

中船澄西船舶（广州）有限公司
2014 年 1-10 月、2013 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 资产负债表	1-2
— 利润表	3
— 现金流量表	4
— 所有者权益变动表	5-6
— 财务报表附注	7-46



信永中和会计师事务所

ShineWing

certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

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

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

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



审计报告

XYZH/2014A10019

中船澄西船舶（广州）有限公司：

我们审计了后附的中船澄西船舶（广州）有限公司（以下简称澄西广州公司）财务报表，包括 2014 年 10 月 31 日、2013 年 12 月 31 日的资产负债表，2014 年 1-10 月、2013 年度的利润表、现金流量表和所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是中船澄西广州公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

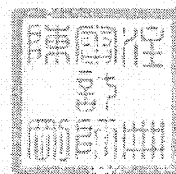
我们认为，澄西广州公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中船澄西广州公司2014年10月31日、2013年12月31日的财务状况以及2014年1-10月、2013年度的经营成果和现金流量。



中国 北京

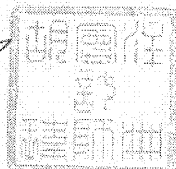
中国注册会计师：

陈国祥



中国注册会计师：

胡伟



二〇一四年十一月十七日

资产负债表
2014年10月31日

编制单位：中船澄西远航船舶（广州）有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	期末余额	年初余额
流动资产：	1		
货币资金	2	214,895,350.98	374,867,975.00
△结算备付金	3	-	-
△拆出资金	4	-	-
交易性金融资产	5	-	-
应收票据	6	100,000.00	-
应收账款	7	118,205,012.29	299,356,108.68
预付款项	8	255,877,206.88	206,271,174.04
△应收保费	9	-	-
△应收分保账款	10	-	-
△应收分保合同准备金	11	-	-
应收利息	12	4,696,399.72	1,208,283.36
应收股利	13	-	-
其他应收款	14	15,103,717.14	17,416,806.69
△买入返售金融资产	15	-	-
存货	16	487,652,641.85	131,097,927.77
其中：原材料	17	81,272,698.47	99,237,042.07
库存商品（产成品）	18	-	-
一年内到期的非流动资产	19	-	-
其他流动资产	20	-	-
流动资产合计	21	1,096,530,328.86	1,030,218,275.54
非流动资产：	22		
△发放贷款及垫款	23	-	-
可供出售金融资产	24	-	-
持有至到期投资	25	-	-
长期应收款	26	-	-
长期股权投资	27	3,332,692.20	3,362,270.52
投资性房地产	28	-	-
固定资产原价	29	1,929,260,906.75	1,894,241,517.99
减：累计折旧	30	297,266,861.51	251,393,699.97
固定资产净值	31	1,631,994,045.24	1,642,847,818.02
减：固定资产减值准备	32	-	-
固定资产净额	33	1,631,994,045.24	1,642,847,818.02
在建工程	34	74,315,121.37	68,929,423.45
工程物资	35	-	-
固定资产清理	36	-	1,673,645.81
生产性生物资产	37	-	-
油气资产	38	-	-
无形资产	39	154,517,462.36	157,321,793.04
开发支出	40	-	-
商誉	41	-	-
长期待摊费用	42	97,658,102.36	96,945,566.98
递延所得税资产	43	-	-
其他非流动资产	44	4,642,661.76	-
其中：特准储备物资	45	-	-
非流动资产合计	46	1,966,460,085.29	1,971,080,517.82
	47		
	48		
	49		
	50		
	51		
	52		
	53		
	54		
	55		
	56		
	57		
	58		
	59		
	60		
	61		
	62		
	63		
资 产 总 计	64	3,062,990,414.15	3,001,298,793.36

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表 (续)

2014年10月31日

编制单位: 中船澄西远航船舶(广州)有限公司

单位: 人民币元

项 目	行次	期末余额	年初余额
流动负债:	65		
短期借款	66	609,662,740.00	507,701,280.00
△向中央银行借款	67	-	-
△吸收存款及同业存放	68	-	-
△拆入资金	69	-	-
交易性金融负债	70	-	-
应付票据	71	33,643,782.96	92,303,346.20
应付账款	72	502,718,923.44	501,997,215.65
预收款项	73	27,173,276.16	3,056,554.27
△卖出回购金融资产款	74	-	-
△应付手续费及佣金	75	-	-
应付职工薪酬	76	40,867,145.86	34,311,818.55
其中:应付工资	77	23,094,811.00	18,094,811.00
应付福利费	78	5,970,676.57	5,970,676.57
#其中:职工奖励及福利基金	79	5,970,676.57	5,970,676.57
应交税费	80	-70,831,712.71	-24,543,242.60
其中:应交税金	81	-70,881,909.00	-24,715,558.38
应付利息	82	12,048,207.39	4,549,658.12
应付股利	83	-	-
其他应付款	84	21,480,443.99	21,517,993.05
△应付分保账款	85	-	-
△保险合同准备金	86	-	-
△代理买卖证券款	87	-	-
△代理承销证券款	88	-	-
一年内到期的非流动负债	89	-	-
其他流动负债	90	-	65,158,401.66
流动负债合计	91	1,176,762,807.09	1,206,053,024.90
非流动负债:	92		
长期借款	93	1,518,125,000.00	1,540,625,000.00
应付债券	94	-	-
长期应付款	95	-	-
专项应付款	96	-	-
预计负债	97	7,868,385.93	8,780,072.14
递延所得税负债	98	-	-
其他非流动负债	99	4,974,937.00	5,009,962.00
其中:特准储备基金	100	-	-
非流动负债合计	101	1,530,968,322.93	1,554,416,034.14
负债合计	102	2,707,731,130.02	2,760,468,059.04
所有者权益(或股东权益):	103		
实收资本(股本)	104	1,383,841,020.28	1,175,623,320.28
国有资本	105	965,814,521.83	820,499,421.83
其中:国有法人资本	106	965,814,521.83	820,499,421.83
集体资本	107	-	-
民营资本	108	-	-
其中:个人资本	109	-	-
外商资本	110	418,026,498.45	355,123,898.45
#减:已归还投资	111	-	-
实收资本(股本)净额	112	1,383,841,020.28	1,175,623,320.28
资本公积	113	-	-
减:库存股	114	-	-
专项储备	115	-	-
盈余公积	116	63,278,291.03	63,278,291.03
其中:法定公积金	117	49,346,712.38	49,346,712.38
任意公积金	118	-	-
#储备基金	119	7,960,902.08	7,960,902.08
#企业发展基金	120	5,970,676.57	5,970,676.57
#利润归还投资	121	-	-
△一般风险准备	122	-	-
未分配利润	123	-1,091,860,027.18	-998,070,876.99
外币报表折算差额	124	-	-
归属于母公司所有者权益合计	125	355,259,284.13	240,830,734.32
*少数股东权益	126	-	-
所有者权益合计	127	355,259,284.13	240,830,734.32
负债和所有者权益总计	128	3,062,990,414.15	3,001,298,793.36

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

利润表

2014年1-10月

编制单位：中船澄西远航船舶（广州）有限公司

单位：人民币元

项目	行次	本期金额	上年金额
一、营业总收入	1	1,193,144,650.36	1,231,956,942.11
其中：营业收入	2	1,193,144,650.36	1,231,956,942.11
其中：主营业务收入	3	1,133,000,022.57	1,164,051,373.10
其他业务收入	4	60,144,627.79	67,905,569.01
△利息收入	5	-	-
△已赚保费	6	-	-
△手续费及佣金收入	7	-	-
二、营业总成本	8	1,284,884,402.01	1,456,466,962.44
其中：营业成本	9	1,072,657,955.54	1,211,401,901.28
其中：主营业务成本	10	1,039,693,262.97	1,162,450,239.73
其他业务成本	11	32,964,692.57	48,951,661.55
△利息支出	12	-	-
△手续费及佣金支出	13	-	-
△退保金	14	-	-
△赔付支出净额	15	-	-
△提取保险合同准备金净额	16	-	-
△保单红利支出	17	-	-
△分保费用	18	-	-
营业税金及附加	19	8,239,458.06	64,927.93
销售费用	20	8,881,735.12	17,935,167.21
管理费用	21	105,526,609.27	125,985,982.32
其中：研究与开发费	22	22,021,237.60	10,687,627.02
财务费用	23	85,154,875.99	97,000,709.73
其中：利息支出	24	89,587,585.98	102,147,324.07
利息收入	25	7,936,395.74	4,584,664.33
汇兑净损失（汇兑净收益以“-”号填列）	26	-3,045,043.23	-2,298,139.93
资产减值损失	27	4,423,768.03	4,078,273.97
其他	28	-	-
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	29	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	30	-29,578.32	-407,729.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	31	-	-407,729.48
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	32	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	33	-91,769,329.97	-224,917,749.81
加：营业外收入	34	855,645.32	58,044,661.87
其中：非流动资产处置利得	35	-	55,907,943.78
非货币性资产交换利得	36	-	-
政府补助	37	561,783.00	2,080,857.03
债务重组利得	38	-	-
减：营业外支出	39	2,875,465.54	3,309,948.87
其中：非流动资产处置损失	40	2,507,465.54	3,245,357.25
非货币性资产交换损失	41	-	-
债务重组损失	42	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	43	-93,789,150.19	-170,183,036.81
减：所得税费用	44	-	-
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	45	-93,789,150.19	-170,183,036.81
归属于母公司所有者的净利润	46	-93,789,150.19	-170,183,036.81
*少数股东损益	47	-	-
六、每股收益：	48	-	-
基本每股收益	49	-	-
稀释每股收益	50	-	-
七、其他综合收益	51	-	-
八、综合收益总额	52	-93,789,150.19	-170,183,036.81
归属于母公司所有者的综合收益总额	53	-93,789,150.19	-170,183,036.81
归属于少数股东的综合收益总额	54	-	-

