商务信息咨询; 企业形象策划, 展览展示服务。								
上海佳豪游艇发展有限公司	一级子公司	上海市奉贤区目华北路 388 号 898 室	制造业	50,000,000	游艇、公务艇的设计、制造(限分支机构经营)、批发、零售, 游艇和船舶设备、装饰材料及玻璃钢制品的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让, 仓储服务, 从事货物进出口及技术进出口业务, 商务信息咨	41,000,000.00	82.00%	82.00%	是	527.83			

					询, 展览展示服务。								
上海佳域环境工程设计咨询有限公司	一级子公司	上海市青浦区工业园区郑一工业区7号3幢1层A区196室	服务业	8,000,000.00	环境工程设计, 建筑景观设计, 图文设计, 装潢设计, 船舶装潢设计, 城市规划, 市政工程, 绿化工程领域的技术开发、技术服务, 展览展示服务, 会务服务, 电子商务(不得从事增值电信业务), 金融业务), 设计、制作、代理各类广告, 建设工程造价咨询, 商务信息咨询,	4,080,000.00	51.00%	51.00%	是	324.06			

					询, 企业管理咨询, 实业投资, 投资管理, 资产管理, 建设工程项目管理, 建设工程招标代理。【经营项目涉及行政许可的, 凭许可证件经营】								
上海佳豪游艇运营有限公司	二级子公司	上海市青浦区崧秀路555号3幢1层D区117室	服务业	30,000,000	游艇、公务艇设计及租赁, 游艇维护及保养, 船舶科技领域的技术咨询、技术服务、技术转让, 从事货物及技术的进出口业务, 商务信息咨询,	25,000,000.00	83.33%	83.33%	是	251.22			

					会务服务, 展览展示服务, 游艇管理服务, 文化艺术交流策划(除演出经纪), 游艇俱乐部运行管理, 销售游艇、公务艇。								
上海佳豪游艇俱乐部有限公司	三级子公司	上海市杨浦区杨树浦路 2866 号 11 号楼	服务业	5,000,000	游艇的销售、租赁、维护及保养; 展览展示服务, 会务服务, 文化艺术交流活动策划, 商务信息咨询(不得从事经纪); 物业管理; 文化用品、日用百货的销售; 预	5,000,000.00	100.00%	100.00%	是				

					包装食品（不含熟食卤味、冷冻冷藏）零售、直接入口食品现场制售（食品再加热类）（限1层食品专间经营）；酒类商品（不含散装酒）零售。								
苏州佳豪太阳湖游艇俱乐部有限公司	四级子公司	吴江区黎里镇苏州路99号-504	服务业	2,000,000.00	游艇销售、租赁、维修、保养；水上运动赛事项目的技术咨询；水上运动器材租赁及销售；展览展示服务；会务服务；生态农业观光；文化艺术交流活动策	1,000,000.00	50.00%	50.00%	是	99.32			

					划；商务信息咨询；物业管理；文具用品；日用百货销售。 (上述经营范围不含国家法律法规禁止、限制和许可经营的项目)								
--	--	--	--	--	---	--	--	--	--	--	--	--	--

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

## (2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
上海佳	一级子	上海漕	服务业	10,000,	船舶技	10,000,		100.00	100.00	是			



船工程 设备监 理有限 公司	公司	河泾开 发区松 江高科 科技园莘 砖公路 518号 10幢6 层601 室		000	术、机 电产品 领域内 的四技 服务， 船舶工 程监 理，船 舶机电 工程。	000.00		%	%				
上海佳 豪机械 设备进 出口有 限公司 (原上 海佳豪 物流发 展有限 公司)	二级子 公司	中国 (上 海)自 由贸易 试验区 业盛路 188号 国贸大 厦 A-859 室	服务业	5,800,0 00	从事货 物及技 术的进 出口业 务，机 械设 备、船 舶及配 件、游 艇、机 电设备 及配 件、摩 托车配 件、建 筑材 料、家 具、纺 织材 料、五 金交 电、塑 料制 品、日 用百 货、钢 材、润 滑油、 装潢材 料、金 属材料 销售， 货物运 输代	5,800,0 00.00	100.00 %	100.00 %	是				

					理, 船舶维修 (除拆船), 船舶修造领域的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务, 仓储服务 (除危险品和食品)。								
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

### (3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额

上海佳豪美度沙游艇装饰有限公司	二级子公司	上海市奉贤区楚华支路 128 号第 6 幢 2089 室	制造业	22,000,000	游艇装潢, 船舶装潢, 建筑装饰装饰建设工程专业施工, 木制品、工艺礼品的制造、加工(以上限分支机构经营)、批发、零售, 机械设备及配件的批发、零售, 从事货物进出口及技术进出口业务。 【经营项目涉及行政许可的, 凭许可证件经营】	22,000,000.00	100.00%	100.00%	是			
上海沃金天然气利用有限公司	一级子公司	上海市浦东新区雷路 319 号 1 楼东侧	零售批发业	28,445,566	新能源、节能环保、天然气科技领域内的技	28,445,566.00	100.00%	100.00%	是			

					术开发、技术咨询、技术服务、技术转让, 天然气利用配套设备、机电设备的销售, 实业投资, 合同能源管理, 压缩天然气销售(凭许可证经营)。【企业经营涉及行政许可的, 凭许可证经营】								
上海捷能天然气运输有限公司	一级子公司	宝山区泰和路1005号3号楼C座96室	服务业	2,000,000	货物专用运输(集装箱A); 道路危险货物运输【第二类(易燃气体, 非易燃无毒气体); 第	1,600,000.00	80.00%	80.00%	是	6.29			

					三类 (易燃 液 体)】; 货运代 理; 装 卸服务 (除危 险品及 专项规 定)。 【企业 经营涉 及行政 许可 的, 凭 许可证 经营】								
--	--	--	--	--	---	--	--	--	--	--	--	--	--

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

## 2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	与公司主要业务往来	在合并报表内确认的主要资产、负债期末余额
----	-----------	----------------------

特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体的其他说明

不适用

## 3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

适用  不适用

与上年相比本年(期)新增合并单位 2 家, 原因为

上海沃金天然气利用有限公司因非同一控制下企业合并而纳入合并财务报表范围, 本公司对其持股比例为 100%。

上海捷能天然气运输有限公司因非同一控制下企业合并而纳入合并财务报表范围, 本公司对其持股比例为 80%。

与上年相比本年(期)减少合并单位家, 原因为

## 4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
上海沃金天然气利用有限公司	40,884,937.19	9,818,646.48
上海捷能天然气运输有限公司	382,122.82	-751,904.42

本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润
----	--------	-----------

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的其他主体

不适用

## 5、报告期内发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日的收入	合并本期至合并日的净利润	合并本期至合并日的经营活动现金流
------	------------------	------------	---------------	--------------	------------------

同一控制下企业合并的其他说明

不适用

## 6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
上海沃金天然气利用有限公司	220,138,302.17	按购买成本大于收购方在被收购方购买日的可辨认净资产的公允价值中所占份额的差额计量
上海捷能天然气运输有限公司	944,098.31	按购买成本大于收购方在被收购方购买日的可辨认净资产的公允价值中所占份额的差额计量

非同一控制下企业合并的其他说明

不适用

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在本报告期取得控制权的情形

适用  不适用

## 7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

子公司名称	出售日	损益确认方法
-------	-----	--------

出售丧失控制权的股权而减少的子公司的其他说明

不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且至本报告期丧失控制权的情形

适用  不适用

**8、报告期内发生的反向购买**

借壳方	判断构成反向购买的依据	合并成本的确定方法	合并中确认的高誉或计入当期的损益的计算方法
-----	-------------	-----------	-----------------------

反向购买的其他说明

不适用

**9、本报告期发生的吸收合并**

单位：元

吸收合并的类型	并入的主要资产		并入的主要负债	
	项目	金额	项目	金额
同一控制下吸收合并				
非同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额

