

中船科技股份有限公司
2019年1-9月、2018年度
备考审阅报告

| 索引 | 页码 |
|-------------|-------|
| 审阅报告 | |
| 备考财务报表 | |
| — 备考合并资产负债表 | 1-2 |
| — 备考合并利润表 | 3 |
| — 备考财务报表附注 | 4-119 |

信永中和
ShineWing

信永中和会计师事务所

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

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

ShineWing
certified public accountants

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

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



审阅报告

XYZH/2019BJGX0505

中船科技股份有限公司全体股东:

我们审阅了后附的中船科技股份有限公司(以下简称中船科技公司)按照备考财务报表附注四所述的编制基础编制的备考财务报表,包括2019年9月30日、2018年12月31日的备考合并资产负债表,2019年1-9月、2018年度的备考合并利润表以及备考财务报表附注。按照企业会计准则和备考财务报表附注四所述的编制基础编制和公允列报备考财务报表是中船科技公司管理层的责任,我们的责任是在执行审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

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

根据我们的审阅,我们没有注意到任何事项使我们相信备考财务报表在所有重大方面没有按照企业会计准则和备考财务报表附注四所述的编制基础编制,未能公允反映中船科技公司2019年9月30日、2018年12月31日的备考财务状况以及2019年1-9月、2018年度的备考经营成果。

本审阅报告仅供中船科技公司进行重大资产重组向有关监管机构报送申报材料之目的使用,不应被用于任何其他目的。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:

陈刚

中国注册会计师:

宋勇

中国 北京

二〇一九年十一月七日



备考合并资产负债表



编制单位：中船科技股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 2019年9月30日 | 2018年12月31日 |
|------------------------|------|--------------------------|--------------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 七、1 | 2,574,830,470.12 | 1,760,761,898.73 |
| 结算备付金 | | - | - |
| 拆出资金 | | - | - |
| 交易性金融资产 | | - | - |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | - | - |
| 衍生金融资产 | | - | - |
| 应收票据 | 七、2 | 53,522,164.20 | 89,281,379.16 |
| 应收账款 | 七、3 | 1,794,588,954.52 | 1,587,929,200.81 |
| 应收款项融资 | | - | - |
| 预付款项 | 七、4 | 268,540,155.24 | 1,105,616,067.87 |
| 应收保费 | | - | - |
| 应收分保账款 | | - | - |
| 应收分保合同准备金 | | - | - |
| 其他应收款 | 七、5 | 147,320,950.09 | 176,011,798.76 |
| 其中：应收利息 | | 21,166,847.31 | 19,708,068.81 |
| 应收股利 | | - | - |
| 买入返售金融资产 | | - | - |
| 存货 | 七、6 | 1,789,559,211.64 | 1,726,744,517.41 |
| 合同资产 | | - | - |
| 持有待售资产 | | - | - |
| 一年内到期的非流动资产 | 七、7 | 500,000,000.00 | 570,446,300.00 |
| 其他流动资产 | 七、8 | 80,612,766.66 | 68,070,152.06 |
| 流动资产合计 | | 7,208,974,672.47 | 7,084,861,314.80 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | - | - |
| 债权投资 | | - | - |
| 可供出售金融资产 | 七、9 | - | 77,966,071.58 |
| 其他债权投资 | | - | - |
| 持有至到期投资 | | - | - |
| 长期应收款 | 七、10 | 1,000,719,264.78 | 2,346,298,344.09 |
| 长期股权投资 | 七、11 | 300,140,926.55 | 281,678,454.23 |
| 其他权益工具投资 | 七、12 | 114,625,057.17 | - |
| 其他非流动金融资产 | | - | - |
| 投资性房地产 | 七、13 | 158,201,456.69 | 68,869,867.47 |
| 固定资产 | 七、14 | 395,738,987.42 | 467,761,783.14 |
| 在建工程 | 七、15 | 1,362,970,424.16 | 1,272,117,231.25 |
| 生产性生物资产 | | - | - |
| 油气资产 | | - | - |
| 使用权资产 | | - | - |
| 无形资产 | 七、16 | 149,705,580.13 | 178,086,595.68 |
| 开发支出 | | - | - |
| 商誉 | | - | - |
| 长期待摊费用 | 七、17 | 673,801.77 | 802,098.36 |
| 递延所得税资产 | 七、18 | 37,856,420.48 | 46,148,719.77 |
| 其他非流动资产 | 七、19 | 555,154,427.37 | 579,668,769.58 |
| 非流动资产合计 | | 4,075,786,346.52 | 5,319,397,935.15 |
| 资产总计 | | 11,284,761,018.99 | 12,404,259,249.95 |

法定代表人：

周辉



主管会计工作负责人

沈印樑



会计机构负责人：

袁顺



备考合并资产负债表 (续)

编制单位: 中船科技股份有限公司

单位: 人民币元

| 项 目 | 附注 | 2019年9月30日 | 2018年12月31日 |
|------------------------|------|--------------------------|--------------------------|
| 流动负债: | | | |
| 短期借款 | 七、20 | 1,006,000,000.00 | 1,080,000,000.00 |
| 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 | | - | - |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | - | - |
| 衍生金融负债 | | - | - |
| 应付票据 | 七、21 | 24,559,345.87 | 259,335,463.56 |
| 应付账款 | 七、22 | 865,665,497.59 | 1,062,298,141.59 |
| 预收款项 | 七、23 | 471,269,522.58 | 427,365,759.04 |
| 合同负债 | | - | - |
| 卖出回购金融资产款 | | - | - |
| 应付手续费及佣金 | | - | - |
| 应付职工薪酬 | 七、24 | 131,937,340.04 | 25,613,640.07 |
| 应交税费 | 七、25 | 23,092,435.24 | 57,450,726.18 |
| 其他应付款 | 七、26 | 380,750,950.51 | 899,508,510.46 |
| 其中: 应付利息 | | 14,845,797.95 | 13,425,335.16 |
| 应付股利 | | - | - |
| 应付分保账款 | | - | - |
| 代理买卖证券款 | | - | - |
| 代理承销证券款 | | - | - |
| 持有待售负债 | | - | - |
| 一年内到期的非流动负债 | 七、27 | 500,000,000.00 | 1,030,000,000.00 |
| 其他流动负债 | 七、28 | 86,115,921.61 | 144,151,184.66 |
| 流动负债合计 | | 3,489,391,013.44 | 4,985,723,425.56 |
| 非流动负债: | | | |
| 保险合同准备金 | | - | - |
| 长期借款 | 七、29 | 1,715,000,000.00 | 1,355,000,000.00 |
| 应付债券 | | - | - |
| 其中: 优先股 | | - | - |
| 永续债 | | - | - |
| 租赁负债 | | - | - |
| 长期应付款 | 七、30 | 200,191,079.68 | 634,074,279.68 |
| 长期应付职工薪酬 | 七、31 | 82,889,640.00 | 87,162,174.33 |
| 预计负债 | 七、32 | 12,984,662.69 | 12,985,921.92 |
| 递延收益 | 七、33 | 59,184,838.58 | 60,259,795.99 |
| 递延所得税负债 | 七、18 | 64,453,784.67 | 49,745,330.90 |
| 其他非流动负债 | | - | - |
| 非流动负债合计 | | 2,134,704,005.62 | 2,199,227,502.82 |
| 负债合计 | | 5,624,095,019.06 | 7,184,950,928.38 |
| 股东权益: | | | |
| 归属于母公司股东权益合计 | 七、34 | 5,522,525,068.07 | 4,705,185,118.05 |
| 少数股东权益 | 七、35 | 138,140,931.86 | 514,123,203.52 |
| 股东权益合计 | | 5,660,665,999.93 | 5,219,308,321.57 |
| 负债和股东权益总计 | | 11,284,761,018.99 | 12,404,259,249.95 |

法定代表人:

周辉

主管会计工作负责人:

沈之印

会计机构负责人:

袁顺



备考合并利润表

编制单位：中船科技股份有限公司

单位：人民币元

| 项目 | 附注 | 2019年1-9月 | 2018年度 |
|-------------------------------|------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入 | | 2,265,681,833.84 | 3,677,214,125.45 |
| 其中：营业收入 | 七、36 | 2,265,681,833.84 | 3,677,214,125.45 |
| 利息收入 | | - | - |
| 已赚保费 | | - | - |
| 手续费及佣金收入 | | - | - |
| 二、营业总成本 | | 2,340,620,448.32 | 3,826,258,807.85 |
| 其中：营业成本 | 七、36 | 2,012,407,669.90 | 3,185,857,700.42 |
| 利息支出 | | - | - |
| 手续费及佣金支出 | | - | - |
| 退保金 | | - | - |
| 赔付支出净额 | | - | - |
| 提取保险责任准备金净额 | | - | - |
| 保单红利支出 | | - | - |
| 分保费用 | | - | - |
| 税金及附加 | 七、37 | 8,361,211.79 | 21,075,861.94 |
| 销售费用 | 七、38 | 33,114,048.06 | 48,054,112.61 |
| 管理费用 | 七、39 | 175,071,901.60 | 257,408,847.17 |
| 研发费用 | 七、40 | 91,471,215.00 | 131,217,104.14 |
| 财务费用 | 七、41 | 38,468,721.12 | 163,971,145.00 |
| 其中：利息费用 | | 123,393,969.92 | 205,403,089.64 |
| 利息收入 | | 84,619,779.37 | 42,043,049.15 |
| 加：其他收益 | 七、42 | 9,476,660.47 | 35,589,527.57 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 七、43 | 166,679,144.14 | 190,949,840.29 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | -7,908,329.26 | -2,935,240.23 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | - | - |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | - | - |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | - | - |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | - | - |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 七、44 | 18,274,319.15 | - |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 七、45 | - | -18,674,036.57 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 七、46 | - | 8,560,819.07 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 101,217,190.13 | 86,055,504.53 |
| 加：营业外收入 | 七、47 | 67,393,919.89 | 87,410,760.28 |
| 减：营业外支出 | 七、48 | 271,842.90 | 3,114,307.11 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 168,339,267.12 | 170,351,957.70 |
| 减：所得税费用 | 七、49 | 38,725,887.53 | 49,490,287.32 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 129,613,379.59 | 120,861,670.38 |
| （一）按经营持续性分类 | | | |
| 1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 129,613,379.59 | 121,139,612.02 |
| 2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | - | -277,941.64 |
| （二）按所有权归属分类 | | | |
| 1、少数股东损益 | | -23,590,614.17 | -49,374,804.33 |
| 2、归属于母公司股东的净利润 | | 153,203,993.76 | 170,236,474.71 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | 七、50 | -852,311.82 | -2,195,420.18 |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | -852,311.82 | -2,195,420.18 |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | -852,311.82 | -3,385,500.00 |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | | -1,258,000.00 | -3,385,500.00 |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | - | - |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动 | | 405,688.18 | - |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动 | | - | - |
| 5.其他 | | - | - |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | - | 1,190,079.82 |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | - | - |
| 2.其他债权投资公允价值变动 | | - | - |
| 3.可供出售金融资产公允价值变动损益 | | - | - |
| 4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | - | 1,190,079.82 |
| 5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | - | - |
| 6.其他债权投资信用减值准备 | | - | - |
| 7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分） | | - | - |
| 8.外币财务报表折算差额 | | - | - |
| 9.其他 | | - | - |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | - | - |
| 七、综合收益总额 | | 128,761,067.77 | 118,666,250.20 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 152,351,681.94 | 168,041,054.53 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | -23,590,614.17 | -49,374,804.33 |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | 0.1502 | 0.1669 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | 0.1502 | 0.1669 |

法定代表人：

周辉

主管会计工作负责人：

周辉

会计机构负责人：

之秋 印 樑

袁 印 顺

袁 印 顺

中船科技股份有限公司备考财务报表附注

2018年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

中船科技股份有限公司(以下简称本公司或公司,包含子公司时统称本集团),系于1997年5月28日经中华人民共和国国家经济体制改革委员会以体改生[[1997]]30号文件批准,由江南造船(集团)有限责任公司(简称江南造船集团)作为独家发起人,以募集方式设立的股份有限公司,本公司设立时的总股本为人民币132,010,000.00元,于1997年6月3日在上海证券交易所挂牌上市。随后经过多次股权变更,截止2019年9月30日,本公司的股本为736,249,883.00元。

本公司设立时的公司名称为“江南重工股份有限公司”,公司名称于2007年10月变更为“中船江南重工股份有限公司”,于2014年1月变更为“中船钢构工程股份有限公司”,于2017年2月变更为“中船科技股份有限公司”。

2018年6月20日,本公司取得上海市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为913100001322836634的企业法人营业执照,法定代表人:周辉,注册地为上海市上川路361号,总部办公地址为上海市鲁班路600号。

本公司属土木工程建筑业,主要经营范围:建筑科技、船舶科技、海洋科技领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务,投资管理,船舶海洋工程设计,建筑工程规划施工一体化,建设工程专业施工,从事货物及技术进出口业务;子公司中船第九设计研究院工程有限公司(以下简称中船九院)属专业技术服务业,经营范围主要包括:房屋建筑工程,承担境外和境内国际国内招标工程的勘察、咨询、设计和监理项目;承包境外工程和境内国际国内招标工程;上述境外工程所需的设备、材料出口;对外派遣实施上述工程的劳务人员;国内外工程咨询、可行性研究、项目评估、勘察、设计、监理,室内装饰、非标准设备设计、环境评价,承包上述工程项目所需设备、材料出口及代购代销,起重机械制造(限分支),从事货物及技术的进出口业务,机电设备销售,技术劳务输出,船舶装饰工程领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务。

本公司的控股股东和实际控制人均为中国船舶工业集团有限公司(以下简称中船集团),最终控制人为国务院国有资产监督管理委员会。

二、合并财务报表范围

报告期本公司纳入合并报表范围的企业见下表,其中2019年1-9月因股权转让减少扬州三湾投资发展有限公司,因关闭注销减少无锡市海鹰家用电器配件厂:

| 序号 | 子公司 | 简称 | 持股比例% | 2019年1-9月 | 2018年度 | 备注 |
|----|------------------|--------|--------|-----------|--------|----|
| 1 | 中船卓栋科技发展(上海)有限公司 | 中船卓栋公司 | 100.00 | √ | √ | |
| 2 | 中船华海船用设备有限公司 | 中船华海公司 | 100.00 | √ | √ | |

中船科技股份有限公司备考财务报表附注

2018年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 序号 | 子公司 | 简称 | 持股比例% | 2019年 1-9月 | 2018年 度 | 备注 |
|----|----------------------|---------|--------|---------------|------------|----|
| 3 | 江南德瑞斯(南通)船用设备制造有限公司 | 江南德瑞斯公司 | 50.00 | √ | √ | |
| 4 | 中船第九设计研究院工程有限公司 | 中船九院 | 100.00 | √ | √ | |
| 5 | 上海振华工程咨询有限公司 | 振华咨询公司 | 100.00 | √ | √ | |
| 6 | 上海中船工业大厦科技发展有限公司 | 中船工业大厦 | 71.66 | √ | √ | |
| 7 | 上海久远工程承包有限公司 | 久远工程公司 | 100.00 | √ | √ | |
| 8 | 上海九宏发展实业公司 | 九宏实业公司 | 100.00 | √ | √ | |
| 9 | 扬州三湾投资发展有限公司 | 扬州三湾公司 | 50.00 | | √ | |
| 10 | 常熟中船梅李城乡一体化建设有限公司 | 常熟梅李公司 | 70.00 | √ | √ | |
| 11 | 上海中船九院工程咨询有限公司 | 九院咨询公司 | 100.00 | √ | √ | |
| 12 | 上海九崑投资发展有限公司 | 九崑投资公司 | 100.00 | √ | √ | |
| 13 | 上海崇明中船建设有限公司 | 崇明建设公司 | 100.00 | √ | √ | |
| 14 | 上海船鑫工程建设有限公司 | 船鑫建设公司 | 85.00 | √ | √ | |
| 15 | 泸州市叙永县中船九院园区建设发展有限公司 | 叙永县中船公司 | 88.00 | √ | √ | |
| 16 | 中船勘察设计院有限公司 | 中船勘院 | 100.00 | √ | √ | |
| 17 | 上海中船勘院岩土工程有限公司 | 勘院岩土公司 | 100.00 | √ | √ | |
| 18 | 上海普舟实业有限公司 | 普舟实业公司 | 100.00 | √ | √ | |
| 19 | 海鹰企业集团有限责任公司 | 海鹰集团 | 100.00 | √ | √ | |
| 20 | 无锡市海鹰工程装备公司 | 工程装备公司 | 100.00 | √ | √ | |
| 21 | 无锡市海鹰传感器公司 | 传感器公司 | 100.00 | √ | √ | |
| 22 | 无锡市海鹰加科海洋技术有限责任公司 | 加科海洋公司 | 95.00 | √ | √ | |
| 23 | 无锡市海鹰物资配套公司 | 物资配套公司 | 100.00 | √ | √ | |
| 24 | 无锡市海鹰国际贸易有限公司 | 国际贸易公司 | 100.00 | √ | √ | |
| 25 | 无锡海鹰电子医疗系统有限公司 | 电子医疗公司 | 86.41 | √ | √ | |
| 26 | 无锡海鹰医疗科技股份有限公司 | 医疗科技公司 | 65.764 | √ | √ | |
| 27 | 无锡市海鹰家用电器配件厂 | 电器配件厂 | 100.00 | | √ | |

三、资产重组情况

1. 发行股份、购买资产并募集配套资金

2019年3月19日，本公司召开第八届董事会第七次会议，会议通过了本公司拟分别向中船集团和中船电子科技有限公司（以下简称中船电科）发行股份购买其合计持有的海鹰企业集团有限责任公司（以下简称海鹰集团）100%股权；同时拟向不超过10名特定投资者非公开发行股票募集配套资金，发行股份数量不超过发行前公司总股本的20%，即147,249,976股，募集配套资金总额不超过本次交易中以发行股份方式购买资产的交易

中船科技股份有限公司备考财务报表附注

2018年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

价格的100%。本次募集配套资金扣除中介机构费用及其他相关费用后,拟用于投资标的公司项目建设及补充流动资金。其中,用于补充流动资金的比例将不超过交易作价的25%,或者不超过募集配套资金总额的50%。本次发行股份购买资产不以配套融资的成功实施为前提,最终配套融资发行成功与否不影响本次发行股份购买资产行为的实施。本次重组的情况概要如下:

(1) 本次重组的交易对方为中船集团和中船电科。

(2) 本次重组的标的资产为中船集团和中船电科合计持有的海鹰集团100%股权。

(3) 本次重组的交易方式包括发行股份购买资产和募集配套资金两部分。本公司拟向中船集团及中船电科发行股份购买其合计持有的海鹰集团100%股权;同时本公司拟向不超过10名特定投资者非公开发行股票募集配套资金,发行股份数量不超过发行前公司总股本的20%,即147,249,976股,募集配套资金总额不超过本次交易中以发行股份方式购买资产的交易价格的100%。本次重组中本公司发行股份购买资产的股份发行价格为定价基准日前120个交易日公司股票交易均价的90%,即7.44元/股。本次募集配套资金的定价基准日为本次非公开发行股票发行期首日,发行价格不低于发行期首日前20个交易日公司股票均价的90%,最终发行价格将在本次交易获得中国证监会核准后,由本公司董事会根据股东大会的授权,按照相关法律、行政法规及规范性文件的规定,依据发行对象申购报价的情况,与本次募集配套资金发行的主承销商协商确定。

(4) 本次重组中,标的资产海鹰集团100%股权的交易价格以具有证券业务资格的资产评估机构出具的、并经国有资产管理部门备案的评估报告的评估结果为准。

截止评估基准日2019年3月31日,标的资产海鹰集团100%股权净资产账面价值为161,661.32万元,净资产评估价值为211,048.63万元,增值额为49,387.31万元,增值率为30.55%。海鹰集团100%股权评估报告已经国务院国有资产监督管理委员会备案。

2. 海鹰集团基本情况

海鹰集团成立于1987年12月8日,其前身为国营江宁机械厂,1991年10月企业名称变更为江苏雷声电子设备厂,1994年6月经中国船舶工业总公司船总生〔1994〕1009号《关于成立海鹰企业集团有限责任公司的批复》批准,江苏雷声电子设备厂公司化改造,组建海鹰企业集团有限责任公司,注册资本为5,137.5万元。经过多次增资及股东变更,截止2019年9月30日,海鹰集团注册资本为85,688.0773万元人民币,实收资本85,688.0773万元人民币,其中中船集团出资35,688.0773万元人民币,占比41.65%,中船电科出资50,000万元人民币,占比58.35%。

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

中船科技股份有限公司备考财务报表附注

2018年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

四、备考财务报表的编制基础

1. 本备考财务报表系由本公司根据《上市公司重大资产重组管理办法》的相关要求,为满足本附注三所述的资产重组目的而编制,仅供向中国证券监督管理委员会申报重大资产重组事宜使用。

2. 本备考财务报表的编制系假定本附注三所述的资产重组事项已于2018年1月1日前完成,即本公司收购海鹰集团100%股权的交易已于2018年1月1日前完成,相应发行的股份已经全部发行登记完毕。海鹰集团自2018年1月1日起即已成为本公司的全资子公司,以本公司的历史财务报表和按本公司会计政策调整后的海鹰集团财务报表为基础,对本公司与海鹰集团之间的交易及往来抵消后编制。

3. 本次资产重组交易前,本公司和海鹰集团均为中船集团控制的子公司,按照企业会计准则的相关规定,本次资产重组构成同一控制下的企业合并,相关备考调整遵循企业会计准则关于同一控制下企业合并的相关规定。

4. 本备考财务报表未考虑相关股权、资产变更和投入过程中所涉及的各项税费等费用和支出,也未考虑资产重组中募集配套资金事项的影响。

5. 本备考财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照企业会计准则的相关规定并基于本附注“五、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和估计编制,符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本集团的备考财务状况和备考经营成果。

五、重要会计政策及会计估计

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

1. 遵循企业会计准则的声明

中船科技股份有限公司备考财务报表附注

2018年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本集团营业周期为12个月。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

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

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

中船科技股份有限公司备考财务报表附注

2018年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,在合并财务报表中,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本溢价或股本溢价,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资损益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资损益。

7. 现金及现金等价物

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

8. 外币交易

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

9. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

9.1、自2019年1月1日起适用的会计政策

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

中船科技股份有限公司备考财务报表附注

2018年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征,将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产:①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的,按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额,其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失,计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的,此类金融资产,除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外,所产生的其他利得或损失,均计入其他综合收益;金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出,计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定,但下列情况除外:①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,在后续期间,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出,不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资,按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;除了获得股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外,其他相关的利得和损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益,且后续不得转入当期损益。当其终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产。本集团将其分类两位以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失,计入当期损益。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

中船科技股份有限公司备考财务报表附注

2018年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②金融资产发生转移,本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬;③金融资产发生转移,本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬,且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值,与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债,主要为因购买商品、接受劳务产生的应付账款、长短期借款、长期应付款等。采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外,本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时

中船科技股份有限公司备考财务报表附注

2018年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值,本集团持有的上市公司股票使用第一层次输入值,非上市公司的其他权益工具的投资使用第三层次输入值,采用估值技术计量公允价值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。这类权益工具投资包括:非上市公司的其他权益工具的投资。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

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

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具:1)如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。2)如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或

中船科技股份有限公司备考财务报表附注

2018年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时,考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的,相关利息、股利(或股息)、利得或损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本集团作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

9.2、2019年1月1日之前适用的会计政策

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对此类金融资产,采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益;在资产持有期间所取得的利息或现金股利,确认为投资收益;处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益,同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资,是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

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

可供出售金融资产,是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产,以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中,在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按成本进行后续计量;其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的,按公允价值计量,公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融

中船科技股份有限公司备考财务报表附注

2018年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

资产采用公允价值进行后续计量,除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外,可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益,待该金融资产终止确认时,原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息,以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利,作为投资收益计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,按成本计量。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和,与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

以摊余成本计量的金融资产发生减值时,按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额,计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

当可供出售金融资产发生减值,原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资,在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资,期后公允价值上升直接计入所有者权益。

中船科技股份有限公司备考财务报表附注

2018年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。报告期内,本集团涉及的金融负债为其他金融负债。

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

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

10. 应收票据及应收账款

10.1、自2019年1月1日起适用的会计政策

本集团对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收款项,始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率额该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率,来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是,如果本集团确定金融工具在

中船科技股份有限公司备考财务报表附注

2018年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

资产负债表日只具有较低的信用风险的,可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下,如果逾期超过30日,则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息,证明即使逾期超过30日,信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。本集团考虑的信息包括:逾期信息、借款人预期表现和还款行为的显著变化、预期将导致借款人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或外部经济状况的不利变化等。

以组合为基础的评估。对于应收票据及应收账款,本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行,所以本集团按照票据类型和票据到期期限为共同风险特征,对应收票据进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。按照借款人类型和初始确认日期为共同风险特征,对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。

本集团在资产负债表日计算应收票据及应收账款预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前应收票据及应收账款减值准备的账面金额,本集团将其差额确认为应收票据及应收账款减值损失,借记“信用减值损失”,贷记“坏账准备”。相反,本集团将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失,认定相关应收票据及应收账款无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“坏账准备”,贷记“应收票据”或“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备,按期差额借记“信用减值损失”。

(1) 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团取得的应收票据,如果票据到期日在1年以内,本集团判断应收票据的现金流量与预期能收到的现金流量之间不存在差异,不确认应收票据减值准备;如果票据到期日超过1年的,本集团按照该应收票据的账面金额与预期能收到的现金流量现值的差额,确认应收票据的预期信用损失,计提坏账准备。

(2) 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团按照借款人类型和初始确认日期为共同风险特征,对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加,确定预期信用损失。

1) 对资产负债表日后期间已收回款项、应收补贴款项、保证金、押金、房屋维修基

中船科技股份有限公司备考财务报表附注

2018年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

金、职工备用金、无减值迹象的关联方款项和有其他收款保证的回收风险极小的款项,本集团判断不存在预期信用损失,不计提坏账准备。

2) 本集团将存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项的应收账款,确定为信用风险自初始确认后显著增加的应收账款,按照该应收账款的账面金额与预期能收到的现金流量现值的差额,确定应收账款的预期信用损失,计提坏账准备。

3) 本集团对其他未单项测试的应收账款,根据以前年度的实际信用损失,并考虑本年的前瞻性信息,预计违约损失率,按资产负债表日余额确定应收账款的预期信用损失,计提坏账准备。预计违约损失率如下:

| 账龄 | 违约损失率(%) |
|---------------|----------|
| 6个月以内(含6个月) | 0.00 |
| 6-12个月(含12个月) | 0.50 |
| 1-2年(含2年) | 30.00 |
| 2-3年(含3年) | 60.00 |
| 3年以上 | 100.00 |

10.2、2019年1月1日之前适用的会计政策

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

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

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

| | |
|----------------------|--|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准 | 余额达到或超过100万元人民币且存在减值迹象;或余额达到或超过该类应收款全部余额5% |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法 | 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,计提坏账准备 |

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

| 确定组合的依据 | |
|--------------|---|
| 基本确定能收回的应收款项 | 资产负债表日后期间已收回款项、应收补贴款项、保证金、押金、房屋维修基金、职工备用金、无减值迹象的关联方款项和有其他收款保证的回收风险极小的款项 |
| 账龄组合 | 以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合 |

中船科技股份有限公司备考财务报表附注

2018年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 按组合计提坏账准备的计提方法 | |
|----------------|--------------|
| 基本确定能收回的应收款项 | 不计提坏账准备 |
| 账龄组合 | 按账龄分析法计提坏账准备 |

中船科技股份有限公司备考财务报表附注

2018年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

| 账龄 | 应收账款计提比例 (%) |
|----------------|--------------|
| 6个月以内 (含6个月) | 0.00 |
| 6-12个月 (含12个月) | 0.50 |
| 1-2年 (含2年) | 30.00 |
| 2-3年 (含3年) | 60.00 |
| 3年以上 | 100.00 |

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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

11. 其他应收款

11.1、自2019年1月1日起适用的会计政策

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法:

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备: ①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产, 本集团按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备; ②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产, 本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备; ③购买或源生已发生信用减值的金融资产, 本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估。对于其他应收款, 本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据, 而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行, 所以本集团按照借款人类型和初始确认日期为共同风险特征, 对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

1) 对资产负债表日后期间已收回款项、应收补贴款项、保证金、押金、房屋维修基金、职工备用金、无减值迹象的关联方款项和有其他收款保证的回收风险极小的款项, 本集团判断不存在预期信用损失, 不计提坏账准备。

2) 本集团将存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项的其他应收款, 确定为信用风险自初始确认后显著增加的其他应收款, 按照该其他应收款的账面金额与预期能收到的现金流量现值的差额, 确定其他应收款的预期信用损失, 计提坏账准备。

中船科技股份有限公司备考财务报表附注

2018年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3) 本集团对其他未单项测试的其他应收款,确定为信用风险自初始确认后未显著增加的其他应收款,本集团根据以前年度的实际信用损失,并考虑本年的前瞻性信息,预计违约损失率,按资产负债表日余额确定应收账款的预期信用损失,计提坏账准备。预计违约损失率如下:

| 账龄 | 违约损失率 (%) |
|---------------|-----------|
| 6个月以内(含6个月) | 0.00 |
| 6-12个月(含12个月) | 0.50 |
| 1-2年(含2年) | 30.00 |
| 2-3年(含3年) | 60.00 |
| 3年以上 | 100.00 |

11.2、2019年1月1日之前适用的会计政策

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

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

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

| | |
|----------------------|--|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准 | 余额达到或超过100万元人民币且存在减值迹象;或余额达到或超过该类应收款全部余额5% |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,计提坏账准备 |

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

| 确定组合的依据 | |
|----------------|---|
| 基本确定能收回的应收款项 | 资产负债表日后期间已收回款项、应收补贴款项、保证金、押金、房屋维修基金、职工备用金、无减值迹象的关联方款项和有其他收款保证的回收风险极小的款项 |
| 账龄组合 | 以其他应收款的账龄为信用风险特征划分组合 |
| 按组合计提坏账准备的计提方法 | |
| 基本确定能收回的应收款项 | 不计提坏账准备 |
| 账龄组合 | 按账龄分析法计提坏账准备 |

中船科技股份有限公司备考财务报表附注

2018年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 采用账龄分析法的其他应收款坏账准备计提比例如下:

| 账龄 | 其他应收款计提比例 (%) |
|---------------|---------------|
| 6个月以内(含6个月) | 0.00 |
| 6-12个月(含12个月) | 0.50 |
| 1-2年(含2年) | 30.00 |
| 2-3年(含3年) | 60.00 |
| 3年以上 | 100.00 |

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收项

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

12. 存货

本集团存货主要包括原材料、周转材料、低值易耗品、在产品、库存商品、劳务成本、工程施工、土地整理成本等。

存货实行永续盘存制, 存货在取得时按实际成本计价; 本公司及所属子公司领用或发出存货, 采用先进先出法确定其实际成本; 海鹰集团及所属子公司领用或发出存货, 采用月末一次加权平均法确定其实际成本。周转材料采用一次转销法进行摊销。

在资产负债表日, 存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时, 提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。计提存货跌价准备后, 如果以前减记存货价值的影响因素已经消失, 导致存货的可变现净值高于其账面价值的, 在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回, 转回的金额计入当期损益。