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2014年1-10月

编制单位：中船澄西远航船舶（广州）有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	本期金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：	1		
销售商品、提供劳务收到的现金	2	1,009,535,969.22	1,159,782,083.20
△客户存款和同业存放款项净增加额	3	-	-
△向中央银行借款净增加额	4	-	-
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5	-	-
△收到原保险合同保费取得的现金	6	-	-
△收到再保险业务现金净额	7	-	-
△保户储金及投资款净增加额	8	-	-
△处置交易性金融资产净增加额	9	-	-
△收取利息、手续费及佣金的现金	10	-	-
△拆入资金净增加额	11	-	-
△回购业务资金净增加额	12	-	-
收到的税费返还	13	101,989,974.28	100,690,865.96
收到其他与经营活动有关的现金	14	14,503,572.21	28,504,564.37
经营活动现金流入小计	15	1,126,029,515.71	1,288,977,513.53
购买商品、接受劳务支付的现金	16	1,217,807,969.19	996,828,486.38
△客户贷款及垫款净增加额	17	-	-
△存放中央银行和同业款项净增加额	18	-	-
△支付原保险合同赔付款项的现金	19	-	-
△支付利息、手续费及佣金的现金	20	-	-
△支付保单红利的现金	21	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	22	160,750,190.30	205,563,260.16
支付的各项税费	23	11,973,031.67	18,036,983.60
支付其他与经营活动有关的现金	24	32,180,284.34	51,302,114.72
经营活动现金流出小计	25	1,422,711,475.50	1,271,730,844.86
经营活动产生的现金流量净额	26	-296,681,959.79	17,246,668.67
二、投资活动产生的现金流量：	27		
收回投资收到的现金	28	-	-
取得投资收益收到的现金	29	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	30	18,000,000.00	242,430,088.10
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	31	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	32	-	4,500,000.00
投资活动现金流入小计	33	18,000,000.00	246,930,088.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	34	56,894,274.50	52,173,621.13
投资支付的现金	35	-	-
△质押贷款净增加额	36	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	37	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	38	-	10,518,394.96
投资活动现金流出小计	39	56,894,274.50	62,692,016.09
投资活动产生的现金流量净额	40	-38,894,274.50	184,238,072.01
三、筹资活动产生的现金流量：	41		
吸收投资收到的现金	42	208,217,700.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	43	-	-
取得借款所收到的现金	44	1,313,818,621.11	682,543,244.80
△发行债券收到的现金	45	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	46	-	-
筹资活动现金流入小计	47	1,522,036,321.11	682,543,244.80
偿还债务所支付的现金	48	1,244,251,475.00	720,940,211.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	49	83,716,609.35	106,670,006.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	50	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	51	2,016,700.43	40,290,781.88
筹资活动现金流出小计	52	1,329,984,784.78	867,900,998.88
筹资活动产生的现金流量净额	53	192,051,536.33	-185,357,754.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	54	6,991,457.79	-2,850,883.93
五、现金及现金等价物净增加额	55	-136,533,240.17	13,276,102.67
加：期初现金及现金等价物余额	56	151,731,349.89	138,455,247.22
六、期末现金及现金等价物余额	57	15,198,109.72	151,731,349.89

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

2014年1-10月

编制单位：中船澄西远航船舶（广州）有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	本期金额									
		归属于母公司所有者权益					少数股东权益				
		实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	△一般风险 准备	未分配利润	其他	小计	所有者权益 合计
一、上年年末余额	1	1,175,623,320.28	-	-	-	63,278,291.03	-	-998,070,876.99	-	240,830,734.32	240,830,734.32
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年末余额	4	1,175,623,320.28	-	-	-	63,278,291.03	-	-998,070,876.99	-	240,830,734.32	240,830,734.32
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	5	208,217,700.00	-	-	-	-	-	-93,789,150.19	-	114,428,549.81	114,428,549.81
（一）净利润	6	-	-	-	-	-	-	-93,789,150.19	-	-93,789,150.19	-93,789,150.19
（二）其他综合收益	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
综合收益小计	8	-	-	-	-	-	-	-93,789,150.19	-	-93,789,150.19	-93,789,150.19
（三）所有者投入和减少资本	9	208,217,700.00	-	-	-	-	-	-	-	208,217,700.00	208,217,700.00
1.所有者投入资本	10	208,217,700.00	-	-	-	-	-	-	-	208,217,700.00	208,217,700.00
2.股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）专项储备提取和使用	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取专项储备	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.使用专项储备	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）利润分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：法定公积金	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
任意公积金	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.储备基金	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#企业发展基金	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#利润归还投资	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.提取一般风险准备	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者（或股东）的分配	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）所有者权益内部结转	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	29	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	31	1,383,841,020.28	-	-	-	63,278,291.03	-	-1,091,860,027.18	-	355,259,284.13	355,259,284.13

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表(续)
2014年1-10月

编制单位: 中船港西远航船舶(广州)有限公司

上年金额												单位：人民币元				
项 目	行 次	归属于母公司所有者权益										少数股东权 益	所有者 权益合计			
		实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	△一般风险 准备	未分配利润	其他	小计						
一、上年年末余额	1	1,175,623,320.28				63,278,291.03									11	411,013,771.13
加：会计政策变更	2															-
前期差错更正	3															-
二、本年年初余额	4	1,175,623,320.28				63,278,291.03										411,013,771.13
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	5															-170,183,036.81
（一）净利润	6															-170,183,036.81
（二）其他综合收益	7															-
综合收益小计	8															-170,183,036.81
（三）所有者投入和减少资本	9															-
1.所有者投入资本	10															-
2.股份支付计入所有者权益的金额	11															-
3.其他	12															-
（四）专项储备提取和使用	13															-170,183,036.81
1.提取专项储备	14															-
2.使用专项储备	15															-
（五）利润分配	16															-
1.提取盈余公积	17															-
其中：法定公积金	18															-
任意公积金	19															-
#储备基金	20															-
#企业发展基金	21															-
#利润归还投资	22															-
2.提取一般风险准备	23															-
3.对所有者（或股东）的分配	24															-
4.其他	25															-
（六）所有者权益内部结转	26															-
1.资本公积转增资本（或股本）	27															-
2.盈余公积转增资本（或股本）	28															-
3.盈余公积弥补亏损	29															-
4.其他	30															-
四、本年年末余额	31	1,175,623,320.28				63,278,291.03										240,830,734.32

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

一、公司的基本情况

中船澄西船舶（广州）有限公司（以下简称本公司）成立于 2005 年，原为广州中船远航船坞有限公司，系由广州文冲船厂有限责任公司（以下简称“文冲船厂”）、远航集团有限公司（以下简称“远航集团”）、广州船舶工业公司（以下简称“广州公司”）于 2005 年 11 月 24 日共同出资组建的中外合资企业。2006 年 9 月 22 日，根据本公司一届九次董事会决议、相关股权转让协议及股权划转协议，中国船舶工业集团公司（以下简称“中船集团”）分别以协议转让及无偿划拨方式全部受让文冲船厂和广州公司所持本公司股份。2007 年 8 月 6 日，根据本公司一届十六次董事会决议，中国船舶工业股份有限公司（以下简称“中国船舶”）以协议转让形式受让中船集团所持本公司全部股份。2012 年 6 月 11 日，本公司增加注册资本人民币 26,000.00 万元，变更后本公司注册资本 117,562.332 万元，其中中船澄西船舶修造有限公司（以下简称“中船澄西”）出资 42,352.20 万元，占注册资本的 36.02%，中国船舶出资 39,697.742 万元，占注册资本的 33.77%，远航集团出资 35,512.390 万元，占注册资本的 30.21%。同时，公司名称变更为“中船澄西远航船舶（广州）有限公司”。