吸收合并的其他说明

不适用

**10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率**

不适用

**七、合并财务报表主要项目注释****1、货币资金**

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	299,136.38	--	--	320,861.28
人民币	--	--	299,136.38	--	--	320,861.28
银行存款：	--	--	193,570,955.72	--	--	298,986,569.27
人民币	--	--	192,290,165.30	--	--	298,986,569.27
美金	207,600.36	6.1695	1,280,790.42			
其他货币资金：	--	--	1,003,130.23	--	--	1,003,130.23
人民币	--	--	1,003,130.23	--	--	1,003,130.23
合计	--	--	194,873,222.33	--	--	300,310,560.78

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明

## 2、交易性金融资产

### (1) 交易性金融资产

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
----	--------	--------

### (2) 变现有限制的交易性金融资产

单位：元

项目	限售条件或变现方面的其他重大限制	期末金额
----	------------------	------

### (3) 套期工具及对相关套期交易的说明

## 3、应收票据

### (1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	6,633,600.00	11,576,000.00
商业承兑汇票		5,320,000.00
合计	6,633,600.00	16,896,000.00

### (2) 期末已质押的应收票据情况

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
江苏海通海洋工程装备有限公司	2014年04月10日	2014年10月10日	100,000.00	
合计	--	--	100,000.00	--

### (3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	-----	----	----

说明

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元



出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	-----	----	----

说明

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

#### 4、应收股利

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
其中：	--	--	--	--	--	--
其中：	--	--	--	--	--	--

说明

#### 5、应收利息

##### (1) 应收利息

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

##### (2) 逾期利息

单位：元

贷款单位	逾期时间（天）	逾期利息金额
------	---------	--------

##### (3) 应收利息的说明

#### 6、应收账款

##### (1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1、合并范围内的应收账款和其他应收款								
组合 2、单独测试未发生减值的，以及合并范围外	73,193,377.51	100.00%	7,772,282.25	10.62%	33,757,544.17	100.00%	5,377,763.45	15.93%

的应收账款和其他应收款								
组合小计	73,193,377.51		7,772,282.25	10.62%	33,757,544.17	100.00%	5,377,763.45	15.93%
合计	73,193,377.51	--	7,772,282.25	--	33,757,544.17	--	5,377,763.45	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	59,880,879.38	81.81%	2,994,043.97	19,581,635.86	58.00%	979,081.79
1 至 2 年	7,736,702.63	10.57%	1,547,340.53	9,940,908.31	29.45%	1,988,181.66
2 至 3 年	4,689,795.50	6.41%	2,344,897.75	3,649,000.00	10.81%	1,824,500.00
3 年以上	886,000.00	1.21%	886,000.00	586,000.00	1.74%	586,000.00
合计	73,193,377.51	--	7,772,282.25	33,757,544.17	--	5,377,763.45

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

## (2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
--------	---------	------------	-------------------	---------

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
--------	------	------	------	----

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

## (3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生

应收账款核销说明

不适用

## (4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
上海沃金石油天然气有限公司	4,581,222.09	229,061.10		
合计	4,581,222.09	229,061.10		

## (5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
上海振华重工（集团）股份有限公司	客户	7,881,500.00	1 年以内	10.77%
中国海监总队	客户	4,824,000.00	0-2 年	6.59%
上海沃金石油天然气有限公司	客户	4,581,222.09	1 年以内	6.26%
浙江金利华电气有限公司	客户	3,486,127.50	1 年以内	4.76%
泰州口岸船舶有限公司	客户	2,934,500.00	1 年以内	4.01%
合计	--	23,707,349.59	--	32.39%

## (6) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
上海沃金石油天然气有限公司	本公司股东	4,581,222.09	6.26%
合计	--	4,581,222.09	6.26%

## (7) 终止确认的应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
----	--------	---------------

## (8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末数
资产：	
负债：	

## 7、其他应收款

## (1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1、合并范围内的应收账款和其他应收款								
组合 2、单独测试未发生减值的，以及合并范围外的应收账款和其他应收款	7,031,462.13	100.00%	1,870,177.57	26.60%	2,789,809.06	100.00%	1,016,375.14	36.43%
组合小计	7,031,462.13	100.00%	1,870,177.57	26.60%	2,789,809.06	100.00%	1,016,375.14	36.43%
合计	7,031,462.13	--	1,870,177.57	--	2,789,809.06	--	1,016,375.14	--

## 其他应收款种类的说明

本期由于上海沃金石油天然气利用有限公司和上海捷能天然气运输有限公司因非同一控制合并纳入合并报表范围的其他应收款10,025,825.68元，其中1-2年的其他应收款2,398,000.00元。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中:						
1 年以内小计	3,413,559.51	48.55%	170,677.98	1,261,920.29	45.23%	63,096.02
1 至 2 年	2,331,666.92	33.16%	466,333.39	311,512.07	11.17%	62,302.42
2 至 3 年	106,139.00	1.51%	53,069.50	650,800.00	23.33%	325,400.00
3 年以上	1,180,096.70	16.78%	1,180,096.70	565,576.70	20.27%	565,576.70
合计	7,031,462.13	--	1,870,177.57	2,789,809.06	--	1,016,375.14

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

## (2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

## (3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生

其他应收款核销说明

## (4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
上海沃金石油天然气有限公司	120.00	120.00		
合计	120.00	120.00		

## (5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例
恒信金融	2,070,000.00	融资租赁购车预付保证金	29.44%
海关总署物资装备采购中心	699,900.00	投标保证金	9.95%
中国交通进出口总公司	694,400.00	投标保证金	9.88%
上海天运精密仪器有限公司	503,250.50	房租押金	7.16%
上海中油白鹤天然气有限公司	406,000.00	保证金	5.77%
合计	4,373,550.50	--	62.20%

说明

## (6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
恒信金融	供应商	2,070,000.00	1-2 年	29.44%
海关总署物资装备采购中心	客户	699,900.00	1-2 年	9.95%
中国交通进出口总公司	客户	694,400.00	1 年以内	9.88%
上海天运精密仪器有限公司	办公用房出租方	503,250.50	3 年以上	7.16%
上海中油白鹤天然气有限公司	供应商	406,000.00	1 年以内	5.77%
合计	--	4,373,550.50	--	62.20%

## (7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
上海沃金石油天然气有限公司	本公司股东	120.00	0.00%
合计	--	120.00	0.00%

## (8) 终止确认的其他应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
----	--------	---------------

## (9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末数
资产：	
负债：	

## (10) 报告期末按应收金额确认的政府补助

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取时间	预计收取金额	预计收取依据	未能在预计时点收到预计金额的原因(如有)

## 8、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	57,015,765.78	98.76%	3,246,299.38	97.92%
1至2年	717,233.99	1.24%	69,036.03	2.08%
合计	57,732,999.77	--	3,315,335.41	--

预付款项账龄的说明

账龄超过一年的预付款项主要为预付的船舶装修施工款项，因项目进度未达节点尚未结转。

## (2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
上海漕河泾开发区松江公共租赁住房运营有限公司	供应商	49,291,200.00	2014年6月	购房预付款
上海西上海奥杰汽车销售	供应商	960,000.00	2014年5月	采购汽车尚未交货

售服务有限公司				
中国船舶科学中心	供应商	918,000.00	2014 年 6 月	项目未达节点
宁夏哈纳斯能源发展有限公司	供应商	886,835.20	2014 年 5 月	采购设备尚未交货
石家庄安瑞科	供应商	680,000.00	2014 年 6 月	采购材料尚未交货
合计	--	52,736,035.20	--	--

预付款项主要单位的说明

### (3) 本报告期预付款项中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

### (4) 预付款项的说明

## 9、存货

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,301,276.08	91,883.08	5,209,393.00	5,111,021.60	91,883.08	5,019,138.52
在产品	22,335,313.71	341,461.82	21,993,851.89	17,848,516.28	341,461.82	17,507,054.46
库存商品	58,801,415.98	1,027,182.50	57,774,233.48	45,417,442.38	1,027,182.50	44,390,259.88
发出商品	4,451,681.78		4,451,681.78			
工程施工	28,636,577.43		28,636,577.43	1,122,281.39		1,122,281.39
合计	119,526,264.98	1,460,527.40	118,065,737.58	69,499,261.65	1,460,527.40	68,038,734.25

### (2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	91,883.08				91,883.08
在产品	341,461.82				341,461.82
库存商品	1,027,182.50				1,027,182.50



