

中船邮轮科技发展有限公司
审 计 报 告

大信审字[2019]第 1-01190 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字[2019]第 1-01190 号

中船邮轮科技发展有限公司：

一、 审计意见

我们审计了中船邮轮科技发展有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2019 年 10 月 31 日的资产负债表，2019 年 1-10 月的利润表、现金流量表、所有者权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2019 年 10 月 31 日的财务状况以及 2019 年 1-10 月的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

四、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

(一) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一九年十二月二十日

资产负债表

编制单位：中船邮轮科技发展有限公司

2019年10月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	七（一）	270,776,459.43	198,789,869.36
☆交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
☆应收款项融资			
预付款项	七（二）	55,500.00	82,075,471.69
其他应收款	七（三）	7,881,142.26	4,668,742.20
存货			
其中：原材料			
库存商品			
☆合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七（四）	28,816,507.29	17,593,180.32
流动资产合计		307,529,608.98	303,127,263.57
非流动资产：			
☆债权投资			
可供出售金融资产			
☆其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七（五）	1,097,255,061.02	1,108,599,978.98
☆其他权益工具投资			
☆其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七（六）	2,485,796.90	122,573.94
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
☆使用权资产			
无形资产	七（七）	177,021.96	213,148.86
开发支出	七（八）		
商誉			
长期待摊费用	七（九）	17,539,520.96	3,926,646.51
递延所得税资产	七（十）		
其他非流动资产	七（十一）	99,298,508.22	112,285,399.26
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		1,216,755,909.06	1,225,147,747.55
资产合计		1,524,285,518.04	1,528,275,011.12

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：中船邮轮科技发展有限公司

2019年10月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	七（十二）	140,000,000.00	
☆交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七（十三）	47,194,543.05	79,660,095.00
预收款项			
☆合同负债			
应付职工薪酬	七（十四）	389,173.56	271,493.29
其中：应付工资			
应付福利费			
# 其中：职工奖励及福利基金			
应交税费	七（十五）	184,202.13	113,612.96
其中：应交税金			
其他应付款	七（十六）	2,790,834.25	497,953.73
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七（十七）	1,000,000.00	1,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		191,558,752.99	81,543,154.98
非流动负债：			
长期借款	七（十八）	148,000,000.00	148,500,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
☆租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七（十九）	253,472,957.62	115,761,755.41
递延所得税负债			
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		401,472,957.62	264,261,755.41
负 债 合 计		593,031,710.61	345,804,910.39
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七（二十）	1,120,000,000.00	1,120,000,000.00
国家资本			
国有法人资本		1,120,000,000.00	1,120,000,000.00
集体资本			
民营资本			
外商资本			
# 减：已归还投资			
实收资本（或股本）净额		1,120,000,000.00	1,120,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七（二十一）	200,000,000.00	200,000,000.00
减：库存股			
其他综合收益	七（二十九）	8,735,720.40	8,140,797.56
其中：外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积			
其中：法定公积金			
任意公积金			
# 储备基金			
# 企业发展基金			
# 利润归还投资			
未分配利润	七（二十二）	-397,481,912.97	-145,670,696.83
所有者权益（或股东权益）合计		931,253,807.43	1,182,470,100.73
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,524,285,518.04	1,528,275,011.12

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

编制单位：中船邮轮科技发展有限公司

2019年1至10月

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入			
其中：营业收入			
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
减：营业成本			
税金及附加		77,786.60	289,531.40
销售费用			
管理费用	七(二十三)	232,432,407.64	88,579,795.28
研发费用	七(二十四)	37,433,744.10	83,609,663.36
财务费用	七(二十五)	4,030,734.79	691,127.68
其中：利息费用		7,575,911.80	4,760,843.75
利息收入		3,112,085.18	6,155,402.79
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)		-1,609,118.26	1,693,830.60
其他			
加：其他收益	七(二十六)	34,079,297.79	83,516,886.93
投资收益(损失以“-”号填列)	七(二十七)	-11,939,840.80	-27,315,661.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-11,939,840.80	-27,315,661.40
☆以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
☆净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
☆信用减值损失(损失以“-”号填列)			
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-251,835,216.14	-116,968,892.19
加：营业外收入		24,000.00	8,400,000.00
其中：政府补助			8,400,000.00
减：营业外支出			
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-251,811,216.14	-108,568,892.19
减：所得税费用	七(二十八)		
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-251,811,216.14	-108,568,892.19
持续经营净利润		-251,811,216.14	-108,568,892.19
终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额		594,922.84	8,140,797.56
1.不能重分类进损益的其他综合收益		594,922.84	8,140,797.56
(1)重新计量设定受益计划变动额			
(2)权益法下不能转损益的其他综合收益	七(二十九)	594,922.84	8,140,797.56
☆(3)其他权益工具投资公允价值变动			
☆(4)企业自身信用风险公允价值变动			
(5)其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1)权益法下可转损益的其他综合收益			
☆(2)其他债权投资公允价值变动			
(3)可供出售金融资产公允价值变动损益			
☆(4)金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(5)持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
☆(6)其他债权投资信用减值准备			
(7)现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
(8)外币财务报表折算差额			
(9)其他			
六、综合收益总额		-251,216,293.30	-100,428,094.63