2014 年 7 月 9 日，根据华联船舶有限公司（以下简称“华联船舶公司”）与远航集团签署的《股权转让协议》、广州南沙开发区经济贸易局《关于合资企业中船澄西远航船舶（广州）有限公司股权转让及增资的批复》（穗南开经贸复[2014]121 号），本公司增加注册资本人民币 20,821.77 万元，变更后的注册资本为人民币 138,384.10 万元，其中中船澄西出资 49,852.20 万元，占注册资本的 36.02%，中国船舶出资 46,729.25 万元，占注册资本的 33.77%，华联船舶公司出资 41,802.65 万元，占注册资本的 30.21%。同时，公司名称变更为“中船澄西船舶（广州）有限公司”。

本公司于 2014 年 7 月 31 日取得广州市工商行政管理局南沙分局换发的字 440101400019923 号企业法人营业执照，注册资本为人民币 138,384.10 万元，法定代表人殷学明，公司注册地为广州市南沙区启航路 10 号自编 1 号自编 4 栋（办公楼）。

本公司属船舶修理及拆船行业，经营范围主要包括：特种船、高性能船舶、海洋工程的修理和改装（含改装设计），钢结构制造，提供相关服务、技术咨询。（经营范围涉及法律、法规禁止经营的不得经营，涉及许可证经营的凭许可证经营）。本集团主要业务板块为修船和海洋工程。

本公司的控股股东（母公司）为中国船舶，实际控制人为中船集团。本公司下设海工部、劳务部、物资部、质量部、技术部、资产设动部、安全环保部、生产管理一部、生产管理二部、市场部、企管部、人力资源部、财务部、法律事务室、办公室等职能管理部门，子公司包括广州市南方特种涂装有限公司。

本公司设有董事会，对公司重大决策和日常工作实施管理和控制。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注四“重要会计政策和会计估计”所述会计政策和估计编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则及有关财务会计制度的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本公司会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。本报告的会计期间为 2014 年 1-10 月、2013 年度。

（二）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

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

（四）外币交易

本公司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。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，作为公允价值变动直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额。

（五）现金及现金等价物的确定标准

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款，现金流量表之现金等价物系指持有期限不超过 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。

（六）公允价值的计量方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。

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。

可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。

不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值应当根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息确定。

（七）金融资产和金融负债

1. 金融资产

（1）金融资产分类

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项及可供出售金融资产四大类。

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

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

贷款和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。

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

（2）金融资产确认与计量

金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用计入当期损益；其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产按照公允价值进行后续计量；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的、没有公开市场报价的长期股权投资分类为可供出售金融资产并按照成本法进行后续计量，其他可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量；贷款和应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本列示。

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

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，以及被投资单位已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。

(3) 金融资产减值

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

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的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失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。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的、没有公开市场报价的长期股权投资计提的减值准备，不予转回。

(4) 金融资产转移

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，且本公司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，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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。

2. 金融负债

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

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

其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

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。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

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

值。本公司有足够的证据表明最近交易的市场报价不是公允价值的，对最近交易的市场报价作出适当调整，以确定该金融资产或金融负债的公允价值。

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

(八) 应收款项坏账准备

本公司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3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，期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，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

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

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	计提比例
6 个月以内（含 6 个月）	0%
6-12 个月（含 12 个月）	0.5%
1-2 年（含 2 年）	30%
2-3 年（含 3 年）	60%
3 年以上	100%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	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

(九) 存货

本公司存货主要包括原材料、低值易耗品、在产品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用个别计价法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

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

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

(十) 长期股权投资

长期股权投资主要包括本集团持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资。

投资方能够对被投资单位实施控制的，被投资单位为其子公司；合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为金融工具核算。

(1) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制，是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，并且仅对该安排的净资产享有权利。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确定依据主要为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% 的表决权股份，如果有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，则不能形成重大影响。

(2) 长期股权投资的初始计量

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所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。长期股权投资的投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值以及本公司发行股份的面值总额之间差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以在合并（购买）日为取得对被合并（购买）方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为合并成本。长期股权投资成本大于子公司可辨认净资产公允价值份额的差额，作为商誉。长期股权投资成本小于子公司可辨认净资产公允价值份额的差额，在对长期股权投资成本、子公司可辨认净资产公允价值份额复核后，长期股权投资成本仍小于被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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；

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，按相关会计准则的规定确定投资成本。

(3) 长期股权投资的后续计量

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后合并；对合营企业和联营企业投资采用权益法核算。

采用成本法核算时，长期股权投资追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值，被投资单位除净损益以外其他因素导致所有者权益变动，在持股比例不变的情况下，按照持股比例计算应享有或分担的份额，调整长期股权投资的账面价值，同时确认资本公积（其他资本公积）。本集团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。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但合同或协议约定负有承担额外损失义务的除外。此外，如本集团对被投资单位负有合同或协议约定承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本集团对因追加投资等原因能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，改按成本法核算；对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，或因处置投资等原因对被投资单位不再具有控制但能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的长期股权投资，改按权益法核算。

(4) 处置长期股权投资

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

(5) 长期股权投资减值

资产负债表日，若对子公司、合营企业、联营企业长期股权投资存在减值迹象，估计其可收回金额，可收回金额低于账面价值的，按其差额计提长期股权投资减值准备，并计入当期损益。上述长期股权投资减值准备在以后期间均不予转回。

(十一) 固定资产

本公司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。

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的

成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20-50	5.00	1.90-4.75
2	机器设备	10-20	5.00	4.75-9.50
3	运输工具	5-15	5.00	6.33-19.00
4	其他	3-5	5.00	19.00-31.67

本公司于每年年度终了，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。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十二）在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

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。

（十三）借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，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。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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加权平均利率，确定资本化金额。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指 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资产。

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。

（十四）无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、岸线使用权、专利技术、非专利技术等，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、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

（十五）研究与开发

本公司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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

（十六）长期待摊费用

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

（十七）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

短期薪酬，是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。短期薪酬具体包括：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，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

离职后福利，是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利包括养老保险、年金、失业保险、内退福利以及其他离职后福利。

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。目前，本公司的离职后福利计划均为设定提存计划，暂无设定受益计划。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指向未达到国家规定的退休年龄、经批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。对于内退福利，在符合内退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间本公司拟支付的内退福利，按照现值确认为负债，计入当期损益。

辞退福利，是指本公司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。本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的负债，并计入当期损益：①本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。②本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬。

(十八) 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，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；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。

(十九) 工程结算

本集团工程结算为根据建造合同约定向船东办理结算的累积金额，资产负债表日分单个合同比较“工程结算”余额与“生产成本”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“生产成本”余额的，以“工程结算”科目余额减去“生产成本”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“生产成本”余额的，两者差额，在资产负债表中作为一项流动资产（“存货”）列示，反映本集团应当向客户收取的款项。

(二十) 收入确认原则

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入和建造合同收入，收入确认原则如下：

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

2. 本公司在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本公司、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在资产负债表

日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按已经发生的成本占估计总成本的比例确定；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3. 与交易相关的经济利益很可能流入本公司、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

（二十一）建造合同

本公司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公司、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。采用完工百分比法时，合同完工进度根据实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果不能可靠地估计时，如果合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期确认为费用；如果合同成本不可能收回的，应在发生时立即确认为费用，不确认收入。

本公司于期末对建造合同进行检查，如果建造合同预计总成本将超过合同预计总收入时，提取损失准备，将预计损失确认为当期费用。

（二十二）政府补助

政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（二十三）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。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。

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

（二十四）租赁

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

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

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益，本公司作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

（二十五）所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入所有者权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当年所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当年发生的交易和事项，应纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）会计政策变更及影响

2014 年 1-6 月，财政部陆续发布了《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》、《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》、《企业会计准则第 9 号—职工薪酬》、《企业会计准则第 40 号—合营安排》、《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》、《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》和《企业会计准则第 41 号—在其他主体中权益的披露》（以下统称新会计准则），这些新会计准则要求自 2014 年 7 月 1 日起施行。就本报告而言，本公司已于 2014 年 7 月 1 日起执行新会计准则。执行新会计准则对本公司财务报表无影响。