合 计	1,460,527.40				1,460,527.40
-----	--------------	--	--	--	--------------

**(3) 存货跌价准备情况**

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料	可变现净值低于市场价值	计提跌价准备的原材料本期已对外销售	0.00%
库存商品	可变现净值低于市场价值	计提跌价准备的存货本期已对外销售	0.00%
在产品	可变现净值低于市场价值	计提跌价准备的在产品结转库存商品后已对外销售	0.00%

存货的说明

**10、其他流动资产**

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

其他流动资产说明

**11、可供出售金融资产****(1) 可供出售金融资产情况**

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
----	--------	--------

本期将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的,本期重分类的金额元,该金额占重分类前持有至到期投资总额的比例。

可供出售金融资产的说明

**(2) 可供出售金融资产中的长期债权投资**

单位：元

债券项目	债券种类	面值	初始投资成本	到期日	期初余额	本期利息	累计应收或已收利息	期末余额
------	------	----	--------	-----	------	------	-----------	------

可供出售金融资产的长期债权投资的说明

**(3) 可供出售金融资产的减值情况**

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
------------	----------	----------	----	----

## (4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
------------	----------	----------	----	----

## (5) 可供出售权益工具期末公允价值大幅下跌或持续下跌相关说明

单位：元

可供出售权益工具（分项）	成本	公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间	已计提减值金额	未根据成本与期末公允价值的差额计提减值的理由说明
--------------	----	------	----------------	--------	---------	--------------------------

## 12、持有至到期投资

## (1) 持有至到期投资情况

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

持有至到期投资的说明

## (2) 本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况

单位：元

项目	金额	占该项投资出售前金额的比例
----	----	---------------

本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况说明

## 13、长期应收款

单位：元

种类	期末数	期初数
----	-----	-----

## 14、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

被投资单位名称	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
二、联营企业							
青岛北海石油装备技术有限	35.48%	35.48%	42,208,672.48	15,118,686.31	27,089,986.17	1,699,445.64	-712,208.93

公司							
绿色动力水上运输有限公司	35.00%	35.00%	10,000,000.00			10,000,000.00	

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计存在重大差异的说明

## 15、长期股权投资

### (1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
青岛北海石油装备技术有限公司	权益法	11,000,000.00	10,019,937.77	-252,691.73	9,767,246.04	35.48%	35.48%				
上海衡拓船舶设备有限公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00	10.00%	10.00%				
绿色动力水上运输有限公司	权益法	3,500,000.00		3,500,000.00	3,500,000.00	35.00%	35.00%				
合计	--	17,500,000.00	13,019,937.77	3,247,308.27	16,267,246.04	--	--	--			

### (2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

单位：元

向投资企业转移资金能力受到限制的长期股权投资项目	受限制的原因	当期累计未确认的投资损失金额
--------------------------	--------	----------------

长期股权投资的说明

## 16、投资性房地产

### (1) 按成本计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
----	--------	------	------	--------

单位：元

本期	
----	--

**(2) 按公允价值计量的投资性房地产**

单位：元

项目	期初公允价值	本期增加			本期减少		期末公允价值
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益	处置	转为自用房地产	

说明报告期内改变计量模式的投资性房地产和未办妥产权证书的投资性房地产有关情况，说明未办妥产权证书的原因和预计办结时间

**17、固定资产****(1) 固定资产情况**

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	209,007,430.74	19,907,889.76		752,942.90	228,162,377.60
其中：房屋及建筑物	150,270,294.17				150,270,294.17
机器设备	7,693,453.76	8,017,359.61			15,710,813.37
运输工具	10,641,341.52	10,636,129.96		742,800.00	20,534,671.48
电子设备	20,605,893.72	1,108,424.84		10,142.90	21,704,175.66
固定资产装修	17,855,471.30				17,855,471.30
其他	1,940,976.27	145,975.35			2,086,951.62
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	37,077,586.43	2,533,639.04	5,928,537.54	456,409.35	45,083,353.66
其中：房屋及建筑物	8,396,854.64		1,505,255.22		9,902,109.86
机器设备	2,616,083.82	464,910.88	897,865.04		3,978,859.74
运输工具	5,587,923.90	1,930,199.81	990,416.61	453,811.40	8,054,728.92
电子设备	13,235,066.42	114,593.13	1,629,165.57	2,597.95	14,976,227.17
固定资产装修	6,563,635.24		889,958.46		7,453,593.70
其他	678,022.41	23,935.22	15,876.64		717,834.27
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	171,929,844.31	--			183,079,023.94
其中：房屋及建筑物	141,873,439.53	--			140,368,184.31

机器设备	5,077,369.94	--	11,731,953.63
运输工具	5,053,417.62	--	12,479,942.56
电子设备	7,370,827.30	--	6,727,948.49
固定资产装修	11,291,836.06	--	10,401,877.60
其他	1,262,953.86	--	1,369,117.35
四、减值准备合计	141,340.93	--	141,340.93
机器设备	111,416.57	--	111,416.57
运输工具	21,487.37	--	21,487.37
电子设备	8,436.99	--	8,436.99
固定资产装修		--	
其他		--	
五、固定资产账面价值合计	171,788,503.38	--	182,937,683.01
其中：房屋及建筑物	141,873,439.53	--	140,368,184.31
机器设备	4,965,953.37	--	11,620,537.06
运输工具	5,031,930.25	--	12,458,455.19
电子设备	7,362,390.31	--	6,719,511.50
固定资产装修	11,291,836.06	--	10,401,877.60
其他	1,262,953.86	--	1,369,117.35

本期折旧额 5,928,537.54 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 0.00 元。

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
运输工具	7,323,043.10	942,079.52	6,380,963.58

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

种类	期末账面价值
房屋及建筑物	6,862,665.64

## (5) 期末持有待售的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间

## (6) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
房屋及建筑物	正在进行项目综合验收	2014 年 10 月

## 固定资产说明

本期新增固定资产中由于上海沃金石油天然气利用有限公司和上海捷能天然气运输有限公司因非同一控制合并纳入合并报表范围而增加固定资产原值 19,523,584.58 元，累计折旧 2,533,639.04 元。

## 18、在建工程

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
码头泊位二期工程	600,094.33		600,094.33	474,150.94		474,150.94
仿真实验室二期工程	1,516,209.88		1,516,209.88			
合计	2,116,304.21		2,116,304.21	474,150.94		474,150.94

## (2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源	期末数
码头泊位二期工程	9,810,000.00	474,150.94	125,943.39			6.12%	完成码头勘察，交港局批文办理中				自有资金	600,094.33
仿真实验室二期工程	3,420,000.00		1,516,209.88			44.33%	场地装修已完成，设备安装进行中				自有资金及政府补助	1,516,209.88

合计	13,230,000.00	474,150.94	1,642,153.27			--	--			--	--	2,116,304.21
----	---------------	------------	--------------	--	--	----	----	--	--	----	----	--------------

在建工程项目变动情况的说明

### (3) 在建工程减值准备

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
----	-----	------	------	-----	------

### (4) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
码头泊位二期工程	完成码头勘察，交港局批文办理中	
仿真实验室二期工程	场地装修已完成，设备安装进行中	

### (5) 在建工程的说明

## 19、工程物资

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

工程物资的说明

## 20、固定资产清理

单位：元

项目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因
----	--------	--------	---------

说明转入固定资产清理起始时间已超过 1 年的固定资产清理进展情况

## 21、生产性生物资产

### (1) 以成本计量

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、种植业				
二、畜牧养殖业				
三、林业				
四、水产业				

**(2) 以公允价值计量**

单位：元

项目	期初账面价值	本期增加	本期减少	期末账面价值
一、种植业				
二、畜牧养殖业				
三、林业				
四、水产业				

生产性生物资产的说明

**22、油气资产**

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额

油气资产的说明

**23、无形资产****(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	34,306,232.19			34,306,232.19
(1).软件	13,132,680.16			13,132,680.16
(2).专利技术	20,000.00			20,000.00
(3).土地使用权	15,599,340.00			15,599,340.00
(4). 技术转让费	5,554,212.03			5,554,212.03
二、累计摊销合计	12,025,495.90	1,881,245.79		13,906,741.69
(1).软件	9,390,963.36	1,106,487.99		10,497,451.35
(2).专利技术	5,905.08	1,000.02		6,905.10
(3).土地使用权	883,962.60	155,993.40		1,039,956.00
(4). 技术转让费	1,744,664.86	617,764.38		2,362,429.24
三、无形资产账面净值合计	22,280,736.29	-1,881,245.79		20,399,490.50
(1).软件	3,741,716.80	-1,106,487.99		2,635,228.81
(2).专利技术	14,094.92	-1,000.02		13,094.90
(3).土地使用权	14,715,377.40	-155,993.40		14,559,384.00
(4). 技术转让费	3,809,547.17	-617,764.38		3,191,782.79