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：中船邮轮科技发展有限公司

2019年1至10月

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还		3,273,231.95	3,869,302.25
收到其他与经营活动有关的现金		348,661,581.18	672,787,341.19
经营活动现金流入小计		351,934,813.13	676,656,643.44
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		23,787,848.72	4,436,184.01
支付的各项税费		78,066.60	289,531.40
支付其他与经营活动有关的现金		388,276,388.34	394,030,326.23
经营活动现金流出小计		412,142,303.66	398,756,041.64
经营活动产生的现金流量净额		-60,207,490.53	277,900,601.80
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,887.00	13,726,395.06
投资支付的现金			507,517,560.00
支付其他与投资活动有关的现金			100,553,040.00
投资活动现金流出小计		10,887.00	621,796,995.06
投资活动产生的现金流量净额		-10,887.00	-621,796,995.06
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			200,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		140,000,000.00	150,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			200,000,000.00
筹资活动现金流入小计		140,000,000.00	550,000,000.00
偿还债务支付的现金		500,000.00	50,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,315,732.64	5,009,762.12
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		1,231,704.76	
筹资活动现金流出小计		8,047,437.40	55,509,762.12
筹资活动产生的现金流量净额		131,952,562.60	494,490,237.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		252,405.00	
五、现金及现金等价物净增加额		71,986,590.07	150,593,844.62
加：期初现金及现金等价物余额		198,789,869.36	48,196,024.74
六、期末现金及现金等价物余额		270,776,459.43	198,789,869.36

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：中船邮轮科技发展有限公司

2019年1至10月

单位：人民币元

项 目	行次	本 期 金 额										
		实收资本（或股本）		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1	1,120,000,000.00	-	-	200,000,000.00	-	8,140,797.56	-	-	-145,670,696.83	1,182,470,100.73	
加：会计政策变更	2											
前期差错更正	3											
其他	4											
二、本年期初余额	5	1,120,000,000.00	-	-	200,000,000.00	-	8,140,797.56	-	-	-145,670,696.83	1,182,470,100.73	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6						594,922.84			-251,811,216.14	-251,216,293.30	
（一）综合收益总额	7						594,922.84			-251,811,216.14	-251,216,293.30	
（二）所有者投入和减少资本	8											
1.所有者投入的普通股	9											
2.其他权益工具持有者投入资本	10											
3.股份支付计入所有者权益的金额	11											
4.其他	12											
（三）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											
（四）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											
#利润分配投资	22											
3.提取一般风险准备	23											
4.对所有者（或股东）的分配	24											
4.其他	25											
（五）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.设定受益计划变动额结转留存收益	30											
★5.其他综合收益结转留存收益	31											
6.其他	32											
四、本年年末余额	33	1,120,000,000.00	-	-	200,000,000.00	-	8,735,720.40	-	-	-397,481,912.97	931,253,807.43	

企业负责人：

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）

编制单位：中鼎新能源汽车技术有限公司

2019年1至10月

单位：人民币元

项 目	行次	实收资本（或股本）			资本公积			减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他	优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	1	920,000,000.00										-37,101,801.61	882,898,198.36
加：会计政策变更	2												
前期差错更正	3												
其他	4												
二、本年初余额	5	920,000,000.00										-37,101,801.61	882,898,198.36
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	200,000,000.00					200,000,000.00		8,140,797.56			-108,568,892.19	299,571,905.37
（一）综合收益总额	7						200,000,000.00		8,140,797.56			-108,568,892.19	-100,428,094.63
（二）所有者投入和减少资本	8	200,000,000.00											400,000,000.00
1.所有者投入的普通股	9	200,000,000.00											200,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本	10												
3.股份支付计入所有者权益的金额	11												
4.其他	12												
（三）专项储备提取和使用	13						200,000,000.00						200,000,000.00
1.提取专项储备	14												
2.使用专项储备	15												
（四）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												
（五）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.设定受益计划变动额结转留存收益	30												
5.其他综合收益结转留存收益	31												
6.其他	32												
四、本年年末余额	33	1,120,000,000.00					200,000,000.00		8,140,797.56			-145,670,696.83	1,182,470,100.73