(二) 会计估计变更及影响

截至 2014 年 10 月末，本公司无需披露的会计估计变更事项。

(三) 前期差错更正及影响

截至 2014 年 10 月末，本公司无需披露的前期差错变更事项。

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；加工、修理修配劳务	17.00%
营业税	劳务收入	5.00%
城市维护建设税	应交流转税额	7.00%
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%
堤围防护费	主营业务收入及其他收入	0.045%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%

注 1：本公司于 2012 年 11 月 26 日取得高新技术企业证书，证书编号：GF201244000553，有效期三年，2014 年度企业所得税仍按 15% 计缴。

注 2：本公司堤围防护费原按营业（销售）总额的 0.09% 计征，根据《广州市地方税务局关于调整堤围防护费征收标准的公告》（广州市地方税务局公告 2014 年第 5 号）的精神，从 2014 年 2 月 1 日起，本公司堤围防护费按营业（销售）总额的 0.045% 计征。

七、 财务报表重要项目的说明

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2014 年 1 月 1 日，“期末”系指 2014 年 10 月 31 日，“本期”系指 2014 年 1 月 1 日至 10 月 31 日，“上年”系指 2013 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

(一) 货币资金

1. 货币资金余额情况

项目	期末余额	年初余额
	折合人民币	折合人民币
现金	3,643.20	2,535.26
其中：人民币	3,643.20	2,535.26

项目	期末余额	年初余额
	折合人民币	折合人民币
银行存款	15,294,466.52	151,728,814.63
其中：人民币	13,998,192.89	113,985,766.35
美元	1,286,925.12	37,733,582.49
港元	8,634.27	9,393.98
欧元	714.24	71.81
其他货币资金	199,697,241.26	223,136,625.11
其中：人民币	199,697,241.26	223,136,625.11
合计	214,995,350.98	374,867,975.00

2. 货币资金期末使用受限制状况

项目	金额	使用受限制的原因
其他货币资金	199,697,241.26	保证金
合计	199,697,241.26	—

(二) 应收账款

类别	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
2、按组合计提坏账准备的应收账款								
2.1、关联方应收账款	50,335,537.60	41.31			55,362,651.34	18.33		
2.2、基本确定能收回的应收账款								
2.3、账龄组合	71,522,603.95	58.69	3,524,815.66	4.93	246,676,465.81	81.67	2,683,008.47	1.09
组合小计	121,858,141.55	100	3,524,815.66	2.89	302,039,117.15	100.00	2,683,008.47	0.89
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	121,858,141.55	—	3,524,815.66	—	302,039,117.15	—	2,683,008.47	—

1. 按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 关联方应收账款

关联方应收账款余额见本附注十/(三)。

(2) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	计提比例 (%)		金额	计提比例 (%)	
1-6 个月	38,842,527.60		-	227,288,202.82		
7-12 个月	23,511,051.95	0.5	117,555.26	13,284,096.00	0.5	66,420.48
1-2 年 (含 2 年)	8,231,091.43	30.00	2,469,327.43	4,982,255.72	30.00	1,494,676.72
2-3 年 (含 3 年)	-	60.00	-		60.00	
3 年以上	937,932.97	100.00	937,932.97	1,121,911.27	100.00	1,121,911.27
合计	71,522,603.95	—	3,524,815.66	246,676,465.81	—	2,683,008.47

2. 本年度坏账准备转回（或收回）情况

单位名称	本期转回 或收回） 原因	确定原坏账准备的依 据	转回或收回前 累计已计提坏 账准备金额	本期转回（或收 回）金额
VERBENA SERVICES INS	收回款项	多次与客户协商还 款，客户拖欠未还	109,924.20	109,924.20
合计			109,924.20	—

(三) 预付款项

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账 准备	账面余额		坏账 准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	169,283,832.53	66.16		124,329,128.29	60.27	
1-2 年	19,030,462.77	7.44		29,388,186.75	14.25	
2-3 年	21,884,143.33	8.55		50,669,735.41	24.56	
3 年以上	45,678,768.25	17.85		1,884,123.59	0.91	
合计	255,877,206.88	—		206,271,174.04	—	

其中账龄超过 1 年的大额预付款项情况

债权单 位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
本公司	广州市双孖钢结构有限公司	27,606,039.55	3 年以上	脚手架预付款
本公司	中船第九设计研究院工程有限公司	16,998,459.56	2-3 年	基地建设
本公司	广州市旭景实业有限责任公司	16,100,181.86	3 年以上	物资款未结算
本公司	东莞市乾洋机电设备有限公司	3,347,207.57	2-3 年	物资款未结算
本公司	东莞市万江茂业钢材贸易部	657,000.00	3 年以上	押金
	小计	64,708,888.54	—	—

(四) 应收利息

项目	期末余额	年初余额
上海浦发银行保证金存款利息	4,696,399.72	1,208,283.36
合计	4,696,399.72	1,208,283.36

(五) 其他应收款

类别	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
2、按组合计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—	—	—	—
2.1、关联方其他应收款	7,200.00	0.05			7,200.00	0.04		
2.2、基本确定能收回的其他应收款	7,914,905.51	49.61			4,225,101.02	23.57		
2.3、账龄组合	7,972,217.41	49.97	790,605.78	9.92	13,630,731.81	76.05	446,226.14	3.24
组合小计	15,894,322.92	99.63	790,605.78	4.97	17,863,032.83	99.67	446,226.14	2.50
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	59,400.00	0.37	59,400.00	100	59,400.00	0.33	59,400.00	100
合计	15,953,722.92	—	850,005.78	—	17,922,432.83	—	505,626.14	—

1. 按组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 关联方其他应收款

关联方其他应收款余额见本附注十/(三)。

(2) 基本确定能收回的其他应收款

单位名称	账面余额	不计提原因
职工备用金	3,341,485.51	职工备用金可以收回
中山市得劳斯集装箱有限公司	1,134,020.00	集装箱宿舍押金可以收回
广州市柜族集装箱有限公司	3,439,400.00	集装箱宿舍押金可以收回

单位名称	账面余额	不计提原因
合计	7,914,905.51	

(3) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	计提比例 (%)		金额	计提比例 (%)	
1-6 月	6,397,933.38			11,328,306.99		
7-12 月	4,000.00	0.50	20.00	1,784,864.00	0.50	8,951.32
1-2 年 (含 2 年)	1,052,723.21	30.00	315,816.96	106,980.00	30.00	32,094.00
2-3 年 (含 3 年)	106,980.00	60.00	64,188.00		60.00	
3 年以上	410,580.82	100.00	410,580.82	410,580.82	100.00	410,580.82
合计	7,972,217.41		790,605.78	13,630,731.81		446,226.14

2. 单项计提坏账准备的其他应收款

(1) 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例 (%)	计提原因
广州志成机电设备租赁有限公司	59,400.00	59,400.00	5 年以上	100.00	无法联系客户
合计	59,400.00	59,400.00		—	—

(六) 存货

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	84,629,531.97	3,356,833.50	81,272,698.47	99,390,033.77	152,991.70	99,237,042.07
自制半成品及在产品	81,944,095.83		81,944,095.83	31,860,885.70		31,860,885.70
工程施工 (已完工未结算款)	324,435,847.55		324,435,847.55			
合计	491,009,475.35	3,356,833.50	487,652,641.85	131,250,919.47	152,991.70	131,097,927.77

(七) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司的投资	3,270,000.00			3,270,000.00
对其他企业投资	92,270.52		29,578.32	62,692.20
小计	3,362,270.52		29,578.32	3,332,692.20

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
减：长期股权投资减值准备				
合计	3,362,270.52		29,578.32	3,332,692.20

2. 长期股权投资明细

被投资单位名称	核算方法	投资成本	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	持股比例 (%)	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
合计	—	3,770,000.00	3,362,270.52		29,578.32	3,332,692.20	—			
广州市南方特种涂装有限公司	成本法	3,270,000.00	3,270,000.00			3,270,000.00	53.00			
广州龙穴置业有限公司	权益法	500,000.00	92,270.52		29,578.32	62,692.20	33.33			

3. 对合营企业和联营企业投资

被投资单位名称	持股比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
联营企业合计	33.33	216,862.73	40,273.51	176,589.22		-100,100.01
1. 广州龙穴置业有限公司	33.33	216,862.73	40,273.51	176,589.22		-100,100.01

(八) 固定资产

1. 固定资产原值

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋、建筑物	1,362,424,133.24	27,438,642.12	58,785.40	1,389,803,989.96
机器设备	517,527,129.89	8,863,382.81	1,223,850.77	525,166,661.93
运输工具	14,290,254.86			14,290,254.86
合计	1,894,241,517.99	36,302,024.93	1,282,636.17	1,929,260,906.75