(1).软件				
(2).专利技术				
(3).土地使用权				
(4). 技术转让费				
无形资产账面价值合计	22,280,736.29	-1,881,245.79		20,399,490.50
(1).软件	3,741,716.80			2,635,228.81
(2).专利技术	14,094.92			13,094.90
(3).土地使用权	14,715,377.40			14,559,384.00
(4). 技术转让费	3,809,547.17			3,191,782.79

本期摊销额 1,881,245.79 元。

## (2) 公司开发项目支出

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例。

公司开发项目的说明，包括本期发生的单项价值在 100 万元以上且以评估值为入账依据的，应披露评估机构名称、评估方法

## 24、商誉

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
上海沃金天然气利用有限公司	0.00	220,138,302.17		220,138,302.17	0.00
上海捷能天然气运输有限公司	0.00	944,098.31		944,098.31	0.00
合计		221,082,400.48		221,082,400.48	

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

## 25、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
租入固定资产改良支出	1,995,220.27	106,944.44	543,822.24		1,558,342.47	
高尔夫俱乐部会籍费	1,439,999.96		20,769.24		1,419,230.72	

亚廷俱乐部会员费	325,181.12		11,085.72		314,095.40	
鸿洲游艇俱乐部会员费	1,364,999.79	483,018.87	83,756.41		1,764,262.25	
佳豪游艇会所码头工程	3,471,990.09		234,067.64		3,237,922.45	
佳豪国际游艇俱乐部装修工程	5,230,443.99		390,350.70		4,840,093.29	
室外绿化工程	178,333.42	298,000.00	39,799.98		436,533.44	
NAPA 软件	889,786.13	15,324.58	171,091.77		734,018.94	
北京天竺乡村高尔夫俱乐部会籍		1,090,000.00	4,541.67		1,085,458.33	
场地构建及辅助设施		7,768,641.33	164,386.22		7,604,255.11	
筹建费		10,850,747.12	764,856.84		10,085,890.28	
土地租赁费		1,208,333.33	41,666.67		1,166,666.66	
合计	14,895,954.77	21,821,009.67	2,470,195.10		34,246,769.34	--

#### 长期待摊费用的说明

本期新增固定资产中由于上海沃金石油天然气利用有限公司和上海捷能天然气运输有限公司因非同一控制合并纳入合并报表范围而增加的长期待摊费用19,934,666.22元。

## 26、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	1,443,717.91	911,277.73
应付职工薪酬	600,000.00	600,000.00
内部利润抵消影响的递延所得税	69,001.90	69,001.90
小计	2,112,719.81	1,580,279.63
递延所得税负债：		

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	2,722,694.64	2,047,218.61

可抵扣亏损	57,247,816.49	22,037,514.49
合计	59,970,511.13	24,084,733.10

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注
----	-----	-----	----

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
可抵扣差异项目		
资产减值准备	8,487,883.54	4,346,919.98
应付职工薪酬	2,400,000.00	2,400,000.00
小计	10,887,883.54	6,746,919.98

## (2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	2,112,719.81		1,580,279.63	

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

单位：元

项目	本期互抵金额
----	--------

递延所得税资产和递延所得税负债的说明

## 27、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	6,394,138.59	3,248,321.23			9,642,459.82
二、存货跌价准备	1,460,527.40				1,460,527.40
七、固定资产减值准备	141,340.93				141,340.93
合计	7,996,006.92	3,248,321.23			11,244,328.15

## 资产减值明细情况的说明

本期新增减值准备中由于上海沃金石油天然气利用有限公司和上海捷能天然气运输有限公司因非同一控制合并纳入合并报表范围而增加的减值准备金额为939,559.95元。

**28、其他非流动资产**

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

其他非流动资产的说明

**29、短期借款****(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末数	期初数
信用借款	54,672,472.29	59,672,472.29
合计	54,672,472.29	59,672,472.29

短期借款分类的说明

**(2) 已逾期未偿还的短期借款情况**

单位：元

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款资金用途	未按期偿还原因	预计还款期
------	------	------	--------	---------	-------

资产负债表日后已偿还金额元。

短期借款的说明，包括已到期短期借款获展期的，说明展期条件、新的到期日

**30、交易性金融负债**

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
----	--------	--------

交易性金融负债的说明

**31、应付票据**

单位：元

种类	期末数	期初数
----	-----	-----

下一会计期间将到期的金额元。

应付票据的说明

### 32、应付账款

#### (1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
应付账款	13,813,653.59	14,586,693.67
合计	13,813,653.59	14,586,693.67

#### (2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

#### (3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

### 33、预收账款

#### (1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
预收工程款项	1,900,000.00	105,013.67
预收设计合同款项	6,475,324.00	14,237,803.14
预收货款	8,041,055.03	5,284,206.31
预收会员卡	529,389.00	
合计	16,945,768.03	19,627,023.12

#### (2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

#### (3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

### 34、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津	2,821,337.00	36,269,477.30	38,772,431.02	318,383.28

贴和补贴				
二、职工福利费		648,212.71	648,212.71	
三、社会保险费	1,332,641.15	10,570,905.75	10,413,804.02	1,489,742.88
四、住房公积金	505,488.00	3,341,428.50	3,289,858.50	557,058.00
五、辞退福利		111,000.00	111,000.00	
六、其他	4,745.00	8,762.50	39,314.80	-25,807.30
合计	4,664,211.15	50,949,786.76	53,274,621.05	2,339,376.86

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 58,400.00 元，非货币性福利金额元，因解除劳动关系给予补偿元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

### 35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	-6,705,143.86	-4,067,916.34
营业税	125,450.00	149,023.92
企业所得税	4,545,891.76	1,404,989.30
个人所得税	945,799.80	712,423.03
城市维护建设税	120,799.72	8,548.47
教育费附加	103,638.42	33,827.62
河道管理费	63,152.19	6,629.83
职工培育教育经费	-14,157.68	
印花税		
市区综合基金	560.00	535.29
合计	-814,009.65	-1,751,938.88

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程

### 36、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
融资租赁应付利息	263,506.85	
合计	263,506.85	

应付利息说明

### 37、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
------	-----	-----	-----------

应付股利的说明

### 38、其他应付款

#### (1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
其他应付款	12,811,370.63	3,193,465.48
合计	12,811,370.63	3,193,465.48

#### (2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
上海佳船企业发展有限公司	5,000,000.00	
上海沃金石油天然气有限公司	1,750,000.00	
合计	6,750,000.00	

#### (3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

#### (4) 金额较大的其他应付款说明内容

单位名称	期末余额	性质或内容
上海佳船企业发展有限公司	5,000,000.00	借款
上海沃金石油天然气有限公司	1,750,000.00	借款
周刚	802,763.81	代垫款

### 39、预计负债

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

预计负债说明

**40、一年内到期的非流动负债****(1) 一年内到期的非流动负债情况**

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

**(2) 一年内到期的长期借款**

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额

一年内到期的长期借款中的逾期借款

单位：元

贷款单位	借款金额	逾期时间	年利率	借款资金用途	逾期未偿还原因	预期还款期
------	------	------	-----	--------	---------	-------

资产负债表日后已偿还的金额元。

一年内到期的长期借款说明

**(3) 一年内到期的应付债券**

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
------	----	------	------	------	--------	--------	--------	--------	------

一年内到期的应付债券说明

**(4) 一年内到期的长期应付款**

单位：元

借款单位	期限	初始金额	利率	应计利息	期末余额	借款条件
------	----	------	----	------	------	------

一年内到期的长期应付款的说明

**41、其他流动负债**

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------



其他流动负债说明

**42、长期借款****(1) 长期借款分类**

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

长期借款分类的说明

**(2) 金额前五名的长期借款**

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额

长期借款说明，因逾期借款获得展期形成的长期借款，应说明获得展期的条件、本金、利息、预计还款安排等

**43、应付债券**

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
------	----	------	------	------	--------	--------	--------	--------	------