13. 长期应收款

采用延期收款方式具有融资性质的销售商品或提供劳务产生的长期应收款按应收合同或协议价款的折现值(应收的合同或协议价款扣除未实现融资收益)作为初始入账金额。期末时, 对长期应收款单独进行减值测试, 按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确定减值损失, 计提坏账准备; 经单独测试无需计提坏账准备的, 按信用风险特征组合计提坏账准备, 确定组合的依据和计提比例同应收账款。

本集团将未到收款期的长期应收款账龄全部划为 0-6 个月, 逾期未收回的长期应收款, 自应收款确认之日起计算账龄。

14. 长期股权投资

中船科技股份有限公司备考财务报表附注

2018年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

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

对被投资单位形成控制的,为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

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

本集团对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

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

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入

中船科技股份有限公司备考财务报表附注

2018年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

所有者权益的,处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算,剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理,但是,在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15. 投资性房地产

本集团投资性房地产包括出租的房屋建筑物。采用成本模式计量。

本集团投资性房地产与固定资产相同的方法计提折旧。

16. 固定资产

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

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

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

| 序号 | 类别 | 折旧年限(年) | 预计残值率(%) | 年折旧率(%) |
|----|-------|---------|----------|------------|
| 1 | 房屋建筑物 | 6-40 | 3-5 | 2.38-16.17 |

中船科技股份有限公司备考财务报表附注

2018年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 序号 | 类别 | 折旧年限(年) | 预计残值率(%) | 年折旧率(%) |
|----|---------|---------|----------|------------|
| 2 | 机器设备 | 5~20 | 3~5 | 4.75~19.40 |
| 3 | 电气设备 | 5~15 | 3~5 | 6.33~19.40 |
| 4 | 运输设备 | 5~10 | 3~5 | 9.50~19.40 |
| 5 | 办公设备及其他 | 3~12 | 3~5 | 7.92~32.33 |

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

17. 在建工程

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

18. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用,扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化;一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19. 无形资产

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

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

中船科技股份有限公司备考财务报表附注

2018年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

更处理。

在每个会计期间,本集团对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

本集团使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况如下:

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

本集团的主要研究开发项目包括新技术、新产品研发等。

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

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

20. 长期资产减值

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

出现减值的迹象如下:

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌;
- (2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对企业产生不利影响;
- (3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可收回金额大幅度降低;

中船科技股份有限公司备考财务报表附注

2018年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;

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

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本集团对单项资产的可收回金额进行测试的,以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者作为资产的可收回金额。难以对单项资产的可收回金额进行测试的,以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

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

21. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括网络服务费用。该等费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

22. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费,医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费、住房公积金,工会经费和职工教育经费等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

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

子公司中船九院、中船勘院、中船华海公司和海鹰集团为离休、退休和内退人员(以下简称“三类人员”)承担医疗福利、补贴、非生产性生活福利及丧葬费离退休福利和内退人员社保费用、住房公积金及内退生活费等费用,经批准预提了“三类人员费用”。海鹰集团为企业五六十年代精简退职人员(以下简称“精简退职人员”)承担定期补助金和丧葬费等费用,经批准预提了“精简退职人员费用”。“三类人员费用”和“精简退职人员费用”作为设定受益计划,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或

中船科技股份有限公司备考财务报表附注

2018年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

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

本集团向职工提供辞退福利的，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时、本集团确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

23. 预计负债

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

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

24. 工程结算

本集团工程结算为工程总承包项目根据建造合同约定向业主或委托方办理结算的累积金额，资产负债表日分单个项目比较“工程结算”余额与“工程施工”余额，按以下原则在资产负债表中反映：（1）“工程结算”余额大于“工程施工”余额的，以“工程结算”科目余额减去“工程施工”科目余额的差额，在资产负债表中作为一项流动负债（“其他流动负债”）列示，反映公司超过完工进度多结算的款项；（2）“工程结算”余额小于“工程施工”余额的，两者差额，在资产负债表中作为一项流动资产（“存货”）列示，反映本集团应当向业主收取的款项。

25. 安全生产费

本集团所属建筑施工企业根据财政部《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16号）的有关规定计提和使用安全生产费。提取安全生产费时，以建筑安装工程造价为计提依据，计入相关项目的成本，同时计入“专项储备”科目。按规定范围使用安全生产费或直接支付分包单位时，直接冲减专项储备。

中船科技股份有限公司备考财务报表附注

2018年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团所属专用设备制造企业根据财政部《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财企[2012]16号)的有关规定计提和使用安全生产费。提取安全生产费时,以上年营业收入为计提依据,计入相关项目的成本,同时计入“专项储备”科目。按规定范围使用安全生产费时,直接冲减专项储备。

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

26. 收入确认原则和计量方法

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

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

2) 建造合同收入:本集团固定造价合同在合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入本集团、实际发生的合同成本能够清楚区分和可靠计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠确定时,于资产负债表日按完工百分比法确认合同收入和合同费用,合同完工进度根据已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定;成本加成合同在与合同相关的经济利益很可能流入本集团、实际发生的合同成本能够清楚的区分和可靠地计量时,于资产负债表日按完工百分比法确认合同收入和合同费用,合同完工进度根据已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。

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

4) 让渡资产使用权收入:与交易相关的经济利益很可能流入本集团、收入的金额能够可靠地计量时,确认让渡资产使用权收入。

(2) 收入确认具体方法:

本集团的营业收入主要分类为工程设计、勘察、咨询和监理、工程总承包、土地整

中船科技股份有限公司备考财务报表附注

2018年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

理服务、船舶配件收入和销售水声及海洋电子设备、医疗电子设备、其他机电设备等,收入确认具体方法如下:

1) 工程设计、勘察、咨询和监理收入

工程设计、勘察、咨询和监理收入采用提供劳务收入确认原则,按合同约定区分业务各阶段,在提交阶段成果并得到业主确认后,根据业主确认的已完成工作量比例确认劳务收入;同时,本集团于期末逐项分析已归集的未结转营业成本的劳务成本,如果该项目正常执行并且相应的经济利益能够可靠流入,则确认为未完工项目的劳务成本,于存货项下列示;如果该项目在可预见的时间内无法正常执行并且已发生的劳务成本预计不能得到补偿的,则于期末将已发生的劳务成本结转当期营业成本。

2) 工程总承包收入

工程总承包收入分为固定造价总承包合同和成本加成总承包合同,采用建造合同收入确认原则。

固定造价总承包合同:本集团依据已签订的合同价款和项目预算确定预计总收入和预计总成本;在月度结束时,项目管理部门根据各项目部报送的工作月报,确定已完成合同工作量,与合同预计总工作量比较确定完工进度;根据完工进度采用完工百分比法确认当期合同收入和合同费用。

成本加成总承包合同:本集团依据已签订合同的项目预算确定预计总成本和预计总收入,在月度结束时,项目管理部根据业主及监理方确认的工作量,确认实际完工百分比,计算当期该项目应确认的营业收入和成本,待项目整体竣工结算后,根据实际收入及实际成本调整最后一期收入及成本。

3) 土地整理服务收入

本集团根据合作协议和项目委托书的约定,提供相关区域内的土地整理和基础设施建设服务,不包括土地上市交易等相关工作;本集团收取的土地整理费用包括经双方结算确认的成本费用和利润,于年末或期末按照经委托方审核确认的实际完成的土地整理工程量与项目委托方进行结算,项目委托方根据每期结算情况与本集团约定相关费用的支付时间,对于收款期超过1年的已结算价款,本集团根据长期应收款的现值确认收入,折现率按银行同期贷款利率确定。

4) 船舶配件收入

本集团提供的船舶配件制造和销售,在收入与成本的确认上按照销售商品的规定执行。本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本集团既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可

中船科技股份有限公司备考财务报表附注

2018年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

靠地计量时,按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入。

5) 水声及海洋电子设备、医疗电子设备和其他机电设备收入

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

27. 政府补助

本集团的政府补助包括事业单位离退休人员补贴、两费补贴、研发经费补贴、技改补助等。其中,与资产相关的政府补助,是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本集团按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

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

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

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

事业单位离退休人员补贴、两费补贴、研发经费补贴等为与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

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

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的,本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

中船科技股份有限公司备考财务报表附注

2018年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本集团,本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

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

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

28. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

29. 租赁

本集团的租赁业务包括房屋、设备租赁等经营租赁。

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

30. 持有待售

(1) 本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售:1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;2) 出售极可能发生,即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前,按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。

中船科技股份有限公司备考财务报表附注

2018年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

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

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

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

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

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

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

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

31. 终止经营

终止经营,是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成

中船科技股份有限公司备考财务报表附注

2018年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

部分已经处置或划分为持有待售类别: (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区; (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分; (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

32. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

1) 2017年3月,财政部修订发布了《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量(修订)》、《企业会计准则第23号—金融资产转移(修订)》、《企业会计准则第24号—套期会计(修订)》及《企业会计准则第37号—金融工具列报(修订)》(统称“新金融工具准则”),对于A股上市企业,要求自2019年1月1日起施行。

新金融工具准则将金融资产划分为三个基本分类:①以摊余成本计量的金融资产;②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产;及③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下,金融资产的分类是基于本集团管理金融资产的商业模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的贷款和应收款项、持有至到期投资及可供出售金融资产的分类类别。

新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。“预期信用损失”模型要求持续评估金融资产的信用风险。

本集团根据新金融工具准则的规定,将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,进行追溯调整。本集团将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日(即2019年1月1日)的新账面价值之间的差额调增2019年年初其他综合收益51,024,748.92元,未对比较财务报表数据进行调整。

2) 2019年4月30日,财政部发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6号),要求对尚未执行新金融准则、新收入准则和新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表:

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

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

中船科技股份有限公司备考财务报表附注

2018年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

3) 2019年9月19日，财政部发布了《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会[2019]16号)，适用于执行企业会计准则的企业2019年度合并财务报表及以后期间的合并财务报表，已执行新金融准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业，应当结合本通知附件的要求对合并财务报表项目进行相应调整，主要调整包括：在原合并利润表中“投资收益”行项目下增加了“其中：以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”行项目；将原合并资产负债表中的“应收票据及应收账款”行项目分拆为“应收票据”“应收账款”“应收款项融资”三个行项目，将“应付票据及应付账款”行项目分拆为“应付票据”“应付账款”两个行项目；将原合并利润表中“资产减值损失”“信用减值损失”行项目的列报行次进行了调整；删除了原合并现金流量表中“为交易目的而持有的金融资产净增加额”“发行债券收到的现金”等行项目，在原合并资产负债表和合并所有者权益变动表中分别增加了“专项储备”行项目和列项目。

本集团根据财会[2019]16号规定的合并财务报表格式编制比较合并报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

4) 本集团上述会计政策变更的主要影响如下：

| 序号 | 会计政策变更的内容和原因 | 受影响的报表项目名称 | 受影响的报表项目金额 | | |
|----|-------------------------------|-----------------------|--------------------------|----------------|-----------------|
| | | | 2019年1-9月/ 2019年9月30日 | 2019年1月1日 | 2018年度/年末 |
| 1) | 执行《新金融工具准则》 | 可供出售金融资产 | -55,840,686.84 | -77,966,071.58 | |
| | | 其他权益工具 | 114,625,057.17 | 138,072,841.91 | |
| | | 递延所得税负债 | 8,883,661.41 | 9,082,021.41 | |
| | | 其他综合收益 | 49,900,708.92 | 51,024,748.92 | |
| | | 资产减值损失 | 2,255,265.45 | | |
| | | 信用减值损失 (损失以“-”号填列) | 2,255,265.45 | | |
| 2) | 执行《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》 | 应收利息 | -21,166,847.31 | -19,708,068.81 | -19,708,068.81 |
| | | 其他应收款 | 21,166,847.31 | 19,708,068.81 | 19,708,068.81 |
| | | 应付利息 | -14,845,797.95 | -13,425,335.16 | -13,425,335.16 |
| | | 其他应付款 | 14,845,797.95 | 13,425,335.16 | 13,425,335.16 |
| | | 专项应付款 | -191,079.68 | -191,079.68 | -191,079.68 |
| | | 长期应付款 | 191,079.68 | 191,079.68 | 191,079.68 |
| | | 管理费用 | -91,471,215.00 | | -131,217,104.14 |
| | | 研发费用 | 91,471,215.00 | | 131,217,104.14 |
| | | 资产减值损失 | | | -18,674,036.57 |

中船科技股份有限公司备考财务报表附注

2018年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 序号 | 会计政策变更的内容和原因 | 受影响的报表项目名称 | 受影响的报表项目金额 | | |
|----|--------------|-----------------------|--------------------------|-----------|----------------|
| | | | 2019年1-9月/ 2019年9月30日 | 2019年1月1日 | 2018年度/年末 |
| | | 资产减值损失 (损失以“-”号填列) | | | -18,674,036.57 |

(2) 重要会计估计变更

本集团本报告期无需要披露的会计估计变更事项。

六、税项

1. 主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率(%) |
|---------|-----------------------|----------------|
| 增值税 | 境内销售; 提供加工、修理修配劳务 | 16.00、13.00 |
| | 建筑安装业务收入 ^注 | 10.00、9.00 |
| | 其他服务业 | 6.00 |
| 城市维护建设税 | 应交流转税额 | 7.00、5.00、1.00 |
| 教育费附加 | 应交流转税额 | 3.00 |
| 地方教育费附加 | 应交流转税额 | 2.00、1.00 |

注: 根据财政部、税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税[2016]36号)及“营改增”相关政策的规定,自2016年5月1日起,中船九院及下属子公司提供的建筑服务业务由缴纳营业税改为缴纳增值税。一般纳税人提供的建筑服务适用的增值税税率为11%,当期销项税额大于进项税额的部分为应纳税额,工程项目在境外的建筑、监理、勘测服务免征增值税。中船九院及其下属子公司为建筑工程老项目提供的建筑服务(合同开工日期在2016年4月30日前),可以选择适用简易计税方法计税,即以取得的全部价款和价外费用扣除支付的分包款后的余额为销售额,按照3%的征收率计算应纳税额。

根据《关于调整增值税税率的通知》(财税[2018]32号),自2018年5月1日起,本集团发生增值税应税销售行为,原适用17%和11%税率的,税率分别调整为16%、10%。

根据《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告2019年第39号),自2019年4月1日起,本集团发生增值税应税销售行为,原适用16%和10%税率的,税率分别调整为13%、9%。

不同企业所得税税率纳税主体说明:

| 纳税主体名称 | 2019年1-9月 | 2018年度 |
|-----------------|-----------|--------|
| 中船第九设计研究院工程有限公司 | 15% | 15% |
| 海鹰企业集团有限责任公司 | 15% | 15% |

中船科技股份有限公司备考财务报表附注

2018年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 纳税主体名称 | 2019年1-9月 | 2018年度 |
|-------------------|-----------|--------|
| 无锡海鹰电子医疗系统有限公司 | 15% | 15% |
| 无锡市海鹰加科海洋技术有限责任公司 | 15% | 15% |
| 除上述以外的其他纳税主体 | 25% | 25% |

2. 税收优惠

(1) 增值税

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

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

(2) 企业所得税

1) 中船九院于2017年重新申请认定高新技术企业，并于2017年11月23日取得高新技术企业证书，有效期：3年，2017年-2019年企业所得税仍按15%计缴。

2) 海鹰集团于2017年12月7日被江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局认定为高新技术企业，证书编号GR201732003044，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，海鹰集团2017年-2019年减按15%税率征收企业所得税。

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

4) 加科海鹰公司于2016年11月30日被江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局认定为高新技术企业，证书编号GR201632001181，有效期为三年，所得税税率为15%。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，加科海鹰公司2016年-2018年减按15%税率征收企业所得税，2019年加科海鹰公司判断可以重新申请认定取得该证书，2019年1-9月所得税仍按15%计缴。

七、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

中船科技股份有限公司备考财务报表附注

2018年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目 | 2019年9月30日 | 2018年12月31日 |
|---------------|-------------------------|-------------------------|
| 库存现金 | 143,560.96 | 182,773.96 |
| 银行存款 | 1,978,212,918.05 | 1,264,327,677.20 |
| 其他货币资金 | 596,473,991.11 | 496,251,447.57 |
| 合计 | 2,574,830,470.12 | 1,760,761,898.73 |
| 其中:存放在境外的款项总额 | | |

注:于2019年9月30日,其他货币资金中银行承兑汇票保证金3,465,000.00元、保函保证金23,008,991.11元、三个月以上定期存款570,000,000.00元。

2. 应收票据

(1) 应收票据种类

| 项目 | 2019年9月30日 | 2018年12月31日 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 银行承兑汇票 | 46,744,067.00 | 60,517,886.32 |
| 商业承兑汇票 | 6,778,097.20 | 28,763,492.84 |
| 合计 | 53,522,164.20 | 89,281,379.16 |

(2) 2019年9月30日已用于质押的应收票据:无。

(3) 2019年9月30日已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|-----------|----------------------|---------------------|
| 银行承兑汇票 | 26,099,296.23 | |
| 商业承兑汇票 | | 5,521,792.50 |
| 合计 | 26,099,296.23 | 5,521,792.50 |

(4) 2019年9月30日因出票人未履约而将其转应收账款的票据:无。

3. 应收账款

(1) 应收账款分类

| 类别 | 2019年9月30日 | | | | |
|-----------------------|------------------|-------|---------------|---------|------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | 16,671,772.19 | 0.87 | 12,551,772.19 | 75.29 | 4,120,000.00 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 1,890,180,147.81 | 98.89 | 99,711,193.29 | 5.28 | 1,790,468,954.52 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 4,583,382.51 | 0.24 | 4,583,382.51 | 100.00 | 0.00 |

中船科技股份有限公司备考财务报表附注

2018年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 类别 | 2019年9月30日 | | | | 账面价值 |
|----|------------------|-------|----------------|---------|------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 合计 | 1,911,435,302.51 | — | 116,846,347.99 | — | 1,794,588,954.52 |

(续)

| 类别 | 2018年12月31日 | | | | 账面价值 |
|-----------------------|------------------|-------|----------------|---------|------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | 18,093,195.43 | 1.05 | 11,606,830.39 | 64.15 | 6,486,365.04 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 1,696,537,970.49 | 98.70 | 115,095,134.72 | 6.78 | 1,581,442,835.77 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 4,199,947.50 | 0.24 | 4,199,947.50 | 100.00 | |
| 合计 | 1,718,831,113.42 | — | 130,901,912.61 | — | 1,587,929,200.81 |

1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

| 单位名称 | 2019年9月30日 | | | |
|-----------------------|---------------|---------------|---------|--------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 计提理由 |
| 青岛扬帆船舶制造有限公司 | 7,860,000.00 | 3,740,000.00 | 47.58 | 预计无法收回 |
| 无锡海源重工股份有限公司 | 4,918,013.33 | 4,918,013.33 | 100.00 | 企业破产清算 |
| 大连联众长兴造船有限公司 | 1,506,000.00 | 1,506,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| KEPPEL Kazakhstan LLP | 1,383,758.86 | 1,383,758.86 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 龙口中集来福士海洋工程有限公司 | 1,004,000.00 | 1,004,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 合计 | 16,671,772.19 | 12,551,772.19 | — | — |

注：青岛扬帆船舶制造有限公司（以下简称青岛扬帆）的应收账款账面余额为 996 万元，系子公司江南德瑞斯公司为青岛扬帆制作三艘船舶舱口盖（QYZ030、QYZ031、QYZ032）业务形成的，因青岛扬帆经营不善濒临破产，双方一直未结算。2018 年，青岛扬帆已终止破产程序，由青岛造船厂接手继续经营，双方通过协商达成意向，青岛扬帆继续接收已完工的 QYZ030 舱口盖，尚未完工的 QYZ031、QYZ032 舱口盖青岛扬帆不再接收，已制作部分由江南德瑞斯公司拆解处理，青岛扬帆向江南德瑞斯公司支付总计 648.63 万元的款项。据此，江南德瑞斯公司按照预计可收回金额计提坏账准备 374.00 万元，同时将在产品余额 286.12 万元全额计提存货跌价准备。截止 2019 年 9 月 30 日，应收账款已收回 210 万元。

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

中船科技股份有限公司备考财务报表附注

2018年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 账龄 | 2019年9月30日 | | |
|--------|-------------------------|----------------------|---------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 0-6个月 | 1,186,891,430.73 | | |
| 7-12个月 | 158,037,002.93 | 790,185.02 | 0.5 |
| 1-2年 | 51,633,127.61 | 15,489,938.29 | 30 |
| 2-3年 | 34,989,144.09 | 20,993,486.45 | 60 |
| 3年以上 | 62,437,583.53 | 62,437,583.53 | 100 |
| 合计 | 1,493,988,288.89 | 99,711,193.29 | — |

3) 组合中,基本确定能收回的应收账款

| 项目 | 2019年9月30日 账面余额 | 不计提理由 |
|-------------------------------|-----------------------|---------------|
| 应收关联方款项 | 309,829,195.08 | 无减值迹象 |
| 中国核工业华兴建设有限公司 | 18,915,030.66 | 相应的应付分包款同时未支付 |
| 绿地集团韩城黄河置业有限公司 | 10,650,659.42 | 相应的应付分包款同时未支付 |
| 天津航道局有限公司 | 8,053,996.58 | 相应的应付分包款同时未支付 |
| 绿地集团西安沣河置业有限公司 | 6,856,521.37 | 相应的应付分包款同时未支付 |
| 中交第四航务工程局有限公司宁波分公司 | 5,856,280.20 | 相应的应付分包款同时未支付 |
| 湖南省建筑工程集团总公司 | 5,441,152.94 | 相应的应付分包款同时未支付 |
| 上海市住宅建设机施有限公司 | 2,322,261.56 | 相应的应付分包款同时未支付 |
| 中交第三航务工程局有限公司 | 1,081,575.60 | 相应的应付分包款同时未支付 |
| 上海城投水务(集团)有限公司 | 990,427.75 | 相应的应付分包款同时未支付 |
| 中国核工业第二二建设有限公司 | 972,450.08 | 相应的应付分包款同时未支付 |
| 上海中环天地投资有限公司 | 925,102.57 | 相应的应付分包款同时未支付 |
| 中国十五冶金建设集团有限公司 | 819,475.20 | 相应的应付分包款同时未支付 |
| 上海桃浦科技智慧城开发建设有限公司 /上海化工研究院 | 811,918.66 | 相应的应付分包款同时未支付 |
| 博西华电器(江苏)有限公司 | 806,173.85 | 相应的应付分包款同时未支付 |
| 广州打捞局 | 775,211.07 | 相应的应付分包款同时未支付 |
| 其他客户 | 21,084,426.33 | 相应的应付分包款同时未支付 |
| 合计 | 396,191,858.92 | — |

4) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 2019年9月30日余额 | | | |
|----------------|--------------|------------|---------|--------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 计提理由 |
| 浙江庄吉船业有限公司 | 400,000.00 | 400,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 泰州紫光水业公司 | 356,600.00 | 356,600.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 威海荣成扬帆船舶制造有限公司 | 350,000.00 | 350,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 上海新世界股份公司 | 280,000.00 | 280,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |

中船科技股份有限公司备考财务报表附注

2018年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 账龄 | 2019年9月30日余额 | | | |
|----------------------------------|--------------|------------|-------------|--------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 上海振华重工(集团)股份有限公司 | 250,000.00 | 250,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 南通润德船务工程有限公司 | 240,000.00 | 240,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 青岛齐耀瓦锡兰菱重麟山船用柴油机有限公司 | 225,000.00 | 225,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 天津益洁佳科技有限责任公司 | 206,020.01 | 206,020.01 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 舟山惠生海洋工程有限公司 | 200,000.00 | 200,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 无锡开普机械有限公司 | 177,415.00 | 177,415.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 上海同哲建筑规划设计有限公司 | 171,250.00 | 171,250.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 江苏新扬子造船有限公司 | 168,000.00 | 168,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 淮安金捷置业有限公司 | 150,000.00 | 150,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 中船重工712研究所 | 110,000.00 | 110,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 武昌船舶重工集团有限公司 | 100,200.00 | 100,200.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 中青旅置业有限公司 | 100,000.00 | 100,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 上海住总集团建设发展有限公司 | 100,000.00 | 100,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 安徽国圣房地产开发有限公司 | 100,000.00 | 100,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 海科工业有限公司 | 90,000.00 | 90,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 中船澄西船舶修造有限公司 | 78,787.50 | 78,787.50 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 上海久盛投资公司 | 76,000.00 | 76,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 浙江岱山县海舟修造船有限公司 | 70,000.00 | 70,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 惠生南通重工有限公司 | 62,500.00 | 62,500.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 淮安清河新区投资发展有限公司(淮安市清河 新区管理委员会) | 60,000.00 | 60,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 奉化太平洋重工船舶配套制造有限公司 | 50,000.00 | 50,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 江苏天目建设集团有限公司 | 50,000.00 | 50,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 乐清市长虹船舶制造有限公司 | 50,000.00 | 50,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 海阳中集来福士海洋工程有限公司 | 40,000.00 | 40,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 泉州船舶工业有限公司 | 33,500.00 | 33,500.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 上海新蓝天宾馆有限公司 | 30,000.00 | 30,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 宿迁经济开发区 | 30,000.00 | 30,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 镇江市地产投资有限公司 | 30,000.00 | 30,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 顾村房地产开发公司 | 28,000.00 | 28,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 上海龙仓置业有限公司 | 21,000.00 | 21,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 江宁花园房地产发展公司 | 20,000.00 | 20,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 香港天熙商业顾问有限公司 | 20,000.00 | 20,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 湖北华海船舶重工有限公司 | 20,000.00 | 20,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 上海宝冶建设有限公司 | 19,560.00 | 19,560.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 上海容铸诊断产品有限公司 | 9,050.00 | 9,050.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 渤海船舶重工有限责任公司 | 6,500.00 | 6,500.00 | 100.00 | 预计无法收回 |

中船科技股份有限公司备考财务报表附注

2018年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 账龄 | 2019年9月30日余额 | | | |
|-----------|---------------------|---------------------|----------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 计提理由 |
| 其他 | 4,000.00 | 4,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 合计 | 4,583,382.51 | 4,583,382.51 | — | — |

(2) 应收账款坏账准备

2019年1-9月计提坏账准备金额-14,055,564.62元;收回或转回坏账准备金额0元。

(3) 2019年1-9月实际核销的应收账款:无。

(4) 2019年9月30日按欠款方归集的前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 2019年9月30日 | 账龄 | 占应收账款期末合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|-----------|-------------------------|----------|------------------|-------------------|
| 客户1 | 950,336,926.57 | 0-6个月 | 49.72 | |
| 客户2 | 58,959,194.26 | 7-12个月 | 3.08 | 294,795.97 |
| 客户3 | 57,542,751.10 | 3年以内 | 3.01 | |
| 客户4 | 43,238,600.00 | 2年以内 | 2.26 | |
| 客户5 | 35,046,000.00 | 6个月以内 | 1.83 | |
| 合计 | 1,145,123,471.93 | — | 59.91 | 294,795.97 |

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

2019年9月,子公司无锡市海鹰工程装备有限公司与中船财务有限责任公司签订了《国内保理业务合同》,按照无追索权保理方式将账面金额为28,500,000.00元应收账款转让给中船财务有限责任公司。保理后,无锡市海鹰工程装备有限公司不再保留与该应收账款有关的所有权利,终止确认相应应收账款,将支付的保理融资费用121.36万元计入财务费用。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:无。

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

| 项目 | 2019年9月30日 | | 2018年12月31日 | |
|------|----------------|-------|----------------|-------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 92,897,840.36 | 34.59 | 521,280,714.73 | 47.15 |
| 1—2年 | 6,191,774.42 | 2.31 | 254,229,087.03 | 22.99 |
| 2—3年 | 1,841,901.65 | 0.69 | 1,825,954.17 | 0.17 |
| 3年以上 | 167,608,638.81 | 62.41 | 328,280,311.94 | 29.69 |

中船科技股份有限公司备考财务报表附注

2018年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| | | | | |
|----|----------------|--------|------------------|--------|
| 合计 | 268,540,155.24 | 100.00 | 1,105,616,067.87 | 100.00 |
|----|----------------|--------|------------------|--------|

注：账龄超过1年的大额预付款项情况如下：

| 债务单位 | 2019年9月30日余额 | 账龄 | 未结算原因 |
|--------------------------|----------------|------|---------|
| 常熟市梅李镇城镇经营投资公司 | 150,000,000.00 | 4年 | 拆迁安置未完成 |
| 江苏华澄重工有限公司 | 7,500,000.00 | 3-4年 | 项目执行中 |
| 巨力索具股份有限公司 | 6,060,000.00 | 3-4年 | 项目执行中 |
| 山东省建设集团有限公司 | 2,831,689.00 | 1-2年 | 项目执行中 |
| 上海豪力起重机械有限公司 | 2,551,720.00 | 1-3年 | 项目执行中 |
| 茂名市电白建筑工程总公司 | 2,346,651.00 | 3-4年 | 项目执行中 |
| 江苏苏装建设集团有限公司（江苏九天建设有限公司） | 1,200,000.00 | 1-4年 | 项目执行中 |
| 沪东中华造船（集团）有限公司 | 1,100,000.00 | 1-2年 | 项目执行中 |
| 合计 | 173,590,060.00 | — | — |

(2) 2019年9月30日按预付对象归集的前五名的预付款情况

| 单位名称 | 2019年9月30日 | 账龄 | 占预付款项合计数的比例(%) |
|------|----------------|------|----------------|
| 单位1 | 150,000,000.00 | 3年以上 | 55.86 |
| 单位2 | 32,563,256.20 | 1年以内 | 12.13 |
| 单位3 | 11,815,692.90 | 1年以内 | 4.40 |
| 单位4 | 7,558,209.00 | 3年以上 | 2.81 |
| 单位5 | 7,500,000.00 | 3年以上 | 2.79 |
| 合计 | 209,437,158.10 | — | 77.99 |

5. 其他应收款

| 项目 | 2019年9月30日 | 2018年12月31日 |
|-------|----------------|----------------|
| 应收利息 | 21,166,847.31 | 19,708,068.81 |
| 其他应收款 | 126,154,102.78 | 156,303,729.95 |
| 合计 | 147,320,950.09 | 176,011,798.76 |

5.1 应收利息

(1) 应收利息分类

| 项目 | 2019年9月30日 | 2018年12月31日 |
|------|---------------|---------------|
| 定期存款 | 18,278,402.86 | 18,374,735.47 |
| 委托贷款 | 2,888,444.45 | 1,333,333.34 |
| 合计 | 21,166,847.31 | 19,708,068.81 |

中船科技股份有限公司备考财务报表附注

2018年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 重要逾期利息：无

5.2 其他应收款

(1) 其他应收款分类

| 类别 | 2019年9月30日 | | | | |
|------------------------|-----------------------|----------|----------------------|----------|-----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 141,216,123.42 | 99.51 | 15,062,020.64 | 10.67 | 126,154,102.78 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 696,578.53 | 0.49 | 696,578.53 | 100.00 | |
| 合计 | 141,912,701.95 | — | 15,758,599.17 | — | 126,154,102.78 |

(续)

| 类别 | 2018年12月31日 | | | | |
|------------------------|-----------------------|----------|----------------------|----------|-----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 175,410,219.03 | 99.49 | 19,106,489.08 | 10.89 | 156,303,729.95 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 890,572.12 | 0.51 | 890,572.12 | 100.00 | |
| 合计 | 176,300,791.15 | — | 19,997,061.20 | — | 156,303,729.95 |