2. 累计折旧

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋、建筑物	120,917,014.23	22,715,820.97	10,238.36	143,622,596.84

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
机器设备	124,843,142.88	22,820,623.20	684,932.27	146,978,833.81
运输工具	5,633,542.86	1,031,888.00		6,665,430.86
合计	251,393,699.97	46,568,332.17	695,170.63	297,266,861.51

3. 账面净值

项目	年初余额	期末余额
房屋、建筑物	1,241,507,119.01	1,246,181,393.12
机器设备	392,683,987.01	378,187,828.12
运输工具	8,656,712.00	7,624,824.00
合计	1,642,847,818.02	1,631,994,045.24

4. 固定资产减值准备

本公司本期内未发生固定资产减值迹象

5. 固定资产账面价值

项目	年初余额	期末余额
房屋、建筑物	1,241,507,119.01	1,246,181,393.12
机器设备	392,683,987.01	378,187,828.12
运输工具	8,656,712.00	7,624,824.00
合计	1,642,847,818.02	1,631,994,045.24

(九) 在建工程

1. 在建工程情况（前十项）

工程名称	预算数	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源	期末余额
合计		68,929,423.45	41,163,474.68	35,777,776.76		—	—			—	—	74,315,121.37
其中：产业工人居住区	24,791,822.68	19,259,153.52	1,766,549.24			84.81					自筹	21,025,702.76
37.5 米码头	12,700,000.00	9,691,324.61	67,200.00			76.84					自筹	9,758,524.61
管子加工风雨棚	2,552,631.60	215,674.21	2,099,844.52			130.47					自筹	3,330,404.82
3、4#码头后方改造工程	7,000,000.00	3,260,132.70	668,182.50			56.12					自筹	3,928,315.20
砂库砂罐工程	2,692,838.91	1,536,688.51	1,283,295.17			104.72					自筹	2,819,983.68
二氧化碳焊机	3,150,000.00		2,492,254.93			79.12					自筹	2,492,254.93
海工新建仓库	3,400,000.00	2,015,364.26	106,211.20			62.40					自筹	2,121,575.46
舾装件风雨棚	2,038,507.80	2,038,213.87				99.99					自筹	2,038,213.87
6#码头新增吊车梁工程	1,500,000.00	839,684.40	949,411.22			119.27					自筹	1,789,095.62
移动风雨棚工程	1,900,243.09	980,865.43	558,634.55			81.02					自筹	1,539,499.98

(十) 固定资产清理

项目	期末余额	年初余额	转入清理原因
文冲码头资产		1,673,645.81	
合计		1,673,645.81	

(十一) 无形资产

1. 无形资产

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
原价合计	170,719,571.03	209,391.46		170,928,962.49
其中：软件	2,514,402.58	209,391.46		2,723,794.04
土地使用权	168,205,168.45			168,205,168.45
累计摊销合计	13,397,777.99	3,013,722.14		16,411,500.13
其中：软件	395,967.59	210,302.74		606,270.33
土地使用权	13,001,810.40	2,803,419.40		15,805,229.80
减值准备合计				
其中：软件				
土地使用权				
账面价值合计	157,321,793.04	—	—	154,517,462.36
其中：软件	2,118,434.99	—	—	2,117,523.71
土地使用权	155,203,358.05	—	—	152,399,938.65

(十二) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额	其他减少原因
航道疏浚工程	58,468,980.66	-	1,070,860.40		57,398,120.26	
龙穴工装	33,821,592.18		2,684,253.30		31,137,338.88	
门吊修理费	2,727,350.43	177,369.52		2,727,350.43	177,369.52	
工具、工装费	1,927,643.71	0.00	407,643.71		1,520,000.00	
钢管架扣件		8,544,904.77	1,119,631.07		7,425,273.70	
合计	96,945,566.98	8,722,274.29	5,282,388.48	2,727,350.43	97,658,102.36	

(十三) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
龙拖 10 号修理费	4,642,661.76	
合计	4,642,661.76	

详见本附注八、或有事项的说明

(十四) 资产减值准备明细表

项目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	其他转出	
坏账准备	3,188,634.61	1,424,424.63	109,924.20		4,503,135.04
存货跌价准备	152,991.70	3,299,585.00		95,743.20	3,356,833.50
合计	3,341,626.31	4,724,009.63	109,924.20	95,743.20	7,859,968.54

(十五) 短期借款

1. 短期借款分类

借款类别	期末余额	年初余额
质押借款	389,662,740.00	128,474,100.00
信用借款	220,000,000.00	379,227,180.00
合计	609,662,740.00	507,701,280.00

2. 质押借款

贷款单位	借款余额	质押物
浦发银行	389,662,740.00	银行定期存款
合计	389,662,740.00	—

(十六) 应付票据

类别	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	33,643,782.96	92,303,346.20
合计	33,643,782.96	92,303,346.20

(十七) 应付账款

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	398,055,997.26	366,009,443.46
1-2 年（含 2 年）	510,353.37	27,864,565.70
2-3 年（含 3 年）	88,028.25	34,017,650.74
3 年以上	104,064,544.56	74,105,555.75
合计	502,718,923.44	501,997,215.65

账龄超过 1 年的大额应付账款

债权单位名称	所欠金额	账龄	未偿还原因
中船第九设计研究院工程有限公司	101,195,363.70	1—5 年	工程未结算
上海振南工程咨询监理有限公司	1,105,920.00	3 年以上	工程未结算
中船勘察设计研究院	962,031.00	3 年以上	工程未结算

(十八) 预收账款

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	27,004,097.08	2,866,018.87
1 年以上	169,179.08	190,535.40
合计	27,173,276.16	3,056,554.27

(十九) 应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	18,094,811.00	80,993,289.08	75,993,289.08	23,094,811.00
职工福利费	5,970,676.57	4,991,738.39	4,991,738.39	5,970,676.57
社会保险费		19,671,029.57	19,671,029.57	
其中：1.医疗保险费		5,823,729.19	5,823,729.19	
2.补充医疗保险费		322,288.63	322,288.63	
3.基本养老保险费		12,334,707.85	12,334,707.85	
4.年金缴费（补充养老保险）				
5.失业保险费		638,861.08	638,861.08	
6.工伤保险费		277,009.41	277,009.41	
7.生育保险费		274,433.41	274,433.41	
住房公积金		8,897,375.00	8,897,375.00	
工会经费和职工教育经费	6,746,330.98	2,901,633.68	2,846,306.37	6,801,658.29
辞退福利及内退补偿		816,346.43	816,346.43	
其中：1.因解除劳动关系给予的补偿		816,346.43	816,346.43	
其他	3,500,000.00	46,734,824.01	45,234,824.01	5,000,000.00
合计	34,311,818.55	165,006,236.16	158,450,908.85	40,867,145.86

(二十) 应交税费

项目	年初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	-25,438,597.77	-45,578,686.85		-71,016,938.81
营业税	6,609.90	118,521.98	124,341.88	790.00
城市维护建设税	462.69	4,738,655.20	4,739,062.59	55.30
房产税		1,233,448.58	1,233,448.58	-
土地使用税		1,449,699.00	1,449,699.00	-
个人所得税	715,834.60	43,399.35	624,719.43	134,514.52
教育费附加	330.49	3,382,280.88	3,382,571.87	39.50
其他税费	172,117.49	675,663.88	797,954.59	49,826.78
合计	-24,543,242.60	-33,937,017.98	12,351,797.94	-70,831,712.71

(二十一) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	8,005,164.68	2,582,168.84
短期借款应付利息	4,043,042.71	1,967,489.28
合计	12,048,207.39	4,549,658.12

(二十二) 其他应付款

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	5,248,792.29	5,113,527.04
1-2 年（含 2 年）	1,631,815.32	13,773,099.37
2-3 年（含 3 年）	13,623,437.10	1,652,367.36
3 年以上	976,399.28	978,999.28
合计	21,480,443.99	21,517,993.05

1. 账龄超过 1 年的大额其他应付款

债权单位	所欠金额	账龄	未付原因	备注
中船第九设计研究院工程有限公司	13,623,437.10	2-3 年	质保金	

2. 单项金额较大的其他应付款

债权单位	期末余额	性质或内容
中船第九设计研究院工程有限公司	13,623,437.10	质保金
中船黄埔文冲船舶有限公司	1,223,431.75	社会保险、代管退休人员费用

(二十三) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
工程结算		65,158,401.66
合计		65,158,401.66

(二十四) 长期借款

1. 长期借款分类

借款类别	期末余额	年初余额
保证借款	1,150,000,000.00	1,150,000,000.00
信用借款	368,125,000.00	390,625,000.00
合计	1,518,125,000.00	1,540,625,000.00