应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间

**44、长期应付款****(1) 金额前五名长期应付款情况**

单位：元

单位	期限	初始金额	利率	应计利息	期末余额	借款条件
上海沃金石油天然气有限公司	21 个月	690,000.00	16.63%		647,620.00	
恒信金融租赁有限公司	36 个月	9,972,000.00	12.50%		5,421,018.44	
中国重汽财务有限公司	18 个月	261,100.00	8.00%		205,744.40	

**(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细**

单位：元

单位	期末数	期初数
----	-----	-----

	外币	人民币	外币	人民币
恒信金融租赁有限公司		5,421,018.44		
合计		5,421,018.44		

由独立第三方为公司融资租赁提供担保的金额 9,972,000.00 元。

长期应付款的说明

截至2014年6月30日，本公司未确认融资费用的余额为人民币672,981.56元。

#### 45、专项应付款

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
----	-----	------	------	-----	------

专项应付款说明

#### 46、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
2011 年重点技术改造项目政府补助	2,474,693.76	2,501,020.32
28000CBM LNG 运输船设计、建造工程管理总承包项目政府补贴	1,532,240.01	1,532,240.01
2012 年船舶与海洋实验室项目发展引导资金	1,500,000.00	1,500,000.00
2013 年海工装备研发及产业化专项（5000 吨起重铺管船动力与自动化系统集成）	1,120,000.00	
2013 年海工装备研发及产业化专项（5000 吨起重铺管船研制）	1,980,000.00	
合计	8,606,933.77	5,533,260.33

其他非流动负债说明

涉及政府补助的负债项目

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2011 年重点技术改造项目政府补助	2,501,020.32		26,326.56		2,474,693.76	与资产相关
28000CBM LNG 运输船设计、建造工程管理总承包项目政府补贴	1,532,240.01				1,532,240.01	与收益相关
2012 年船舶与海洋实验室项目发展引	1,500,000.00				1,500,000.00	与资产相关

导资金						
2013 年海工装备研发及产业化专项 (5000 吨起重铺管船动力与自动化系统集成)		2,800,000.00	1,680,000.00		1,120,000.00	与收益相关
2013 年海工装备研发及产业化专项 (5000 吨起重铺管船研制)		4,950,000.00	2,970,000.00		1,980,000.00	与收益相关
合计	5,533,260.33	7,750,000.00	4,676,326.56		8,606,933.77	--

#### 47、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	218,484,000.00	31,487,674.00				31,487,674.00	249,971,674.00

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足 3 年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况

公司 2013 年 12 月 25 日召开的 2013 年第二次临时股东大会审议通过，并经中国证券监督管理委员会批准，向特定对象上海沃金石油天然气有限公司非公开发行人民币普通股 25,679,860 股，每股面值 1 元，同时增加注册资本人民币 25,679,860.00 元，本次发行经立信会计师事务所（特殊普通合伙）以信会师报字 [2014] 第 113415 号验资报告验证。

公司 2013 年 12 月 25 日召开的 2013 年第二次临时股东大会审议通过，并经中国证券监督管理委员会批准，向非特定对象非公开发行人民币普通股 5,807,814 股，每股面值 1 元，同时增加注册资本人民币 5,807,814.00 元，本次发行经立信会计师事务所（特殊普通合伙）以信会师报字 [2014] 第 113417 号验资报告验证。

#### 48、库存股

库存股情况说明

#### 49、专项储备

专项储备情况说明

本公司下属的交通运输企业按照《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16 号）之规定提取专项储备 67,736.00 元。

#### 50、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

资本溢价（股本溢价）	139,548,947.32	236,545,607.77		376,094,555.09
合计	139,548,947.32	236,545,607.77		376,094,555.09

#### 资本公积说明

1、公司2014年4月30日依据公司2013年第二次零食股东大会决议并经中国证券监督管理委员会批准，向特定对象上海沃金石油天然气有限公司非公开发行人民币普通股25,679,860股，每股面值1元，每股发行价8.59元，共计资金220,589,997.40,其中资本溢价194,910,137.40元计入“资本公积”。

2、公司2014年5月7日依据公司2013年第二次零食股东大会决议并经中国证券监督管理委员会批准，向非特定对象非公开发行人民币普通股5,807,814股，每股面值1元，每股发行价9.47元，共募集资金54,999,998.58元,扣除承销商发行费、保荐费和其他发行费用后募集资金净额47,438,659.52元,其中资本溢价41,630,845.52元计入“资本公积”。

3、2014年2月子公司上海佳豪船舶科技发展有限公司以现金方式收购其控股子公司上海佳豪美度沙游艇装饰有限公司30%的股权，由此项交易所产生的权益变动4624.85元计入“资本公积”。

## 51、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	31,260,389.90			31,260,389.90
任意盈余公积	48,240.20			48,240.20
合计	31,308,630.10			31,308,630.10

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

## 52、一般风险准备

一般风险准备情况说明

不适用

## 53、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整后年初未分配利润	132,725,909.03	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	19,984,036.43	--
应付普通股股利	-10,924,200.00	
期末未分配利润	141,785,745.46	--

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润元。

5)、其他调整合计影响年初未分配利润元。

未分配利润说明,对于首次公开发行证券的公司,如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有,应明确予以说明;如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有,公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数

经2014年4月10日公司2013年度股东大会审议通过,以2013年末总股本21,848.40万股为基数,向全体股东以每10股派发人民币0.5元现金(含税)的股利分红,合计派发现金红利人民币10,924,200.00元。

## 54、营业收入、营业成本

### (1) 营业收入、营业成本

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	171,943,015.82	72,233,146.72
其他业务收入	3,695,005.97	119,600.58
营业成本	118,676,877.54	39,807,651.51

### (2) 主营业务(分行业)

单位: 元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
服务业	136,596,714.37	91,922,612.47	69,614,511.79	36,328,528.36
制造业	5,666,956.54	3,542,662.52	2,618,634.93	2,812,512.37
批发零售业	29,679,344.91	22,618,659.43		
合计	171,943,015.82	118,083,934.42	72,233,146.72	39,141,040.73

### (3) 主营业务(分产品)

单位: 元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
船舶及海洋工程设计	62,663,744.20	29,521,788.49	52,500,320.30	24,440,225.09
工程监理	11,509,435.10	3,454,214.13	7,703,322.41	4,065,649.66
工程总承包	59,254,037.58	55,171,305.90	5,726,169.55	5,074,268.16
游艇销售收入	6,837,606.84	4,539,360.92		
物流贸易	2,859,297.43	3,162,744.94	3,684,699.53	2,748,385.45
家具制造	5,666,956.54	3,542,662.52	2,618,634.93	2,812,512.37

天然气销售业务	22,841,738.07	18,079,298.51		
其他服务类收入	310,200.06	612,559.01		
合计	171,943,015.82	118,083,934.42	72,233,146.72	39,141,040.73

**(4) 主营业务（分地区）**

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内收入	171,340,415.82	118,080,479.42	69,371,997.13	38,633,682.07
海外收入	602,600.00	3,455.00	2,861,149.59	507,358.66
合计	171,943,015.82	118,083,934.42	72,233,146.72	39,141,040.73

**(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况**

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例
大连英泰船务代理有限公司	47,863,247.86	27.84%
安吉汽车物流有限公司	10,641,025.64	6.19%
上海振华重工（集团）股份有限公司	8,915,094.37	5.18%
中国海监总队	5,116,981.00	2.98%
中国石油天然气管道局海洋工程分公司	4,212,000.00	2.45%
合计	76,748,348.87	44.64%

营业收入的说明

**55、合同项目收入**

单位：元

合同项目	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利(亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额
	小计	601,500,000.00	90,589,769.94	7,192,106.62	80,900,000.00
成本加成合同	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利(亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额

合同项目的说明

**56、营业税金及附加**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	185,648.35	190,586.38	5%
城市维护建设税	125,099.15	43,834.10	1%、5%、7%
教育费附加	196,149.68	128,398.31	3%、2%
河道管理费	3,748.43	1,021.07	1%
合计	510,645.61	363,839.86	--