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 2019年9月30日 | | |
|-----------|----------------------|----------------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 0-6个月 | 34,861,260.54 | 0.00 | |
| 7-12个月 | 2,026,192.00 | 10,130.96 | 0.5 |
| 1-2年 | 2,892,308.03 | 867,692.41 | 30 |
| 2-3年 | 1,695,446.28 | 1,017,267.77 | 60 |
| 3年以上 | 13,166,929.50 | 13,166,929.50 | 100 |
| 合计 | 54,642,136.35 | 15,062,020.64 | — |

中船科技股份有限公司备考财务报表附注

2018年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 组合中,基本确定能收回的其他应收款

| 款项性质 | 2019年9月30日金额 | 不计提坏账原因 |
|--------------|----------------------|------------------|
| 应收关联方款项 | 43,842,998.20 | 无减值迹象 |
| 上海晋文置业有限公司 | 23,266,031.00 | 无减值迹象 |
| 保证金及押金 | 12,522,872.24 | 无减值迹象 |
| 备用金 | 6,535,312.47 | 部门日常事务备用金,可收回或报销 |
| 住房基金中心住房维修基金 | 280,820.35 | 应收政府部门款项 |
| 住房基金中心单位住房基金 | 106,705.66 | 应收政府部门款项 |
| 出口退税 | 19,247.15 | 可收回 |
| 合计 | 86,573,987.07 | — |

3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

| 组合名称 | 2019年9月30日 | | | |
|-----------|-------------------|-------------------|---------|-----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 计提理由 |
| 个人借款或备用金 | 696,578.53 | 696,578.53 | 100.00 | 员工离职,无法收回 |
| 合计 | 696,578.53 | 696,578.53 | — | — |

(2) 其他应收款坏账准备

2019年1-9月计提坏账准备金额-4,238,462.03元;2019年1-9月收回或转回坏账准备金额0元。

(3) 2019年1-9月实际核销的其他应收款:无

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 2019年9月30日账面余额 | 2018年12月31日账面余额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 存出保证金 | 45,504,724.95 | 50,399,615.10 |
| 应收暂付款 | 24,391,778.84 | 20,337,817.01 |
| 备用金 | 11,170,310.86 | 6,937,195.63 |
| 其他往来款 | 60,845,887.30 | 98,626,163.41 |
| 合计 | 141,912,701.95 | 176,300,791.15 |

(5) 2019年9月30日按欠款方归集的前五名的其他应收款情况:

| 单位名称 | 款项性质 | 账面余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备金额 |
|----------------|-------|---------------|-------|---------------------|--------|
| 江南造船(集团)有限责任公司 | 土地出让金 | 32,659,500.00 | 1-6个月 | 23.01 | 0.00 |
| 上海晋文置业有限公司 | 代付款 | 23,266,031.00 | 3年以内 | 16.39 | 0.00 |

中船科技股份有限公司备考财务报表附注

2018年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 单位名称 | 款项性质 | 账面余额 | 账龄 | 占其他应收款期末 余额合计数的比例 (%) | 坏账准备 金额 |
|-----------------------|----------|----------------------|----------|--------------------------|---------------------|
| 叙永县产业园区投资开发 建设有限公司 | 履约保证金 | 8,000,000.00 | 3年以上 | 5.64 | 8,000,000.00 |
| 无锡市滨湖城市投资发展 有限责任公司 | 应收补偿款 | 7,000,000.00 | 1年以内 | 4.93 | |
| 江南重工有限公司 | 土地出让金 | 4,877,200.43 | 1-6个月 | 3.44 | |
| 合计 | — | 75,802,731.43 | — | 53.42 | 8,000,000.00 |

(6) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款: 无。

(7) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额: 无。

6. 存货

(1) 存货分类

| 项目 | 2019年9月30日 | | |
|-----------------|-------------------------|----------------------|-------------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 21,277,649.58 | 1,835,906.90 | 19,441,742.68 |
| 劳务成本 | 201,447,667.91 | | 201,447,667.91 |
| 在产品 | 436,206,286.01 | 25,806,083.50 | 410,400,202.51 |
| 库存商品 | 68,256,929.04 | 1,207,690.90 | 67,049,238.14 |
| 建造合同形成的已完工未结算资产 | 1,023,483,919.18 | | 1,023,483,919.18 |
| 土地整理成本 | 67,736,441.22 | | 67,736,441.22 |
| 合计 | 1,818,408,892.94 | 28,849,681.30 | 1,789,559,211.64 |

(续)

| 项目 | 2018年12月31日 | | |
|-----------------|-------------------------|----------------------|-------------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 26,412,961.10 | 2,332,194.70 | 24,080,766.40 |
| 劳务成本 | 110,599,025.62 | | 110,599,025.62 |
| 在产品 | 436,588,764.13 | 26,314,305.58 | 410,274,458.55 |
| 库存商品 | 51,675,636.46 | 1,208,583.33 | 50,467,053.13 |
| 建造合同形成的已完工未结算资产 | 500,439,393.52 | | 500,439,393.52 |
| 土地整理成本 | 630,883,820.19 | | 630,883,820.19 |
| 合计 | 1,756,599,601.02 | 29,855,083.61 | 1,726,744,517.41 |

(2) 存货跌价准备

| 项目 | 2018年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2019年9月30日 |
|----|-------------|------|------|------------|
| | | | | |

中船科技股份有限公司备考财务报表附注

2018年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他转出 | |
|-----------|----------------------|--------------------|----|-------------------|------|----------------------|
| 原材料 | 2,332,194.70 | -496,287.80 | | | | 1,835,906.90 |
| 在产品 | 26,314,305.58 | | | 508,222.1 | | 25,806,083.50 |
| 库存商品 | 1,208,583.33 | | | 892.4 | | 1,207,690.90 |
| 合计 | 29,855,083.61 | -496,287.80 | | 509,114.51 | | 28,849,681.30 |

(3) 存货跌价准备计提

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

(4) 2019年9月30日建造合同形成的已完工未结算资产情况

| 项目 | 金额 |
|-----------------|------------------|
| 累计已发生成本 | 7,783,257,736.89 |
| 累计已确认毛利 | 595,844,771.25 |
| 减：预计损失 | |
| 已办理结算的金额 | 7,355,618,588.96 |
| 建造合同形成的已完工未结算资产 | 1,023,483,919.18 |

7. 一年内到期的非流动资产

| 项目 | 2019年9月30日 | 2018年12月31日 | 性质 |
|--------------|-----------------------|-----------------------|----------|
| 一年内到期的长期应收款 | | 570,446,300.00 | — |
| 一年内到期的长期委托贷款 | 500,000,000.00 | | |
| 合计 | 500,000,000.00 | 570,446,300.00 | — |

中船科技股份有限公司备考财务报表附注

2018年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

8. 其他流动资产

| 项目 | 2019年9月30日 | 2018年12月31日 | 性质 |
|-----------|----------------------|----------------------|----|
| 预缴所得税 | 3,288,183.60 | 104,618.97 | |
| 待抵扣进项税 | 77,324,583.06 | 67,965,533.09 | |
| 合计 | 80,612,766.66 | 68,070,152.06 | |

9. 可供出售金融资产

| 项目 | 2019年9月30日 | | | 2018年12月31日 | | |
|-----------|------------|------|------|----------------------|------|----------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 可供出售权益工具 | | | | 77,966,071.58 | | 77,966,071.58 |
| 按公允价值计量的 | | | | 16,728,389.79 | | 16,728,389.79 |
| 按成本计量的 | | | | 61,237,681.79 | | 61,237,681.79 |
| 合计 | | | | 77,966,071.58 | | 77,966,071.58 |

说明:自2019年1月1日,本公司执行新金融工具准则,将可供出售金融资产全部指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,计入“其他权益工具”,并按照2019年1月1日公允价值重新计量,调增“其他权益工具”60,106,770.33元,详见本附注七、12所述。

10. 长期应收款

(1) 长期应收款情况

| 项目 | 2019年9月30日 | | | 折现率区间 |
|-----------|-------------------------|------|-------------------------|----------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | |
| 分期收款提供劳务 | 1,000,719,264.78 | | 1,000,719,264.78 | 4.5-5.5% |
| 合计 | 1,000,719,264.78 | | 1,000,719,264.78 | |

(续)

| 项目 | 2018年12月31日 | | | 折现率区间 |
|-----------|-------------------------|------|-------------------------|----------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | |
| 分期收款提供劳务 | 2,346,298,344.09 | | 2,346,298,344.09 | 4.5-5.5% |
| 合计 | 2,346,298,344.09 | | 2,346,298,344.09 | |

(2) 长期应收款坏账准备计提情况

中船科技股份有限公司备考财务报表附注

2018年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目 | 2019年9月30日 | | | | |
|-------------------------|-------------------------|---------------|------|---------|-------------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的长期应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的长期应收款 | 1,000,719,264.78 | 100.00 | | | 1,000,719,264.78 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的长期应收款 | | | | | |
| 合计 | 1,000,719,264.78 | 100.00 | | | 1,000,719,264.78 |

(续)

| 项目 | 2018年12月31日 | | | | |
|-------------------------|-------------------------|---------------|------|---------|-------------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的长期应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的长期应收款 | 2,346,298,344.09 | 100.00 | | | 2,346,298,344.09 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的长期应收款 | | | | | |
| 合计 | 2,346,298,344.09 | 100.00 | | | 2,346,298,344.09 |

信用风险特征组合中，按账龄分析法计提坏账准备的长期应收款

| 账龄 | 2019年9月30日 | | |
|----------------|-------------------------|------|----------|
| | 长期应收款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 0-6个月(未到收款期部分) | 1,000,719,264.78 | | |
| 合计 | 1,000,719,264.78 | | — |

(3) 长期应收款明细情况

| 单位名称 | 2019年9月30日 | 账龄 | 占长期应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|---------------------|-------------------------|----------|---------------------|----------|
| 奉化市城市建设投资有限公司 | 493,311,236.17 | 0-3年 | 49.30 | |
| 镇江市高校投资建设发展(集团)有限公司 | 328,158,421.43 | 0-4年 | 32.79 | |
| 常熟市梅李镇城镇经营投资有限公司 | 179,249,607.18 | 0-6月 | 17.91 | |
| 合计 | 1,000,719,264.78 | — | 100.00 | |

中船科技股份有限公司备考财务报表附注

2018年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

11. 长期股权投资

| 被投资单位 | 2018年12月31日余额 | 本期增减变动 | | | | | | | 2019年9月30日余额 | 减值准备期末余额 | |
|-----------------------|-----------------------|----------------------|------|----------------------|----------|--------|-----------------------|--------|----------------------|-----------------------|----|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | | | 其他 |
| 一、合营企业 | 42,444,755.07 | - | | -17,514,342.21 | | | - | | 24,514,342.21 | 49,444,755.07 | |
| 徐州中船阳光投资发展有限公司 | | | | -24,514,342.21 | | | | | 24,514,342.21 | | |
| 上海德瑞斯华海船用设备有限公司 | 42,444,755.07 | | | 7,000,000.00 | | | | | | 49,444,755.07 | |
| 二、联营企业 | 239,233,699.16 | 19,900,000.00 | | 9,606,012.95 | | | -18,043,540.63 | | | 250,696,171.48 | |
| 上海江南船舶管业有限公司 | 64,297,453.52 | | | 162,457.51 | | | | | | 64,459,911.03 | |
| 上海江舟投资发展有限公司 | 25,248,634.22 | | | -1,075,810.50 | | | | | | 24,172,823.72 | |
| 上海九舟投资发展有限公司 | 19,102,764.44 | | | -679,587.58 | | | | | | 18,423,176.86 | |
| 广州龙穴管业有限公司 | 16,593,964.24 | | | 245,880.55 | | | | | | 16,839,844.79 | |
| 上海九新投资发展有限公司 | 13,751,466.70 | | | 12,305,770.78 | | | -15,576,320.03 | | | 10,480,917.45 | |
| 上海大川元干燥设备有限公司 | 7,431,400.32 | | | 1,875,432.61 | | | -2,247,220.60 | | | 7,059,612.33 | |
| 上海振南工程咨询监理有限责任公司 | 3,372,465.28 | | | 272,932.47 | | | | | | 3,645,397.75 | |
| 上海凯悦建设咨询监理有限公司 | 1,503,833.14 | | | 204,684.56 | | | -220,000.00 | | | 1,488,517.70 | |
| 中船海洋探测技术研究院有限公司 | 60,052,579.77 | | | -452,390.40 | | | | | | 59,600,189.37 | |
| 中船海洋工程有限公司 | 24,374,850.46 | 16,400,000.00 | | -2,942,693.63 | | | | | | 37,832,156.83 | |
| 中船海鹰超电新能源科技发展(无锡)有限公司 | 3,504,287.07 | 3,500,000.00 | | -310,663.42 | | | | | | 6,693,623.65 | |
| 合计 | 281,678,454.23 | 19,900,000.00 | | -7,908,329.26 | | | -18,043,540.63 | | 24,514,342.21 | 300,140,926.55 | |

中船科技股份有限公司备考财务报表附注

2018年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

12. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

| 项目 | 2019年9月30日 | 2019年1月1日 | 2018年12月31日 |
|------------------------|-----------------------|-----------------------|-------------|
| 其他权益工具投资 | 114,625,057.17 | 138,072,841.91 | |
| 其中：以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 | 114,625,057.17 | 138,072,841.91 | |
| 合计 | 114,625,057.17 | 138,072,841.91 | |

(2) 其他权益工具明细

| 项目 | 2019年9月30日余额 | | | 2019年1月1日余额 | | |
|--------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| | 账面成本 | 公允价值变动 | 账面价值 | 账面成本 | 公允价值变动 | 账面价值 |
| 上海银行股票 | 729,139.20 | 17,441,865.85 | 18,171,005.05 | 729,139.20 | 15,999,250.59 | 16,728,389.79 |
| 上市小计 | 729,139.20 | 17,441,865.85 | 18,171,005.05 | 729,139.20 | 15,999,250.59 | 16,728,389.79 |
| 中船财务有限责任公司 | 15,891,699.29 | 58,124,311.69 | 74,016,010.98 | 15,891,699.29 | 58,124,311.69 | 74,016,010.98 |
| 上海染料研究所有限公司 | 10,282,850.00 | -998,820.78 | 9,284,029.22 | 10,282,850.00 | -998,820.78 | 9,284,029.22 |
| 山东省中船阳光投资发展有限公司 | | | | 4,800,000.00 | | 4,800,000.00 |
| 北京中船信息科技有限公司 | 400,000.00 | 432,774.80 | 832,774.80 | 400,000.00 | 432,774.80 | 832,774.80 |
| 宁德漳湾片道路建设投资有限公司 | 10,000.00 | | 10,000.00 | 10,000.00 | | 10,000.00 |
| 江苏华凯工程咨询有限公司 | 1,200,000.00 | | 1,200,000.00 | | | |
| 中船重型装备有限公司 | 4,853,132.50 | 1,226,104.62 | 6,079,237.12 | 4,853,132.50 | 1,226,104.62 | 6,079,237.12 |
| 珠海市金湾区建生态城市建设有限公司 | 32,000.00 | | 32,000.00 | | | |
| 中船感知海洋无锡产业基金(有限合伙) | | | | 20,000,000.00 | 1,322,400.00 | 21,322,400.00 |
| 中船感知海洋产业基金管理有限公司 | 5,000,000.00 | | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 | | 5,000,000.00 |
| 非上市小计 | 37,669,681.79 | 58,784,370.33 | 96,454,052.12 | 61,237,681.79 | 60,106,770.33 | 121,344,452.12 |
| 合计 | 38,398,820.99 | 76,226,236.18 | 114,625,057.17 | 61,966,820.99 | 76,106,020.92 | 138,072,841.91 |

13. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

| 项目 | 房屋、建筑物 | 土地使用权 | 合计 |
|----|--------|-------|----|
|----|--------|-------|----|

中船科技股份有限公司备考财务报表附注

2018年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目 | 房屋、建筑物 | 土地使用权 | 合计 |
|--------------------|----------------|----------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 1.2018年12月31日余额 | 39,926,338.34 | 68,173,592.79 | 108,099,931.13 |
| 2.本期增加金额 | 108,550,256.01 | 48,297,718.27 | 156,847,974.28 |
| (1) 外购 | | 6,987,018.27 | 6,987,018.27 |
| (2) 固定资产\无形资产转入 | 108,550,256.01 | 41,310,700.00 | 149,860,956.01 |
| 3.本期减少金额 | 845,382.37 | | 845,382.37 |
| (1) 转入固定资产\无形资产 | 845,382.37 | | 845,382.37 |
| 4.2019年9月30日余额 | 147,631,211.98 | 116,471,311.06 | 264,102,523.04 |
| 二、累计折旧和累计摊销 | | | - |
| 1.2018年12月31日余额 | 26,125,986.86 | 13,104,076.80 | 39,230,063.66 |
| 2.本期增加金额 | 47,545,781.56 | 19,138,598.91 | 66,684,380.47 |
| (1) 计提或摊销 | 1,668,209.77 | 2,820,871.62 | 4,489,081.39 |
| (2) 固定资产\无形资产转入 | 45,877,571.79 | 16,317,727.29 | 62,195,299.08 |
| 3.本期减少金额 | 13,377.78 | | 13,377.78 |
| (1) 转入固定资产\无形资产 | 13,377.78 | | 13,377.78 |
| 4.2019年9月30日余额 | 73,658,390.64 | 32,242,675.71 | 105,901,066.35 |
| 三、减值准备 | | | |
| 1.2018年12月31日余额 | | | |
| 2.本期增加金额 | | | |
| 3.本期减少金额 | | | |
| 4.2019年9月30日余额 | | | |
| 四、账面价值 | | | |
| 1. 2019年9月30日账面价值 | 73,972,821.34 | 84,228,635.35 | 158,201,456.69 |
| 2. 2018年12月31日账面价值 | 13,800,351.48 | 55,069,515.99 | 68,869,867.47 |

(2) 2019年9月30日未办妥产权证书的投资性房地产: 无。

14. 固定资产

| 项目 | 2019年9月30日账面价值 | 2018年12月31日账面价值 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 固定资产 | 395,690,840.25 | 467,717,389.10 |
| 固定资产清理 | 48,147.17 | 44,394.04 |
| 合计 | 395,738,987.42 | 467,761,783.14 |

14.1 固定资产

(1) 固定资产明细表

中船科技股份有限公司备考财务报表附注

2018年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目 | 房屋建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 其他设备 | 合计 |
|-------------------|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|
| 一、账面原值: | | | | | |
| 1.2018年12月31日余额 | 509,598,185.85 | 224,758,661.70 | 44,610,410.79 | 198,285,591.32 | 977,252,849.66 |
| 2.本期增加金额 | 1,286,464.94 | 2,496,645.27 | 284,967.96 | 15,198,030.96 | 19,266,109.13 |
| (1) 购置 | | 2,464,165.34 | 284,967.96 | 13,951,204.21 | 16,700,337.51 |
| (2) 在建工程转入 | 441,082.57 | 32,479.93 | | 1,246,826.75 | 1,720,389.25 |
| (3) 投资性房地产转入 | 845,382.37 | | | | 845,382.37 |
| 3.本期减少金额 | 108,698,341.37 | 270,198.34 | 2,264,413.61 | 16,998,143.97 | 128,231,097.29 |
| (1) 处置或报废 | 148,085.36 | 270,198.34 | 1,049,563.61 | 16,417,678.84 | 17,885,526.15 |
| (2) 企业合并减少 | | | 1,214,850.00 | 580,465.13 | 1,795,315.13 |
| (3) 转入投资性房地产 | 108,550,256.01 | | | | 108,550,256.01 |
| 4.2019年9月30日余额 | 402,186,309.42 | 226,985,108.63 | 42,630,965.14 | 196,485,478.31 | 868,287,861.50 |
| 二、累计折旧 | | | | | - |
| 1.2018年12月31日余额 | 197,847,708.72 | 131,512,195.10 | 34,435,570.80 | 144,125,077.82 | 507,920,552.44 |
| 2.本期增加金额 | 7,658,659.80 | 9,678,370.70 | 2,238,627.01 | 8,351,692.69 | 27,927,350.20 |
| (1) 计提 | 7,645,282.02 | 9,678,370.70 | 2,238,627.01 | 8,351,692.69 | 27,913,972.42 |
| (2) 投资性房地产转入 | 13,377.78 | | | | 13,377.78 |
| 3.本期减少金额 | 46,028,674.09 | 262,800.29 | 1,974,546.98 | 15,849,672.34 | 64,115,693.70 |
| (1) 处置或报废 | 88,819.35 | 256,688.48 | 1,333,092.15 | 15,492,678.78 | 17,171,278.76 |
| (2) 企业合并减少 | 62,282.95 | 6,111.81 | 641,454.83 | 356,993.56 | 1,066,843.15 |
| (3) 转入投资性房地产 | 45,877,571.79 | | | | 45,877,571.79 |
| 4.2019年9月30日余额 | 159,477,694.43 | 140,927,765.51 | 34,699,650.83 | 136,627,098.17 | 471,732,208.94 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1.2018年12月31日余额 | | 637,558.37 | | 977,349.75 | 1,614,908.12 |
| 2.本期增加金额 | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | 750,095.81 | 750,095.81 |
| (1) 处置或报废 | | | | 750,095.81 | 750,095.81 |
| 4.2019年9月30日余额 | | 637,558.37 | | 227,253.94 | 864,812.31 |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1.2019年9月30日账面价值 | 242,708,614.99 | 85,419,784.75 | 7,931,314.31 | 59,631,126.20 | 395,690,840.25 |
| 2.2018年12月31日账面价值 | 311,750,477.13 | 92,608,908.23 | 10,174,839.99 | 53,183,163.75 | 467,717,389.10 |

中船科技股份有限公司备考财务报表附注

2018年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 2019年9月30日暂时闲置的固定资产

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 | 备注 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|------|-----------------------|----|
| 房屋建筑物 | 209,714,645.69 | 42,005,515.04 | | 167,709,130.65 | |
| 机器设备 | 94,133,554.43 | 51,561,827.82 | | 42,571,726.61 | |
| 运输工具 | 7,199,945.55 | 4,946,835.09 | | 2,253,110.46 | |
| 其他 | 26,536,747.90 | 16,938,698.93 | | 9,598,048.97 | |
| 合计 | 337,584,893.57 | 115,452,876.88 | | 222,132,016.69 | |

(3) 2019年9月30日通过融资租赁租入的固定资产: 无

(4) 2019年9月30日通过经营租赁租出的固定资产:

| 项目 | 账面价值 |
|-----------|---------------------|
| 房屋建筑物 | 1,155,676.25 |
| 机器设备 | 2,989,303.01 |
| 合计 | 4,144,979.26 |

(5) 2019年9月30日未办妥产权证书的固定资产

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书原因 |
|------------|----------------------|------------------|
| 涂装车间 | 14,691,344.32 | 占用土地尚未取得权证 |
| 空压站房 | 3,552,645.31 | 占用土地尚未取得权证 |
| 简易涂装房 | 1,607,939.42 | 占用土地尚未取得权证 |
| 中心配电站 | 1,231,287.11 | 占用土地尚未取得权证 |
| 宿舍楼、网吧、厕所 | 844,408.11 | 占用土地尚未取得权证 |
| 油漆仓库 | 580,041.01 | 占用土地尚未取得权证 |
| 1#、2#、3#厕所 | 532,228.73 | 占用土地尚未取得权证 |
| 生产临时办公用房 | 422,295.28 | 占用土地尚未取得权证 |
| 消防泵站 | 204,858.20 | 占用土地尚未取得权证 |
| 氧气、二氧化碳站 | 133,670.27 | 占用土地尚未取得权证 |
| 电工房 | 112,238.93 | 占用土地尚未取得权证 |
| 泰州商品房 | 789.64 | 当地房屋登记机关要求户籍人员办理 |
| 合计 | 23,913,746.33 | |

14.2 固定资产清理

| 项目 | 2019年9月30日 | 2018年12月31日 |
|-----------|------------------|------------------|
| 设备报废 | 48,147.17 | 44,394.04 |
| 合计 | 48,147.17 | 44,394.04 |

中船科技股份有限公司备考财务报表附注

2018年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

15. 在建工程

| 项目 | 2019年9月30日 | 2018年12月31日 |
|------|-------------------------|-------------------------|
| 在建工程 | 1,362,970,424.16 | 1,272,117,231.25 |
| 合计 | 1,362,970,424.16 | 1,272,117,231.25 |

15.1 在建工程

(1) 在建工程明细表

| 项目 | 2019年9月30日余额 | | | 2018年12月31日余额 | | |
|---------------------------|-------------------------|------|-------------------------|-------------------------|------|-------------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 九院设计研发中心建设项目 | 1,027,678,798.57 | | 1,027,678,798.57 | 955,721,642.79 | | 955,721,642.79 |
| 海鹰Z项目 | 155,876,471.63 | | 155,876,471.63 | 131,328,677.78 | | 131,328,677.78 |
| 海鹰T项目 | 68,187,081.08 | | 68,187,081.08 | 79,877,006.93 | | 79,877,006.93 |
| 海鹰A项目 | 66,571,006.50 | | 66,571,006.50 | 63,634,203.50 | | 63,634,203.50 |
| 九院保密技防改造项目 | 22,821,170.05 | | 22,821,170.05 | 19,987,526.03 | | 19,987,526.03 |
| 海鹰B项目 | 14,436,381.41 | | 14,436,381.41 | 14,441,295.80 | | 14,441,295.80 |
| 海鹰P项目 | 5,782,743.72 | | 5,782,743.72 | 5,782,743.72 | | 5,782,743.72 |
| 海鹰H项目 | 1,616,771.20 | | 1,616,771.20 | 998,680.16 | | 998,680.16 |
| 江南德瑞斯中心变电站35KV变电站高压维修改造工程 | | | | 345,454.54 | | 345,454.54 |
| 合计 | 1,362,970,424.16 | | 1,362,970,424.16 | 1,272,117,231.25 | | 1,272,117,231.25 |

(2) 重大在建工程项目变动情况

| 工程名称 | 2018年12月31日余额 | 本期增加 | 本期减少 | | 2019年9月30日余额 |
|--------------|-------------------------|----------------------|--------|----------------|-------------------------|
| | | | 转入固定资产 | 其他减少 | |
| 九院设计研发中心建设项目 | 955,721,642.79 | 71,957,155.78 | | | 1,027,678,798.57 |
| 海鹰A项目 | 63,634,203.50 | 2,936,803.00 | | | 66,571,006.50 |
| 海鹰P项目 | 5,782,743.72 | | | | 5,782,743.72 |
| 海鹰T项目 | 79,877,006.93 | 10,776,093.90 | | 22,466,019.75 | 68,187,081.08 |
| 海鹰Z项目 | 131,328,677.78 | 2,595,839.07 | | -22,466,019.75 | 156,390,536.60 |
| 海鹰B项目 | 14,441,295.80 | -4,914.39 | | | 14,436,381.41 |
| 海鹰H项目 | 998,680.16 | 618,091.04 | | | 1,616,771.20 |
| 合计 | 1,251,784,250.68 | 88,879,068.40 | | | 1,340,663,319.08 |

(续表)

中船科技股份有限公司备考财务报表附注

2018年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 工程名称 | 预算数 | 工程累计投入占预算比例 (%) | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率 (%) | 资金来源 |
|--------------|-------------------------|-----------------|----------|-----------------------|----------------------|--------------|---------|
| 九院设计研发中心建设项目 | 1,154,720,000.00 | 99.61 | 99.61 | 122,745,705.82 | 24,141,456.55 | 4.75 | 借款及募集资金 |
| 海鹰A项目 | 110,950,000.00 | 101.82 | 100 | 444,214.17 | 0.00 | | 国拨/自筹 |
| 海鹰P项目 | 14,800,000.00 | 110.52 | 100 | 0.00 | 0.00 | | 国拨/自筹 |
| 海鹰T项目 | 242,700,000.00 | 37.33 | 37 | 1,168,586.67 | 246,599.91 | | 国拨/自筹 |
| 海鹰Z项目 | 185,110,000.00 | 98.01 | 95 | 0.00 | 0.00 | 1.08 | 自筹 |
| 海鹰B项目 | 25,024,000.00 | 61.55 | 62 | 0.00 | 0.00 | | 国拨/自筹 |
| 海鹰H项目 | 21,805,000.00 | 4.58 | 5 | 7,583,909.45 | 246,599.91 | | 自筹 |
| 合计 | 1,755,109,000.00 | — | — | 131,942,416.11 | 24,634,656.37 | | |

(3) 计提在建工程减值准备：无

中船科技股份有限公司备考财务报表附注

2018年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

16. 无形资产

(1) 无形资产明细

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 软件 | 其他 | 合计 |
|-----------------|----------------|---------------|---------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1.2018年12月31日余额 | 179,411,728.69 | 22,516,677.12 | 55,827,019.66 | 1,583,143.00 | 259,338,568.47 |
| 2.本期增加金额 | 1,398,027.90 | | 9,242,897.68 | 9,000.00 | 10,649,925.58 |
| (1)购置 | 1,398,027.90 | | 9,242,897.68 | 9,000.00 | 10,649,925.58 |
| 3.本期减少金额 | 41,310,700.00 | | | | 41,310,700.00 |
| (1)转入投资性房地产 | 41,310,700.00 | | | | 41,310,700.00 |
| 4.2019年9月30日余额 | 139,499,056.59 | 22,516,677.12 | 65,069,917.34 | 1,592,143.00 | 228,677,794.05 |
| 二、累计摊销 | | | | | |
| 1.2018年12月31日余额 | 27,365,570.95 | 4,733,920.75 | 47,569,338.09 | 1,583,143.00 | 81,251,972.79 |
| 2.本期增加金额 | 2,408,905.05 | 1,652,911.84 | 9,967,151.53 | 9,000.00 | 14,037,968.42 |
| (1)计提 | 2,408,905.05 | 1,652,911.84 | 9,967,151.53 | 9,000.00 | 14,037,968.42 |
| 3.本期减少金额 | 16,317,727.29 | | | | 16,317,727.29 |
| (1)转入投资性房地产 | 16,317,727.29 | | | | 16,317,727.29 |
| 4.2019年9月30日余额 | 13,456,748.71 | 6,386,832.59 | 57,536,489.62 | 1,592,143.00 | 78,972,213.92 |
| 三、减值准备 | | | | | |

中船科技股份有限公司备考财务报表附注

2018年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 软件 | 其他 | 合计 |
|-------------------|----------------|---------------|--------------|----|----------------|
| 1.2018年12月31日余额 | | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| 4.2019年9月30日余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1.2019年9月30日账面价值 | 126,042,307.88 | 16,129,844.53 | 7,533,427.72 | | 149,705,580.13 |
| 2.2018年12月31日账面价值 | 152,046,157.74 | 17,782,756.37 | 8,257,681.57 | | 178,086,595.68 |

注：子公司江南德瑞斯公司目前实际使用的土地 326.20 亩，截至报告日，其中 168.41 亩已取得土地使用权证，其余 157.79 亩的土地使用权证正在办理中。

中船科技股份有限公司备考财务报表附注

2018年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

17. 长期待摊费用

| 项目 | 2018年12月31日 | 本期增加 | 本期摊销 | 本期其他减少 | 2019年9月30日 |
|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|--------|-------------------|
| 真北路夹层改造 | 608,946.25 | 50,679.61 | 312,437.16 | | 347,188.70 |
| 厦门办公室装修 | | 206,768.00 | 17,230.65 | | 189,537.35 |
| 广州活动板房 | 193,152.11 | | 56,076.39 | | 137,075.72 |
| 合计 | 802,098.36 | 257,447.61 | 385,744.20 | | 673,801.77 |

18. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

| 项目 | 2019年9月30日余额 | | 2018年12月31日余额 | |
|----------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 105,387,212.53 | 18,332,207.42 | 141,183,996.08 | 24,209,087.79 |
| 可抵扣亏损 | 7,751,822.91 | 1,367,575.73 | 2,048,022.91 | 512,005.73 |
| 长期应付职工薪酬 | 83,269,895.16 | 12,689,009.79 | 92,783,357.58 | 14,094,503.64 |
| 应付账款-暂估或预提 | 20,943,824.92 | 3,141,573.74 | 20,943,824.92 | 3,141,573.74 |
| 预计负债 | 12,984,662.69 | 1,947,699.40 | 12,985,921.92 | 1,947,888.29 |
| 长期应收款 | 403,512.38 | 100,878.10 | 2,049,712.38 | 512,428.10 |
| 职工教育经费 | 10,395.09 | 2,598.77 | 3,307,349.16 | 826,837.29 |
| 应交税费(已计提未缴纳部分) | | | 2,518,070.65 | 629,517.66 |
| 内部交易未实现利润 | 1,099,510.11 | 274,877.53 | 1,099,510.11 | 274,877.53 |
| 合计 | 231,850,835.79 | 37,856,420.48 | 278,919,765.71 | 46,148,719.77 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

| 项目 | 2019年9月30日余额 | | 2018年12月31日余额 | |
|----------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 延期纳税的搬迁收入 | 330,017,042.55 | 49,502,556.38 | 278,466,108.13 | 41,769,916.22 |
| 已抵扣的存货成本 | 11,380,669.44 | 1,707,100.42 | 26,504,013.53 | 3,975,602.03 |
| 其他权益工具公允价值变动 | 76,226,236.16 | 13,244,127.87 | | |
| 可供出售金融资产公允价值变动 | | | 15,999,250.59 | 3,999,812.65 |
| 合计 | 417,623,948.15 | 64,453,784.67 | 320,969,372.25 | 49,745,330.90 |

(3) 未确认递延所得税资产明细

| 项目 | 2019年9月30日 | 2018年12月31日 |
|----|------------|-------------|
| | | |

中船科技股份有限公司备考财务报表附注

2018年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目 | 2019年9月30日 | 2018年12月31日 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 56,942,350.48 | 41,184,969.48 |
| 可抵扣亏损 | 372,612,043.16 | 330,244,000.72 |
| 合计 | 429,554,393.64 | 371,428,970.20 |

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份 | 年末金额 | 年初金额 | 备注 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|----|
| 2019 | 2,971,802.14 | 2,076,256.47 | |
| 2020 | 6,979,117.05 | 262,856.73 | |
| 2021 | 132,129,836.34 | 126,463,944.40 | |
| 2022 | 88,077,627.76 | 115,527,127.07 | |
| 2023 | 92,476,056.32 | 85,913,816.05 | |
| 2024 | 49,977,603.55 | | |
| 合计 | 372,612,043.16 | 330,244,000.72 | |

19. 其他非流动资产

| 项目 | 2019年9月30日 | 2018年12月31日 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 长期委托贷款 | 555,154,427.37 | 579,668,769.58 |
| 合计 | 555,154,427.37 | 579,668,769.58 |

长期委托贷款明细如下：

| 客户名称 | 委托银行 | 利率 | 2019年 9月30日 | 2018年 12月31日 |
|----------------|----------------------|--------|-------------------------|-----------------------|
| 徐州中船阳光投资发展有限公司 | 上海银行卢湾支行 | 7.000% | 555,154,427.37 | 579,668,769.58 |
| 扬州三湾投资发展有限公司 | 兴业银行股份有限公司 上海淮海支行 | 5.938% | 500,000,000.00 | |
| 小计 | | | 1,055,154,427.37 | 579,668,769.58 |
| 减：一年内到期的长期委托贷款 | | | 500,000,000.00 | |
| 合计 | | | 555,154,427.37 | 579,668,769.58 |

20. 短期借款

(1) 短期借款分类

| 借款类别 | 2019年9月30日 | 2018年12月31日 |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 抵押借款 | 6,000,000.00 | 30,000,000.00 |
| 信用借款 | 1,000,000,000.00 | 1,050,000,000.00 |
| 合计 | 1,006,000,000.00 | 1,080,000,000.00 |

中船科技股份有限公司备考财务报表附注

2018年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注:2019年9月30日抵押借款6,000,000.00元,全部为子公司江南德瑞斯公司以房屋建筑物作为抵押物取得的借款。

(2) 已逾期未偿还的短期借款:无

21. 应付票据

| 票据种类 | 2019年9月30日 | 2018年12月31日 |
|-----------|----------------------|-----------------------|
| 银行承兑汇票 | 24,559,345.87 | 259,335,463.56 |
| 合计 | 24,559,345.87 | 259,335,463.56 |

2019年9月30日无已到期未支付的应付票据。

22. 应付账款

(1) 应付账款明细

| 项目 | 2019年9月30日 | 2018年12月31日 |
|-----------|-----------------------|-------------------------|
| 1年以内(含1年) | 502,862,276.10 | 759,385,231.30 |
| 1-2年(含2年) | 174,948,630.73 | 174,729,835.29 |
| 2-3年(含3年) | 91,020,265.21 | 99,242,931.46 |
| 3年以上 | 96,834,325.55 | 28,940,143.54 |
| 合计 | 865,665,497.59 | 1,062,298,141.59 |

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

| 单位名称 | 2019年9月30日余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----------------------|---------------|-----------|
| 北京中科海讯数字科技股份有限公司 | 99,036,712.50 | 项目未结算 |
| 中建八局第三建设有限公司 | 39,092,505.44 | 未完工结算 |
| 长江重庆航道工程局 | 22,917,050.59 | 未完工结算 |
| 江苏中天科技股份有限公司 | 17,456,000.00 | 项目未结算 |
| 中国江苏国际经济技术合作集团有限公司 | 17,321,567.19 | 项目未结算 |
| 中交第三航务工程局有限公司 | 15,111,697.54 | 未完工结算 |
| 中交天津航道局有限公司 | 13,307,340.83 | 未完工结算 |
| 中建港务建设有限公司(上海港务工程公司) | 11,700,413.00 | 未完工结算 |
| 哈尔滨工程大学 | 11,662,000.00 | 项目未结算 |
| 江苏通光海洋光电科技有限公司 | 11,224,000.00 | 项目未结算 |
| 中国核工业华兴建设有限公司 | 10,452,719.00 | 未完工结算 |
| 上海豪力起重机械有限公司 | 9,121,634.64 | 未完工结算 |

中船科技股份有限公司备考财务报表附注

2018年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 单位名称 | 2019年9月30日余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----------------|-----------------------|-----------|
| 沪东中华造船(集团)有限公司 | 8,090,000.00 | 未完工结算 |
| 洛阳双瑞橡塑科技有限公司 | 2,757,795.90 | 项目未结算 |
| 合计 | 289,251,436.63 | — |

23. 预收款项

(1) 预收款项明细

| 项目 | 2019年9月30日 | 2018年12月31日 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 1年以内(含1年) | 238,286,258.08 | 207,526,536.00 |
| 1年以上 | 232,983,264.50 | 219,839,223.04 |
| 合计 | 471,269,522.58 | 427,365,759.04 |

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

| 单位名称 | 2019年9月30日余额 | 未偿还或结转的原因 |
|-------------------|-----------------------|-------------|
| 客户A | 185,000,000.00 | 项目未完成 |
| 前海海航供应链管理(深圳)有限公司 | 15,472,229.32 | 企业改制,合同暂缓执行 |
| 沪东中华造船集团长兴造船有限公司 | 6,120,000.00 | 未完工结算 |
| 广船国际有限公司 | 4,229,979.84 | 未完工结算 |
| TTS Hua Hai AB | 3,448,892.33 | 未完工结算 |
| 山东省中船阳光投资发展有限公司 | 3,017,475.00 | 未完工结算 |
| 广州中船文冲船坞有限公司 | 2,454,310.00 | 未完工结算 |
| 上海荣燊船舶工程有限公司 | 2,071,810.09 | 未完工结算 |
| 上海兴万置业有限公司 | 1,379,245.28 | 未完工结算 |
| 合计 | 223,193,941.86 | — |

24. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

| 项目 | 2018年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2019年9月30日 |
|--------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 短期薪酬 | 18,691,500.02 | 452,178,221.16 | 344,654,363.61 | 126,215,357.57 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 6,922,140.05 | 61,186,237.75 | 62,386,395.33 | 5,721,982.47 |
| 辞退福利 | | | | |
| 合计 | 25,613,640.07 | 513,364,458.91 | 407,040,758.94 | 131,937,340.04 |

(2) 短期薪酬

中船科技股份有限公司备考财务报表附注

2018年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目 | 2018年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2019年9月30日 |
|-------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 7,883,752.85 | 352,670,941.76 | 255,127,054.99 | 105,427,639.62 |
| 职工福利费 | 0.00 | 26,512,294.10 | 18,359,355.52 | 8,152,938.58 |
| 社会保险费 | 3,456,525.88 | 27,394,643.07 | 28,031,197.18 | 2,819,971.77 |
| 其中：医疗保险费 | 2,141,065.74 | 23,457,617.69 | 23,959,335.90 | 1,639,347.53 |
| 工伤保险费 | 250,598.96 | 829,146.58 | 863,911.48 | 215,834.06 |
| 生育保险费 | 827,600.10 | 2,508,327.70 | 2,552,855.28 | 783,072.52 |
| 补充医疗保险 | 237,261.08 | 599,551.10 | 655,094.52 | 181,717.66 |
| 住房公积金 | 0.00 | 29,571,345.16 | 29,541,099.16 | 30,246.00 |
| 工会经费和职工教育经费 | 7,088,193.85 | 8,620,681.06 | 6,180,321.35 | 9,528,553.56 |
| 其他短期薪酬 | 263,027.44 | 7,408,316.01 | 7,415,335.41 | 256,008.04 |
| 合计 | 18,691,500.02 | 452,178,221.16 | 344,654,363.61 | 126,215,357.57 |

(3) 设定提存计划

| 项目 | 2018年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2019年9月30日 |
|-----------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 基本养老保险 | 5,528,245.84 | 46,547,498.55 | 48,206,993.41 | 3,868,750.98 |
| 失业保险费 | 1,365,310.21 | 1,345,708.30 | 1,352,363.49 | 1,358,655.02 |
| 企业年金缴费 | 28,584.00 | 13,293,030.90 | 12,827,038.43 | 494,576.47 |
| 合计 | 6,922,140.05 | 61,186,237.75 | 62,386,395.33 | 5,721,982.47 |

25. 应交税费

| 项目 | 2019年9月30日 | 2018年12月31日 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 增值税 | 5,752,023.65 | 3,824,928.42 |
| 企业所得税 | 14,100,234.23 | 27,394,263.28 |
| 个人所得税 | 195,935.45 | 18,941,275.14 |
| 城市维护建设税 | 546,269.32 | 2,774,010.15 |
| 房产税 | 298,855.96 | 759,458.72 |
| 土地使用税 | 1,649,485.42 | 310,170.52 |
| 教育费附加 | 191,546.20 | 1,980,431.44 |
| 其他税费 | 358,085.01 | 1,466,188.51 |
| 合计 | 23,092,435.24 | 57,450,726.18 |

26. 其他应付款

| 项目 | 2019年9月30日 | 2018年12月31日 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 应付利息 | 14,845,797.95 | 13,425,335.16 |
| 其他应付款 | 365,905,152.56 | 886,083,175.30 |
| 合计 | 380,750,950.51 | 899,508,510.46 |

26.1 应付利息

中船科技股份有限公司备考财务报表附注

2018年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 应付利息分类

| 项目 | 2019年9月30日 | 2018年12月31日 |
|-----------------|----------------------|----------------------|
| 分期付息到期还本的长期借款利息 | 3,098,511.27 | 5,636,191.93 |
| 短期借款应付利息 | 1,325,845.83 | 1,309,997.22 |
| 其他利息 | 10,421,440.85 | 6,479,146.01 |
| 合计 | 14,845,797.95 | 13,425,335.16 |

(2) 重要的已逾期未支付的利息: 无

26.2 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

| 款项性质 | 2019年9月30日 | 2018年12月31日 |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 子公司向其他股东借款 | 212,007,377.36 | 770,937,547.64 |
| 暂收款 | 106,046,178.72 | 54,508,609.97 |
| 保证金 | 35,113,639.34 | 48,102,513.12 |
| 代扣职工款 | 11,513,348.57 | 5,390,233.07 |
| 技术开发费 | 329,404.40 | 4,279,247.43 |
| 其他 | 895,204.17 | 2,865,024.07 |
| 合计 | 365,905,152.56 | 886,083,175.30 |

账龄超过1年的重要其他应付款

| 单位名称 | 2019年9月30日 | 未偿还或结转的原因 |
|---------------|-----------------------|---|
| 中船工业成套物流有限公司 | 161,018,547.64 | 股东项目借款, 尚未到期 |
| 中船集团 | 28,129,624.56 | 搬迁补偿款为本公司收到中船集团垫付的上海世博搬迁补偿款核销固定资产清理后的余额 |
| 中铁二十四局集团有限公司 | 8,000,000.00 | 履约保证金 |
| 上海博邦市政工程有限公司 | 2,201,464.30 | 履约保证金 |
| 中交四航局第二工程有限公司 | 1,864,000.00 | 履约保证金 |
| 合计 | 201,213,636.50 | |

27. 一年内到期的非流动负债

| 项目 | 2019年9月30日 | 2018年12月31日 |
|------------|-----------------------|-------------------------|
| 一年内到期的长期借款 | 500,000,000.00 | 1,030,000,000.00 |
| 合计 | 500,000,000.00 | 1,030,000,000.00 |

28. 其他流动负债

中船科技股份有限公司备考财务报表附注

2018年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 其他流动负债分类

| 项目 | 2019年9月30日 | 2018年12月31日 |
|-----------------|----------------------|-----------------------|
| 建造合同形成的已结算未完工项目 | 72,781,942.14 | 98,320,699.53 |
| 待转销项税额 | 7,792,479.47 | 45,830,485.13 |
| 已背书未到期的商业承兑汇票 | 5,541,500.00 | |
| 合计 | 86,115,921.61 | 144,151,184.66 |

(2) 2019年9月30日建造合同形成的已结算未完工项目情况

| 项目 | 金额 |
|-----------------|------------------|
| 已办理结算的金额 | 2,545,244,528.66 |
| 减: 累计已发生成本 | 2,442,597,625.98 |
| 累计已确认毛利 | 29,864,960.54 |
| 预计损失 | |
| 建造合同形成的已结算未完工项目 | 72,781,942.14 |

29. 长期借款

(1) 长期借款分类

| 借款类别 | 2019年9月30日 | 2018年12月31日 |
|---------------|-------------------------|-------------------------|
| 保证借款 | 65,000,000.00 | 145,000,000.00 |
| 信用借款 | 2,150,000,000.00 | 2,240,000,000.00 |
| 小计 | 2,215,000,000.00 | 2,385,000,000.00 |
| 减: 一年内到期的长期借款 | 500,000,000.00 | 1,030,000,000.00 |
| 合计 | 1,715,000,000.00 | 1,355,000,000.00 |

注: 长期借款利率区间为 1.08%-5.42%。

30. 长期应付款

| 项目 | 2019年9月30日 | 2018年12月31日 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 长期应付款 | 200,000,000.00 | 633,883,200.00 |
| 专项应付款 | 191,079.68 | 191,079.68 |
| 合计 | 200,191,079.68 | 634,074,279.68 |

30.1 长期应付款按款项性质分类

| 款项性质 | 2019年9月30日 | 2018年12月31日 |
|-------------------------|----------------|----------------|
| 中船集团 2017 第一期公司债 (统借统还) | 200,000,000.00 | 200,000,000.00 |
| 扬州三湾投资发展有限公司股东借款 | | 383,883,200.00 |

中船科技股份有限公司备考财务报表附注

2018年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 款项性质 | 2019年9月30日 | 2018年12月31日 |
|-------------|-----------------------|-----------------------|
| 扬州市土地储备专项债券 | | 50,000,000.00 |
| 合计 | 200,000,000.00 | 633,883,200.00 |

注：中船集团2017第一期公司债的利率为5.00%，期限为3年。

30.2 专项应付款按款项性质分类

| 项目 | 2018年12月31日余额 | 本期增加 | 本期减少 | 2019年9月30日余额 | 形成原因 |
|-----------|-------------------|------|------|-------------------|------|
| 002海 | 100,000.00 | | | 100,000.00 | 拨款 |
| 15#机 | 91,079.68 | | | 91,079.68 | 拨款 |
| 合计 | 191,079.68 | | | 191,079.68 | — |

31. 长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬分类

| 项目 | 2019年9月30日 | 2018年12月31日 |
|-----------------|----------------------|----------------------|
| 离职后福利-设定受益计划净负债 | 82,889,640.00 | 86,687,140.00 |
| 辞退福利 | | 475,034.33 |
| 合计 | 82,889,640.00 | 87,162,174.33 |

(2) 设定受益计划变动情况---设定受益计划义务现值

| 项目 | “三类人员”费用 | “精简退职人员”费用 | 合计 |
|------------------|---------------|---------------|---------------|
| 2018年12月31日余额 | 50,710,000.00 | 35,977,140.00 | 86,687,140.00 |
| 计入当期损益的设定受益成本 | 1,252,500.00 | 830,000.00 | 2,082,500.00 |
| 1.当期服务成本 | | | |
| 2.过去服务成本 | | | |
| 3.结算利得(损失以“-”表示) | | | |
| 4.利息净额 | 1,252,500.00 | 830,000.00 | 2,082,500.00 |
| 计入其他综合收益的设定收益成本 | 1,175,000.00 | 140,000.00 | 1,315,000.00 |
| 1.精算利得(损失以“-”表示) | 1,175,000.00 | 140,000.00 | 1,315,000.00 |
| 其他变动 | -3,435,000.00 | -3,760,000.00 | -7,195,000.00 |
| 1.已支付的福利 | -3,435,000.00 | -3,760,000.00 | -7,195,000.00 |
| 2019年9月30日余额 | 49,702,500.00 | 33,187,140.00 | 82,889,640.00 |

(3) 设定受益计划变动情况---设定受益计划净负债(净资产)

| 项目 | “三类人员”费用 | “精简退职人员”费用 | 合计 |
|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 2018年12月31日余额 | 50,710,000.00 | 35,977,140.00 | 86,687,140.00 |

中船科技股份有限公司备考财务报表附注

2018年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| | | | |
|-----------------|---------------|---------------|---------------|
| 计入当期损益的设定受益成本 | 1,252,500.00 | 830,000.00 | 2,082,500.00 |
| 计入其他综合收益的设定收益成本 | 1,175,000.00 | 140,000.00 | 1,315,000.00 |
| 其他变动 | -3,435,000.00 | -3,760,000.00 | -7,195,000.00 |
| 2019年9月30日余额 | 49,702,500.00 | 33,187,140.00 | 82,889,640.00 |

注 1: 根据《财政部关于企业重组有关职工安置费用财务管理问题的通知》(财企[2009]117号)的规定,中船九院、中船勘院和中船华海公司依据精算机构韬睿惠悦咨询公司出具的“三类人员”(离休、退休和内退)费用的精算报告并经国资委以《关于中国船舶工业集团公司所属中船九院资产重组暨上市中离退休人员相关费用有关问题的批复》(国资分配[2016]88号)同意,对“三类人员”费用进行了预提。

注 2: 根据《财政部关于企业重组有关职工安置费用财务管理问题的通知》(财企[2009]117号)的规定,海鹰集团依据精算机构韬睿惠悦咨询公司出具的“三类人员”(离休、退休和内退)费用的精算报告并经中船集团以《关于中船科技股份有限公司资产重组项目中海鹰集团预提“三类人员”有关费用的批复》(船人(2019)44号)同意,对“三类人员”费用进行了预提。

注 3: 2008年,经中船集团以《关于主辅分离辅业改制分流核销国有权益有关问题的通知》(船工资[2008]515号)批准,海鹰集团一次性预留了十年(2008年至2017年)“精简退职人员”费用共计1,828.70万元,同时核减了国有权益。报告期内,海鹰集团对该项预留费用根据精算机构韬睿惠悦咨询公司的精算结果进行了重新计量。

32. 预计负债

| 项目 | 2019年9月30日 | 2018年12月31日 | 形成原因 |
|--------|---------------|---------------|------|
| 产品质量保证 | 10,573,561.04 | 10,574,820.27 | 保修费 |
| 未决诉讼 | 2,411,101.65 | 2,411,101.65 | 未决诉讼 |
| 合计 | 12,984,662.69 | 12,985,921.92 | |

33. 递延收益

(1) 递延收益分类

| 项目 | 2018年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2019年9月30日 | 形成原因 |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------|
| 政府补助 | 49,712,827.45 | 10,093,890.20 | 4,704,539.07 | 55,102,178.58 | 详见(2) |
| 搬迁补偿 | 10,546,968.54 | 57,082,660.00 | 63,546,968.54 | 4,082,660.00 | 海鹰厂区搬迁 |
| 合计 | 60,259,795.99 | 67,176,550.20 | 68,251,507.61 | 59,184,838.58 | — |

中船科技股份有限公司备考财务报表附注

2018年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 政府补助项目

| 政府补助项目 | 2018年12月31日 | 本期新增 补助金额 | 本期计入营业外 收入金额 | 本期计入其他 收益金额 | 其他变动 | 2019年9月30日 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|--|---------------|--------------|-----------------|----------------|------|---------------|-----------------|
| 保密技防改造项目 | 15,600,000.00 | 4,000,000.00 | | | | 19,600,000.00 | 与资产相关 |
| 大型邮轮研发专项--船厂生产流程再造、 设施配置及工艺装备的适应性改造研究 | 8,000,000.00 | | | | | 8,000,000.00 | 与收益相关 |
| 船舶工业智能制造协同服务平台 | 3,190,000.00 | | | | | 3,190,000.00 | 与收益相关 |
| 邮轮总布置设计技术研究目标责任书 | 1,500,000.00 | | | | | 1,500,000.00 | 与收益相关 |
| 管道智能工厂数字化集成系统 | 920,000.00 | | | | | 920,000.00 | 与收益相关 |
| 智能化在船厂部件装焊生产线上的应用研究 | 900,000.00 | | | | | 900,000.00 | 与收益相关 |
| 样机研发 | 849,056.60 | | | | | 849,056.60 | 与资产相关 |
| 新型船用生活污水处理装置研制(工信部参研) | 500,000.00 | 100,000.00 | | | | 600,000.00 | 与收益相关 |
| 上海市人才发展 | 420,000.00 | | | | | 420,000.00 | 与收益相关 |
| 起重机械安全监控管理系统 | 100,000.00 | | | | | 100,000.00 | 与收益相关 |
| 事业离退休人员补助 | | 3,030,699.26 | | 2,808,329.26 | | 222,370.00 | 与收益相关 |
| 船舶工业工程术语标准 | | 216,981.13 | | | | 216,981.13 | 与收益相关 |
| 可调桨底座及细长空心轴加工关键技术与应用 | | 500,000.00 | | 500,000.00 | | | 与收益相关 |
| 税收返还 | | 316,903.20 | | 316,903.20 | | | 与收益相关 |
| 真如产业发展补助资金 | | 480,000.00 | | 480,000.00 | | | 与收益相关 |
| 个税“三代手续费” | | 84,743.01 | | 84,743.01 | | | 与收益相关 |
| 进项加计抵减额 | | 87,372.12 | | 87,372.12 | | | 与收益相关 |
| 上海市残疾人就业超比例补贴 | | 56,038.53 | | 56,038.53 | | | 与收益相关 |

中船科技股份有限公司备考财务报表附注

2018年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 政府补助项目 | 2018年12月31日 | 本期新增 补助金额 | 本期计入营业外 收入金额 | 本期计入其他 收益金额 | 其他变动 | 2019年9月30日 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|---------------------|----------------------|----------------------|-------------------|---------------------|------|----------------------|-----------------|
| 上海市知识产权局专利资助费 | | 53,922.50 | | 53,922.50 | | | 与收益相关 |
| 减免税收 | | 295.62 | | 295.62 | | | 与收益相关 |
| 在就业人员社保补助 | | 8,599.80 | | 8,599.80 | | | 与收益相关 |
| 上海市金山区财政扶持资金 | | 105,000.00 | | 105,000.00 | | | 与收益相关 |
| 上海市残疾人就业服务中心奖励费 | | 3,070.80 | 3,070.80 | | | | 与收益相关 |
| 上海普陀区投资促进办公室区域贡献奖奖励 | | 200,000.00 | 200,000.00 | | | | 与收益相关 |
| 小规模附加税减免 | | 264.23 | 264.23 | | | | 与收益相关 |
| 产业升级基金 | 16,300,000.00 | | | | | 16,300,000.00 | 与资产相关 |
| 01-KHS-01 | 1,433,770.85 | | | | | 1,433,770.85 | 与收益相关 |
| 01-JKWYLFY-01 | | 850,000.00 | | | | 850,000.00 | 与收益相关 |
| 合计 | 49,712,827.45 | 10,093,890.20 | 203,335.03 | 4,501,204.04 | | 55,102,178.58 | |

中船科技股份有限公司备考财务报表附注

2018年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

34. 归属于母公司股东权益

| 项目 | 2019年9月30日 | 2018年12月31日 |
|--------------|-------------------------|-------------------------|
| 归属于母公司的所有者权益 | 5,522,525,068.07 | 4,705,185,118.05 |
| 合计 | 5,522,525,068.07 | 4,705,185,118.05 |

35. 少数股东权益

(1) 少数股权比例

| 子公司名称 | 2019年9月30日 | 2018年12月31日 |
|----------------------|------------|-------------|
| 上海船鑫工程建设有限公司 | 15.00% | 15.00% |
| 上海中船工业大厦科技发展有限公司 | 28.34% | 28.34% |
| 扬州三湾投资发展有限公司 | | 50.00% |
| 常熟中船梅李城乡一体化建设有限公司 | 30.00% | 30.00% |
| 泸州市叙永县中船九院园区建设发展有限公司 | 12.00% | 12.00% |
| 江南德瑞斯(南通)船用设备制造有限公司 | 50.00% | 50.00% |
| 无锡市海鹰加科海洋技术有限责任公司 | 5.00% | 5.00% |
| 无锡市电子医疗系统有限公司 | 13.59% | 15.70% |
| 无锡市海鹰医疗科技股份有限公司 | 36.46% | 34.24% |
| 合计 | —— | —— |

(2) 少数股东权益

| 子公司名称 | 2019年9月30日 | 2018年12月31日 |
|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 上海船鑫工程建设有限公司 | 3,207,547.64 | 3,452,592.06 |
| 上海中船工业大厦科技发展有限公司 | 128,947,000.00 | 128,947,000.00 |
| 扬州三湾投资发展有限公司 | | 353,945,825.64 |
| 常熟中船梅李城乡一体化建设有限公司 | 25,406,287.41 | 28,263,292.74 |
| 泸州市叙永县中船九院园区建设发展有限公司 | 7,619,354.03 | 7,597,710.57 |
| 江南德瑞斯(南通)船用设备制造有限公司 | -42,619,380.34 | -25,900,519.00 |
| 无锡市海鹰加科海洋技术有限责任公司 | 1,830,294.98 | 1,569,439.81 |
| 无锡市电子医疗系统有限公司 | 322,169.71 | 1,759,771.47 |
| 无锡市海鹰医疗科技股份有限公司 | 13,427,658.43 | 14,488,090.23 |
| 合计 | 138,140,931.86 | 514,123,203.52 |

36. 营业收入、营业成本

| 项目 | 2019年1-9月 | | 2018年度 | |
|----|-----------|----|--------|----|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |

中船科技股份有限公司备考财务报表附注

2018年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目 | 2019年1-9月 | | 2018年度 | |
|-----------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | 主营业务 | 2,240,814,947.58 | 1,997,211,729.82 | 3,648,038,086.05 |
| 其他业务 | 24,866,886.26 | 15,195,940.08 | 29,176,039.40 | 20,521,362.41 |
| 合计 | 2,265,681,833.84 | 2,012,407,669.90 | 3,677,214,125.45 | 3,185,857,700.42 |

(1) 主营业务—按业务分类

| 产品名称 | 2019年1-9月 | 2018年度 |
|---------------|-------------------------|-------------------------|
| 营业收入 | | |
| 工程设计、勘察、咨询和监理 | 268,289,738.66 | 421,861,823.53 |
| 工程总承包 | 1,653,524,704.76 | 2,490,465,761.81 |
| 水声及海洋电子设备 | 211,294,791.57 | 374,446,749.43 |
| 其他机电设备 | 80,212,624.40 | 119,217,938.93 |
| 医疗电子设备 | 12,199,374.41 | 25,944,040.65 |
| 土地整理服务 | | 101,400,451.63 |
| 船舶配件 | 12,909,125.75 | 110,634,971.32 |
| 其他 | 2,384,588.03 | 4,066,348.75 |
| 合计 | 2,240,814,947.58 | 3,648,038,086.05 |
| 营业成本 | | |
| 工程设计、勘察、咨询和监理 | 234,661,755.13 | 312,473,282.68 |
| 工程总承包 | 1,549,371,525.63 | 2,283,211,464.66 |
| 水声及海洋电子设备 | 128,468,301.09 | 244,740,232.13 |
| 其他机电设备 | 61,783,684.37 | 103,210,401.09 |
| 医疗电子设备 | 8,664,086.31 | 17,246,764.55 |
| 土地整理服务 | | 52,485,000.00 |
| 船舶配件 | 12,301,936.34 | 149,133,165.50 |
| 其他 | 1,960,440.95 | 2,836,027.40 |
| 合计 | 1,997,211,729.82 | 3,165,336,338.01 |

(2) 建造合同收入

| 项目 | 2019年1-9月 | 2018年度 |
|--------|------------------|------------------|
| 建造合同收入 | 1,549,371,525.63 | 2,283,211,464.66 |

中船科技股份有限公司备考财务报表附注

2018年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2019年1-9月主要建造合同项目(单项合同本期确认收入占本期建造合同收入10%以上的):

| 合同项目 | 合同总金额 | 合同总成本 | 完工进度(%) | 累计确认的合同收入 | 累计确认的合同成本 | 累计已确认毛利 | 已办理结算价款 | 累计收款数 | 当期确认的合同收入 | 当期确认的合同成本 |
|---------------------|-------------------------|-------------------------|----------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1.江科大新校区建设项目工程总承包合同 | 3,425,000,000.00 | 3,341,010,000.00 | 100 | 3,541,660,097.18 | 3,398,378,932.03 | 143,281,165.15 | 2,314,454,280.03 | 1,040,950,000.00 | 544,310,000.00 | 474,590,100.00 |
| 固定造价合同小计 | 3,425,000,000.00 | 3,341,010,000.00 | — | 3,541,660,097.18 | 3,398,378,932.03 | 143,281,165.15 | 2,314,454,280.03 | 1,040,950,000.00 | 544,310,000.00 | 474,590,100.00 |