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

中船邮轮科技发展有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址

中船邮轮科技发展有限公司(以下简称“本公司”)成立于2016年, 分别由上海外高桥造船有限公司、中国船舶及海洋工程设计研究院、广船国际有限公司和上海船舶研究设计院出资成立; 成立时, 本公司注册资本为20,000万元。成立后, 本公司工商信息发生了变更。

截止2019年10月31日, 本公司统一社会信用代码为91310115MA1H7TCR9R, 法定代表人为杨国兵, 企业住所为上海市宝山区逸仙路1328号6幢3层3177室, 注册资本为人民币132,000.00万元整。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

本公司属邮轮设计行业, 经营范围主要包括: 邮轮设计及相关技术领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让, 船舶设备的研发、销售, 计算机软硬件的开发、制作、销售与技术服务, 从事货物及技术的进出口业务, 国际海运辅助业务, 国际船舶运输, 船舶维修、销售, 供应链管理。本公司主要业务板块为邮轮研发设计。

(三) 母公司以及集团总部的名称

本公司的控股股东(母公司)为中国船舶工业集团有限公司(以下简称“中船集团”), 实际控制人为中船集团, 最终控制人为国务院国有资产监督管理委员会。本公司下设综合管理部、战略规划部、科技发展部、邮轮运营部、风控审计部和财务金融部等职能管理部门。

(四) 营业期限

营业期限为2016年5月30日至2036年5月29日。

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-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2019年10月31日的财务状况、2019年1-10月的经营成果和现金流量等相关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

（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，除交易性金融资产公允价值计量外，以历史成本为计价原则。

（四）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1、合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2、共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准

则的规定进行会计处理。

(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) 金融工具

1、金融工具的分类、确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产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资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。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以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融交易性资产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资产；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；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。

2、金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；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或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或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，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产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和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。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。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5、金融资产减值

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。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，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股东权益。

(七) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

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、按信用风险特征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	应收款项
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

（八）长期股权投资

1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的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；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》的有关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和

合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司应当按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(九) 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。

固定资产包括电子设备和其他，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	电子设备	3	5	31.67
2	其他	5	5	19.00

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) 无形资产

本公司无形资产为软件,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。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下:

类别	使用寿命	摊销方法	备注
软件	5年	直线法	

(十一) 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。

(十二) 非金融长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、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，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本公司将进行减值测试。对商誉和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。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。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

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；

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。

(十三) 职工薪酬

本公司的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，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职

工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1、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，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。本公司的短期薪酬具体包括：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以及其他短期薪酬。

本公司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，并根据职工提供服务的受益对象计入当期损益或相关资产成本。短期薪酬为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2、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本公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，属于短期薪酬和辞退福利的除外。

本公司的设定提存计划，是指按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险以及企业年金等，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司及部分下属企业建立企业年金，企业年金资金由公司和个人共同缴纳。公司缴纳部分从本公司的成本中列支，个人缴费部分由本公司在职工工资中代扣代缴。

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，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。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、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。对于职工虽然没有与本公司解除劳动合同，但未来不再为本公司提供服务，不能为本公司带来经济利益，本公司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。

本公司向职工提供辞退福利的，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时、本公司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。

对于辞退福利预期在年度报告期间期末后十二个月内不能完全支付的辞退福利，实质性辞退工作在一年内实施完毕但补偿款项超过一年支付的辞退计划，本公司选择恰当的折现率，以折现后的金额计量应计人当期损益的辞退福利金额。

(十四) 政府补助

1、政府补助类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2、政府补助的确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期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予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(十五) 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。

五、主要会计政策变更、会计估计变更以及差错更正的说明

(一) 主要会计政策变更说明

财政部于2019年09月19日发布了《财政部关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制2019年度及以后期间的财务报表。本公司根据财会〔2019〕6号通知要求编制本报告期财务报表，并对比较数据进行了重述，具体影响情况如下：

序号	会计政策变更内容和原因	受影响的报表项目	本期受影响的报表项目金额	上期重述金额	上期列报的报表项目	上期列报的报表项目金额
1	应付票据和应付账款分拆	应付账款	47,194,543.05	79,660,095.00	应付票据及应付账款	79,660,095.00
		应付票据				