营业税金及附加的说明

**57、销售费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,871,707.46	2,709,275.48
展览及广告宣传费	795,013.07	673,183.59
房租及物业费	1,179,310.50	1,423,126.50
装修摊销	808,319.24	611,135.46
业务招待费	126,471.00	410,880.89
差旅费	212,066.00	342,478.43
其他	1,504,570.09	1,221,145.31
合计	7,497,457.36	7,391,225.66

**58、管理费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,941,587.18	12,766,397.60
房租及物业费	1,066,192.60	875,059.78
固定资产折旧	2,839,845.27	2,910,835.72
中介咨询费	748,117.52	924,736.20
其他	8,687,999.66	5,476,097.05
合计	28,283,742.23	22,953,126.35

**59、财务费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,112,659.76	1,989,167.72
减：利息收入	-1,893,480.11	-2,904,718.51
汇兑损益		
其他	29,073.89	59,690.25
合计	-751,746.46	-855,860.55

## 60、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
公允价值变动收益的说明		

## 61、投资收益

### (1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-252,691.73	-246,301.28
合计	-252,691.73	-246,301.28

### (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因

### (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
青岛北海石油装备技术有限公司	-252,691.73	-246,301.28	
合计	-252,691.73	-246,301.28	--

投资收益的说明，若投资收益汇回有重大限制的，应予以说明。若不存在此类重大限制，也应做出说明

## 62、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额



一、坏账损失	2,308,761.28	128,732.22
合计	2,308,761.28	128,732.22

### 63、营业外收入

#### (1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	203,639.70	102,875.00	203,639.70
其中：固定资产处置利得	203,639.70	102,875.00	203,639.70
政府补助	5,566,518.56	4,751,088.56	5,566,518.56
其他	53,325.35	2,601.71	53,325.35
合计	5,823,483.61	4,856,565.27	5,823,483.61

营业外收入说明

#### (2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
扶持资金	890,192.00	4,751,088.56	与收益相关	是
2011 年重点技术改造项目政府补助	26,326.56		与资产相关	是
2013 年海工装备研发及产业化专项（5000 吨起重铺管船动力与自动化系统集成）	1,680,000.00		与收益相关	是
2013 年海工装备研发及产业化专项（5000 吨起重铺管船研制）	2,970,000.00		与收益相关	是
合计	5,566,518.56	4,751,088.56	--	--

### 64、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	7,544.95		7,544.95

其中：固定资产处置损失	7,544.95		
其他	61,530.71	174.98	61,530.71
合计	69,075.66	174.98	69,075.66

营业外支出说明

## 65、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	6,901,396.22	3,149,956.81
递延所得税调整	-532,440.18	258,211.42
合计	6,368,956.04	3,408,168.23

## 66、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

### 1、基本每股收益

基本每股收益 =  $P0 \div S$

$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$

其中：P0为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S为发行在外的普通股加权平均数；S0为期初股份总数；S1为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj为报告期因回购等减少股份数；Sk为报告期缩股数；M0报告期月份数；Mi为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

### 2、稀释每股收益

稀释每股收益 =  $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

#### (1) 基本每股收益

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润	19,984,036.43	6,109,176.87
本公司发行在外普通股的加权平均数	228,011,922.33	218,484,000.00
基本每股收益（元/股）	0.088	0.028

普通股的加权平均数计算过程如下：

项 目	本期金额	上期金额
年初已发行普通股股数	218,484,000.00	218,484,000.00
加：本期发行的普通股加权数	9,527,922.33	
加：因本期公司以资本公积转增股本，重新计算调整股数		
减：本期回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	228,011,922.33	218,484,000.00

## (2) 稀释每股收益

稀释每股收益以调整后的归属于本公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项 目	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润（稀释）	19,984,036.43	6,109,176.87
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	228,011,922.33	218,484,000.00
稀释每股收益（元/股）	0.088	0.028

普通股的加权平均数（稀释）计算过程如下：

项 目	本期金额	上期金额
计算基本每股收益时年末发行在外的普通股加权平均数	228,011,922.33	218,484,000.00
期末普通股的加权平均数（稀释）	228,011,922.33	218,484,000.00

注：根据《企业会计准则第34号—每股收益》及《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的规定列示计算公式及相关数据的计算过程。

## 67、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他综合收益说明

## 68、现金流量表附注

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
财务费用-利息收入	1,893,480.11
营业外收入	53,325.35
政府补助	8,640,192.00
企业间往来	12,928,132.31
合计	23,515,129.77

收到的其他与经营活动有关的现金说明

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
经营租赁支出	2,245,503.10
费用支出	12,074,237.34
财务费用-其他	29,073.89
营业外支出	61,530.71
企业间往来	15,498,205.11
合计	29,908,550.15

支付的其他与经营活动有关的现金说明

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

收到的其他与投资活动有关的现金说明

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

支付的其他与投资活动有关的现金说明

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

**(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
募集资金相关发行费用	7,561,487.67
融资租赁租金	462,117.14
合计	8,023,604.81

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

**69、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	18,245,044.41	3,765,953.03
加：资产减值准备	2,308,761.28	128,732.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,928,537.54	5,098,918.42
无形资产摊销	1,881,245.79	1,909,536.44
长期待摊费用摊销	2,470,195.10	985,962.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-196,094.75	-102,875.00
财务费用（收益以“-”号填列）	1,112,659.76	1,989,167.72
投资损失（收益以“-”号填列）	252,691.73	246,301.28
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-532,440.18	258,211.42
存货的减少（增加以“-”号填列）	-50,027,003.33	-29,476,465.86
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-38,541,550.77	4,896,386.74
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	6,144,821.92	-9,789,757.07
经营活动产生的现金流量净额	-50,953,131.50	-20,089,928.14
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	194,873,222.33	204,912,253.00
减：现金的期初余额	300,310,560.78	249,939,652.49
现金及现金等价物净增加额	-105,437,338.45	-45,027,399.49

## (2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	258,000,000.00	
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	37,410,002.60	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	7,663,904.78	
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	29,746,097.82	
4. 取得子公司的净资产	37,009,239.17	
流动资产	22,069,611.68	
非流动资产	37,159,501.75	
流动负债	15,483,374.28	
非流动负债	6,736,499.98	
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--

## (3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	194,873,222.33	300,310,560.78
其中：库存现金	299,136.38	320,861.28
可随时用于支付的银行存款	193,570,955.72	298,986,569.27
可随时用于支付的其他货币资金	1,003,130.23	1,003,130.23
三、期末现金及现金等价物余额	194,873,222.33	300,310,560.78

现金流量表补充资料的说明

## 70、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额、由同一控制下企业合并产生的追溯调整等事项

## 八、资产证券化业务的会计处理

## 1、说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款

## 2、公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况

单位：元

名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产	本期营业收入	本期净利润	备注
----	--------	--------	-------	--------	-------	----

## 九、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例	本企业最终控制方	组织机构代码
刘楠	实际控制人						22.57%	36.29%		

本企业的母公司情况的说明

- 1、本报告期由于向沃金石油非公开发行股份用于收购其部分资产，本次发行后由刘楠对本企业的持股比例由25.82%减少为22.57%，对本企业表决权比例由41.52%减少为36.29%。
- 2、上海佳船企业发展有限公司持有公司13.72%的股份，实际控制人为刘楠。

### 2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
上海佳豪船舶科技发展有限公司	控股子公司	有限责任公司	上海市	刘楠	服务业	11,800	100.00%	100.00%	55150773-X
上海佳豪船舶与海洋工程研发有限公司	控股子公司	有限责任公司	上海市	刘楠	服务业	1,000	100.00%	100.00%	69882115-X
上海佳船工程设备监理有限公司	控股子公司	有限责任公司	上海市	刘楠	服务业	1,000	100.00%	100.00%	75186869-5
南通佳豪瑞达船舶科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	江苏省南通市	袁坚	服务业	500	60.00%	60.00%	58233385-9
上海佳豪游艇发展有限公司	控股子公司	有限责任公司	上海市	刘楠	制造业	5,000	82.00%	82.00%	55747685-8
佳豪船舶工程扬州有限公司	控股子公司	有限责任公司	江苏省扬州市	朱森	服务业	200	70.00%	70.00%	58997751-8
上海佳域环	控股子公司	有限责任公	上海市	刘楠	服务业	800	51.00%	51.00%	08204128-6