2. 保证借款

贷款单位	借款余额	担保人
中船财务有限责任公司	1,150,000,000.00	中船澄西船舶修造有限公司
合计	1,150,000,000.00	—

(二十五) 预计负债

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
产品质量保证	8,780,072.14	2,261,807.44	3,173,493.65	7,868,385.93
合计	8,780,072.14	2,261,807.44	3,173,493.65	7,868,385.93

(二十六) 其他非流动负债

项目/类别	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
递延收益	5,009,962.00		35,025.00	4,974,937.00	
合计	5,009,962.00		35,025.00	4,974,937.00	—

1. 递延收益

项目/类别	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期退还的原因
广州市海洋工程装备修理和改装重点工程技术研发中心项目	509,962.00		35,025.00	474,937.00	
中国船舶工业集团公司智能制造装备发展补助资金	4,500,000.00			4,500,000.00	
合计	5,009,962.00		35,025.00	4,974,937.00	—

(二十七) 实收资本

投资者名称	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例			投资金额	所占比例
中国船舶工业股份有限公司	398,977,419.80	33.77%	70,315,100.00		467,292,519.80	33.77%
香港远航集团有限公司	355,123,898.45	30.20%		355,123,898.45		
中船澄西船舶修造有限公司	423,522,002.03	36.03%	75,000,000.00		498,522,002.03	36.03%
华联船舶有限公司			418,026,498.45		418,026,498.45	30.20%
合计	1,175,623,320.28	100.00%	563,341,598.45	355,123,898.45	1,383,841,020.28	100.00%

2014 年，本公司根据第二届董事会第十一次会议决议、华联船舶公司与远航集团于 2014 年 7 月 9 日签署的《股权转让协议》、广州南沙开发区经济贸易局《关于合资企业中船澄西远航船舶（广州）有限公司股权转让及增资的批复》（穗南开经贸复[2014]121 号）及修改后的章程规定，远航集团将所持有的 30.21%股权转让给华联船舶公司，同时，增加注册资本人民币 208,217,700.00 元，由原股东中国船舶认缴人民币 70,315,100.00 元、中船澄西认缴人民币 75,000,000.00 元，新股东华联船舶公司认缴人民币 62,902,600.00 元，出资方式均为货币出资，各股东于 2014 年 8 月 4 日之前一次缴足。信永中和会计师事务所对华联船舶公司认缴的 62,902,600.00 元注册资本出具了 XYZH/2014A10002 号验资报告。

（二十八）盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	49,346,712.38			49,346,712.38
储备基金	7,960,902.08			7,960,902.08
企业发展基金	5,970,676.57			5,970,676.57
合计	63,278,291.03			63,278,291.03

（二十九）未分配利润

项目	本期金额	上年金额
本期年初余额	-998,070,876.99	-827,887,840.18
本期增加	-93,789,150.19	-170,183,036.81
其中：本期归属于控股股东所有者的净利润转入	-93,789,150.19	-170,183,036.81
本期减少		
本期期末余额	-1,091,860,027.18	-998,070,876.99

（三十）营业收入、营业成本

1. 营业收入及成本

项目	本期金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
（1）主营业务小计	1,133,000,022.57	1,039,693,262.97	1,164,051,373.10	1,162,450,239.73
船舶改装	872,470,835.73	798,976,679.24	641,538,482.10	671,759,170.14
船舶修理	260,529,186.84	240,716,583.73	1,164,051,373.10	1,162,450,239.73
（2）其他业务小计	60,144,627.79	32,964,692.57	67,905,569.01	48,951,661.55
销售材料	51,536,422.97	28,368,002.85	45,231,982.34	45,231,982.34
租赁业务	17,285.75		68,573.91	
拖轮费	6,368,420.82	2,216,964.71	10,888,269.48	3,719,679.21

项目	本期金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
服务费	578,205.00		1,381,764.98	
其他	1,644,293.25	2,379,725.01	10,334,978.30	
合计	1,193,144,650.36	1,072,657,955.54	1,231,956,942.11	1,211,401,901.28

2. 建造合同

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 的价款金额	当期确认 的合同收入	当期确认 的合同成本
一、成本加成合同	1,464,090,357.43	1,373,238,084.46		1,102,197,709.71	1,028,703,743.54	73,493,966.17	777,762,052.48	872,470,645.41	798,976,679.24
1、玛利卡	744,299,301.60	694,489,728.92	83.09	620,293,640.42	577,067,829.02	43,225,811.40	392,230,985.43	492,660,434.25	449,434,622.85
2、萨卡里玛	719,791,055.83	678,748,355.54	66.54	481,904,069.30	451,635,914.52	30,268,154.78	385,531,067.05	379,810,211.17	349,542,056.39

(三十一) 财务费用

项目	本期金额	上年金额
利息支出	89,587,585.98	102,147,324.07
减：利息收入	7,936,395.74	4,584,664.33
加：汇兑损失	-3,045,043.23	-2,298,139.93
加：其他支出	6,233,958.03	1,736,189.92
合计	85,154,875.99	97,000,709.73

(三十二) 资产减值损失

项目	本期金额	上年金额
坏账损失	1,219,926.23	4,078,273.97
存货跌价准备	3,203,841.80	
合计	4,423,768.03	4,078,273.97

(三十三) 营业外收入

1. 营业外收入

项目	本期金额	上年金额
固定资产处置利得		55,907,943.78
政府补助	561,783.00	2,080,857.03
其他	293,862.32	55,861.06
合计	855,645.32	58,044,661.87

2. 政府补助

项目	本期金额	上年金额	说明
广州南沙开发区财政局转型贴息补贴	122,259.00		广州市南沙开发区财政局
广州市南沙区财政局高新技术企业补贴	200,000.00		广州市南沙开发区财政局
广州市财政局国库支付分局科学技术协会经费	10,000.00		广州市财政局
广州市南沙区财政局 2011 年第七批科学技术经费（递延收益转营业外收入）	35,025.00		广州市南沙区财政局
广州市财政局对外贸易经济合作局促进外贸发展专项资金	192,099.00		广州市财政局对外贸易经济合作局
2012 年度南沙区科技项目经费		1,000,000.00	广州市南沙开发区财政局
2013 年广州市服务外包发展专项资金		500,000.00	广州市南沙开发区财政局
出口信用保险专项资金补贴		217,463.28	广州市南沙开发区财政局
2012 年广州市推动服务外包产业发展专项资		132,800.00	广州市南沙开发区

项目	本期金额	上年金额	说明
金			财政局
广州船舶及海洋工程设计研究院财政补贴款 (合作项目财政补贴)		100,000.00	广州船舶及海洋工 程设计研究院
广州市海洋工程装备修理和改装重点工程技术 研究开发中心		90,038.00	广州市南沙开发区 财政局
2013 年 8 月高校毕业生就业见习补贴		15,241.35	广州市财政局
2012 年第一批一般贸易进口增量贴息资助资 金		9,332.40	广州市南沙开发区 财政局
进出口专项贴息资助资金		8,282.00	广州市南沙开发区 财政局
专利补贴款		5,300.00	广州市知识产权局
科技经费	2,400.00	2,400.00	广州市南沙开发区 财政局
合计	561,783.00	2,080,857.03	

(三十四) 营业外支出

项目	本期金额	上年金额
非流动资产处置损失	2,507,465.54	3,245,357.25
其中：固定资产处置损失	2,507,465.54	3,245,357.25
对外捐赠	50,000.00	50,000.00
其他	318,000.00	14,591.62
合计	2,875,465.54	3,309,948.87

(三十五) 外币折算

项目	本期金额
计入当期损益的汇兑差额	-3,045,043.23
合计	-3,045,043.23

(三十六) 现金流量表相关事项说明

1. 净利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	本期金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量	—	—
净利润	-93,789,150.19	-170,183,036.81
加：资产减值准备	1,124,183.03	4,078,273.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	45,897,697.72	64,832,230.45
无形资产摊销	2,804,330.68	3,592,223.23
长期待摊费用摊销	5,019,085.47	4,988,047.36

项目	本期金额	上年金额
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）	2,507,465.54	-52,502,976.82
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	96,134,715.15	100,600,901.08
投资损失（收益以“-”号填列）	29,578.32	407,729.48
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-363,839,500.76	-28,569,188.17
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	111,050,110.51	-186,779,393.78
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-103,620,475.26	276,781,858.68
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-296,681,959.79	17,246,668.67
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		——
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		——
现金的期末余额	15,198,109.72	151,731,349.89
减：现金的年初余额	151,731,349.89	138,455,247.22
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-136,533,240.17	13,276,102.67