(二) 主要会计估计变更说明

本公司本期未发生会计估计变更。

(三) 前期会计差错更正

本公司本期未发生前期会计差错更正事项。

六、税项

(一) 主要流转税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	现代服务业	9%
城市维护建设税	应交流转税额	7%
教育费附加	应交流转税额	5%

(二) 企业所得税

单位	计税依据	税率
中船邮轮科技发展有限公司	应纳税所得额	25%

七、财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项 目	期末余额	年初余额
现金	23,407.95	36,073.33
银行存款	270,753,051.48	198,753,796.03
合计	270,776,459.43	198,789,869.36

(二) 预付款项

1、预付款项账龄列示

账 龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	55,500.00	100.00		82,075,471.69	100.00	

2、预付款项按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例(%)	坏账准备
上海万户信息技术有限公司	39,000.00	70.27	
上海策马翻译有限公司	16,500.00	29.73	
合 计		100.00	

(三)其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
应收利息	3,469,611.60	1,347,579.80
应收股利		
其他应收款	4,411,530.66	3,321,162.40
合 计	7,881,142.26	4,668,742.20

1、应收利息

(1) 应收利息分类

项 目	期末余额	年初余额
定期存款		358,820.00
借款	3,469,611.60	988,759.80
合 计	3,469,611.60	1,347,579.80

2、其他应收款

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	4,411,530.66	100.00		
其中：关联方其他应账款				
基本确定能收回的其他应账款	4,411,530.66	100.00		
账龄组合其他应账款				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	4,411,530.66	100.00		

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,321,162.40	100.00		
其中：关联方其他应账款				
基本确定能收回的其他应账款	3,321,162.40	100.00		
账龄组合其他应账款				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	3,321,162.40	100.00		

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款

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
上海临港新业坊宏慧投资发展有限公司	2,500,000.00	押金等
上海外高桥集团股份有限公司	644,484.00	押金等
森兰联行(上海)企业发展有限公司	648,452.20	押金等
仲量联行测量师事务所(上海)有限公司	59,716.20	押金等
华东医院	50,000.00	押金等
上海高境经济发展有限公司	16,156.00	押金等
上海鼎强酒店管理有限公司	12,000.00	押金等
个人	152,222.26	备用金
其他	328,500.00	押金等
合 计	4,411,530.66	

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例(%)	坏账准备
上海临港新业坊宏慧投资发展有限公司	房租押金	2,500,000.00	1-2年	56.67	
森兰联行(上海)企业发展有限公司	物业费押金	648,452.20	1年内	14.70	
上海外高桥集团股份有限公司	房租押金	644,484.00	1-2年	14.61	
陈艺琳	备用金	62,988.00	1年以内	1.43	
仲量联行测量师事务所(上海)有限公司	押金	59,716.20	2-3年	1.35	
合 计	—	3,915,640.40	—	88.76	

(四) 其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
留抵进项税额	24,374,483.79	13,923,429.72
房租物业待摊销	4,442,023.50	3,669,750.60
合 计	28,816,507.29	17,593,180.32

(五) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
对子公司投资				
对合营企业投资	1,108,599,978.98		11,344,917.96	1,097,255,061.02
对联营企业投资				
小 计	1,108,599,978.98		11,344,917.96	1,097,255,061.02
减：长期股权投资减值准备				
合 计	1,108,599,978.98		11,344,917.96	1,097,255,061.02

注：（1）2016年12月13日，本公司与意大利芬坎蒂尼股份公司共同出资在香港设立中船-芬坎蒂尼邮轮产业发展有限公司（以下简称中船芬坎蒂尼），本公司出资8400万欧元，持股60%。

根据合资协议，股东会议针对任何事项所作出的决议应当获得出席会议的股东所持有的表决权的50%以上的赞成票才可通过；但是关于股东保留事项（包括：章程修订、股本变动、股权变动、业务性质变动、股息政策和股息分配、解散、关联方交易、审计任免、公司名称、账目）的决议应当同时获得本公司和芬坎蒂尼的赞成票，或者本公司和芬坎蒂尼的书面同意才可通过。因此，中船芬坎蒂尼由双方共同控制。

（2）2018年3月19日，本公司与Carnival (UK) Limited共同出资在香港设立中船嘉年华邮轮有限公司（以下简称中船嘉年华），本公司首次出资7320万美元，持股60%。