境工程设计 咨询有限公司		司							
上海佳船机 械设备进出 口有限公司 (原上海佳 豪物流发展 有限公司)	控股子公司	有限责任公 司	上海市	刘楠	服务业	580	100.00%	100.00%	13217636-6
上海佳豪游 艇运营有限 公司	控股子公司	有限责任公 司	上海市	刘楠	服务业	3,000	83.33%	83.33%	57414173-4
上海佳豪美 度沙游艇装 饰有限公司	控股子公司	有限责任公 司	上海市	赵德华	制造业	2,200	100.00%	100.00%	73854254-3
上海佳豪游 艇俱乐部有 限公司	控股子公司	有限责任公 司	上海市	刘楠	服务业	500	100.00%	100.00%	05300128-5
苏州佳豪太 阳湖游艇俱 乐部有限公 司	控股子公司	有限责任公 司	江苏省苏州 市	刘楠	服务业	200	50.00%	50.00%	08697755-9
上海沃金天 然气利用有 限公司	控股子公司	有限责任公 司	上海市	朱志鹏	零售批发业	1000	100.00%	100.00%	08004516-0
上海捷能天 然气运输有 限公司	控股子公司	有限责任公 司	上海市	周荣富	服务业	200	80.00%	80.00%	56960977-7

### 3、本企业的合营和联营企业情况

被投资单 位名称	企业类型	注册地	法定代表 人	业务性质	注册资本	本企业持股 比例	本企业在被 投资单位表 决权比例	关联关系	组织机构代 码
一、合营企业									
二、联营企业									
青岛北海 石油装备 技术有限 公司	有限责任 公司	山东省青岛 市	叶明	制造业	3,100	35.48%	35.48%	联营企业	57206168-5
绿色动力	有限责任	上海市	刘燕	服务业	5000	35.00%	35.00%	联营企业	



水上运输 有限公司	公司								
--------------	----	--	--	--	--	--	--	--	--

#### 4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
上海衡拓船舶设备有限公司	母公司参股公司	06781684-8
上海佳船企业发展有限公司	同受最终控制方控制	66940875-3
上海沃金石油天然气有限公司	本公司股东	66077407-9

本企业的其他关联方情况的说明

#### 5、关联方交易

##### (1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
上海沃金石油天然气有限公司	天然气销售	参考市场价格	3,519,606.15	15.41%	0.00	0.00%

##### (2) 关联托管/承包情况

公司受托管理/承包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本报告期确认的托管收益/承包收益

公司委托管理/出包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本报告期确认的托管费/出包费

关联托管/承包情况说明

**(3) 关联租赁情况**

公司出租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本报告期确认的租赁收益
上海佳豪船舶工程设计股份有限公司	上海佳豪企业发展有限公司	房产	2014年01月01日	2019年12月31日	参照周边房屋租赁价格	83,850.00

公司承租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本报告期确认的租赁费
-------	-------	--------	-------	-------	---------	------------

关联租赁情况说明

**(4) 关联担保情况**

单位：元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

**(5) 关联方资金拆借**

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
上海佳船企业发展有限公司	5,000,000.00			
上海沃金石油天然气有限公司	1,750,000.00			
拆出				

**(6) 关联方资产转让、债务重组情况**

单位：元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交	金额	占同类交

					易金额的 比例		易金额的 比例
--	--	--	--	--	------------	--	------------

**(7) 其他关联交易****6、关联方应收应付款项**

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应付款	上海佳船企业发展有限公司	5,000,000.00	0.00
其他应付款	上海沃金石油天然气有限公司	1,750,000.00	0.00
长期应付款	上海沃金石油天然气有限公司	647,620.00	0.00

**十、股份支付****1、股份支付总体情况**

单位：元

股份支付情况的说明

**2、以权益结算的股份支付情况**

单位：元

以权益结算的股份支付的说明

**3、以现金结算的股份支付情况**

单位：元

以现金结算的股份支付的说明

**4、以股份支付服务情况**

单位：元

## 5、股份支付的修改、终止情况

### 十一、或有事项

#### 1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

#### 2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

其他或有负债及其财务影响

### 十二、承诺事项

#### 1、重大承诺事项

#### 2、前期承诺履行情况

### 十三、资产负债表日后事项

#### 1、重要的资产负债表日后事项说明

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

#### 2、资产负债表日后利润分配情况说明

单位：元

#### 3、其他资产负债表日后事项说明

### 十四、其他重要事项

#### 1、非货币性资产交换

#### 2、债务重组

#### 3、企业合并

#### 4、租赁

#### 5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

#### 6、以公允价值计量的资产和负债

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
上述合计	0.00				0.00
金融负债	0.00				0.00

## 7、外币金融资产和外币金融负债

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
金融资产小计	0.00				0.00
金融负债	0.00				0.00

## 8、年金计划主要内容及重大变化

## 9、其他

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1	100,000.00	0.22%						
组合 2	45,890,033.00	99.78%	6,180,051.65	13.47%	25,620,280.50	100.00%	4,827,125.53	18.84%
组合小计	45,990,033.00	100.00%	6,180,051.65	13.47%	25,620,280.50	100.00%	4,827,125.53	18.84%
合计	45,990,033.00	--	6,180,051.65	--	25,620,280.50	--	4,827,125.53	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	33,969,699.70	74.02%	1,698,484.99	11,922,870.50	46.53%	596,143.53
1 至 2 年	6,405,333.30	13.96%	1,281,066.66	9,702,410.00	37.87%	1,940,482.00
2 至 3 年	4,629,000.00	10.09%	2,314,500.00	3,409,000.00	13.31%	1,704,500.00
3 年以上	886,000.00	1.93%	886,000.00	586,000.00	2.29%	586,000.00
合计	45,890,033.00	--	6,180,051.65	25,620,280.50	--	4,827,125.53

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

## (2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

## (3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生

应收账款核销说明

## (4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

## (5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

## (6) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
上海振华重工（集团）股份有限公司	客户	7,881,500.00	1 年以内	17.14%
泰州口岸船舶有限公司	客户	2,934,500.00	1 年以内	6.38%
浙江海运集团五洲船舶修造有限公司	客户	2,656,233.00	0-2 年	5.78%
交通运输部烟台打捞局	客户	2,380,000.00	0-2 年	5.18%
金海重工股份有限公司	客户	2,240,000.00	0-2 年	4.87%
合计	--	18,092,233.00	--	39.35%

## (7) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例

## (8)

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为元。

## (9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例

按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1	44,592,549.76	97.84%			35,089,466.53	97.89%		
组合 2	983,448.59	2.16%	602,478.04	61.26%	754,556.06	2.11%	586,215.67	77.69%
组合小计	45,575,998.35	100.00%	602,478.04		35,844,022.59	100.00%	586,215.67	77.69%
合计	45,575,998.35	--	602,478.04	--	35,844,022.59	--	586,215.67	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	387,953.59	39.45%	19,397.68	143,179.36	18.98%	7,158.97
1 至 2 年	15,518.30	1.58%	3,103.66	31,400.00	4.16%	6,280.00
2 至 3 年				14,400.00	1.91%	7,200.00
3 年以上	579,976.70	58.97%	579,976.70	565,576.70	74.95%	565,576.70
合计	983,448.59	--	602,478.04	754,556.06	--	586,215.67

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

## (2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元



应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
--------	------	------	------	----

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

### (3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	---------	------	------	------	-----------

其他应收款核销说明

### (4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

### (5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

### (6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
上海佳豪游艇发展有限公司	一级子公司	25,716,064.78	1-2 年	56.42%
上海佳豪游艇运营有限公司	二级子公司	18,235,974.63	1-2 年	40.01%
上海天运精密仪器有限公司	办公用房出租方	477,376.70	3 年以上	1.05%
上海佳豪美度沙游艇装饰有限公司	二级子公司	295,619.55	1 年以内	0.65%
上海漕河泾开发区松江科技园发展有限公司	办公用房出租方	102,600.00	3 年以上	0.23%
合计	--	44,827,635.66	--	98.36%