2. 现金和现金等价物

项目	本期金额	上年金额
现金	15,298,109.72	151,731,349.89
其中：库存现金	3,643.20	2,535.26
可随时用于支付的银行存款	15,294,466.52	151,728,814.63
期末现金及现金等价物余额	15,298,109.72	151,731,349.89

八、或有事项的说明

2014 年 2 月 4 日，本公司所属“龙拖 10”（拖轮，船舶呼号 BYAN，总吨位 467，主机功率 3680KW）在本公司 1#泊位水域翻沉。事故造成 3 名船员失踪，“龙拖 10”翻沉。截至财务报告日止，本公司共发生修船费用 464.27 万元，由于目前正在和保险公司协商理赔事项，故还无法准确确定损失。

九、资产负债表日后事项

截至财务报告日止，本公司无重大资产负债表日后事项。

十、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及实际控制方

控股股东及实际控制方	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
中国船舶	上海市浦东大道 1 号	船舶制造	137,812 万元	33.77	33.77
中船集团	上海市浦东大道 1 号	国有资产投资经营管理	2,300,000 万元	100	100

2. 子企业

子企业名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
广州市南方特种涂装有限公司	广州保税区东江大道 284 号 A2003 号	制造业	美元 120 万美元	53%	53%

3. 其他关联方

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容
受同一控股股东及实际控制方控制的其他企业		
	广州广船国际海洋工程有限公司	购买商品
	广州中船龙穴造船有限公司	购买商品、销售商品
	中船工业成套物流（广州）有限公司	购买商品
	中船第九设计研究院工程有限公司	购买商品
	中船黄埔文冲船舶有限公司	购买商品、销售商品
	中船澄西船舶修造有限公司	购买商品、销售商品
	广州船舶及海洋工程设计研究院	购买商品
	广州造船厂有限公司	购买商品
	广州龙穴管业有限公司	购买商品、销售商品
	中船勘察设计研究院有限公司	购买商品
	广州广船国际股份有限公司	购买商品、销售商品
	广州广船大型机械设备有限公司	购买商品
	南京中船绿洲机器有限公司	购买商品
	广州万达船舶工程有限公司	购买商品
	中国船舶工业综合技术经济研究院	购买商品
	广州红帆电脑科技有限公司	购买商品
	北京中船信息科技有限公司	购买商品
	广州黄船海洋工程有限公司	销售商品

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容
	中船华南船舶机械广州有限公司	销售商品
	广州文船重工有限公司	销售商品
	中国船舶报社	购买商品
	中船财务有限责任公司	存贷款

(二) 关联交易

1. 购买商品、接受劳务

单位：万元

关联方类型及关联方名称	本期		上年	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
受同一控股股东及实际控制方控制的其他企业				
广州广船国际海洋工程有限公司	21,500.89	32.67	15,518.16	12.51
广州中船龙穴造船有限公司	5,933.78	9.02	4,066.27	3.28
中船工业成套物流（广州）有限公司	550.59	0.84	305.10	0.25
中船黄埔文冲船舶有限公司	548.87	0.83	1,786.85	1.44
广州船舶及海洋工程设计研究院	502.62	0.76	610.28	0.49
中船澄西船舶修造有限公司	479.09	0.73	33.60	0.03
广州造船厂有限公司	388.61	0.59	114.70	0.09
广州龙穴管业有限公司	180.38	0.27	47.82	0.04
广州造船厂有限公司番禺舱口盖分厂	53.29	0.08		
广州广船国际股份有限公司	39.70	0.06	41.81	0.03
广州造船厂有限公司佛山铸锻分厂	21.84	0.03		
广州文船重工有限公司	20.71	0.03		
广州广船大型机械设备有限公司	18.30	0.03	13.02	0.01
北京中船信息科技有限公司	18.80	0.03	80.34	0.06
中船勘察设计研究院有限公司	14.29	0.02	23.40	0.02
中船第九设计研究院工程有限公司	10.00	0.02	655.71	0.53
中船澄西新荣船舶有限公司	6.85	0.01		
中船华南船舶机械广州有限公司	3.23	0.00		
中国船舶报社	2.22			
南京中船绿洲机器有限公司镇江船舶辅机厂	1.80			
广州万达船舶工程有限公司	1.52		35.47	0.03
广州红帆电脑科技有限公司	0.25		2.12	-
子公司				
广州市南方特种涂装有限公司	10,230.75	15.54	2,572.25	2.07
合计	40,528.38	61.56	25,906.90	20.88

2. 销售商品

单位：万元

关联方类型及关联方名称	本期		上年	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
受同一控股股东及实际控制方控制的其他企业				
中船工业成套物流（广州）有限公司	2,389.10	3.28	3,405.95	2.76
中船黄埔文冲船舶有限公司	1,230.72	1.03	1,628.15	1.32
中船澄西船舶修造有限公司	905.99	0.76	1,335.94	1.08
广州中船龙穴造船有限公司	385.96	0.32	152.08	0.12
广州黄船海洋工程有限公司	7.44	0.01	32.25	0.03
广州广船国际股份有限公司	3.88	0.00	146.41	0.12
广州中船黄埔造船有限公司			92.95	0.08
中船华南船舶机械广州有限公司	-		14.96	0.01
广州文船重工有限公司	-		45.92	0.04
合计	7,241.28	6.07	6,867.08	5.57

3. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中船澄西船舶修造有限公司	本公司	500,000,000.00	2012/6/20	2022/6/15	否
中船澄西船舶修造有限公司	本公司	650,000,000.00	2012/9/19	2022/9/19	否
中国船舶工业集团公司	本公司	\$30,000,000.00	2012/2/17	2016/6/1	否
中国船舶工业集团公司	本公司	\$60,688,150.00	2013/7/30	2016/12/15	否
中国船舶工业集团公司	本公司	\$58,867,505.50	2013/7/30	2017/2/15	否

4. 与中船财务有限责任公司的存贷款交易

（1）存款：年初余额 12,976.14 万元，本期增加 182,677.84 万元，本期减少 194,914.45 万元，期末余额 739.52 万元，本期收到存款利息收入 6.61 万元。

（2）贷款：年初余额 124,000.00 万元，本期增加 24,000.00 万元，本期减少 37,000.00 万元，期末余额 137,000.00 万元，本期支付贷款利息支出 5,181.02 万元。

(三) 关联方往来余额

1. 关联方应收账款

关联方（项目）	期末余额	年初余额
受同一控股股东及实际控制方控制的其他企业		
中船黄埔文冲船舶有限公司	24,311,764.39	30,295,496.51
中船澄西船舶修造有限公司	9,123,078.69	8,590,563.89
中船工业成套物流（广州）有限公司	11,720,934.00	5,860,460.10
广州中船龙穴造船有限公司	4,580,630.52	2,804,572.04

关联方（项目）	期末余额	年初余额
广州文船重工有限公司	531,824.00	531,824.00
广州黄船海洋工程有限公司	36,731.00	
广州广船国际股份有限公司	26,000.00	
广州市南沙文船船舶工程有限公司	4,575.00	4,575.00
中船华南船舶机械广州有限公司		175,000.00
广州广船国际股份有限公司		542,752.00
中船澄西新荣船舶有限公司		146,062.80
广州中船黄埔造船有限公司		9,600.00
有重大影响的投资方子公司		
Ocean Longevity Shipping & Management co., Ltd.		6,401,745.00
减：坏账准备		
合计	50,335,537.60	55,362,651.34

Ocean Longevity Shipping & Management co., Ltd 为原股东香港远航集团子公司，股权变更后不再为关联方。

2. 关联方其他应收款

关联方（项目）	期末余额	年初余额
受同一控股股东及实际控制方控制的其他企业		
广州中船南沙龙穴建设发展有限公司	7,200.00	7,200.00
减：坏账准备		
合计	7,200.00	7,200.00

3. 关联方预付账款

关联方（项目）	期末余额	年初余额
受同一控股股东及实际控制方控制的其他企业		
广州中船龙穴造船有限公司	62,461,853.89	
广州市南方特涂有限公司	33,300,000.00	10,000,000.00
中船第九设计研究院工程有限公司	25,696,356.17	16,998,459.56
中船勘察设计研究院有限公司	387,976.20	33,976.20
北京船舶工业管理干部学院	16,500.00	
中国船舶报社	2,800.00	25,000.00
中国船舶工业综合技术经济研究院	2,388.00	
中船工业成套物流（广州）有限公司		2,452,889.29
减：坏账准备		
合计	121,867,874.26	29,510,325.05