根据合资协议，股东会议针对任何事项所作出的决议应当获得出席会议的股东所持有的表决权的50%以上的赞成票才可通过；但是关于股东保留事项（包括：章程修订、股本变动、股权变动、业务性质变动、股息政策和股息分配、解散，签订关于邮轮的任何采购协议、销售协议、长期租约、长期出租协议、转让或其他处置协议，重组、并购和出售、合伙和合资、公司名称和账目等）的决议应当同时获得本公司和Carnival (UK) Limited的赞成票，或者本公司和Carnival (UK) Limited的书面同意才可通过。因此，中船嘉年华由双方共同控制。

2、长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益		
合营企业小计	1,158,173,160.00	1,108,599,978.98		-11,939,840.80	594,922.84	1,097,255,061.02	
中船-芬坎蒂尼邮轮产业发展有限公司	650,655,600.00	601,082,418.98		-11,939,840.80	594,922.84	589,737,501.02	
中船嘉年华邮轮有限公司	507,517,560.00	507,517,560.00				507,517,560.00	

3、重要合营企业的主要财务信息

项 目	本期数		上年数	
	中船-芬坎蒂尼邮轮产业发展有限公司	中船嘉年华邮轮有限公司	中船-芬坎蒂尼邮轮产业发展有限公司	中船嘉年华邮轮有限公司
流动资产	195,409,889.87		109,334,726.94	
非流动资产	1,293,880,539.03	845,862,600.00	1,377,201,150.47	845,862,600.00
资产合计	1,489,290,428.90	845,862,600.00	1,486,535,877.41	845,862,600.00
流动负债	438,084,989.14		418,155,352.58	
非流动负债	68,309,604.72		66,576,493.20	
负债合计	506,394,593.86		484,731,845.78	
净资产	982,895,835.04	845,862,600.00	1,001,804,031.63	845,862,600.00
按持股比例计算的净资产份额	589,737,501.02	507,517,560.00	601,082,418.98	507,517,560.00
调整事项				
对合营企业权益投资的账面价值	589,737,501.02	507,517,560.00	601,082,418.98	507,517,560.00
存在公开报价的权益投资的公允价值				
营业收入	153,884,500.00		108,142,535.73	
财务费用	4,212,389.39		1,635,988.96	
所得税费用	33,352.74		10,954,720.00	
净利润	-19,899,734.68		-45,526,102.33	
其他综合收益	991,538.09		5,876,059.60	
综合收益总额	-18,908,196.59		-39,650,042.73	
企业本期收到的来自合营企业的股利				

(六) 固定资产

项 目	期末账面价值	年初账面价值
固定资产	2,485,796.90	122,573.94
固定资产清理		
合 计	2,485,796.90	122,573.94

1、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
账面原值合计	152,274.59	2,827,490.58		2,979,765.17
其中：电子设备	88,429.29	766,320.58		854,749.87
其他	63,845.30	2,061,170.00		2,125,015.30
累计折旧合计	29,700.65	464,267.62		493,968.27
其中：电子设备	19,528.00	279,363.44		298,891.44
其他	10,172.65	184,904.18		195,076.83
固定资产账面价值合计	122,573.94			2,485,796.90
其中：电子设备	68,901.29			555,858.43
其他	53,672.65			1,929,938.47

(七) 无形资产

1、无形资产分类

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
原价合计	216,761.55		-	216,761.55
其中：计算机软件	216,761.55			216,761.55
累计摊销额合计	3,612.69	36,126.90		39,739.59
其中：计算机软件	3,612.69	36,126.90		39,739.59
无形资产账面价值合计	213,148.86			177,021.96
其中：计算机软件	213,148.86			177,021.96

(八) 开发支出

项 目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
大型邮轮开发专项		33,140,353.05			33,140,353.05		

(九) 长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
装修费	3,926,646.51	19,373,052.74	5,760,178.29		17,539,520.96	

(十) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	361,727,345.71	189,075,240.05
合 计	361,727,345.71	189,075,240.05

2、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 度	期末余额	年初余额
2019		
2020		
2021	131,552.01	131,552.01
2022	15,924,759.22	15,924,759.22
2023	173,018,928.82	173,018,928.82
2024	172,652,105.66	
合 计	361,727,345.71	189,075,240.05

(十一) 其他非流动资产

项 目	期末余额	年初余额
合资公司借款	99,131,760.00	98,875,980.00
用友工资模板	166,748.22	
森兰国际办公区及宝山办公区装修预付		13,409,419.26
合 计	99,298,508.22	112,285,399.26