2018年度主要建造合同项目(单项合同本年确认收入占本年建造合同收入10%以上的):

| 合同项目 | 合同总金额 | 合同总成本 | 完工进度(%) | 累计确认的合同收入 | 累计确认的合同成本 | 累计已确认毛利 | 已办理结算价款 | 累计收款数 | 当期确认的合同收入 | 当期确认的合同成本 |
|---------------------------|-------------------------|-------------------------|----------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|
| 1.江科大新校区建设项目工程总承包合同 | 3,425,000,000.00 | 3,341,010,000.00 | 85.32 | 2,997,350,097.18 | 2,923,788,832.03 | 73,561,265.15 | 2,314,454,280.03 | 602,950,000.00 | 731,859,541.24 | 722,961,132.03 |
| 2.奉化市岳林一号地块拆迁安置用房项目合作建设合同 | 1,010,000,000.00 | 963,272,000.00 | 84.40 | 852,816,373.31 | 813,028,859.33 | 39,787,513.98 | 706,044,395.30 | 200,000,000.00 | 292,950,733.64 | 279,325,122.43 |
| 固定造价合同小计 | 4,435,000,000.00 | 4,304,282,000.00 | — | 3,850,166,470.49 | 3,736,817,691.36 | 113,348,779.13 | 3,020,498,675.33 | 802,950,000.00 | 1,024,810,274.88 | 1,002,286,254.46 |

中船科技股份有限公司备考财务报表附注

2018年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

37. 税金及附加

| 项目 | 2019年1-9月 | 2018年度 |
|-----------|---------------------|----------------------|
| 城市维护建设税 | 1,816,121.67 | 5,988,124.08 |
| 教育费附加 | 1,473,536.67 | 4,294,988.23 |
| 房产税 | 2,767,914.57 | 3,588,905.79 |
| 印花税 | 1,107,251.21 | 3,009,145.01 |
| 土地使用税 | 1,108,420.60 | 2,242,357.32 |
| 营业税 | | 1,740,569.56 |
| 河道管理费 | | 16,343.19 |
| 其他税费 | 87,967.07 | 195,428.76 |
| 合计 | 8,361,211.79 | 21,075,861.94 |

38. 销售费用

| 项目 | 2019年1-9月 | 2018年度 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 职工薪酬 | 20,838,992.64 | 25,777,175.58 |
| 售后服务费 | 3,755,347.69 | 9,329,646.72 |
| 差旅费 | 3,263,746.00 | 4,267,695.45 |
| 展览费 | 688,523.88 | 1,245,373.80 |
| 运输费 | 655,351.92 | 1,427,921.44 |
| 广告宣传费 | 255,381.31 | 583,031.32 |
| 业务经费 | 894,733.14 | 2,023,679.95 |
| 折旧费 | 85,116.51 | 205,991.88 |
| 租赁费 | 99,649.83 | 425,465.46 |
| 投标费 | 67,843.43 | 162,694.27 |
| 其他销售费用 | 2,509,361.71 | 2,605,436.74 |
| 合计 | 33,114,048.06 | 48,054,112.61 |

39. 管理费用

| 项目 | 2019年1-9月 | 2018年度 |
|---------|----------------|----------------|
| 职工薪酬 | 104,094,409.28 | 161,159,658.09 |
| 折旧费 | 16,499,040.64 | 11,277,647.90 |
| 业务招待费 | 8,447,621.20 | 12,036,915.03 |
| 办公费 | 5,290,384.74 | 5,647,762.14 |
| 差旅费 | 4,961,983.45 | 7,471,854.00 |
| 水电物管后勤费 | 7,803,757.82 | 3,777,521.85 |

中船科技股份有限公司备考财务报表附注

2018年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目 | 2019年1-9月 | 2018年度 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 修理费 | 3,495,007.81 | 6,683,568.31 |
| 咨询费 | 2,063,766.37 | 6,033,982.77 |
| 无形资产摊销 | 2,605,048.41 | 3,028,751.20 |
| 水电费 | 847,903.23 | 1,473,938.63 |
| 聘请中介机构费 | 7,193,052.81 | 5,069,593.31 |
| 租赁费 | 2,289,567.59 | 1,787,944.18 |
| 保险费 | 304,052.11 | 2,096,146.27 |
| 诉讼费 | 58,365.95 | 1,497,912.22 |
| 其他管理费用 | 9,117,940.19 | 28,365,651.27 |
| 合计 | 175,071,901.60 | 257,408,847.17 |

40. 研发费用

| 项目 | 2019年1-9月 | 2018年度 |
|-----------|----------------------|-----------------------|
| 工资及劳务费 | 59,831,478.59 | 74,859,681.27 |
| 设计费 | 3,281,683.61 | 13,501,118.54 |
| 无形资产摊销 | 10,304,655.80 | 4,502,823.98 |
| 材料费 | 1,445,811.33 | 6,710,545.03 |
| 试验费 | 1,415,412.86 | 4,500,163.45 |
| 外协费 | 665,973.52 | 12,705,945.44 |
| 专用费 | 860,283.06 | 1,555,908.13 |
| 固定资产使用费 | 1,330,812.36 | 1,973,978.01 |
| 差旅费 | 892,963.29 | 2,159,707.20 |
| 事务费 | 631,214.46 | 1,476,318.08 |
| 管理费 | 225,872.35 | 2,454,842.57 |
| 会议费 | 56,827.48 | 46,136.00 |
| 专家咨询费 | | 212,167.57 |
| 其他 | 10,528,226.29 | 4,557,768.87 |
| 合计 | 91,471,215.00 | 131,217,104.14 |

41. 财务费用

| 项目 | 2019年1-9月 | 2018年度 |
|--------|----------------|----------------|
| 利息费用 | 123,393,969.92 | 205,403,089.64 |
| 减：利息收入 | 84,619,779.37 | 42,043,049.15 |
| 加：汇兑损失 | -1,181,718.64 | -1,083,873.04 |
| 其他支出 | 876,249.21 | 1,694,977.55 |

中船科技股份有限公司备考财务报表附注

2018年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目 | 2019年1-9月 | 2018年度 |
|----|---------------|----------------|
| 合计 | 38,468,721.12 | 163,971,145.00 |

42. 其他收益

| 项目 | 2019年1-9月 | 2018年度 |
|--------------------------|--------------|---------------|
| 软件收入即征即退增值税 | 1,847,906.08 | 3,384,573.68 |
| 两费补贴 | 2,850,000.00 | 4,030,000.00 |
| 事业单位离退休补贴 | 2,893,365.16 | 4,124,957.34 |
| 精简保养人员春节补助款 | 170,400.00 | 172,800.00 |
| 中小企业对外开拓扶持资金 | 81,700.00 | 47,700.00 |
| 上海市知识产权局补贴款 | 53,922.50 | 78,755.00 |
| 残疾人补贴 | 35,611.13 | 16,765.80 |
| 专利资助 | 25,000.00 | 9,000.00 |
| 再就业人员社会保险补贴 | 8,599.80 | 7,174.08 |
| 科研项目补贴 | 900,000.00 | 12,151,221.85 |
| 20000箱级以上超大型集装箱船创新专项绑扎系统 | | 7,216,566.64 |
| 三代手续费 | 86,237.24 | 629,404.06 |
| 上海市普陀区财政局职工职业培训补贴款 | | 572,187.00 |
| 普陀区财政局科技创新专项款 | | 514,500.00 |
| 船厂总体设计标准（国标主编） | | 480,000.00 |
| 首台套保险补贴 | | 440,200.00 |
| 政府租房补贴 | | 302,500.00 |
| 普陀区真如产业发展补助款 | 480,000.00 | 320,000.00 |
| 生物医药产业发展（B6）拨款 | | 300,000.00 |
| 稳岗补贴 | 3,400.00 | 171,173.00 |
| 标准化推进专项资金款 | | 100,000.00 |
| 大型海上浮式储油设施产业化研究 | | 100,000.00 |
| 上海市人才发展 | | 100,000.00 |
| 起重机械安全监控管理系统 | | 90,000.00 |
| 上海市残疾人就业服务中心残保金超比例奖励 | | 55,760.50 |
| 企业参展补贴 | | 50,000.00 |
| 支持外经贸转型升级项目款 | | 30,400.00 |
| 无锡新区管委会专利资助 | | 14,000.00 |
| 上海地方税务局普陀分局 | | 10,421.42 |
| 其他 | 40,518.56 | 69,467.20 |

中船科技股份有限公司备考财务报表附注

2018年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目 | 2019年1-9月 | 2018年度 |
|----|--------------|---------------|
| 合计 | 9,476,660.47 | 35,589,527.57 |

43. 投资收益

| 项目 | 2019年1-9月发生额 | 2018年度发生额 |
|--------------------|----------------|----------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -7,908,329.26 | -2,935,240.23 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 156,000,041.04 | 148,231,917.89 |
| 其他权益工具投资在持有期间的投资收益 | 2,451,200.00 | |
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益 | | 3,934,867.50 |
| 委托贷款收益 | 16,136,232.36 | 41,718,295.13 |
| 合计 | 166,679,144.14 | 190,949,840.29 |

注 1: 2019 年 1-9 月处置长期股权投资产生的投资收益系子公司中船九院经本公司第八届董事会第六次会议同意, 于 2019 年 3 月在北京产权交易所挂牌转让扬州三湾公司 50% 股权, 扬州市城建国有资产控股(集团)有限责任公司以 45,600.00 万元价格受让, 中船九院将所取得的对价与扬州三湾公司所转让股权的账面净资产份额(包括因内部未实行的委贷收益抵消的金额)的差额, 确认投资收益 15,600.04 万元。

注 2: 2018 年度处置长期股权投资产生的投资收益系子公司中船九院经本公司第八届董事会第三次会议同意, 于 2018 年 12 月在北京产权交易所挂牌转让徐州中船阳光投资发展有限公司(以下简称徐州阳光公司) 21% 股权, 上海昊川置业有限公司以 13,400 万元价格受让, 中船九院将所取得的对价与徐州阳光公司所转让股权的账面价值(包括因内部未实行的委托贷款收益抵消的金额)的差额, 确认投资收益 14,823.19 万元。

44. 信用减值损失(损失以“-”号填列)

| 项目 | 2019年1-9月 | 2018年度 |
|------|---------------|--------|
| 坏账损失 | 18,274,319.15 | --- |
| 合计 | 18,274,319.15 | --- |

45. 资产减值损失(损失以“-”号填列)

| 项目 | 2019年1-9月 | 2018年度 |
|----------|-----------|----------------|
| 坏账损失 | --- | -6,945,720.64 |
| 存货跌价损失 | | -11,502,154.79 |
| 固定资产减值损失 | | -226,161.14 |
| 合计 | | -18,674,036.57 |

46. 资产处置收益(损失以“-”号填列)

| 项目 | 2019年1-9月发生额 | 2018年发生额 |
|----|--------------|----------|
|----|--------------|----------|

中船科技股份有限公司备考财务报表附注

2018年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目 | 2019年1-9月发生额 | 2018年发生额 |
|-----------------------|--------------|---------------------|
| 非流动资产处置收益 | | 8,560,819.07 |
| 其中:未划分为持有待售的非流动资产处置收益 | | 8,560,819.07 |
| 其中:固定资产处置收益 | | 8,560,819.07 |
| 合计 | | 8,560,819.07 |

(续)

| 项目 | 计入非经常性损益的金额 | |
|-----------------------|-------------|---------------------|
| | 2019年1-9月 | 2018年度 |
| 非流动资产处置收益 | | 8,560,819.07 |
| 其中:未划分为持有待售的非流动资产处置收益 | | 8,560,819.07 |
| 其中:固定资产处置收益 | | 8,560,819.07 |
| 合计 | | 8,560,819.07 |

47. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

| 项目 | 2019年1-9月 | 2018年度 |
|----------------|----------------------|----------------------|
| 非流动资产损毁报废利得 | 1,769,820.45 | 198,860.72 |
| 其中: 固定资产损毁报废利得 | 1,769,820.45 | 198,860.72 |
| 政府补助 | 203,335.03 | 131,090.00 |
| 搬迁补偿净收益 | 62,578,175.91 | 86,100,592.00 |
| 其他 | 2,842,588.50 | 980,217.56 |
| 合计 | 67,393,919.89 | 87,410,760.28 |

(续)

| 项目 | 计入非经常性损益的金额 | |
|----------------|----------------------|----------------------|
| | 2019年1-9月 | 2018年度 |
| 非流动资产损毁报废利得 | 1,769,820.45 | 198,860.72 |
| 其中: 固定资产损毁报废利得 | 1,769,820.45 | 198,860.72 |
| 政府补助 | 203,335.03 | 131,090.00 |
| 搬迁补偿净收益 | 62,578,175.91 | 86,100,592.00 |
| 其他 | 2,842,588.50 | 980,217.56 |
| 合计 | 67,393,919.89 | 87,410,760.28 |

注: 搬迁补偿净收益主要包括

中船科技股份有限公司备考财务报表附注

2018年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 海鹰老厂区搬迁补偿

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

2017年11月,海鹰集团与无锡城投签署《补充约定》,约定海鹰集团于2017年12月31日前,将搬迁范围内全部土地、房屋及相关权证移交给无锡城投,由于客观因素,根据目前实际建设搬迁进度安排,双方确认:海鹰集团整体搬迁截止日期延长至2020年12月31日,在搬迁完成前无锡城投同意相关土地、房产仍由海鹰集团免费使用。搬迁补偿款的具体构成包括:土地、房屋补偿26,600万元,停工损失24,000万元(2018年-2020年,每年8,000万元),设备搬迁损失1,600万元,职工安置费用1,000万元。

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

2018年末,海鹰集团将2018年度的搬迁停工损失补偿8,000万元确认为2018年度的营业外收入。

2019年1-9月,海鹰集团将根据时间进度确认的搬迁停工损失补偿6,000万元,扣除已发生的搬迁费用后确认营业外收入5,204.38万元。

2) 海鹰惠河路拆迁

2013年10月25日,海鹰集团与无锡市城建房屋拆迁有限公司(以下简称“无锡城建”)签订《无锡市城市非住宅房屋拆迁补偿协议书》。协议约定,无锡城建拆迁海鹰集团惠河路51、53号的房屋,并对海鹰集团补偿1,100万元截止2019年9月30日,拆迁工作已完成,房屋产权证已经交付,相关搬迁费用已经发生完毕,本公司已全部收到拆迁补偿款项,按照已收回的搬迁款抵减相关搬迁支出46.56万元后确认营业外收入1,053.44万元。

3) 中船科技泗泾厂区码头拆迁补偿

2018年4月,根据《关于协助做好泗泾镇淀浦河河道整治二期工程动迁工作的函》,本公司完成泗泾厂区码头拆迁工作。2019年3月,本公司收到松江区泗泾镇人民政府支付的泗泾厂区码头拆迁补偿款,将其确认为营业外收入148.16万元。

(2) 政府补助明细

| 项目 | 2019年1-9月 | 2018年度 | 来源和依据 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|---------------|------------|------------|---------|-----------------|
| 上海市普陀区投资促进办公室 | 200,000.00 | 100,000.00 | 投资促进办公室 | 与收益相关 |

中船科技股份有限公司备考财务报表附注

2018年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目 | 2019年1-9月 | 2018年度 | 来源和依据 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|---------------------------|-------------------|-------------------|---------|-----------------|
| 总额税收贡献百强企业奖励款 | | | | |
| 上海市浦东新区人民政府金杨新村街道办事处房屋补偿款 | | 13,090.00 | 浦东区人民政府 | 与收益相关 |
| 人才补贴 | | 18,000.00 | 人才补贴政策 | 与收益相关 |
| 上海市残疾人就业服务中心奖励费 | 3,070.80 | | | |
| 小规模附加税减免 | 264.23 | | | |
| 合计 | 203,335.03 | 131,090.00 | | |

48. 营业外支出

| 项目 | 2019年1-9月 | 2018年度 |
|-------------|-------------------|---------------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 240,784.84 | 132,307.22 |
| 其中：固定资产处置损失 | 240,784.84 | 132,307.22 |
| 对外捐赠 | | 50,000.00 |
| 滞纳金及罚款 | 48.91 | 471,536.56 |
| 未决诉讼预计损失 | | 2,411,101.65 |
| 其他 | 31,009.15 | 49,361.68 |
| 合计 | 271,842.90 | 3,114,307.11 |

(续)

| 项目 | 计入非经常性损益的金额 | |
|-------------|-------------------|---------------------|
| | 2019年1-9月 | 2018年度 |
| 非流动资产处置损失合计 | 240,784.84 | 132,307.22 |
| 其中：固定资产处置损失 | 240,784.84 | 132,307.22 |
| 对外捐赠 | | 50,000.00 |
| 滞纳金及罚款 | 48.91 | 471,536.56 |
| 未决诉讼预计损失 | | 2,411,101.65 |
| 其他 | 31,009.15 | 49,361.68 |
| 合计 | 271,842.90 | 3,114,307.11 |

49. 所得税费用

(1) 所得税费用

| 项目 | 2019年1-9月 | 2018年度 |
|---------|---------------|---------------|
| 当年所得税费用 | 27,231,623.13 | 37,758,382.90 |
| 递延所得税费用 | 11,494,264.40 | 11,731,904.42 |

中船科技股份有限公司备考财务报表附注

2018年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目 | 2019年1-9月 | 2018年度 |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 38,725,887.53 | 49,490,287.32 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 2019年1-9月 | 2018年度 |
|--------------------------------|----------------|----------------|
| 本期合并利润总额 | 168,339,267.12 | 170,351,957.70 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 42,084,816.78 | 42,587,989.43 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -19,822,069.42 | -4,742,426.63 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 161,777.08 | 86,810.18 |
| 非应税收入的影响 | 993,707.57 | -2,973,136.83 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 2,376,146.90 | 2,001,297.01 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | | -3,715,254.35 |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 14,012,718.11 | 27,084,223.34 |
| 研发费用加计扣除 | -1,081,209.49 | -10,839,214.83 |
| 所得税费用 | 38,725,887.53 | 49,490,287.32 |

50. 其他综合收益

| 项目 | 2019年1-9月金额 | | | 2018年度金额 | | |
|--------------------|---------------|-------------|---------------|---------------|-------------|---------------|
| | 税前金额 | 所得税 | 税后净额 | 税前金额 | 所得税 | 税后净额 |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益 | -792,675.67 | 59,636.15 | -852,311.82 | -4,010,000.00 | -624,500.00 | -3,385,500.00 |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | -1,480,000.00 | -222,000.00 | -1,258,000.00 | -4,010,000.00 | -624,500.00 | -3,385,500.00 |
| 2.其他权益工具投资公允价值变动 | 687,324.33 | 281,636.15 | 405,688.18 | | | |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益 | | | | 1,586,773.09 | 396,693.27 | 1,190,079.82 |
| 1.可供出售金融资产公允价值变动损益 | | | | 1,586,773.09 | 396,693.27 | 1,190,079.82 |
| 合计 | -792,675.67 | 59,636.15 | -852,311.82 | -2,423,226.91 | -227,806.73 | -2,195,420.18 |

51. 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 2019年9月30日账面价值 | 受限原因 |
|------|----------------|----------|
| 货币资金 | 26,473,991.11 | 票据、保函保证金 |
| 固定资产 | 8,715,420.00 | 借款抵押 |

52. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

| 项目 | 2019年9月30日外币余额 | 折算汇率 | 2019年9月30日折算人民币余额 |
|------|----------------|------|-------------------|
| 货币资金 | 25,029,207.80 | | 25,029,207.80 |

中船科技股份有限公司备考财务报表附注

2018年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目 | 2019年9月30日外币余额 | 折算汇率 | 2019年9月30日折算人民币余额 |
|-------|----------------|--------|-------------------|
| 其中：美元 | 2,073,711.16 | 7.0729 | 14,667,160.97 |
| 欧元 | 4,992.46 | 7.7668 | 38,775.35 |
| 日元 | 48,000.00 | 0.0661 | 3,171.46 |
| 应收账款 | 4,068,249.44 | | 4,068,249.44 |
| 其中：美元 | 553,905.43 | 7.0729 | 3,917,721.20 |
| 其他应收款 | | | |
| 其中：美元 | 5,159.60 | 7.0729 | 36,493.33 |

(2) 境外经营实体

本集团报告期内无需对外披露的境外经营实体。

53. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

| 种类 | 金额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 | |
|--------------------------------------|---------------|-----------|--------------|---------------|
| | | | 2019年1-9月 | 2018年度 |
| 产业升级基金 | 16,300,000.00 | 递延收益 | | |
| 保密技防改造项目 | 19,600,000.00 | 递延收益 | | |
| 科研项目补贴 | 15,334,992.70 | 递延收益/其他收益 | 900,000.00 | 12,151,221.85 |
| 大型邮轮研发专项--船厂生产流程再造、设施配置及工艺装备的适应性改造研究 | 8,000,000.00 | 递延收益 | | |
| 20000箱级以上超大型集装箱船创新专项绑扎系统 | 7,216,566.64 | 其他收益 | | 7,216,566.64 |
| 两费补贴 | 6,880,000.00 | 其他收益 | 2,850,000.00 | 4,030,000.00 |
| 事业单位离退休补贴 | 7,240,692.50 | 其他收益 | 2,893,365.16 | 4,124,957.34 |
| 软件收入即征即退增值税 | 5,232,479.76 | 其他收益 | 1,847,906.08 | 3,384,573.68 |
| 船舶工业智能制造协同服务平台 | 3,190,000.00 | 递延收益 | | |
| 邮轮总布置设计技术研究目标责任书 | 1,500,000.00 | 递延收益 | | |
| 管道智能工厂数字化集成系统 | 920,000.00 | 递延收益 | | |
| 智能化在船厂部件装焊生产线上的应用研究 | 900,000.00 | 递延收益 | | |
| 样机研发 | 849,056.60 | 递延收益 | | |
| 新型船用生活污水处理装置研制(工信部参研) | 600,000.00 | 递延收益 | | |
| 真如产业发展补助资金 | 480,000.00 | 其他收益 | 480,000.00 | |
| 财政贴息 | 700,000.00 | 利息支出 | 520,000.00 | 180,000.00 |
| 三代手续费 | 715,641.30 | 其他收益 | 86,237.24 | 629,404.06 |
| 上海市普陀区财政局职工职业培训补贴款 | 572,187.00 | 其他收益 | | 572,187.00 |

中船科技股份有限公司备考财务报表附注

2018年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 种类 | 金额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 | |
|----------------------------|-----------------------|----------|----------------------|----------------------|
| | | | 2019年1-9月 | 2018年度 |
| 普陀区财政局科技创新专项款 | 514,500.00 | 其他收益 | | 514,500.00 |
| 船厂总体设计标准(国标主编) | 480,000.00 | 其他收益 | | 480,000.00 |
| 首台套保险补贴 | 440,200.00 | 其他收益 | | 440,200.00 |
| 上海市人才发展 | 420,000.00 | 递延收益 | | |
| 精简保养人员春节补助款 | 343,200.00 | 其他收益 | 170,400.00 | 172,800.00 |
| 普陀区真如产业发展补助款 | 320,000.00 | 其他收益 | | 320,000.00 |
| 政府租房补贴 | 302,500.00 | 其他收益 | | 302,500.00 |
| 生物医药产业发展(B6)拨款 | 300,000.00 | 其他收益 | | 300,000.00 |
| 船舶工业工程技术语标准 | 216,981.13 | 递延收益 | | |
| 稳岗补贴 | 174,573.00 | 其他收益 | 3,400.00 | 171,173.00 |
| 上海市知识产权局补贴款 | 132,677.50 | 其他收益 | 53,922.50 | 78,755.00 |
| 中小企业对外开拓扶持资金 | 129,400.00 | 其他收益 | 81,700.00 | 47,700.00 |
| 上海市金山区财政局扶持资金 | 105,000.00 | 其他收益 | 105,000.00 | |
| 起重机械安全监控系统 | 100,000.00 | 递延收益 | | |
| 标准化推进专项资金款 | 100,000.00 | 其他收益 | | 100,000.00 |
| 大型海上浮式储油设施产业化研究 | 100,000.00 | 其他收益 | | 100,000.00 |
| 上海市人才发展 | 100,000.00 | 其他收益 | | 100,000.00 |
| 上海市普陀区投资促进办公室总额税收贡献百强企业奖励款 | 300,000.00 | 营业外收入 | 200,000.00 | 100,000.00 |
| 起重机械安全监控系统 | 90,000.00 | 其他收益 | | 90,000.00 |
| 其他 | 109,985.76 | 其他收益 | 40,518.56 | 69,467.20 |
| 上海市残疾人就业服务中心残保金超比例奖励 | 58,831.30 | 其他收益 | 3,070.80 | 55,760.50 |
| 残疾人就业超比例补贴 | 52,376.93 | 其他收益 | 35,611.13 | 16,765.80 |
| 企业参展补贴 | 50,000.00 | 其他收益 | | 50,000.00 |
| 专利资助 | 34,000.00 | 其他收益 | 25,000.00 | 9,000.00 |
| 支持外经贸转型升级项目款 | 30,400.00 | 其他收益 | | 30,400.00 |
| 人才补贴 | 18,000.00 | 营业外收入 | | 18,000.00 |
| 无锡新区管委会专利资助 | 14,000.00 | 其他收益 | | 14,000.00 |
| 上海市浦东新区人民政府金杨新村街道办事处房屋补偿款 | 13,090.00 | 营业外收入 | | 13,090.00 |
| 上海地方税务局普陀分局 | 10,421.42 | 其他收益 | | 10,421.42 |
| 再就业人员社会保险补贴 | 15,773.88 | 其他收益 | 8,599.80 | 7,174.08 |
| 合计 | 101,307,527.42 | — | 10,304,731.27 | 35,900,617.57 |

中船科技股份有限公司备考财务报表附注

2018年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 政府补助退回情况

无。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 (%) | | 取得方式 |
|--------------|-------|-----|-----------|----------|--------|------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 二级子公司 | | | | | | |
| 中船九院 | 上海 | 上海 | 工程勘察设计 | 100.00 | | 同一控制下企业合并 |
| 中船卓栋公司 | 上海 | 上海 | 制造业 | 100.00 | | 投资设立 |
| 中船华海公司 | 上海 | 上海 | 船用设备制造 | 100.00 | | 同一控制下企业合并 |
| 海鹰集团 | 无锡 | 无锡 | 仪器仪表制造业 | 100.00 | | 同一控制下企业合并 |
| 三级子公司 | | | | | | |
| 中船勘院 | 上海 | 上海 | 勘察设计 | | 100.00 | 同一控制下企业合并 |
| 久远工程公司 | 上海 | 上海 | 工程承包 | | 100.00 | 同一控制下企业合并 |
| 振华咨询公司 | 上海 | 上海 | 工程监理 | | 100.00 | 同一控制下企业合并 |
| 九宏实业公司 | 上海 | 上海 | 服务商品零售 | | 100.00 | 同一控制下企业合并 |
| 九崑投资公司 | 上海 | 上海 | 工程承包 | | 100.00 | 同一控制下企业合并 |
| 崇明建设公司 | 上海 | 上海 | 工程承包 | | 100.00 | 同一控制下企业合并 |
| 九院咨询公司 | 上海 | 上海 | 审图 | | 100.00 | 同一控制下企业合并 |
| 叙永县中船公司 | 叙永县 | 叙永县 | 市政设施管理 | | 88.00 | 投资设立 |
| 船鑫建设公司 | 上海 | 上海 | 市政道路工程建筑 | | 85.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 扬州三湾公司 | 扬州 | 扬州 | 土地整理 | | 50.00 | 同一控制下企业合并 |
| 常熟梅李公司 | 常熟 | 常熟 | 土地整理 | | 70.00 | 同一控制下企业合并 |
| 中船工业大厦 | 上海 | 上海 | 技术咨询 | | 71.66 | 同一控制下企业合并 |
| 江南德瑞斯公司 | 江苏 | 江苏 | 制造业 | | 50.00 | 投资设立 |
| 电子医疗公司 | 无锡市 | 无锡市 | 医药仪器仪表 | | 86.41 | 同一控制下企业合并 |
| 传感器公司 | 无锡市 | 无锡市 | 传感器及其二次仪表 | | 100.00 | 同一控制下企业合并 |
| 工程装备公司 | 无锡市 | 无锡市 | 普通机械制造 | | 100.00 | 同一控制下企业合并 |
| 国际贸易公司 | 无锡市 | 无锡市 | 自营和代理进出口 | | 100.00 | 同一控制下企业合并 |
| 加科海洋公司 | 无锡市 | 无锡市 | 水声设备、仪器仪表 | | 95.00 | 同一控制下企业合并 |
| 电器配件厂 | 无锡市 | 无锡市 | 家用电器、配件器件 | | 100.00 | 同一控制下企业合并 |

中船科技股份有限公司备考财务报表附注

2018年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 (%) | | 取得方式 |
|--------------|-------|-----|------------|----------|--------|-----------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 物资配套公司 | 无锡市 | 无锡市 | 金属材料、元器件销售 | | 100.00 | 同一控制下企业合并 |
| 医疗科技公司 | 无锡市 | 无锡市 | 医药仪器仪表 | | 63.538 | 同一控制下企业合并 |
| 四级子公司 | | | | | | |
| 勘院岩土公司 | 上海 | 上海 | 岩土施工 | | 100.00 | 同一控制下企业合并 |
| 普舟实业公司 | 上海 | 上海 | 零售 | | 100.00 | 同一控制下企业合并 |

注 1：中船华海公司持有江南德瑞斯公司 50% 股权，根据江南德瑞斯公司其他两个股东（共持有其 50% 的股份）出具的一致行动人承诺函，在江南德瑞斯公司运营期间，另两个股东在董事会和股东会中的一切行动与中船华海公司保持一致，中船华海公司拥有 100% 表决权，对江南德瑞斯公司实施控制，将其纳入合并报表范围。

注 2：中船九院持有扬州三湾公司 50% 股权，根据扬州三湾公司章程，扬州三湾公司董事会成员 5 人，由中船九院委派 3 人，扬州市城建国有资产控股（集团）有限责任公司（以下简称扬州城控）委派 2 人。董事会决议的表决，实行一人一票，对所议事项由二分之一以上的董事表决通过方为有效。中船九院在董事会决策中可以对扬州三湾公司实施控制，将其纳入合并报表范围。

(2) 重要的非全资子公司

| 子公司名称 | 少数股东持股比例 (%) | 2019 年 1-9 月归属于少数股东的损益 | 2019 年 1-9 月向少数股东宣告分派的股利 | 2019 年 9 月 30 日少数股东权益余额 |
|-----------|--------------|------------------------|--------------------------|-------------------------|
| 中船工业大厦 | 28.34 | | | 128,947,000.00 |
| 常熟梅李公司 | 30.00 | -2,857,005.33 | | 25,406,287.41 |
| 医疗科技公司 | 36.46 | -2,804,544.78 | | 13,427,658.43 |
| 叙永县中船公司 | 12.00 | 21,643.46 | | 7,619,354.03 |
| 船鑫建设公司 | 15.00 | -264,414.08 | | 3,207,547.64 |
| 加科海洋公司 | 5.00 | 260,855.17 | | 1,830,294.98 |
| 电子医疗公司 | 13.59 | -1,201,373.11 | | 322,169.71 |
| 江南德瑞斯公司 | 50.00 | -16,718,861.34 | | -42,619,380.34 |
| 合计 | | -23,563,700.01 | | 138,140,931.86 |