### (7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
上海佳船工程设计设备监理有限公司	一级子公司	78,394.10	0.17%

上海佳豪船舶与海洋工程研发有限公司	一级子公司	74,096.73	0.16%
上海佳豪船舶科技发展有限公司	一级子公司	105,509.98	0.23%
上海佳豪游艇发展有限公司	一级子公司	25,716,064.78	56.42%
上海佳船机械设备进出口有限公司	二级子公司	16,471.29	0.04%
上海佳豪游艇运营有限公司	二级子公司	18,215,639.13	39.97%
南通佳豪瑞达船舶科技有限公司	一级子公司	38,564.70	0.08%
佳豪船舶工程扬州有限公司	一级子公司	23,715.00	0.05%
上海佳豪美度沙游艇装饰有限公司	二级子公司	295,619.55	0.65%
上海佳域环境工程设计咨询有限公司	一级子公司	24,219.50	0.05%
苏州佳豪太阳湖游艇俱乐部有限公司	三级子公司	4,255.00	0.01%
合计	--	44,592,549.76	97.83%

## (8)

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为元。

## (9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

## 3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
青岛北海石油装备技术有限公司	权益法	11,000,000.00	10,019,937.77	-252,691.73	9,767,246.04	35.48%	35.48%				
上海佳船工程设计	成本法	11,777,510.03	11,777,510.03		11,777,510.03	100.00%	100.00%				

设备监理有限公司											
上海佳豪船舶与海洋工程研发有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100.00%	100.00%				
上海佳豪船舶科技发展有限公司	成本法	118,000,000.00	118,000,000.00		118,000,000.00	100.00%	100.00%				
南通佳豪瑞达船舶科技有限公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00	60.00%	60.00%				
佳豪船舶工程扬州有限公司	成本法	1,400,000.00	1,400,000.00		1,400,000.00	70.00%	70.00%				
上海佳豪游艇发展有限公司	成本法	20,172,606.00	20,172,606.00		20,172,606.00	46.00%	82.00%	通过其他子公司间接持股36%			
上海佳域环境工程设计咨询有限公司	成本法	4,080,000.00	4,080,000.00		4,080,000.00	51.00%	51.00%				
上海衡拓船舶设计有限公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00	10.00%	10.00%				
上海沃金天然气利用有限公司	成本法	256,689,343.11	0.00	256,689,343.11	256,689,343.11	100.00%	100.00%				
上海捷能天然气运输有限公司	成本法	1,310,656.89	0.00	1,310,656.89	1,310,656.89	80.00%	80.00%				
合计	--	440,430,166.03	181,450,053.80	257,747,308.27	439,197,362.07	--	--	--			

长期股权投资的说明

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	61,115,299.70	50,683,573.30
其他业务收入	85,850.00	31,056.76
合计	61,201,149.70	50,714,630.06
营业成本	28,869,397.36	21,841,353.61

##### (2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
服务业	61,115,299.70	28,869,397.36	50,683,573.30	21,841,353.61
合计	61,115,299.70	28,869,397.36	50,683,573.30	21,841,353.61

##### (3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
船舶及海洋工程设计	61,115,299.70	28,869,397.36	50,683,573.30	21,841,353.61
合计	61,115,299.70	28,869,397.36	50,683,573.30	21,841,353.61

##### (4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内收入	60,512,699.70	28,865,942.36	47,822,423.71	21,333,994.95
海外收入	602,600.00	3,455.00	2,861,149.59	507,358.66
合计	61,115,299.70	28,869,397.36	50,683,573.30	21,841,353.61

##### (5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
上海振华重工（集团）股份有限公司	8,915,094.37	14.59%
中国石油天然气管道局海洋工程分公司	4,212,000.00	6.89%
江南造船（集团）有限责任公司	3,113,207.55	5.09%
泰州口岸船舶有限公司	2,393,867.88	3.92%
烟台打捞局	1,980,000.00	3.24%
合计	20,614,169.80	33.73%

营业收入的说明

## 5、投资收益

### （1）投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-252,691.73	-246,301.28
合计	-252,691.73	-246,301.28

### （2）按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因

### （3）按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
青岛北海石油装备技术有限公司	-252,691.73	-246,301.28	
合计	-252,691.73	-246,301.28	--

投资收益的说明

## 6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	17,161,120.88	11,578,596.10

加：资产减值准备	1,369,188.49	2,689,291.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,598,911.36	3,624,744.17
无形资产摊销	1,025,076.09	1,103,389.76
长期待摊费用摊销	261,409.12	33,424.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-102,875.00
投资损失（收益以“-”号填列）	252,691.73	246,301.28
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-205,378.28	-403,393.79
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-21,585,921.36	-11,832,456.01
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-7,114,260.00	-9,398,643.24
经营活动产生的现金流量净额	-5,237,161.97	-2,461,620.22
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	144,967,017.83	166,974,289.89
减：现金的期初余额	202,281,287.84	188,599,037.68
现金及现金等价物净增加额	-57,314,270.01	-21,624,747.79

## 7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

反向购买下以公允价值入账的资产、负债情况

单位：元

项目	公允价值	确定公允价值方法	公允价值计算过程	原账面价值
----	------	----------	----------	-------

反向购买形成长期股权投资的情况

单位：元

项目	反向购买形成的长期股权投资金额	长期股权投资计算过程
----	-----------------	------------

## 十六、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	196,094.75	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,566,518.56	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,205.36	
减：所得税影响额	872,416.33	

少数股东权益影响额（税后）	4,725.34	
合计	4,877,266.28	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

适用  不适用

## 2、境内外会计准则下会计数据差异

### （1）同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	19,984,036.43	6,109,176.87	799,228,340.65	522,067,486.45
按国际会计准则调整的项目及金额				

### （2）同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	19,984,036.43	6,109,176.87	799,228,340.65	522,067,486.45
按境外会计准则调整的项目及金额				

### （3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明

## 3、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.28%	0.088	0.088
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.48%	0.066	0.066

#### 4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明



报表项目	期末余额	年初余额	变动比率	变动原因
	(或本期金额)	(或上期金额)		
货币资金	194,873,222.33	300,310,560.78	-35.11%	主要由于经营活动的支出增加及投资活动的支出增加
应收票据	6,633,600.00	16,896,000.00	-60.74%	部分票据已承兑
应收账款	65,421,095.26	28,379,780.72	130.52%	由于赊销收入增加所致
预付款项	57,732,999.77	3,315,335.41	1641.39%	主要新增了购买公共租赁房的预付款
其他应收款	5,161,284.56	1,773,433.92	191.03%	主要为业务增加所需支付各类保证金增加
存货	118,065,737.58	68,038,734.25	73.53%	主要为工程施工成本及新增采购的进口游艇
长期待摊费用	34,246,769.34	14,895,954.77	129.91%	为收购沃金利用而纳入合并报表的加气站构筑物等设施
递延所得税资产	2,112,719.81	1,580,279.63	33.69%	主要由于本期资产减值损失增加
应付职工薪酬	2,339,376.86	4,664,211.15	-49.84%	计提工资本期发放
应交税费	-814,009.65	-1,751,938.88	-53.54%	主要为新增进项增值税增加较多
其他应付款	12,811,370.63	3,193,465.48	301.17%	主要为增加了部分关联方股东的借款
长期应付款	6,274,382.84			主要为新纳入合并报表的融资租赁应付租金
其他非流动负债	8,606,933.77	5,533,260.33	55.55%	主要增加为科研项目经费增加
营业收入	175,638,021.79	72,352,747.30	142.75%	本期海洋工程设计、船舶工程总承包及天然气销售业务的增长较大
营业成本	118,676,877.54	39,807,651.51	198.13%	本期海洋工程设计、船舶工程总承包及天然气销售业务的增长较大
资产减值损失	2,308,761.28	128,732.22	1693.46%	本期应收账款增加
所得税	6,368,956.04	3,408,168.23	86.87%	本报告期利润总额增加

## 第八节 备查文件目录

- (一) 载有法定代表人签名的半年度报告文本；
- (二) 载有单位负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- (三) 其他有关材料。

上海佳豪船舶工程设计股份有限公司

法定代表人（刘楠）：\_\_\_\_\_

2014年8月22日