4. 关联方应付票据

关联方（项目）	期末余额	年初余额
受同一控股股东及实际控制方控制的其他企业		
广州中船龙穴造船有限公司		8,911,393.72

关联方（项目）	期末余额	年初余额
中船工业成套物流（广州）有限公司	1,541,362.06	3,194,392.34
广州造船厂有限公司	570,866.62	
广州市南方特种涂装有限公司	4,000,000.00	
合计	6,112,228.68	12,105,786.06

5. 关联方应付账款

关联方（项目）	期末余额	年初余额
最终控制方		
中国船舶工业集团公司		50,299.96
受同一控股股东及实际控制方控制的其他企业		
中船第九设计研究院工程有限公司	101,195,363.70	107,304,025.63
广州广船国际海洋工程有限公司	65,627,456.48	40,793,251.00
中船黄埔文冲船舶有限公司	5,363,596.15	760,549.88
广州中船龙穴造船有限公司	1,859,238.82	3,125,779.91
广州造船厂有限公司	1,789,659.48	79,414.26
中船勘察设计研究院	962,031.00	4,237,810.91
中船工业成套物流（广州）有限公司	560,270.55	
广州龙穴管业有限公司	529,874.90	176,120.00
广州广船国际股份有限公司	286,908.10	86,545.90
广州船舶及海洋工程设计研究院	274,730.00	1,805,665.27
广州造船厂有限公司番禺舱口盖分厂	232,936.49	
广州文船重工有限公司	207,094.77	
广州造船厂有限公司佛山铸锻分厂	198,528.62	
北京中船信息科技有限公司	188,000.00	220,000.00
中船黄埔文冲船舶有限公司	143,802.00	
广州兴顺船舶服务有限责任公司	80,000.00	80,000.00
中船华南船舶机械广州有限公司	32,250.00	
广州广船大型机械设备有限公司	20,000.00	50,299.96
南京中船绿洲机器有限公司镇江船舶辅机	18,000.00	
广州中船黄埔造船有限公司	12,240.00	12,240.00
中国船舶工业行业协会	90.00	
中船勘察设计研究院有限公司厦门分公司		150,000.00
中国船舶工业综合技术经济研究院		117,612.00
子公司		
广州市南方特涂有限公司	1,378,872.91	2,821,520.62
合计	180,960,943.97	161,871,135.30

6. 关联方其他应付款

关联方（项目）	期末余额	年初余额
---------	------	------

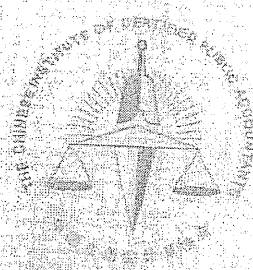
关联方（项目）	期末余额	年初余额
受同一控股股东及实际控制方控制的其他企业		
中船第九设计研究院工程有限公司	13,623,437.10	13,623,437.10
中船黄埔文冲船舶有限公司	1,223,431.75	683,484.12
中船澄西船舶修造有限公司	194,677.60	942.40
广州兴顺船舶服务有限责任公司	31,850.00	31,850.00
广州万达船舶工程有限公司	8,100.00	8,100.00
子公司		
广州市南方特涂有限公司	60,380.00	60,380.00
合计	15,141,876.45	14,408,193.62

7. 关联方预收账款

关联方（项目）	期末余额	年初余额
受同一控股股东及实际控制方控制的其他企业		
广州中船黄埔造船有限公司	20,000.00	20,000.00
合计	20,000.00	20,000.00

十一、财务报表的批准

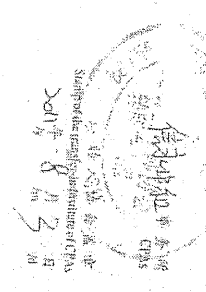
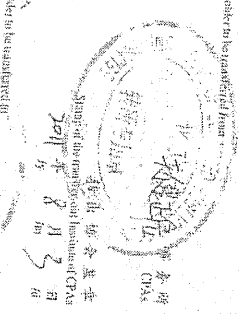
本公司财务报表已于 2014 年 11 月 17 日经本公司管理层批准报出。



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

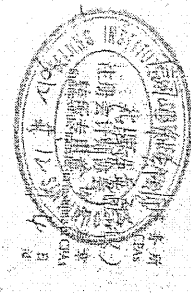
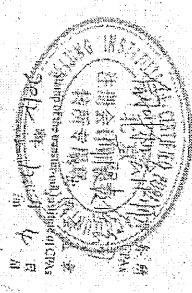
同意调入
Agree the holder to be transferred to



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

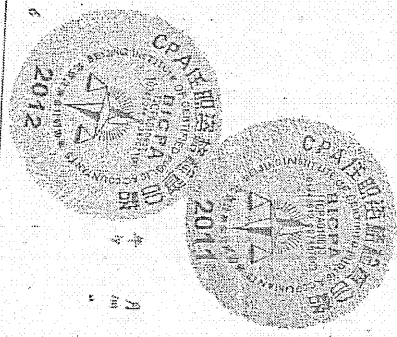
同意调出
Agree the holder to be transferred from

同意调入
Agree the holder to be transferred to



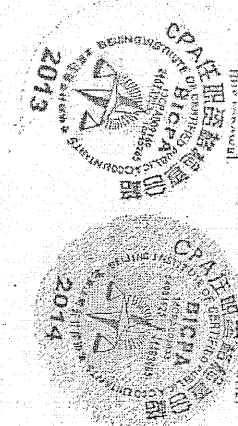
年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

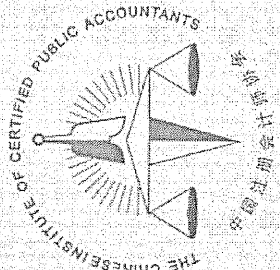


年度检验登记
Annual Renewal Registration

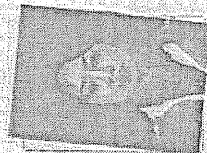
本证书须经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

北京市注册会计师协会
Beijing Institute of Certified Public Accountants
2010

北京市注册会计师协会
Beijing Institute of Certified Public Accountants
2010



姓名: 胡洁 女
 Full name: 胡洁 女
 Sex: 女
 出生日期: 1965年10月18日
 Date of birth: 1965年10月18日
 工作单位: 新疆维吾尔自治区正祥有限责任会计师事务所
 Working unit: 新疆维吾尔自治区正祥有限责任会计师事务所
 身份证号码: 652325196610180226
 Identity card No.: 652325196610180226



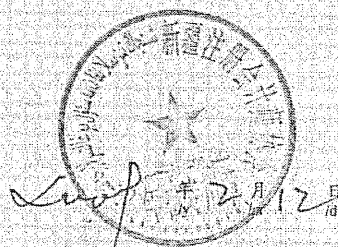
年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

650800570025

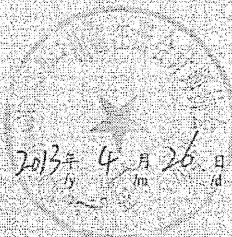
证书编号:
 No. of Certificate
 新疆注册会计师协会
 批准注册协会:
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2008 04 07
 Date of issuance: 年 月 日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



8

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
y m d

9

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

大华会计师事务所新疆分所 事务所
CPAs

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

2013年1月7日
y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

信永中和会计师事务所 事务所
乌鲁木齐分所 CPAs

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

2013年1月7日
y m d

12

同启用：注意事项

- 一、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 二、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 三、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

同启用：NOTES

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

信永中和会计师事务所 乌鲁木齐分所 所长 2013.6.26

名称 信永中和会计师事务所 (3-1)
所 (特殊普通合伙) 注册号 110101014692882

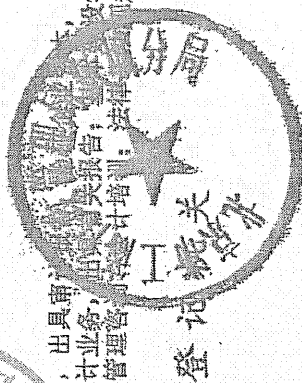
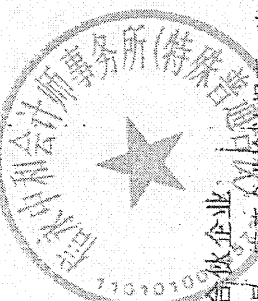
主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

执行事务合伙人 叶韶勋

合伙企业类型 特殊普通合伙企业

许可经营项目：审查企业会计报表，出具审计报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具相关审计报告；法律、行政法规规定的其他业务。
经营范围：代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、审计培训；法律、行政法规规定的其他业务。

经营范围



2013 年 10 月 12 日