中船科技股份有限公司备考财务报表附注

2018年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息 (单位: 万元)

| 子公司名称 | 2019年9月30日余额 | | | | | | 2018年12月31日余额 | | | | | |
|---------|--------------|------------|------------|-----------|-----------|-----------|---------------|-----------|------------|-----------|-----------|-----------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 中船工业大厦 | 8,594.58 | 107,779.05 | 116,373.63 | 70,873.63 | | 70,873.63 | 7,870.45 | 99,584.83 | 107,455.28 | 61,955.28 | | 61,955.28 |
| 常熟梅李公司 | 25,702.97 | 17,987.20 | 43,690.17 | 8,174.24 | 27,047.17 | 35,221.41 | 26,222.11 | 18,000.87 | 44,222.98 | 7,754.72 | 27,047.17 | 34,801.89 |
| 医疗科技公司 | 2,506.14 | 2,178.36 | 4,684.51 | 1,001.82 | | 1,001.82 | 2,884.39 | 2,398.17 | 5,282.56 | 1,050.69 | - | 1,050.69 |
| 叙永县中船公司 | 6,339.87 | 9.89 | 6,349.76 | 0.30 | | 0.30 | 6,329.20 | 5.85 | 6,335.05 | 3.62 | | 3.62 |
| 船鑫建设公司 | 3,754.55 | 4.97 | 3,759.52 | 1,621.15 | | 1,621.15 | 2,598.46 | 5.91 | 2,604.37 | 302.64 | | 302.64 |
| 加科海洋公司 | 7,644.35 | 57.27 | 7,701.62 | 4,041.03 | | 4,041.03 | 5,803.81 | 68.87 | 5,872.68 | 2,733.80 | - | 2,733.80 |
| 电子医疗公司 | 3,980.15 | 178.19 | 4,158.34 | 3,921.33 | | 3,921.33 | 4,489.53 | 386.97 | 4,876.50 | 3,755.67 | - | 3,755.67 |
| 江南德瑞斯公司 | 2,895.30 | 24,823.68 | 27,718.98 | 36,242.86 | | 36,242.86 | 7,812.16 | 25,860.41 | 33,672.56 | 38,852.67 | | 38,852.67 |

(续)

| 子公司名称 | 2019年1-9月 | | | | 2018年度 | | | |
|---------|-----------|---------|---------|----------|----------|-----------|-----------|-----------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 中船工业大厦 | | | | | | | | |
| 常熟梅李公司 | | -952.34 | -952.34 | -302.04 | 1,418.72 | 0.68 | 0.68 | -1,770.70 |
| 医疗科技公司 | 47.12 | -769.18 | -769.18 | -708.10 | 233.87 | -1,048.71 | -1,048.71 | -1,457.99 |
| 叙永县中船公司 | | 18.04 | 18.04 | 19.26 | | -8.57 | -8.57 | -9.42 |

中船科技股份有限公司备考财务报表附注

2018年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 子公司名称 | 2019年1-9月 | | | | 2018年度 | | | |
|---------|-----------|-----------|-----------|-----------|----------|-----------|-----------|-----------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 船鑫建设公司 | 698.52 | -176.28 | -176.28 | 1,263.85 | 272.70 | -109.00 | -109.00 | -198.48 |
| 加科海洋公司 | 5,189.20 | 521.71 | 521.71 | 522.81 | 6,199.27 | 242.04 | 242.04 | -346.64 |
| 电子医疗公司 | 1,189.45 | -883.81 | -883.81 | -32.98 | 3,595.48 | -387.78 | -387.78 | -2,407.75 |
| 江南德瑞斯公司 | 886.54 | -3,343.77 | -3,343.77 | -1,216.46 | 5,113.24 | -9,484.14 | -9,484.14 | 943.10 |

中船科技股份有限公司备考财务报表附注

2018年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况

1) 收购无锡市海鹰国际贸易有限公司股权

国际贸易公司成立于2009年2月,由子公司电子医疗公司和加科海洋公司分别持有70%和30%股权。2018年经海鹰集团决议,分别从电子医疗公司和加科海洋公司以现金方式受让其持有的股权,2018年5月9日,国际贸易公司完成工商变更,成为海鹰集团全资子公司。由于电子医疗公司和加科海洋公司为非全资子公司,海鹰集团分别持有电子医疗公司84.30%股权和加科海洋公司95%股权,此项收购导致海鹰集团最终享有的国际贸易有限所有者权益份额由87.51%变更为100%。

2) 收购无锡海鹰电子医疗系统有限公司少数股权

电子医疗公司成立于2001年1月,由海鹰集团和自然人股东共同出资设立,海鹰集团出资1,702.846万元,占比84.30%。2019年3月因自然人股东退出,经海鹰集团决议以现金方式受让其持有的股权。2019年3月22日,电子医疗公司完成工商变更,海鹰集团所持有电子医疗公司股权变更为86.41%。

3) 无锡海鹰医疗科技股份有限公司少数股东实缴出资

2019年度,医疗科技公司少数股东实缴出资220万元,导致海鹰集团实际持有的医疗科技公司股权由65.764%变更为63.538%。

(2) 在子公司所有者权益份额发生变化对权益的影响

| 项目 | 无锡市海鹰 国际贸易 有限公司 | 无锡海鹰电 子医疗系统 有限公司 | 无锡海鹰医 疗科技股 份有限公司 |
|------------------------------|-----------------------|------------------------|------------------------|
| | 2018年度 | 2019年1-9月 | 2019年1-9月 |
| 现金 | 184,932.64 | 425,711.28 | |
| 增资前按持股比例享有权益份额 | | | 27,830,610.54 |
| 购买成本/处置对价合计 | 184,932.64 | 425,711.28 | 27,830,610.54 |
| 减:按取得/处置的股权比例 计算的子公司净资产份额 | 164,055.72 | 236,228.65 | 28,286,497.57 |

中船科技股份有限公司备考财务报表附注

2018年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目 | 无锡市海鹰 国际贸易 有限公司 | 无锡海鹰电 子医疗系统 有限公司 | 无锡海鹰医 疗科技股 份有限公司 |
|-----------|-----------------------|------------------------|------------------------|
| | 2018年度 | 2019年1-9月 | 2019年1-9月 |
| 差额 | 20,876.92 | -189,482.63 | 455,887.03 |
| 其中:调整资本公积 | 20,876.92 | -189,482.63 | 455,887.03 |

3. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称 | 主要 经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 对合营企业或 联营企业投资的 会计处理方法 |
|-----------------|-----------|-----|--------|---------|-------|-----------------------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 徐州中船阳光投资发展有限公司 | 徐州 | 徐州 | 棚户区改造 | | 30.00 | 权益法 |
| 上海德瑞斯华海船用设备有限公司 | 上海 | 上海 | 船用设备制造 | | 50.00 | 权益法 |
| 上海大川元干燥设备有限公司 | 上海 | 上海 | 专用设备制造 | | 49.00 | 权益法 |
| 上海江舟投资发展有限公司 | 上海 | 上海 | 保障房开发 | | 49.00 | 权益法 |
| 上海九新投资发展有限公司 | 上海 | 上海 | 住宅房屋建筑 | | 49.00 | 权益法 |
| 上海九舟投资发展有限公司 | 上海 | 上海 | 保障房开发 | | 40.00 | 权益法 |
| 上海江南船舶管业有限公司 | 上海 | 上海 | 制造业 | 45.00 | | 权益法 |
| 广州龙穴管业有限公司 | 广州 | 广州 | 制造业 | 28.57 | | 权益法 |
| 中船海洋探测技术研究院有限公司 | 无锡市 | 无锡市 | 海洋探测 | | 16.67 | 权益法 |

(2) 重要的合营企业的主要财务信息

| 项目 | 徐州中船阳光投资发展有限公司 | |
|---------------|-----------------------------|--------------------------|
| | 2019年9月30日/ 2019年1-9月发生额 | 2018年12月31日/ 2018年发生额 |
| 流动资产: | 3,332,932,383.42 | 3,676,374,036.74 |
| 其中:现金和现金等价物 | 272,328,726.06 | 125,952,179.42 |
| 非流动资产 | 429,382.37 | 773,405.55 |
| 资产合计 | 3,333,361,765.79 | 3,677,147,442.29 |
| 流动负债 | 2,202,876,771.77 | 1,730,594,248.11 |
| 非流动负债 | 1,247,535,932.28 | 1,990,501,666.67 |
| 负债合计 | 3,450,412,704.05 | 3,721,095,914.78 |
| 少数股东权益 | | |
| 归属于母公司股东权益 | -117,050,938.26 | -43,948,472.49 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | -35,115,281.48 | -13,184,541.75 |
| 调整事项 | 35,115,281.48 | 13,184,541.75 |

中船科技股份有限公司备考财务报表附注

2018年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目 | 徐州中船阳光投资发展有限公司 | |
|----------------------|-----------------------------|--------------------------|
| | 2019年9月30日/ 2019年1-9月发生额 | 2018年12月31日/ 2018年发生额 |
| --商誉 | | |
| --内部交易未实现利润 | -9,730,291.15 | -7,146,688.67 |
| --其他(红字冲减长期委托贷款) | 44,845,572.63 | 20,331,230.42 |
| 对合营企业权益投资的账面价值 | | |
| 存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值 | | |
| 营业收入 | | |
| 财务费用 | 45,339,059.69 | 1,493,999.75 |
| 所得税费用 | | |
| 净利润 | -73,129,568.37 | -51,091,748.51 |
| 终止经营的净利润 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 综合收益总额 | -73,129,568.37 | -51,091,748.51 |
| 本期收到的来自合营企业的股利 | | |

(续)

| 项目 | 上海德瑞斯华海船用设备有限公司 | |
|----------------|-----------------------------|--------------------------|
| | 2019年9月30日/ 2019年1-9月发生额 | 2018年12月31日/ 2018年发生额 |
| 流动资产: | 286,961,872.19 | 276,361,635.39 |
| 其中:现金和现金等价物 | | 100,799,882.46 |
| 非流动资产 | 9,688,711.14 | 9,706,385.38 |
| 资产合计 | 296,650,583.33 | 286,068,020.77 |
| 流动负债 | 197,761,073.19 | 185,428,581.71 |
| 非流动负债 | | 15,749,928.92 |
| 负债合计 | 197,761,073.19 | 201,178,510.63 |
| 少数股东权益 | | |
| 归属于母公司股东权益 | 98,889,510.14 | 84,889,510.14 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 49,444,755.07 | 42,444,755.07 |
| 调整事项 | | |
| --商誉 | | |
| --内部交易未实现利润 | | |
| --其他 | | |
| 对合营企业权益投资的账面价值 | 49,444,755.07 | 42,444,755.07 |

中船科技股份有限公司备考财务报表附注

2018年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目 | 上海德瑞斯华海船用设备有限公司 | |
|----------------------|-----------------------------|--------------------------|
| | 2019年9月30日/ 2019年1-9月发生额 | 2018年12月31日/ 2018年发生额 |
| 存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值 | | |
| 营业收入 | 341,376,217.95 | 462,460,937.22 |
| 财务费用 | 1,551,852.70 | 2,322,527.03 |
| 所得税费用 | 3,290,298.09 | 5,782,917.15 |
| 净利润 | 14,697,865.37 | 12,147,311.41 |
| 终止经营的净利润 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 综合收益总额 | 14,697,865.37 | 12,147,311.41 |
| 本期收到的来自合营企业的股利 | | 8,000,000.00 |

(3) 重要的联营企业的主要财务信息

| 项目 | 上海大川元干燥设备有限公司 | |
|----------------------|-----------------------------|--------------------------|
| | 2019年9月30日/ 2019年1-9月发生额 | 2018年12月31日/ 2018年发生额 |
| 流动资产: | 64,717,467.99 | 63,297,034.71 |
| 其中: 现金和现金等价物 | 17,318,895.50 | 7,673,047.15 |
| 非流动资产 | 2,179,722.89 | 1,796,749.18 |
| 资产合计 | 66,897,190.88 | 65,093,783.89 |
| 流动负债 | 52,277,318.80 | 49,927,660.79 |
| 非流动负债 | | |
| 负债合计 | 52,277,318.80 | 49,927,660.79 |
| 少数股东权益 | | |
| 归属于母公司股东权益 | 14,619,872.08 | 15,166,123.10 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 7,059,612.33 | 7,431,400.32 |
| 调整事项 | | |
| --商誉 | | |
| --内部交易未实现利润 | | |
| --其他 | | |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 7,059,612.33 | 7,431,400.32 |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 | | |
| 营业收入 | 66,134,568.93 | 115,442,942.67 |
| 财务费用 | -100,248.03 | -168,538.88 |
| 所得税费用 | -968,971.34 | 666,747.82 |

中船科技股份有限公司备考财务报表附注

2018年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目 | 上海大川元干燥设备有限公司 | |
|----------------|-----------------------------|--------------------------|
| | 2019年9月30日/ 2019年1-9月发生额 | 2018年12月31日/ 2018年发生额 |
| 净利润 | 3,827,413.49 | 6,114,886.00 |
| 终止经营的净利润 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 综合收益总额 | 3,827,413.49 | 6,114,886.00 |
| 本期收到的来自联营企业的股利 | 2,247,220.60 | 1,465,747.63 |

(续)

| 项目 | 上海江舟投资发展有限公司 | |
|----------------------|-----------------------------|--------------------------|
| | 2019年9月30日/ 2019年1-9月发生额 | 2018年12月31日/ 2018年发生额 |
| 流动资产: | 87,101,165.63 | 113,132,540.56 |
| 其中: 现金和现金等价物 | 87,101,165.63 | 113,132,260.56 |
| 非流动资产 | | 2,450.00 |
| 资产合计 | 87,101,165.63 | 113,134,990.56 |
| 流动负债 | 37,768,872.29 | 61,607,165.58 |
| 非流动负债 | | |
| 负债合计 | 37,768,872.29 | 61,607,165.58 |
| 少数股东权益 | | |
| 归属于母公司股东权益 | 49,332,293.34 | 51,527,824.98 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 24,172,823.72 | 25,248,634.22 |
| 调整事项 | | |
| --商誉 | | |
| --内部交易未实现利润 | | |
| --其他 | | |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 24,172,823.72 | 25,248,634.22 |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 | | |
| 营业收入 | | 37,642,897.30 |
| 财务费用 | -1,093,754.63 | -2,146,904.48 |
| 所得税费用 | -692,777.14 | 8,077,051.67 |
| 净利润 | -2,195,531.64 | 18,069,946.29 |
| 终止经营的净利润 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 综合收益总额 | -2,195,531.64 | 18,069,946.29 |

中船科技股份有限公司备考财务报表附注

2018年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目 | 上海江舟投资发展有限公司 | |
|----------------|-----------------------------|--------------------------|
| | 2019年9月30日/ 2019年1-9月发生额 | 2018年12月31日/ 2018年发生额 |
| 本期收到的来自联营企业的股利 | | 13,720,000.00 |

(续)

| 项目 | 上海九新投资发展有限公司 | |
|----------------------|-----------------------------|--------------------------|
| | 2019年9月30日/ 2019年1-9月发生额 | 2018年12月31日/ 2018年发生额 |
| 流动资产: | 261,040,033.58 | 267,772,232.08 |
| 其中: 现金和现金等价物 | 10,500,030.69 | 58,488,095.82 |
| 非流动资产 | 5,752,177.16 | 5,752,177.16 |
| 资产合计 | 266,792,210.74 | 273,524,409.24 |
| 流动负债 | 240,611,715.62 | 239,145,742.48 |
| 非流动负债 | | |
| 负债合计 | 240,611,715.62 | 239,145,742.48 |
| 少数股东权益 | | |
| 归属于母公司股东权益 | 26,180,495.12 | 34,378,666.76 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 10,480,917.45 | 13,751,466.70 |
| 调整事项 | | |
| --商誉 | | |
| --内部交易未实现利润 | | |
| --其他 | | |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 10,480,917.45 | 13,751,466.70 |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 | | |
| 营业收入 | 47,619,047.62 | 33,996,388.25 |
| 财务费用 | -1,391,927.86 | -1,394,860.46 |
| 所得税费用 | 10,254,808.98 | 5,217,688.79 |
| 净利润 | 30,764,426.94 | 15,653,066.35 |
| 终止经营的净利润 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 综合收益总额 | 30,764,426.94 | 15,653,066.35 |
| 本期收到的来自联营企业的股利 | 39,576,320.03 | |

(续)

| 项目 | 上海九舟投资发展有限公司 |
|----|--------------|
|----|--------------|

中船科技股份有限公司备考财务报表附注

2018年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| | 2019年9月30日/ 2019年1-9月发生额 | 2018年12月31日/ 2018年发生额 |
|----------------------|-----------------------------|--------------------------|
| 流动资产: | 37,626,723.72 | 53,378,487.87 |
| 其中: 现金和现金等价物 | 37,626,723.72 | 53,378,487.87 |
| 非流动资产 | | |
| 资产合计 | 37,626,723.72 | 53,378,487.87 |
| 流动负债 | 28,403.58 | 14,393,254.30 |
| 非流动负债 | | |
| 负债合计 | 28,403.58 | 14,393,254.30 |
| 少数股东权益 | | |
| 归属于母公司股东权益 | 37,598,320.14 | 38,985,233.57 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 18,423,176.86 | 19,102,764.44 |
| 调整事项 | | |
| --商誉 | | |
| --内部交易未实现利润 | | |
| --其他 | | |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 18,423,176.86 | 19,102,764.44 |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 | | |
| 营业收入 | | 6,156,901.20 |
| 财务费用 | -482,306.62 | -1,097,079.50 |
| 所得税费用 | 3,234.63 | 4,695,353.66 |
| 净利润 | -1,386,913.43 | 8,604,992.03 |
| 终止经营的净利润 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 综合收益总额 | -1,386,913.43 | 8,604,992.03 |
| 本期收到的来自联营企业的股利 | | 5,880,000.00 |

(续)

| 项目 | 上海江南船舶管业有限公司 | |
|--------------|-----------------------------|--------------------------|
| | 2019年9月30日/ 2019年1-9月发生额 | 2018年12月31日/ 2018年发生额 |
| 流动资产: | 214,588,164.11 | 126,756,188.62 |
| 其中: 现金和现金等价物 | 5,136,462.09 | 6,825,847.34 |
| 非流动资产 | 123,012,234.02 | 125,902,888.26 |
| 资产合计 | 337,600,398.13 | 252,659,076.88 |
| 流动负债 | 134,356,151.40 | 49,775,846.84 |

中船科技股份有限公司备考财务报表附注

2018年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目 | 上海江南船舶管业有限公司 | |
|----------------------|-----------------------------|--------------------------|
| | 2019年9月30日/ 2019年1-9月发生额 | 2018年12月31日/ 2018年发生额 |
| 非流动负债 | 60,000,000.00 | 60,000,000.00 |
| 负债合计 | 194,356,151.40 | 109,775,846.84 |
| 少数股东权益 | | |
| 归属于母公司股东权益 | 143,244,246.73 | 142,883,230.04 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 64,459,911.03 | 64,297,453.52 |
| 调整事项 | | |
| --商誉 | | |
| --内部交易未实现利润 | | |
| --其他 | | |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 64,459,911.03 | 64,297,453.52 |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 | | |
| 营业收入 | 13,840,683.29 | 150,786,438.61 |
| 财务费用 | 403,832.74 | 3,021,998.28 |
| 所得税费用 | 54,932.88 | 78,034.74 |
| 净利润 | 10,946.96 | 191,116.78 |
| 终止经营的净利润 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 综合收益总额 | 10,946.96 | 191,116.78 |
| 本期收到的来自联营企业的股利 | | |

(续)

| 项目 | 广州龙穴管业有限公司 | |
|--------------|-----------------------------|--------------------------|
| | 2019年9月30日/ 2019年1-9月发生额 | 2018年12月31日/ 2018年发生额 |
| 流动资产: | 88,917,499.37 | 82,989,325.17 |
| 其中: 现金和现金等价物 | 7,664,066.52 | 17,290,933.18 |
| 非流动资产 | 47,677,136.29 | 24,528,649.19 |
| 资产合计 | 136,594,635.66 | 107,517,974.36 |
| 流动负债 | 61,674,559.60 | 48,843,794.79 |
| 非流动负债 | 15,977,672.17 | 592,400.64 |
| 负债合计 | 77,652,231.77 | 49,436,195.43 |
| 少数股东权益 | | |
| 归属于母公司股东权益 | 58,942,403.89 | 58,081,778.93 |

中船科技股份有限公司备考财务报表附注

2018年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目 | 广州龙穴管业有限公司 | |
|----------------------|-----------------------------|--------------------------|
| | 2019年9月30日/ 2019年1-9月发生额 | 2018年12月31日/ 2018年发生额 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 16,839,844.79 | 16,593,964.24 |
| 调整事项 | | |
| --商誉 | | |
| --内部交易未实现利润 | | |
| --其他 | | |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 16,839,844.79 | 16,593,964.24 |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 | | |
| 营业收入 | 123,247,610.00 | 130,254,568.16 |
| 财务费用 | 789,379.31 | 328,867.90 |
| 所得税费用 | 231,524.38 | 434,167.59 |
| 净利润 | 860,624.95 | 967,426.95 |
| 终止经营的净利润 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 综合收益总额 | 860,624.95 | 967,426.95 |
| 本期收到的来自联营企业的股利 | | |

(续)

| 项目 | 中船海洋探测技术研究院有限公司 | |
|---------------|-----------------------------|--------------------------|
| | 2019年9月30日/ 2019年1-9月发生额 | 2018年12月31日/ 2018年发生额 |
| 流动资产: | 88,490,645.15 | 98,240,506.45 |
| 其中: 现金和现金等价物 | 51,190,621.65 | 45,319,472.54 |
| 非流动资产 | 270,176,265.28 | 185,914,706.71 |
| 资产合计 | 358,666,910.43 | 284,155,213.16 |
| 流动负债 | 2,289,822.84 | 91,324,821.24 |
| 非流动负债 | 198,775,471.70 | 33,700,000.00 |
| 负债合计 | 201,065,294.54 | 125,024,821.24 |
| 少数股东权益 | | |
| 归属于母公司股东权益 | 157,601,615.89 | 159,130,391.92 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 59,600,189.37 | 60,052,579.77 |
| 调整事项 | | |
| --商誉 | | |
| --内部交易未实现利润 | | |

中船科技股份有限公司备考财务报表附注

2018年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目 | 中船海洋探测技术研究院有限公司 | |
|----------------------|-----------------------------|--------------------------|
| | 2019年9月30日/ 2019年1-9月发生额 | 2018年12月31日/ 2018年发生额 |
| --其他 | | |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 59,600,189.37 | 60,052,579.77 |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 | | |
| 营业收入 | 7,785,545.54 | 4,008,773.58 |
| 财务费用 | -99,340.22 | -149,918.33 |
| 所得税费用 | | 210.57 |
| 净利润 | -2,713,799.64 | -1,174,400.79 |
| 终止经营的净利润 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 综合收益总额 | -2,713,799.64 | -1,174,400.79 |
| 本期收到的来自合营企业的股利 | | |

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

| 项目 | 2019年9月30日/ 2019年1-9月 | 2018年12月31日/ 2018年 |
|-----------------|--------------------------|-----------------------|
| 联营企业: | | |
| 投资账面价值合计 | 44,525,780.48 | 32,755,435.95 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |
| --净利润 | -3,253,357.05 | 746,839.52 |
| --其他综合收益 | | |
| --综合收益总额 | -3,253,357.05 | 746,839.52 |

(5) 合营企业或联营企业向公司转移资金能力存在的重大限制

无。

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无。

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

(9) 重要的共同经营

无。

4. 未纳入合并财务报表范围的结构化主体

无。

九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、委托贷款、其他权益工具投资等,各项金融工具的详细情况说明见本附注七。与这些金融工具有关的风险,以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

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

(1) 市场风险

1) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款及长期应付款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2019年9月30日,本集团的带息债务主要为人民币计价的固定利率合同,金额合计为34.21亿元(2018年12月31日:40.99亿元)。

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。

2) 价格风险

本集团以市场价格承揽工程设计、咨询、勘察、工程总承包项目、水声及海洋电子设备、医疗电子设备、其他机电设备以及钢结构加工,因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

于2019年9月30日,可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另

中船科技股份有限公司备考财务报表附注

2018年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保,具体包括:

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

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

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

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

应收账款前五名金额合计:1,145,123,471.93元。

(3) 流动风险

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

本集团将银行借款作为主要资金来源。于2019年9月30日,本集团尚未使用的银行借款额度为10.38亿元,(2018年12月31日:15.98亿元)。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

2019年9月30日金额:

| 项目 | 一年以内 | 一到二年 | 二到五年 | 五年以上 | 合计 |
|-------|------------------|------------------|----------------|----------------|------------------|
| 金融资产 | 5,202,867,486.09 | 1,000,719,264.78 | 555,154,427.37 | 114,625,057.17 | 6,873,366,235.41 |
| 货币资金 | 2,574,830,470.12 | | | | 2,574,830,470.12 |
| 应收票据 | 53,522,164.20 | | | | 53,522,164.20 |
| 应收账款 | 1,911,435,302.51 | | | | 1,911,435,302.51 |
| 其他应收款 | 141,912,701.95 | | | | 141,912,701.95 |
| 应收利息 | 21,166,847.31 | | | | 21,166,847.31 |
| 长期应收款 | | 1,000,719,264.78 | | | 1,000,719,264.78 |

中船科技股份有限公司备考财务报表附注

2018年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目 | 一年以内 | 一到二年 | 二到五年 | 五年以上 | 合计 |
|-------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|----------------------|-------------------------|
| 其他权益工具投资 | | | | 114,625,057.17 | 114,625,057.17 |
| 长期委托贷款 | 500,000,000.00 | | 555,154,427.37 | | 1,055,154,427.37 |
| 金融负债 | 2,939,025,569.25 | 477,491,701.00 | 1,435,588,299.00 | 77,789,640.00 | 4,929,895,209.25 |
| 短期借款 | 1,006,000,000.00 | | | | 1,006,000,000.00 |
| 应付票据 | 24,559,345.87 | | | | 24,559,345.87 |
| 应付账款 | 865,665,497.59 | | | | 865,665,497.59 |
| 其他应付款 | 365,905,152.56 | | | | 365,905,152.56 |
| 应付利息 | 14,845,797.95 | | | | 14,845,797.95 |
| 应付职工薪酬 | 131,937,340.04 | | | | 131,937,340.04 |
| 应交税费 | 23,092,435.24 | | | | 23,092,435.24 |
| 长期应付职工薪酬 | 7,020,000.00 | 7,020,000.00 | 21,060,000.00 | 47,789,640.00 | 82,889,640.00 |
| 长期借款 | 500,000,000.00 | 270,471,701.00 | 1,414,528,299.00 | 30,000,000.00 | 2,215,000,000.00 |
| 长期应付款 | | 200,000,000.00 | | | 200,000,000.00 |

十、公允价值的披露

1. 2019年9月30日以公允价值计量的资产和负债的金额和公允价值计量层次

| 项目 | 2019年9月30日公允价值 | | | 合计 |
|----------------------------|----------------|------------|---------------|----------------|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | |
| 持续的公允价值计量 | | | | |
| (二)以公允价值计量且变动计入其他综合收益的金融资产 | 18,171,005.05 | | 96,454,052.12 | 114,625,057.17 |
| 权益工具投资 | 18,171,005.05 | | 96,454,052.12 | 114,625,057.17 |

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公允价值计量的非交易性权益工具投资中本集团持有的上市公司股票,按其于2019年9月30日收盘价确认公允价值。

3. 持续和非持续第三层次公允价值计量项目,采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

公允价值计量的非交易性权益工具投资中本集团持有的非上市公司股权投资,本集团采用估值技术确定其公允价值,所使用的估值模型主要为现金流量折现模型,估值技术的输入值主要包括预期收益、预期收益期限及加权平均资本成本等。

十一、关联方及关联交易

中船科技股份有限公司备考财务报表附注

2018年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

| 控股股东及最终控制方名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 对本公司的持股比例(%) | 对本公司的表决权比例(%) |
|--------------|-----------|------------|-------|--------------|---------------|
| 中船集团 | 上海市浦东大道1号 | 国有资产投资经营管理 | 320亿元 | 37.38 | 41.28 |

注:截止2019年9月30日,中船集团直接持有本公司275,204,726股,占总股本的37.38%,其全资子公司江南造船集团持有本公司28,727,521股,占总股本的3.9%。

(2) 控股股东的注册资本及其变化

(单位:万元)

| 控股股东 | 2018年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2019年9月30日 |
|------|--------------|------|------|--------------|
| 中船集团 | 3,200,000.00 | | | 3,200,000.00 |

(续)

| 控股股东 | 2018年1月1日 | 本期增加 | 本期减少 | 2018年12月31日 |
|------|--------------|------|------|--------------|
| 中船集团 | 3,200,000.00 | | | 3,200,000.00 |

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

| 控股股东 | 持股金额 | | 持股比例(%) | | 备注 |
|--------|-------------|-------------|------------|-------------|-------|
| | 2019年9月30日 | 2018年12月31日 | 2019年9月30日 | 2018年12月31日 | |
| 中船集团 | 275,204,726 | 275,204,726 | 37.38 | 37.38 | |
| 江南造船集团 | 28,727,521 | 28,727,521 | 3.90 | 3.90 | 一致行动人 |
| 合计 | 303,932,247 | 303,932,247 | 41.28 | 41.28 | |

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.(1)企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

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

| 合营或联营企业名称 | 与本公司关系 |
|-----------------|----------|
| 上海德瑞斯华海船用设备有限公司 | 合营企业 |
| 徐州中船阳光投资发展有限公司 | 合营企业 |
| 上海德瑞斯华海国际贸易有限公司 | 合营企业的子公司 |

中船科技股份有限公司备考财务报表附注

2018年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 合营或联营企业名称 | 与本公司关系 |
|-----------------------|----------|
| 上海江舟投资发展有限公司 | 联营企业 |
| 上海九舟投资发展有限公司 | 联营企业 |
| 上海九新投资发展有限公司 | 联营企业 |
| 上海振南工程咨询监理有限责任公司 | 联营企业 |
| 上海江南船舶管业有限公司 | 联营企业 |
| 徐州隆嘉置业有限公司 | 合营企业的子公司 |
| 中船海洋探测技术研究院有限公司 | 联营企业 |
| 中船海洋工程有限公司 | 联营企业 |
| 中船海鹰超电新能源科技发展(无锡)有限公司 | 联营企业 |

4. 其他关联方

| 其他关联方名称 | 与本公司关系 |
|-------------------|-----------------|
| 江南重工有限公司 | 受同一控股股东及实际控制人控制 |
| 沪东中华造船(集团)有限公司 | 受同一控股股东及实际控制人控制 |
| 广州文冲船厂有限责任公司 | 受同一控股股东及实际控制人控制 |
| 上海船舶工程质量检测有限公司 | 受同一控股股东及实际控制人控制 |
| 江南造船(集团)有限责任公司 | 受同一控股股东及实际控制人控制 |
| 九江中船长安消防设备有限公司 | 受同一控股股东及实际控制人控制 |
| 九江海天设备制造有限公司 | 受同一控股股东及实际控制人控制 |
| 上海扬子国际旅行社有限公司 | 受同一控股股东及实际控制人控制 |
| 上海中船工业科技园管理发展有限公司 | 受同一控股股东及实际控制人控制 |
| 中国船舶工业综合技术经济研究院 | 受同一控股股东及实际控制人控制 |
| 中船上海船舶工业有限公司 | 受同一控股股东及实际控制人控制 |
| 中国船舶报社 | 受同一控股股东及实际控制人控制 |
| 中国船舶及海洋工程设计研究院 | 受同一控股股东及实际控制人控制 |
| 北京中船信息科技有限公司 | 受同一控股股东及实际控制人控制 |
| 上海瑞苑房地产开发有限公司 | 受同一控股股东及实际控制人控制 |
| 中船工业成套物流有限公司 | 受同一控股股东及实际控制人控制 |
| 上海江南计量检测站有限公司 | 受同一控股股东及实际控制人控制 |
| 上海船厂船舶有限公司 | 受同一控股股东及实际控制人控制 |
| 中船澄西船舶修造有限公司 | 受同一控股股东及实际控制人控制 |
| 中船国际贸易有限公司 | 受同一控股股东及实际控制人控制 |
| 上海江南长兴造船有限责任公司 | 受同一控股股东及实际控制人控制 |
| 九江中船贸易有限公司 | 受同一控股股东及实际控制人控制 |