(十二) 短期借款

1、短期借款分类

项 目	期末余额	年初余额
信用借款	140,000,000.00	
合 计	140,000,000.00	

(十三) 应付账款

账 龄	期末余额	年初余额
1年以内(含1年)	47,184,543.05	79,660,095.00
1至2年(含2年)	10,000.00	
2至3年(含3年)		
3年以上		
合 计	47,194,543.05	79,660,095.00

(十四) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	91,925.55	21,964,937.04	21,903,218.38	153,644.21
离职后福利-设定提存计划	179,567.74	2,256,459.07	2,200,497.46	235,529.35
辞退福利				

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一年内到期的其他福利				
其他				
合 计	271,493.29	24,221,396.11	24,103,715.84	389,173.56

2、短期职工薪酬情况

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		17,187,957.96	17,187,957.96	
职工福利费		977,919.64	977,919.64	
社会保险费	91,925.55	1,472,537.10	1,410,818.44	153,644.21
其中： 医疗保险费	82,421.98	1,333,603.96	1,278,616.74	137,409.20
工伤保险费	1,072.46	19,663.47	18,268.59	2,467.34
生育保险费	8,431.11	119,269.67	113,933.11	13,767.67
其他				
住房公积金		2,227,741.96	2,227,741.96	
工会经费和职工教育经费		98,780.38	98,780.38	
其他短期薪酬				
合 计	91,925.55	21,964,937.04	21,903,218.38	153,644.21

3、设定提存计划情况

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	172,857.15	2,169,939.48	2,116,758.85	226,037.78
失业保险费	4,678.51	67,667.59	64,739.73	7,606.37
企业年金缴费	2,032.08	18,852.00	18,998.88	1,885.20
合 计	179,567.74	2,256,459.07	2,200,497.46	235,529.35

(十五) 应交税费

税 种	年初余额	本期应交	本期已交	期末余额
个人所得税	113,612.96	1,293,908.26	1,223,319.09	184,202.13
其他税费		77,786.60	77,786.60	
合 计	113,612.96	1,371,694.86	1,301,105.69	184,202.13

(十六) 其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
应付利息	1,457,436.10	197,256.94
其他应付款	1,333,398.15	300,696.79
合 计	2,790,834.25	497,953.73

1、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	806,708.32	197,256.94
短期借款应付利息	650,727.78	
合 计	1,457,436.10	197,256.94

2、其他应付款

按款项性质列示

项 目	期末余额	年初余额
代扣代交六险一金	921,417.42	300,696.79
租金	225,570.00	
物业管理费	172,256.19	
办公费	12,154.54	
其他	2,000.00	
合计	1,333,398.15	300,696.79

(十七) 一年内到期的非流动负债

类 别	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	1,000,000.00	1,000,000.00
其中：保证借款	1,000,000.00	1,000,000.00

(十八) 长期借款

借款条件	期末余额	年初余额	期末利率区间（%）
保证借款	148,000,000.00	148,500,000.00	4.75

注：本公司长期借款，由本公司之母公司中国船舶工业集团有限公司提供担保，提担保期限为2018年12月21日至2021年6月28日，担保金额150,000,000.00元。

(十九) 递延收益

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	115,761,755.41	346,020,500.00	208,309,297.79	253,472,957.62

其中：政府补助项目情况

项目	与资产相关/与收益相关	年初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额
大型邮轮研发专项（2017）	与收益相关	859,070.81	9,370,000.00	8,050,842.83		2,178,227.98

项目	与资产相关/与收益相关	年初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额
13 万总吨级大型邮轮工程开发	与收益相关	102,150,554.44	120,500,000.00	14,511,419.00	171,994,942.90	36,144,192.54
邮轮重量控制技术研究	与收益相关	3,997,050.96		1,439,157.18		2,557,893.78
邮轮动力系统 及辅助系统集成及调试技术研究	与收益相关	5,010,902.83	900,000.00	1,789,349.13	325,057.10	3,796,496.60
邮轮美学设计 技术研究	与收益相关		2,180,000.00	1,283,853.28		896,146.72
邮轮舱室环境 控制系统研究	与收益相关	3,744,176.37	5,170,500.00	7,004,676.37	1,910,000.00	-
财政部代收款	与收益相关		207,900,000.00			207,900,000.00
合计		115,761,755.41	346,020,500.00	34,079,297.79	174,230,000.00	253,472,957.62