中船科技股份有限公司备考财务报表附注

2018年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 其他关联方名称 | 与本公司关系 |
|---|-----------------|
| 广州文船重工有限公司 | 受同一控股股东及实际控制人控制 |
| 广东广船国际电梯有限公司 | 受同一控股股东及实际控制人控制 |
| 广船国际有限公司 | 受同一控股股东及实际控制人控制 |
| 中船海洋与防务装备股份有限公司 | 受同一控股股东及实际控制人控制 |
| 广州中船文冲船坞有限公司 | 受同一控股股东及实际控制人控制 |
| 沪东中华造船集团长兴造船有限公司 | 受同一控股股东及实际控制人控制 |
| 中船海洋探测技术研究院有限公司 | 受同一控股股东及实际控制人控制 |
| 上海外高桥造船海洋工程有限公司 | 受同一控股股东及实际控制人控制 |
| 上海江南长兴重工有限责任公司 | 受同一控股股东及实际控制人控制 |
| 中船广西船舶及海洋工程有限公司 | 受同一控股股东及实际控制人控制 |
| 中船黄埔文冲船舶有限公司 | 受同一控股股东及实际控制人控制 |
| 中船圣汇装备有限公司 | 受同一控股股东及实际控制人控制 |
| 中船华南船舶机械有限公司 | 受同一控股股东及实际控制人控制 |
| 广州中船南沙龙穴建设发展有限公司 | 受同一控股股东及实际控制人控制 |
| 九江精密测试技术研究所 | 受同一控股股东及实际控制人控制 |
| 中船动力有限公司 | 受同一控股股东及实际控制人控制 |
| 上海外高桥造船有限公司 | 受同一控股股东及实际控制人控制 |
| 上海江南造船厂有限公司 | 受同一控股股东及实际控制人控制 |
| 中船重型装备有限公司 | 受同一控股股东及实际控制人控制 |
| 中船动力研究院有限公司 | 受同一控股股东及实际控制人控制 |
| 九江中船消防设备有限公司 | 受同一控股股东及实际控制人控制 |
| 上海中船三井造船柴油机有限公司 | 受同一控股股东及实际控制人控制 |
| 中山广船国际船舶及海洋工程有限公司 | 受同一控股股东及实际控制人控制 |
| 南京中船绿洲机器有限公司 | 受同一控股股东及实际控制人控制 |
| 中国船舶工业系统工程研究院 | 受同一控股股东及实际控制人控制 |
| 上海沪临重工有限公司 | 受同一控股股东及实际控制人控制 |
| 中船绿洲镇江船舶辅机有限公司 | 受同一控股股东及实际控制人控制 |
| 沪东中华造船集团高级技工学校 | 受同一控股股东及实际控制人控制 |
| 江南造船集团(上海)房地产开发经营有限公司 (原名上海江南造船厂房地产开发经营公司) | 受同一控股股东及实际控制人控制 |
| 上海瑞舟房地产发展有限公司 | 受同一控股股东及实际控制人控制 |
| 沪东中华造船集团船舶配套设备有限公司 | 受同一控股股东及实际控制人控制 |
| 上海华船资产管理有限公司 | 受同一控股股东及实际控制人控制 |
| 上海舟欣置业有限公司 | 受同一控股股东及实际控制人控制 |

中船科技股份有限公司备考财务报表附注

2018年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 其他关联方名称 | 与本公司关系 |
|------------------|-----------------|
| 广州船舶及海洋工程设计研究院 | 受同一控股股东及实际控制人控制 |
| 中船桂江造船有限公司 | 受同一控股股东及实际控制人控制 |
| 中船投资发展有限公司 | 受同一控股股东及实际控制人控制 |
| 中船财务有限责任公司 | 受同一控股股东及实际控制人控制 |
| 上海东真船舶工程有限公司 | 受同一控股股东及实际控制人控制 |
| 上海沪旭设备工程有限公司 | 受同一控股股东及实际控制人控制 |
| 沪东重机有限公司 | 受同一控股股东及实际控制人控制 |
| 常熟中船瑞苑房地产开发有限公司 | 受同一控股股东及实际控制人控制 |
| 中船九江工业有限公司 | 受同一控股股东及实际控制人控制 |
| 中国船舶工业贸易上海有限公司 | 受同一控股股东及实际控制人控制 |
| 中船澄西扬州船舶有限公司 | 受同一控股股东及实际控制人控制 |
| 中船工业成套物流(广州)有限公司 | 受同一控股股东及实际控制人控制 |
| 中船航海科技有限责任公司 | 受同一控股股东及实际控制人控制 |
| 上海船舶工艺研究所 | 受同一控股股东及实际控制人控制 |
| 上海中船国际贸易有限公司 | 受同一控股股东及实际控制人控制 |
| 上海芮江实业有限公司 | 受同一控股股东及实际控制人控制 |
| 上海海迅机电工程有限公司 | 受同一控股股东及实际控制人控制 |
| 广州黄埔造船厂职工医院 | 受同一控股股东及实际控制人控制 |
| 中国船舶工业贸易公司 | 受同一控股股东及实际控制人控制 |
| 上海东船物流公司 | 受同一控股股东及实际控制人控制 |
| 上海东鼎钢结构有限公司 | 受同一控股股东及实际控制人控制 |
| 上海申博信息系统工程技术有限公司 | 受同一控股股东及实际控制人控制 |
| 上海卢浦大桥投资发展有限公司 | 受同一控股股东及实际控制人控制 |
| 上海东欣软件工程有限公司 | 受同一控股股东及实际控制人控制 |
| 广州永联钢结构有限公司 | 受同一控股股东及实际控制人控制 |
| 海丰通航科技有限公司 | 受同一控股股东及实际控制人控制 |
| 上海船厂投资管理有限公司 | 受同一控股股东及实际控制人控制 |
| 上海中船临港船舶装备有限公司 | 受同一控股股东及实际控制人控制 |
| 中船海洋动力部件有限公司 | 受同一控股股东及实际控制人控制 |
| 中国船舶电站设备有限公司 | 受同一控股股东及实际控制人控制 |
| 中国船舶(香港)航运租赁有限公司 | 受同一控股股东及实际控制人控制 |
| 上海瑞博置业有限公司 | 控股股东的联营企业 |
| 九江中船仪表有限责任公司 | 受同一实际控制人控制 |
| 中国船舶工业行业协会 | 受同一控股股东及实际控制人控制 |

中船科技股份有限公司备考财务报表附注

2018年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 其他关联方名称 | 与本公司关系 |
|------------------|-----------------|
| 上海振南工程咨询监理有限责任公司 | 受同一控股股东及实际控制人控制 |

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品

| 关联方 | 关联交易内容 | 2019年1-9月 | 2018年度 |
|-----------------------------|-----------|-------------------|----------------------|
| 合营企业 | | | |
| 上海德瑞斯华海船用设备有限公司 | 通道设备 | | 2,173,645.08 |
| 受同一控股股东及实际控制人控制的其他企业 | | | |
| 其中: | | | |
| 中船工业成套物流有限公司 | 材料 | | 13,290,429.18 |
| 九江海天设备制造有限公司 | 起重机 | | 2,273,504.27 |
| 江南造船(集团)有限责任公司 | 设备 | | 898,119.10 |
| 中船动力有限公司 | 采购商品 | | 289,260.00 |
| 中船澄西船舶修造有限公司 | 购买材料、外协加工 | 167,580.00 | 179,160.68 |
| 中国船舶工业综合技术经济研究院 | 采购商品 | | 153,846.15 |
| 中船航海科技有限责任公司 | 采购商品 | | 390,137.27 |
| 合计 | — | 167,580.00 | 19,648,101.73 |

(2) 接受劳务

| 关联方 | 关联交易内容 | 2019年1-9月 | 2018年度 |
|-----------------------------|--------|---------------|---------------|
| 受同一控股股东及实际控制人控制的其他企业 | | | |
| 其中: | | | |
| 上海江南造船厂房地产开发经营公司 | 工程款 | 13,691,909.15 | |
| 北京中船信息科技有限公司 | 服务费 | 12,561,899.49 | 11,193,877.35 |
| 沪东中华造船(集团)有限公司 | 工程款 | 4,310,344.83 | 6,481,137.64 |
| 中国船舶工业综合技术经济研究院 | 服务费 | 1,324,206.05 | 638,679.24 |
| 九江中船长安消防设备有限公司 | 技术服务 | 975,142.00 | 2,669,272.55 |
| 上海扬子国际旅行社有限公司 | 服务费 | 654,845.92 | 1,234,260.00 |
| 上海振南工程咨询监理有限责任公司 | 工程监理 | 495,391.05 | 35,849.06 |
| 中船上海船舶工业有限公司 | 服务费 | 332,609.67 | |
| 上海江南造船厂有限公司 | 服务费 | 188,571.43 | |
| 中国船舶报社 | 服务费 | 94,339.62 | 299,077.04 |
| 上海船舶工艺研究所 | 会费 | 28,301.89 | |
| 江南造船(集团)有限责任公司 | 工程款 | 9,874.17 | |
| 北京船舶工业管理干部学院 | 服务费 | 1,209.43 | |
| 广州文冲船厂有限责任公司 | 工程款 | | 20,141,379.31 |
| 江南重工有限公司 | 接受劳务 | - | 6,429,608.95 |

中船科技股份有限公司备考财务报表附注

2018年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 关联方 | 关联交易内容 | 2019年1-9月 | 2018年度 |
|-----------------------|----------|----------------------|----------------------|
| 江南造船集团(上海)房地产开发经营有限公司 | 工程款 | | 3,442,625.64 |
| 上海船舶工程质量检测有限公司 | 质检费 | - | 366,785.01 |
| 中国船舶工业行业协会 | 服务费 | | 10,000.00 |
| 中国船舶及海洋工程设计研究院 | 服务费 | | 2,090.80 |
| 上海中船工业科技园管理发展有限公司 | 服务费 | | 1,000.00 |
| 合计 | — | 34,668,644.70 | 52,945,642.59 |

(3) 销售商品

| 关联方 | 关联交易内容 | 2019年1-9月 | 2018年度 |
|-----------------------------|----------|-----------------------|-----------------------|
| 受同一控股股东及实际控制人控制的其他企业 | | | |
| 其中: | | | |
| 中船桂江造船有限公司 | 船舶配件 | 51,360,000.00 | 36,586,153.84 |
| 中国船舶工业系统工程研究院 | 销售商品 | 26,488,144.96 | 3,483,018.87 |
| 中船黄埔文冲船舶有限公司 | 销售商品 | 25,735,341.08 | 45,270,000.00 |
| 沪东中华造船(集团)有限公司 | 销售商品 | 25,650,000.00 | 42,750,000.00 |
| 江南造船(集团)有限责任公司 | 船舶配件、产品 | 7,867,172.56 | 67,513,906.92 |
| 九江中船贸易有限公司 | 销售商品 | 1,397,291.11 | |
| 安庆中船柴油机有限公司 | 销售商品 | 503,585.44 | 843,247.94 |
| 南京中船绿洲机器有限公司 | 销售商品 | 26,201.72 | |
| 广船国际有限公司 | 船舶配件 | 16,982.76 | 131,542.69 |
| 中船华南船舶机械有限公司 | 船舶配件 | | 22,706,896.55 |
| 中船工业成套物流有限公司 | 销售材料 | | 10,480,307.46 |
| 上海外高桥造船海洋工程有限公司 | 船舶配件 | | 4,358,352.08 |
| 上海船厂船舶有限公司 | 船舶配件 | | 4,108,472.19 |
| 上海外高桥造船有限公司 | 船舶配件 | | 545,438.31 |
| 江南造船集团(上海)房地产开发经营有限公司 | 船舶配件 | | -104,004.00 |
| 中国船舶工业贸易公司 | 销售商品 | | 226,415.09 |
| 中国船舶工业集团有限公司 | 销售商品 | | 113,207.55 |
| 中国船舶工业综合技术经济研究院 | 销售商品 | | 28,301.89 |
| 中船航海科技有限责任公司 | 销售商品 | | 36,958.11 |
| 合营企业 | | | |
| 其中: 上海德瑞斯华海船用设备有限公司 | 船舶配件 | 8,225,913.14 | 3,764,915.26 |
| 上海德瑞斯华海国际贸易有限公司 | 船舶配件 | | 18,632,458.46 |
| 联营企业 | | | |
| 其中: 中船海洋工程有限公司 | 销售商品 | 754,716.98 | |
| 合计 | — | 148,025,349.75 | 261,475,589.21 |

(4) 提供劳务

| 关联方 | 关联交易内容 | 2019年1-9月 | 2018年度 |
|-----------------------------|--------|-----------|--------|
| 受同一控股股东及实际控制人控制的其他企业 | | | |

中船科技股份有限公司备考财务报表附注

2018年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 关联方 | 关联交易内容 | 2019年1-9月 | 2018年度 |
|-----------------------|-------------|----------------|----------------|
| 其中: | | | |
| 江南造船(集团)有限责任公司 | 承包、勘察、设计、咨询 | 190,978,993.37 | 495,319,865.86 |
| 上海外高桥造船有限公司 | 承包、勘察、设计、咨询 | 146,227,820.23 | 35,904,636.66 |
| 中国船舶及海洋工程设计研究院 | 承包、勘察、设计、咨询 | 43,863,013.85 | 60,687,179.36 |
| 广船国际有限公司 | 承包、勘察、设计、咨询 | 24,308,768.27 | 64,359,159.81 |
| 沪东中华造船集团长兴造船有限公司 | 承包、勘察、设计、咨询 | 18,349,970.16 | 5,522,502.80 |
| 中船动力有限公司 | 承包、勘察、设计、咨询 | 8,867,785.99 | 8,704,198.78 |
| 中船海洋探测技术研究院有限公司 | 承包、勘察、设计、咨询 | 3,704,049.31 | 22,913,644.49 |
| 上海瑞苑房地产开发有限公司 | 承包、勘察、设计、咨询 | 3,128,164.18 | 31,307,802.17 |
| 中船黄埔文冲船舶有限公司 | 承包、勘察、设计、咨询 | 2,118,936.47 | 1,390,720.37 |
| 中船广西船舶及海洋工程有限公司 | 承包、勘察、设计、咨询 | 1,846,226.42 | 30,939,380.10 |
| 上海外高桥造船海洋工程有限公司 | 承包、勘察、设计、咨询 | 1,622,781.89 | 1,529,921.67 |
| 中国船舶工业集团公司 | 承包、勘察、设计、咨询 | 830,188.68 | |
| 上海江南长兴造船有限责任公司 | 承包、勘察、设计、咨询 | 572,653.06 | 365,094.34 |
| 中船动力研究院有限公司 | 承包、勘察、设计、咨询 | 532,547.15 | 2,268,136.12 |
| 中船绿洲镇江船舶辅机有限公司 | 承包、勘察、设计、咨询 | 509,433.96 | |
| 上海中船三井造船柴油机有限公司 | 承包、勘察、设计、咨询 | 427,424.55 | 1,167,904.13 |
| 沪东中华造船(集团)有限公司 | 承包、勘察、设计、咨询 | 376,109.44 | 50,405,759.26 |
| 南京中船绿洲机器有限公司 | 承包、勘察、设计、咨询 | 364,541.52 | 584,905.66 |
| 中船工业成套物流有限公司 | 承包、勘察、设计、咨询 | 297,169.80 | |
| 中船澄西船舶修造有限公司 | 承包、勘察、设计、咨询 | 196,226.41 | 111,320.76 |
| 上海卢浦大桥投资发展有限公司 | 承包、勘察、设计、咨询 | 167,924.53 | 251,886.79 |
| 江南造船集团职业技术学校 | 承包、勘察、设计、咨询 | 160,566.04 | |
| 中船澄西扬州船舶有限公司 | 承包、勘察、设计、咨询 | 122,641.51 | |
| 上海船舶研究设计院 | 承包、勘察、设计、咨询 | 89,622.64 | |
| 上海船厂有限公司 | 承包、勘察、设计、咨询 | 56,603.77 | |
| 中国船舶工业贸易公司 | 监理 | 47,169.81 | |
| 广州黄船海洋工程有限公司 | 承包、勘察、设计、咨询 | 42,452.83 | |
| 中船航海科技有限责任公司 | 承包、勘察、设计、咨询 | 40,283.02 | |
| 上海船厂船舶有限公司 | 承包、勘察、设计、咨询 | 28,301.89 | 1,232,901.72 |
| 中船瓦锡兰发动机(上海)有限公司 | 承包、勘察、设计、咨询 | 26,753.77 | |
| 中国船舶电站设备有限公司 | 承包、勘察、设计、咨询 | 16,245.28 | 1,415.09 |
| 沪东重机有限公司 | 承包、勘察、设计、咨询 | 11,790.57 | 748,207.54 |
| 上海船舶工艺研究所 | 承包、勘察、设计、咨询 | 10,271.70 | |
| 广州文船重工有限公司 | 承包、勘察、设计、咨询 | 9,433.96 | |
| 上海东欣软件工程有限公司 | 承包、勘察、设计、咨询 | 7,075.48 | 6,320.76 |
| 沪东中华造船集团高级技工学校 | 承包、勘察、设计、咨询 | 5,662.26 | 9,245.28 |
| 上海中船临港船舶装备有限公司 | 承包、勘察、设计、咨询 | 5,660.38 | 1,886.79 |
| 江南造船集团(上海)房地产开发经营有限公司 | 承包、勘察、设计、咨询 | 4,800.36 | |

中船科技股份有限公司备考财务报表附注

2018年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 关联方 | 关联交易内容 | 2019年1-9月 | 2018年度 |
|--------------------|-------------|-----------------------|-----------------------|
| 中国船级社实业公司 | 承包、勘察、设计、咨询 | 4,716.98 | |
| 上海江南实业有限公司 | 承包、勘察、设计、咨询 | 3,018.87 | |
| 上海华船资产管理有限公司 | 承包、勘察、设计、咨询 | 754.72 | 34,254.72 |
| 上海沪旭设备工程有限公司 | 承包、勘察、设计、咨询 | 754.72 | |
| 上海中船国际贸易有限公司 | 承包、勘察、设计、咨询 | 754.72 | |
| 广州中船文冲船坞有限公司 | 承包、勘察、设计、咨询 | -1,306,545.81 | 37,737,182.29 |
| 中船海洋动力部件有限公司 | 承包、勘察、设计、咨询 | - | 30,641.50 |
| 中船重型装备有限公司 | 承包、勘察、设计、咨询 | - | 2,410,660.37 |
| 中船海洋与防务装备股份有限公司 | 承包、勘察、设计、咨询 | - | 2,409,264.78 |
| 中山广船国际船舶及海洋工程有限公司 | 承包、勘察、设计、咨询 | - | 1,630,660.38 |
| 中船财务有限责任公司 | 承包、勘察、设计、咨询 | - | 1,406,473.33 |
| 中国船舶(香港)航运租赁有限公司 | 承包、勘察、设计、咨询 | - | 949,999.99 |
| 广州永联钢结构有限公司 | 承包、勘察、设计、咨询 | - | 375,566.04 |
| 中国船舶工业综合技术经济研究院 | 承包、勘察、设计、咨询 | - | 263,962.26 |
| 上海沪临重工有限公司 | 承包、勘察、设计、咨询 | - | 256,143.12 |
| 中船华南船舶机械有限公司 | 承包、勘察、设计、咨询 | - | 187,735.85 |
| 中国船舶工业系统工程研究院 | 承包、勘察、设计、咨询 | - | 164,150.94 |
| 上海江南造船厂有限公司 | 承包、勘察、设计、咨询 | - | 119,742.45 |
| 沪东中华造船集团船舶配套设备有限公司 | 承包、勘察、设计、咨询 | - | 92,452.83 |
| 北京中船信息科技有限公司 | 承包、勘察、设计、咨询 | - | 78,424.53 |
| 广州黄埔造船厂职工医院 | 承包、勘察、设计、咨询 | - | 56,603.77 |
| 上海船厂投资管理有限公司 | 承包、勘察、设计、咨询 | - | 47,169.81 |
| 中船国际贸易有限公司 | 承包、勘察、设计、咨询 | - | 43,272.73 |
| 上海瑞舟房地产发展有限公司 | 承包、勘察、设计、咨询 | - | 28,301.89 |
| 上海东真船舶工程有限公司 | 承包、勘察、设计、咨询 | - | 2,294.34 |
| 海丰通航科技有限公司 | 承包、勘察、设计、咨询 | - | 754.72 |
| 上海申博信息系统工程技术有限公司 | 承包、勘察、设计、咨询 | - | 471.7 |
| 广州中船南沙龙穴建设发展有限公司 | 承包、勘察、设计、咨询 | - | -4,947,488.53 |
| 广州文冲船厂有限责任公司 | 承包、勘察、设计、咨询 | - | |
| 上海江南长兴重工有限责任公司 | 承包、勘察、设计、咨询 | - | |
| 合营企业 | | | |
| 其中：徐州中船阳光投资发展有限公司 | 承包、勘察、设计、咨询 | - | 283,018.87 |
| 上海江南船舶管业有限公司 | 承包、勘察、设计、咨询 | 934,339.62 | |
| 联营企业 | | | |
| 其中：中船置业有限公司 | 监理 | 1,628,827.36 | |
| 上海振南工程咨询监理有限责任公司 | 监理 | - | 2,354,208.83 |
| 徐州隆嘉置业有限公司 | 承包、勘察、设计、咨询 | - | 4,330,188.68 |
| 合计 | — | 451,242,685.69 | 866,080,108.50 |

中船科技股份有限公司备考财务报表附注

2018年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 关联租赁情况

(1) 出租情况

| 出租方名称 | 承租方名称 | 租赁资产种类 | 2019年1-9月确认的租赁收益 | 2018年度确认的租赁收益 |
|-----------------|-----------------|--------|------------------|---------------|
| 本公司 | 江南重工有限公司 | 土地 | 1,439,910.00 | 1,919,880.00 |
| 中船华海公司 | 上海德瑞斯华海国际贸易有限公司 | 房屋 | | 114,285.71 |
| 中船第九设计研究院工程有限公司 | 上海中船国际贸易有限公司 | 房屋 | | 43,428.57 |

(2) 承租情况

| 出租方名称 | 承租方名称 | 租赁资产种类 | 2019年1-9月确认的租赁费 | 2018年度确认的租赁费 |
|-----------------------|-------|--------|-----------------|--------------|
| 中船上海船舶工业有限公司 | 中船九院 | 房屋 | | 329,599.50 |
| 江南造船集团(上海)房地产开发经营有限公司 | 本公司 | 房屋 | 27,047.61 | 32,047.62 |
| 江南造船(集团)有限责任公司 | 中船九院 | 房屋 | | 25,714.29 |

3. 关联担保情况

| 担保方名称 | 被担保方名称 | 担保金额 | 起始日 | 到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|----------------|------------|----------------|------------|------------|------------|
| 南京中船绿洲机器有限公司 | 海鹰企业集团有限公司 | 65,000,000.00 | 2012-6-20 | 2022-9-17 | 否 |
| 江南造船(集团)有限责任公司 | 本公司 | 100,000,000.00 | 2012-9-19 | 2022-9-17 | 是 |
| 本公司 | 江南德瑞斯公司 | 50,000,000.00 | 2017-12-13 | 2018-12-12 | 是 |
| 本公司 | 江南德瑞斯公司 | 160,000,000.00 | 2017-8-7 | 2018-8-6 | 是 |
| 本公司 | 江南德瑞斯公司 | 30,000,000.00 | 2017-7-11 | 2018-7-10 | 是 |
| 本公司 | 江南德瑞斯公司 | 60,000,000.00 | 2017-5-5 | 2018-5-4 | 是 |
| 本公司 | 江南德瑞斯公司 | 60,000,000.00 | 2018-5-4 | 2019-5-3 | 是 |
| 中船九院 | 徐州隆嘉置业有限公司 | 647,535,932.28 | 2018-7-20 | 2021-7-20 | 否 |
| 本公司 | 中船九院 | 100,000,000.00 | 2019-4-4 | 2022-4-3 | 否 |
| 本公司 | 中船九院 | 10,000,000.00 | 2019-5-20 | 2022-5-19 | 否 |
| 本公司 | 中船九院 | 50,000,000.00 | 2019-9-19 | 2022-9-19 | 否 |

4. 关联方资金拆借

| 关联方名称 | 拆入/拆出 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 备注 |
|-------|-------|------|-----|-----|----|
|-------|-------|------|-----|-----|----|

中船科技股份有限公司备考财务报表附注

2018年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 关联方名称 | 拆入/拆出 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 备注 |
|------------------|-------|-------------------------|------------|------------|---------|
| 中国船舶工业集团有限公司 | 拆入 | 30,000,000.00 | 2015-12-28 | 2033-12-27 | 统借统还 |
| 中国船舶工业集团有限公司 | 拆入 | 340,000,000.00 | 2012/6/20 | 2022/6/15 | 委托贷款 |
| 中国船舶工业集团有限公司 | 拆入 | 500,000,000.00 | 2014/5/28 | 2022/6/15 | 委托贷款 |
| 中国船舶工业集团有限公司 | 拆入 | 100,000,000.00 | 2014/5/28 | 2022/9/17 | 委托贷款 |
| 中国船舶工业集团有限公司 | 拆入 | 100,000,000.00 | 2018/10/31 | 2022/9/17 | 委托贷款 |
| 中国船舶工业集团有限公司 | 拆入 | 500,000,000.00 | 2016/10/24 | 2019/10/14 | 委托贷款 |
| 中国船舶工业集团有限公司 | 拆入 | 200,000,000.00 | 2017/11/21 | 2020/11/9 | 统借统还公司债 |
| 中国船舶工业集团有限公司 | 拆入 | 100,000,000.00 | 2019/1/30 | 2020/1/29 | 委托贷款 |
| 中国船舶工业集团有限公司 | 拆入 | 50,000,000.00 | 2019/2/2 | 2020/1/29 | 委托贷款 |
| 中国船舶工业集团有限公司 | 拆入 | 50,000,000.00 | 2019/3/11 | 2020/1/29 | 委托贷款 |
| 中国船舶工业集团有限公司 | 拆入 | 200,000,000.00 | 2019/9/10 | 2020/8/29 | 委托贷款 |
| 中国船舶工业集团有限公司 | 拆入 | 100,000,000.00 | 2019/8/29 | 2020/8/29 | 委托贷款 |
| 中国船舶工业集团有限公司 | 拆入 | 320,000,000.00 | 2012/9/20 | 2022/6/15 | 委托贷款 |
| 中国船舶工业集团有限公司 | 拆入 | 200,000,000.00 | 2018/11/1 | 2019/10/31 | 委托贷款 |
| 中国船舶工业集团有限公司 | 拆入 | 300,000,000.00 | 2018/11/29 | 2019/11/28 | 委托贷款 |
| 中船工业成套物流有限公司 | 拆入 | 139,961,927.64 | 2017/1/1 | 工程竣工 | 项目借款 |
| 中船工业成套物流有限公司 | 拆入 | 30,975,620.00 | 2018/1/1 | 工程竣工 | 项目借款 |
| 中船工业成套物流有限公司 | 拆入 | 26,923,000.00 | 2019/1/1 | 工程竣工 | 项目借款 |
| 关联方资金拆入合计 | | 3,287,860,547.64 | | | |
| 徐州中船阳光投资发展有限公司 | 拆出 | 200,000,000.00 | 2016-10-18 | 2021-10-18 | 委托贷款 |
| 徐州中船阳光投资发展有限公司 | 拆出 | 400,000,000.00 | 2017-01-10 | 2021-10-18 | 委托贷款 |
| 关联方资金拆出合计 | | 600,000,000.00 | | | |

(续)

| 关联方名称 | 拆入/拆出 | 利息支出/利息收入 | | 应付利息/应收利息 | |
|----------------|-------|----------------|----------------|--------------|--------------|
| | | 2019年1-9月 | 2018年度 | 2019年9月30日 | 2018年12月31日 |
| 中国船舶工业集团有限公司 | 拆入 | 114,781,975.64 | 112,214,861.11 | 3,515,416.67 | 4,331,315.45 |
| 中船工业成套物流有限公司 | 拆入 | 6,874,493.02 | 7,408,004.52 | 2,659,320.86 | 4,639,777.96 |
| 徐州中船阳光投资发展有限公司 | 拆出 | 31,850,000.00 | 38,505,393.05 | 1,166,666.67 | 1,283,333.34 |

5. 与中船财务有限公司的资金存贷款及利息收支

| 关联方类型及关联方名称 | 存款余额 | |
|----------------------|------------|-------------|
| | 2019年9月30日 | 2018年12月31日 |
| 受同一控股股东及实际控制人控制的其他企业 | | |

中船科技股份有限公司备考财务报表附注

2018年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| | | |
|----------------------|------------------|------------------|
| 其中: 中船财务有限责任公司 | 2,306,695,680.04 | 1,141,441,156.23 |
| 关联方类型及关联方名称 | 利息收入 | |
| | 2019年1-9月 | 2018年度 |
| 受同一控股股东及实际控制人控制的其他企业 | | |
| 其中: 中船财务有限责任公司 | 24,601,056.77 | 25,241,330.68 |
| 关联方类型及关联方名称 | 应收利息余额 | |
| | 2019年9月30日 | 2018年12月31日 |
| 受同一控股股东及实际控制人控制的其他企业 | | |
| 其中: 中船财务有限责任公司 | 18,315,092.44 | 8,933,782.85 |
| 关联方类型及关联方名称 | 贷款余额 | |
| | 2019年9月30日 | 2018年12月31日 |
| 受同一控股股东及实际控制人控制的其他企业 | | |
| 其中: 中船财务有限责任公司 | 1,071,000,000.00 | 1,205,000,000.00 |
| 关联方类型及关联方名称 | 利息支出 | |
| | 2019年1-9月 | 2018年度 |
| 受同一控股股东及实际控制人控制的其他企业 | | |
| 其中: 中船财务有限责任公司 | 39,217,219.58 | 55,780,319.63 |
| 关联方类型及关联方名称 | 应付利息余额 | |
| | 2019年9月30日 | 2018年12月31日 |
| 受同一控股股东及实际控制人控制的其他企业 | | |
| 其中: 中船财务有限责任公司 | 812,554.17 | 1,511,469.53 |

6. 关联方资产转让

无。

7. 关键管理人员薪酬

| 项目名称 | 2019年1-9月 | 2018年度 |
|--------------|-----------|-----------|
| 中船科技关键管理人员薪酬 | 333.83 万元 | 674.51 万元 |

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

| 项目名称 | 关联方 | 2019年9月30日余额 | | 2018年12月31日余额 | |
|------|------------|--------------|------|---------------|------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收票据 | 九江中船贸易有限公司 | 500,000.00 | | | |
| 应收票据 | 广船国际有限公司 | 495,000.00 | | 1,406,000.00 | |

中船科技股份有限公司备考财务报表附注

2018年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目名称 | 关联方 | 2019年9月30日余额 | | 2018年12月31日余额 | |
|------------------|------------------|---------------------|-----------|---------------------|------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收票据 | 中国船舶工业系统工程研究院 | 2,200,000.00 | | | |
| 应收票据 | 中船华南船舶机械有限公司 | | | 992,000.00 | |
| 应收票据 | 中船动力有限公司 | | | 22,245.92 | |
| 应收票据 | 安庆中船柴油机有限公司 | | | 200,000.00 | |
| 应收票据 | 中船桂江造船有限公司 | | | 4,406,400.00 | |
| 应收票据 | 上海船厂船舶有限公司 | | | 595,000.00 | |
| 关联方应收票据小计 | | 3,195,000.00 | | 7,621,645.92 | |
| 应收账款 | 江南造船(集团)有限责任公司 | 57,542,751.10 | | 77,794,168.33 | |
| 应收账款 | 沪东中华造船(集团)有限公司 | 55,512,840.14 | | 34,319,260.00 | |
| 应收账款 | 中船桂江造船有限公司 | 35,734,500.00 | | 688,500.00 | |
| 应收账款 | 中船黄埔文冲船舶有限公司 | 34,337,238.99 | | 43,820,959.14 | |
| 应收账款 | 中国船舶工业系统工程研究院 | 24,113,456.32 | | 4,180,916.98 | |
| 应收账款 | 广船国际有限公司 | 20,429,187.25 | | 17,944,367.67 | |
| 应收账款 | 沪东中华造船集团长兴造船有限公司 | 19,196,798.68 | | 25,747,336.13 | |
| 应收账款 | 中船海洋与防务装备股份有限公司 | 11,929,012.19 | | 290,209.97 | |
| 应收账款 | 广州中船文冲船坞有限公司 | 9,982,139.06 | | 9,374,223.06 | |
| 应收账款 | 上海外高桥造船有限公司 | 7,192,324.10 | | 1,504,783.60 | |
| 应收账款 | 上海德瑞斯华海船用设备有限公司 | 5,692,599.05 | | 9,793,239.13 | |
| 应收账款 | 中船华南船舶机械有限公司 | 4,755,307.94 | | 4,755,307.94 | |
| 应收账款 | 中国船舶及海洋工程设计研究院 | 3,985,621.75 | | 2,000.00 | |
| 应收账款 | 广州中船南沙龙穴建设发展有限公司 | 3,485,918.36 | | 3,485,918.36 | |
| 应收账款 | 中船广西船舶及海洋工程有限公司 | 2,416,644.58 | | 7,151,819.23 | |
| 应收账款 | 江南重工有限公司 | 1,511,905.50 | | 2,015,874.00 | |
| 应收账款 | 中船重型装备有限公司 | 1,440,431.83 | | 3,840,985.37 | |
| 应收账款 | 上海江南造船厂有限公司 | 1,152,174.57 | | 1,162,174.57 | |
| 应收账款 | 上海德瑞斯华海国际贸易有限公司 | 983,981.85 | | 7,503,975.23 | |
| 应收账款 | 上海江南船舶管业有限公司 | 842,800.00 | | | |
| 应收账款 | 中船海洋工程有限公司 | 800,000.00 | | | |
| 应收账款 | 上海瑞苑房地产开发有限公司 | 677,095.10 | | 357,066.25 | |
| 应收账款 | 上海船厂船舶有限公司 | 585,981.00 | | 668,828.80 | |
| 应收账款 | 上海中船三井造船柴油机有限公司 | 562,127.02 | | 274,223.13 | |
| 应收账款 | 中船龙穴造船有限公司 | 508,703.49 | | | |
| 应收账款 | 中船澄西船舶修造有限公司 | 441,484.50 | 78,787.50 | 352,697.00 | |
| 应收账款 | 中船绿洲镇江船舶辅机有限公司 | 440,000.00 | | | |
| 应收账款 | 九江精密测试技术研究所 | 426,400.73 | | 426,400.73 | |
| 应收账款 | 中船动力研究院有限公司 | 352,660.00 | | 864,633.00 | |
| 应收账款 | 沪东重机有限公司 | 320,500.00 | | 320,500.00 | |
| 应收账款 | 中船工业成套物流有限公司 | 306,000.00 | | 6,000.00 | |

中船科技股份有限公司备考财务报表附注

2018年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目名称 | 关联方 | 2019年9月30日余额 | | 2018年12月31日余额 | |
|------------------|-----------------------|-----------------------|------------------|-----------------------|---------------------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | 广州文冲船厂有限责任公司 | 296,500.00 | | 300,550.00 | |
| 应收账款 | 安庆中船柴油机有限公司 | 295,565.00 | | | |
| 应收账款 | 南京中船绿洲机器有限公司 | 281,945.00 | | 172,425.00 | |
| 应收账款 | 上海江南长兴造船有限责任公司 | 256,007.69 | | 174,000.00 | |
| 应收账款 | 上海中船长兴建设发展有限公司 | 233,530.86 | | | |
| 应收账款 | 上海外高桥造船海洋工程有限公司 | 210,201.93 | | 102,323.93 | |
| 应收账款 | 九江中船消防设备有限公司 | 172,200.00 | | 172,200.00 | |
| 应收账款 | 中船航海科技有限责任公司 | 168,441.00 | | 207,741.00 | |
| 应收账款 | 中山广船国际船舶及海洋工程有限公司 | 135,632.00 | | 814,132.00 | |
| 应收账款 | 上海船舶研究设计院 | 95,000.00 | | | |
| 应收账款 | 上海航海仪器有限责任公司 | 82,000.00 | | | |
| 应收账款 | 上海江南长兴重工有限责任公司 | 21,484.00 | | | |
| 应收账款 | 上海东船物流公司 | 890.00 | | 890.00 | |
| 应收账款 | 上海九新投资发展有限公司 | | | 14,398,996.90 | 4,014,865.51 |
| 应收账款 | 中船动力有限公司 | | | 3,842,995.07 | |
| 应收账款 | 安庆中船柴油机有限公司 | | | 449,040.00 | |
| 应收账款 | 中船九江工业有限公司 | | | 96,000.00 | |
| 应收账款 | 中船工业成套物流(广州)有限公司 | | | 91,759.40 | |
| 应收账款 | 中船澄西扬州船舶有限公司 | | | 43,900.00 | |
| 应收账款 | 上海华船资产管理有限公司 | | | 29,720.00 | |
| 应收账款 | 其他关联方 | | | 288,610.00 | |
| 应收账款 | 上海振南工程咨询监理有限责任公司 | | | 1,661,562.00 | |
| 应收账款 | 中国船舶(香港)航运租赁有限公司 | | | 605,000.00 | |
| 应收账款 | 江南造船集团(上海)房地产开发经营有限公司 | | | 293,000.00 | |
| 应收账款 | 广州永联钢结构有限公司 | | | 159,240.00 | |
| 关联方应收账款小计 | | 309,907,982.58 | 78,787.50 | 282,550,452.92 | 4,014,865.51 |
| 预付账款 | 北京中船信息科技有限公司 | 1,208,400.00 | | | |
| 预付账款 | 沪东中华造船(集团)有限公司 | 1,100,000.00 | | 1,100,000.00 | |
| 关联方预付账款小计 | | 2,308,400.00 | | 1,100,000.00 | |
| 其他应收款 | 江南造船(集团)有限责任公司 | 32,659,500.00 | | | |
| 其他应收款 | 江南重工有限公司 | 4,877,200.43 | | | |
| 其他应收款 | 中船黄埔文冲船舶有限公司 | 4,400,718.45 | | 4,400,718.45 | |
| 其他应收款 | 常熟中船瑞苑房地产开发有限公司 | 920,699.39 | | 920,699.39 | |
| 其他应收款 | 广州中船南沙龙穴建设发展有限公司 | 704,424.36 | | 704,424.36 | |
| 其他应收款 | 中船上海船舶工业有限公司 | 145,105.57 | | 7,200.00 | |
| 其他应收款 | 北京船舶工业管理干部学院 | 97,650.00 | | | |
| 其他应收款 | 中船海洋探测技术研究院有限公司 | 20,000.00 | | 88,531,273.25 | |

中船科技股份有限公司备考财务报表附注

2018年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目名称 | 关联方 | 2019年9月30日余额 | | 2018年12月31日余额 | |
|---------------------|-----------------------|-----------------------|------|-----------------------|------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 其他应收款 | 江南造船集团(上海)房地产开发经营有限公司 | 14,400.00 | | | |
| 其他应收款 | 沪东中华造船(集团)有限公司 | 1,800.00 | | | |
| 其他应收款 | 上海船厂投资管理有限公司 | 1,500.00 | | | |
| 其他应收款 | 上海振南工程咨询监理有限责任公司 | | | 3,510.00 | |
| 其他应收款 | 中船海洋与防务装备股份有限公司 | | | 300,000.00 | |
| 其他应收款 | 上海船厂船舶有限公司 | | | 20,000.00 | |
| 关联方其他应收款小计 | | 43,842,998.20 | | 94,887,825.45 | |
| 应收利息 | 徐州中船阳光投资发展有限公司 | 1,166,666.67 | | 1,283,333.34 | |
| 关联方应收利息小计 | | 1,166,666.67 | | 1,283,333.34 | |
| 其他非流动资产 | 徐州中船阳光投资发展有限公司 | 600,000,000.00 | | 600,000,000.00 | |
| 关联方其他非流动资产小计 | | 600,000,000.00 | | 600,000,000.00 | |

2. 应付项目

| 项目名称 | 关联方 | 2019年9月30日余额 | 2018年12月31日余额 |
|------------------|-------------------|----------------------|----------------------|
| 应付账款 | 沪东中华造船(集团)有限公司 | 8,090,000.00 | 9,090,000.00 |
| 应付账款 | 江南重工有限公司 | 4,201,445.17 | 6,217,319.17 |
| 应付账款 | 广州文船重工有限公司 | 4,083,429.67 | 4,083,429.67 |
| 应付账款 | 广州文冲船厂有限责任公司 | 3,894,000.00 | 15,576,000.00 |
| 应付账款 | 上海德瑞斯华海船用设备有限公司 | 2,282,183.00 | 2,282,183.00 |
| 应付账款 | 北京中船信息科技有限公司 | 1,919,450.00 | |
| 应付账款 | 上海江南造船厂房地产开发经营公司 | 1,714,293.00 | |
| 应付账款 | 九江中船长安消防设备有限公司 | 1,192,366.35 | 1,143,609.25 |
| 应付账款 | 九江海天设备制造有限公司 | 1,121,545.30 | 1,121,545.30 |
| 应付账款 | 上海船舶工程质量检测有限公司 | 1,082,480.04 | 3,447,877.22 |
| 应付账款 | 上海中船防火防腐工程技术有限公司 | 951,844.00 | |
| 应付账款 | 中船海洋工程有限公司 | 720,000.00 | |
| 应付账款 | 中船航海科技有限责任公司 | 493,599.20 | |
| 应付账款 | 北京中船信息科技有限公司上海分公司 | 287,400.00 | 287,400.00 |
| 应付账款 | 九江中船贸易有限公司 | 169,571.60 | 169,571.60 |
| 应付账款 | 上海船厂船舶有限公司 | 162,000.00 | 162,000.00 |
| 应付账款 | 广东广船国际电梯有限公司 | 95,850.00 | 95,850.00 |
| 应付账款 | 中船澄西船舶修造有限公司 | 9,000.00 | |
| 应付账款 | 中船财务有限责任公司 | - | 362,500.00 |
| 应付账款 | 江南造船(集团)有限责任公司 | - | 7,196.70 |
| 关联方应付账款小计 | | 32,470,457.33 | 44,046,481.91 |
| 预收账款 | 上海瑞苑房地产开发有限公司 | 23,242,600.00 | 2,761,888.90 |
| 预收账款 | 沪东中华造船集团长兴造船有限公司 | 6,120,000.00 | 6,120,000.00 |
| 预收账款 | 沪东中华造船(集团)有限公司 | 4,804,066.68 | |
| 预收账款 | 广船国际有限公司 | 4,229,979.84 | 4,159,238.92 |
| 预收账款 | 中船海洋探测技术研究院有限公司 | 3,688,537.18 | 990,487.48 |
| 预收账款 | 中国船舶工业贸易有限公司 | 3,000,000.00 | |
| 预收账款 | 广州中船文冲船坞有限公司 | 2,454,310.00 | 2,454,310.00 |

中船科技股份有限公司备考财务报表附注

2018年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目名称 | 关联方 | 2019年9月30日余额 | 2018年12月31日余额 |
|-------------------|------------------|-----------------------|-----------------------|
| 预收账款 | 北京思睿投资发展有限公司 | 1,689,622.65 | |
| 预收账款 | 中船澄西船舶修造有限公司 | 393,000.00 | 393,000.00 |
| 预收账款 | 中国船舶工业系统工程研究院 | 208,679.25 | 93,396.23 |
| 预收账款 | 江南造船(集团)有限责任公司 | 204,982.60 | 227,102.60 |
| 预收账款 | 上海德瑞斯华海船用设备有限公司 | 204,000.00 | 7,766,555.96 |
| 预收账款 | 上海江南长兴造船有限责任公司 | 12,007.69 | |
| 预收账款 | 上海中船三井造船柴油机有限公司 | 2,830.19 | 80,000.00 |
| 预收账款 | 北京中船信息科技有限公司 | 800.00 | |
| 预收账款 | 广州中船南沙龙穴建设发展有限公司 | 180.01 | 180.01 |
| 预收账款 | 中船桂江造船有限公司 | - | 904,000.00 |
| 预收账款 | 中船重型装备有限公司 | - | 50,898.07 |
| 预收账款 | 上海德瑞斯华海国际贸易有限公司 | - | 6,549,166.85 |
| 关联方预收账款小计 | | 50,255,596.09 | 32,550,225.02 |
| 其他应付款 | 中船工业成套物流有限公司 | 197,860,547.64 | 170,937,547.64 |
| 其他应付款 | 中国船舶工业集团有限公司 | 28,129,624.56 | 28,129,624.56 |
| 其他应付款 | 中船财务有限责任公司 | 362,500.00 | |
| 其他应付款 | 中国船舶工业综合技术经济研究院 | 300,000.00 | |
| 其他应付款 | 上海中船临港船舶装备有限公司 | 70,000.00 | |
| 其他应付款 | 九江海天设备制造有限公司 | 50,000.00 | 50,000.00 |
| 其他应付款 | 上海振南工程咨询监理有限责任公司 | 33,119.20 | 38,519.20 |
| 其他应付款 | 上海沪旭设备工程有限公司 | 30,000.00 | |
| 其他应付款 | 九江中船长安消防设备有限公司 | - | 1,015,218.50 |
| 关联方其他应付款小计 | | 226,835,791.40 | 200,170,909.90 |
| 应付利息 | 中船工业成套物流有限公司 | 2,659,320.86 | |
| 应付利息 | 中国船舶工业集团有限公司 | 2,444,166.67 | |
| 关联方应付利息小计 | | 5,103,487.53 | |

(四) 关联方承诺

无。

十二、股份支付

截至2019年9月30日,本集团无股份支付情况。

十三、或有事项

(一) 截至2019年9月30日,本集团为其他单位提供担保情况

| 被担保单位 | 担保类型 | 担保金额 |
|------------|------|----------------|
| 一、集团外 | | |
| 徐州隆嘉置业有限公司 | 信用担保 | 647,535,932.28 |

注:担保明细详见本附注十一、(二)3.关联担保情况所述。

(二) 截至2019年9月30日,本集团的未决诉讼、仲裁形成情况

中船科技股份有限公司备考财务报表附注

2018年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1、本公司与北京中关村建设工程合同纠纷案

2011年6月,本公司与北京中关村开发建设股份有限公司新疆分公司(会同北京中关村开发建设股份有限公司一并简称“北京中关村”)签订《建设工程施工合同》,约定由本公司承接乌鲁木齐经济技术开发区(头屯河区)文化体育中心钢结构工程中的钢结构工程制作与安装部分。项目钢结构部分已于2013年6月至8月间全部进行了验收,且验收结论为合格。本公司于2015年1月向北京中关村递交竣工结算报告以及完整的结算资料,项目建设方乌鲁木齐经济技术开发区建设工程管理中心也委托专业造价咨询公司对项目进行审价,审价后的工程结算总造价为9,306.36万元,但北京中关村以各种理由推脱,至今钢结构部分尚未进行最终结算。期间,北京中关村向本公司支付部分工程款共计人民币1,367万元整。本案于2018年3月14日在新疆高级人民法院进行了证据交换,而后,于2018年6月21日正式开庭一次。本公司要求北京中关村按照审价后的工程结算总造价9,306.36万元和签证变更部分297.32万元进行结算,并支付尚欠工程款8,236.68万元、欠付工程款所产生的利息损失1,744.89万元及承担本案的诉讼费用。2019年5月23日新疆高级人民法院组织事实情况调查,2019年6月4日在新疆高级人民法院进行证据材料质证并补充相关证据。截至报告日,法院尚未判决。

2、本公司与无锡海源合同纠纷案

本公司与无锡海源重工股份有限公司(以下简称“无锡海源”)于2011年11月签订加工承揽合同后已全部履行了合同约定义务并完成质保,但无锡海源未能按时支付合同约定款项。2015年5月18日,本公司向无锡市如皋市人民法院提起诉讼,请求法院判决无锡海源支付剩余货款993.286万元以及利息损失168.11万元。

2015年8月27日法院出具民事调解书,无锡海源同意分四期向本公司支付剩余货款549.29万元。之后无锡海源以商业汇票形式支付款项100万元,其余款项未支付,本公司已依法向法院申请强制执行,2017年7月本公司已成功轮候查封无锡海源房产,2018年1月21日公司收到无锡市滨湖区人民法院发来的裁定书,法院于2017年12月21日裁定受理海源股份公司重整一案,并已指定海源股份公司清算组担任管理人,公司于3月20日进行了债权申报,并于3月28日参加了无锡海源首次债权人会议。2019年8月15日无锡海源召开第二次债权人会议,公司作为普通债权人参加会议,根据管理人提供的无锡海源重整计划草案,普通债权清偿率为5%,会议对重组方案进行表决,根据会议分组表决结果,重整方案获得了通过。目前尚未收到法院的裁定书。

3、海鹰集团与丽云雅阁房屋租赁纠纷案

2014年6月29日,因海鹰集团与张燕斌解除房屋租赁合同,导致次承租人(无锡丽云雅阁餐饮有限公司(以下简称丽云雅阁)、徐丽君)无条件撤离租赁区域,2014年海鹰集团收到无锡市中级人民法院应诉通知书(锡民初字第0064号),由第一原告无锡丽云雅阁餐饮有限公司、第二原告徐丽君,共同提起诉讼,请求判决第一被告张燕斌和海鹰集团共同赔偿其经济损失3000万元,并承担诉讼费。2014年12月23日,海鹰集团取

中船科技股份有限公司备考财务报表附注

2018年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

得一审胜诉。但因原告不服,于2015年1月6日向江苏省高级人民法院提起诉讼,江苏省高级人民法院裁定此案由无锡市中级人民法院重新审定,2018年9月11日,无锡市中级人民法院作出(2016)苏02民初41号重审判决,认定海鹰集团承担丽云雅阁未通过消防验收被关停15%责任,要求海鹰集团和张燕斌各向丽云雅阁、徐丽君赔偿2,411,101.65元。判决后原被告方均提起上诉,2019年9月17日,江苏省高级人民法院于作出(2018)苏民终1417号终审判决,驳回上诉,维持原判。本公司已于2018年根据无锡市中级人民法院重审判决书,计提预计负债2,411,101.65元。

(三) 除存在上述或有事项外,截止2019年9月30日,本集团无其他重大或有事项。

十四、 承诺事项

截至2019年9月30日止,本集团无需要披露的重大承诺事项。

十五、 资产负债表日后事项

截至报告日止,本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十六、 其他重要事项

1. 前期差错更正和影响

本报告期无需要披露的前期会计差错更正事项。

2. 债务重组

本报告期无需要披露的债务重组事项。

3. 资产置换

本报告期无资产置换的情况。

4. 年金计划

中船九院根据国家有关规定,经公司职工代表大会及董事会审议通过,并报上海市劳动和社会保障局审核确认,实施企业年金计划。中船九院已建立企业年金管理委员会,主要负责企业年金计划的制定和实施。企业年金计划的日常管理工作由中船九院人力资源部负责。中船九院企业年金计划采用信托模式建立,由公司代表全体职工选取独立第三方机构作为企业年金计划的账户管理人及投资管理人,企业年金基金与中船九院资产分离管理。中船九院年金计划所需费用由公司和职工个人共同缴纳,公司将应承担的年金费用视同职工薪酬计入当期损益,同时定期将公司缴费和职工个人缴费归集的款项足额划入托管人开立的受托财产托管账户。企业年金方案实际执行情况无重大变化。

中船科技股份有限公司备考财务报表附注

2018年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

5. 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务划分为8个报告分部，这些报告分部是以主要从事的业务类型为基础确定的。本集团的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。本集团各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为设计及工程总包、地质勘察及施工、工程监理、土地整理服务、船舶配件、水声及海洋电子设备、医疗电子设备及其他。

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

中船科技股份有限公司备考财务报表附注

2018年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 2019年1-9月报告分部的财务信息

| 项目 | 设计及工程总包 | 地质勘察及施工 | 工程监理 | 土地整理服务 | 船舶配件 | 水声及海洋电子设备 | 医疗电子设备 | 其他机电设备 | 其他分部 | 抵销 | 合计 |
|---------|------------------|----------------|---------------|----------------|------------------|------------------|----------------|----------------|---------------|-------------------|-------------------|
| 营业收入 | 1,838,570,729.28 | 58,760,892.02 | 28,805,222.97 | | 27,199,095.55 | 239,633,337.61 | 12,365,681.86 | 74,161,975.20 | 4,994,353.67 | -18,809,454.32 | 2,265,681,833.84 |
| 营业成本 | 1,709,801,458.65 | 55,496,660.67 | 13,982,116.98 | | 24,512,914.36 | 150,155,673.93 | 8,813,763.02 | 58,470,459.83 | 6,957,291.70 | -15,782,669.24 | 2,012,407,669.90 |
| 资产减值损失 | -4,904,355.85 | -1,731,907.41 | | -440,598.60 | -912,664.99 | -8,983,552.51 | -460,019.13 | -821,220.66 | -20,000.00 | | -18,274,319.15 |
| 折旧费和摊销费 | 13,607,239.77 | 2,776,088.06 | 103,688.67 | 26,537.31 | 17,397,672.75 | 10,572,815.64 | 1,846,894.32 | 53,528.50 | 46,063.61 | | 46,430,528.63 |
| 利润总额 | 107,335,978.84 | -15,229,026.92 | 11,549,275.50 | -9,413,201.47 | 14,322,678.02 | 114,207,215.65 | -14,583,111.19 | 12,259,832.23 | -3,366,319.77 | -48,744,053.77 | 168,339,267.12 |
| 资产总额 | 6,642,751,749.59 | 148,102,099.96 | 34,425,395.55 | 436,901,727.89 | 4,390,790,064.10 | 2,504,986,958.89 | 88,428,488.36 | 138,404,432.31 | 72,415,577.17 | -3,172,445,474.83 | 11,284,761,018.99 |
| 负债总额 | 4,090,159,366.56 | 74,073,659.91 | 11,998,049.95 | 352,214,103.18 | 550,650,679.54 | 763,284,260.95 | 49,231,472.62 | 97,915,250.29 | 16,445,470.20 | -381,877,294.14 | 5,624,095,019.06 |

(3) 2018年度报告分部的财务信息

| 项目 | 设计及工程总包 | 地质勘察及施工 | 工程监理 | 土地整理服务 | 船舶配件 | 水声及海洋电子设备 | 医疗电子设备 | 其他机电设备 | 其他分部 | 抵销 | 合计 |
|---------|------------------|----------------|---------------|------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|-------------------|-------------------|
| 营业收入 | 2,808,513,252.40 | 178,263,139.95 | 76,500,155.50 | 101,407,332.76 | 128,256,551.00 | 410,340,434.99 | 38,293,572.74 | 130,095,067.77 | 13,516,770.26 | -207,972,151.92 | 3,677,214,125.45 |
| 营业成本 | 2,518,207,954.77 | 183,286,594.51 | 40,744,386.27 | 52,498,731.78 | 163,848,649.40 | 274,308,549.92 | 23,220,691.02 | 113,207,380.86 | 13,662,620.28 | -197,127,858.39 | 3,185,857,700.42 |
| 资产减值损失 | 4,610,932.70 | 5,288,259.18 | 571,562.98 | -4,433,500.70 | 1,040,247.43 | 9,094,762.76 | 1,278,783.03 | 1,222,553.19 | 436.00 | | 18,674,036.57 |
| 折旧费和摊销费 | 9,503,827.77 | 3,734,472.64 | 294,307.39 | 511,440.16 | 20,802,310.07 | 10,886,273.90 | 3,867,287.99 | -94,846.11 | 3,110,390.50 | | 52,615,464.31 |
| 利润总额 | 221,564,086.80 | -25,110,811.64 | 18,564,944.84 | 7,167,134.40 | -58,584,487.02 | 130,939,604.30 | -14,556,437.58 | 6,368,603.20 | -184,902.87 | -115,815,776.73 | 170,351,957.70 |
| 资产总额 | 8,419,325,324.71 | 261,925,347.42 | 71,208,944.11 | 3,217,609,615.39 | 4,311,379,275.58 | 1,928,221,178.86 | 101,590,546.82 | 124,681,838.11 | 256,017,438.94 | -6,287,700,259.99 | 12,404,259,249.95 |
| 负债总额 | 5,197,273,935.11 | 178,318,881.38 | 21,685,415.70 | 2,415,506,988.27 | 523,313,206.01 | 912,566,088.58 | 48,063,605.32 | 88,922,624.52 | 201,861,635.55 | -2,402,561,452.06 | 7,184,950,928.38 |

中船科技股份有限公司备考财务报表补充资料

2018年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 非经常性损益明细表

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

| 项目 | 2019年1-9月 | 2018年度 |
|--------------------|-----------------------|-----------------------|
| 非流动资产处置损益 | 172,992,522.31 | 146,790,811.57 |
| 计入当期损益的政府补助 | 5,403,992.62 | 29,485,691.60 |
| 无偿使用固定资产 | 680,533.38 | 1,814,755.61 |
| 处置或者注销可供出售金融资产 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 65,284,728.58 | 84,097,517.03 |
| 小计 | 244,361,776.89 | 262,188,775.81 |
| 所得税影响额 | -54,636,626.58 | -39,256,628.19 |
| 少数股东权益影响额(税后) | -207,487.88 | 1,334,342.62 |
| 合计 | 189,517,662.43 | 224,266,490.24 |

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

| 项目 | 2019年1-9月 | 2018年度 | 原因 |
|-------------|----------------------|----------------------|----------------|
| 对外委托贷款取得的损益 | 16,136,232.36 | 41,718,295.14 | 注解 |
| 软件收入即征即退增值税 | 1,531,002.88 | 2,204,925.97 | 与经营密切相关且定量持续享受 |
| 两费补贴 | 2,850,000.00 | 4,030,000.00 | |
| 财政贴息 | 520,000.00 | 180,000.00 | |
| 合计 | 21,037,235.24 | 48,133,221.11 | |

注:本集团在报告期内对外委托贷款取得的损益,主要是本公司下属中船九院开展融投资带动总承包项目时,由中船九院向相关总包项目业主提供的委托贷款而取得的净收益。在此类业务中,公司提供委托贷款后,作为总承包商负责承担该项目的施工总承包管理和工程设计。该类委托贷款所取得的损益与本集团的主营业务直接相关,且为本集团推行的投融资带动项目总承包业务的经营模式,在相当长的一段时间内将会持续取得,不属于非经常性损益。

中船科技股份有限公司备考财务报表补充资料

2018年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 净资产收益率及每股收益

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

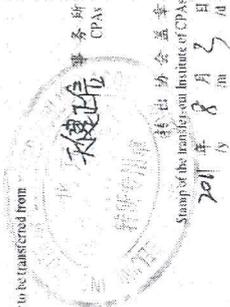
| 报告期利润 | 报告期 | 加权平均 净资产收益率 (%) | 每股收益 | |
|-----------------------|-----------|-----------------------|------------|------------|
| | | | 基本每股 收益 | 稀释每股 收益 |
| 归属于母公司股东的净利润 | 2019年1-9月 | 2.92% | 0.1502 | 0.1502 |
| | 2018年度 | 3.70% | 0.1669 | 0.1669 |
| 扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润 | 2019年1-9月 | -0.69% | -0.0356 | -0.0356 |
| | 2018年度 | -1.17% | -0.0530 | -0.0530 |



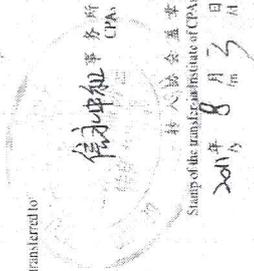
中船科技股份有限公司
二〇一九年十一月七日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



姓名：陈刚
证书编号：100900510844

年 月 日
Year Month Day

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 月 日
Year Month Day



姓名：陈刚
Full name: 陈刚
性别：男
Sex: 男
出生日期：1970-11-01
Date of birth: 1970-11-01
工作单位：立信正信会计师事务所有限公司
Working unit: 立信正信会计师事务所有限公司
身份证号码：330904701101031
ID number: 330904701101031



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号：100900510844
No. of certificate: 100900510844
批准注册协会：北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: 北京注册会计师协会
发证日期：一九九九年六月一日
Date of issuance: 一九九九年六月一日



年 月 日
Year Month Day





证书序号: 0000186

说明

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

会计师事务所 执业证书

名称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：叶韶勋

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



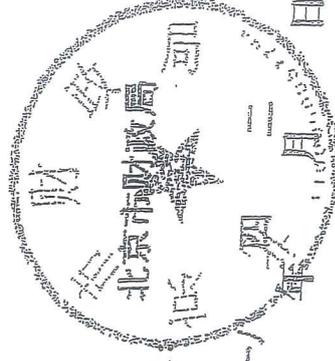
组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

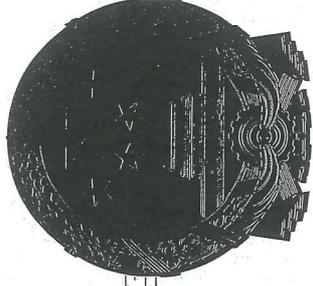
批准执业日期：2011年07月07日

发证机关



二〇一一年七月七日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000380

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

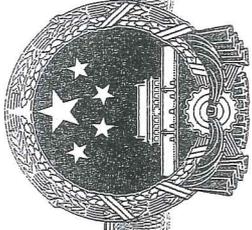
首席合伙人: 叶韶勋



证书号: 16

发证时间: 二〇一二年十月十五日

证书有效期至:



营业执照

统一社会信用代码
91110101592354581W



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

(副本)(3-1)

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李晓英, 张克, 叶韶勋

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其它业务。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



成立日期 2012年03月02日

合伙期限 2012年03月02日 至 2042年03月01日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

登记机关



2019年05月08日