(二十) 实收资本

投资者名称	年初数		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 (%)
合计	1,120,000,000.00	100.00			1,120,000,000.00	100.00
上海外高桥造船有限公司	460,000,000.00	41.07			460,000,000.00	41.07
广船国际有限公司	20,000,000.00	1.79			20,000,000.00	1.79
中国船舶及海洋工程设计研究院	20,000,000.00	1.79			20,000,000.00	1.79
上海船舶设计研究院	20,000,000.00	1.79			20,000,000.00	1.79
中国船舶工业集团有限公司	600,000,000.00	53.57			600,000,000.00	53.57

(二十一) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本（或股本）溢价	200,000,000.00			200,000,000.00
其中：国有独享资本公积	200,000,000.00			200,000,000.00

注：“国有独享资本公积”，是大型邮轮开发项目国拨资金。

(二十二) 未分配利润

	本期金额	上年金额
本期年初余额	-145,670,696.83	-37,101,804.64
本期增加额	-251,811,216.14	-108,568,892.19
其中：本期净利润转入	-251,811,216.14	-108,568,892.19
本期减少额		
本期期末余额	-397,481,912.97	-145,670,696.83

(二十三) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
技术服务费	201,942,486.94	77,677,185.47
咨询费	9,806,974.60	4,354,603.20
职工薪酬	8,110,129.32	1,165,249.85
长期待摊费用摊销	5,760,178.29	
办公费	2,164,386.51	54,801.53
出国人员经费	1,508,095.74	
差旅费	837,135.18	2,614,803.66
业务招待费	614,369.36	668,377.67
聘请中介机构	339,705.15	29,277.88
其他	1,348,946.55	2,015,496.02
合计	232,432,407.64	88,579,795.28

(二十四) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
设计费	8,449,217.47	20,466,917.35
外协费	7,644,800.00	27,289,606.05
工资及劳务费	4,485,281.73	17,388,044.59
管理费	3,729,493.48	6,545,093.64
专用费	6,111,139.40	5,681,368.79
差旅费	762,559.21	3,454,560.12
事务费	37,619.47	1,282,244.77
固定资产使用费	6,120,880.08	1,129,103.08
会议费	72,053.26	116,365.80
材料费		210,556.79
专家咨询费	20,700.00	45,802.38
合计	37,433,744.10	83,609,663.36

(二十五) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	7,575,911.80	4,760,843.75
减：利息收入	3,112,085.18	6,155,407.79
加：汇兑净损失	-1,609,118.26	1,693,830.60
加：其他支出	1,176,026.43	391,861.12
合计	4,030,734.79	691,127.68

(二十六) 其他收益

项目	与资产相关/与收益相关	本期发生额	上期发生额
大型邮轮研发专项（2017）	与收益相关	8,050,842.83	30,532,071.53
13万总吨级大型邮轮工程开发	与收益相关	14,511,419.00	51,267,445.56
邮轮重量控制技术研究	与收益相关	1,439,157.18	2,949.04
邮轮动力系统及辅助系统集成及调试技术研究	与收益相关	1,789,349.13	1,659,097.17
邮轮舱室环境控制系统研究	与收益相关	7,004,676.37	55,323.63
邮轮美学设计技术研究	与收益相关	1,283,853.28	
合计		34,079,297.79	83,516,886.93

(二十七) 投资收益

1、投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-11,939,840.80	-27,315,661.40

(二十八) 所得税费用

1、所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税调整		
其他		
合计		

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-251,811,216.14
按法定/适用税率计算的所得税费用	-62,952,804.03
适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	

项目	本期发生额
非应税收入的影响	28,995,260.75
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	153,592.34
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	43,162,386.97
研发加计扣除的影响	-9,358,436.03
所得税费用	

(二十九) 其他综合收益

1、其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
以后不能重分类进损益的其他综合收益合计						
以后将重分类进损益的其他综合收益合计	594,922.84		594,922.84	8,140,797.56		8,140,797.56
权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	594,922.84		594,922.84	8,140,797.56		8,140,797.56
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	594,922.84		594,922.84	8,140,797.56		8,140,797.56
其他综合收益合计	594,922.84		594,922.84	8,140,797.56		8,140,797.56

2、其他综合收益各项目的调节情况

项目	上年年初余额	上年增减变动金额	本年年初余额	本年增减变动金额	本年年末余额
权益法下可转损益的其他综合收益		8,140,797.56	8,140,797.56	594,922.84	8,735,720.40

(三十) 现金流量表

1、现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-251,811,216.14	-108,568,892.19
加：资产减值准备	-	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	464,267.62	29,700.65
无形资产摊销	36,126.90	3,612.69
长期待摊费用摊销	5,760,178.21	436,294.05
财务费用	7,575,911.80	4,760,843.75

项目	本期发生额	上期发生额
投资损失	11,939,840.81	27,315,661.40
经营性应收项目的减少	67,586,802.46	268,394,701.61
经营性应付项目的增加	98,240,597.82	85,528,679.84
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-60,207,490.53	277,900,601.80
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		
现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	270,776,459.43	198,789,869.36
减：现金的年初余额	198,789,869.36	48,196,024.74
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	71,986,590.07	150,593,844.62

2、现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
现金	270,776,459.43	198,789,869.36
其中：库存现金	23,407.95	36,073.33
可随时用于支付的银行存款	270,753,051.48	198,753,796.03
现金等价物		
期末现金及现金等价物余额	270,776,459.43	198,789,869.36

(三十一) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
其他应收款			
其中：欧元	441,000	7.8676	3,469,611.60
其他非流动资产			
其中：欧元	12,600,000.00	7.8676	99,131,760.00
应付账款			
其中：欧元	5,533,333.33	7.8676	43,534,053.31

八、或有事项

截至报告日，本公司无需披露的或有事项。

九、承诺事项

2018年8月30日，本公司与本公司合营企业中船-芬坎蒂尼邮轮产业发展有限公司签订贷款协议，同意向该公司提供贷款，供该公司融资流动资金，以及支付剩余的一次性费用和服

务费。本公司已于2018年8月30日已向该公司提供贷款1,260万欧元，承诺于2019年12月31日前再向该公司提供贷款2,040万欧元。

除上述承诺事项外，截至资产负债表日，本公司无其他重大承诺事项。

十、资产负债表日后事项

截至报告日，本公司无需披露的资产负债表日后事项。

十一、关联方关系及其交易

（一）本企业的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (亿元)	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
中国船舶工业集团有限公司	中国(上海)自由贸易试验区浦东大道1号	国有资产投资、经营管理；船舶、海洋工程项目投资等	320.00	60.606	60.606

（二）本企业的合营企业情况

本企业的合营企业，详见“本附注七（五）长期股权投资”

（三）本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中船财务有限责任公司	同一最终控制方
上海外高桥造船有限公司	同一最终控制方
中国船舶工业系统工程研究院	同一最终控制方

（四）关联交易情况

1、与中船财务有限责任公司的存贷款交易

项目	年初金额	期末金额	本年度利息支出
存款合计	197,327,784.59	40,056,197.71	
活期存款	123,327,784.59	40,056,197.71	
定期存款	74,000,000.00		
借款合计	149,500,000.00	229,000,000.00	1,175,048.60
短期借款		80,000,000.00	368,340.28
长期借款	149,500,000.00	149,000,000.00	806,708.32

2、关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	利息收入或利息支出
拆出:				
中船-芬坎蒂尼邮轮产业发展有限公司(欧元)	12,600,000.00	2018-8-31	2023-8-30	315,000

(五) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款:					
	上海外高桥造船有限公司			82,075,471.69	
其他应收款:					
	中船芬坎蒂尼邮轮产业发展有限公司	3,469,611.60		1,347,579.80	

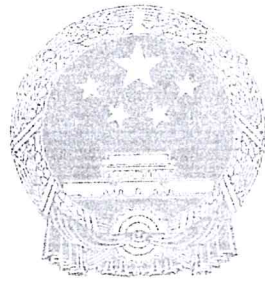
2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付账款:			
	中船芬坎蒂尼邮轮产业发展有限公司	43,534,053.33	
其他应付款:			
	中船财务有限责任公司	1,175,048.60	197,256.94
	中国船舶工业集团有限公司	652,921.65	102,216.97
	中国船舶工业系统工程研究院	62,982.50	65,288.61
一年内到期的非流动负债:			
	中船财务有限责任公司	1,000,000.00	1,000,000.00
长期借款:			
	中船财务有限责任公司	148,000,000.00	148,500,000.00

中船邮轮科技发展有限公司

二〇一九年十二月二十日





营业执照

(副本) (6-6)

统一社会信用代码 91110108590611484C

名称 大信会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室

执行事务合伙人 吴卫星, 胡咏华

成立日期 2012年03月06日

合伙期限 2012年03月06日至 2112年03月05日

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、清算事宜中的审计业务，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；法律法规规定的其他业务。
（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。）



在线扫码获取详细信息

登记机关



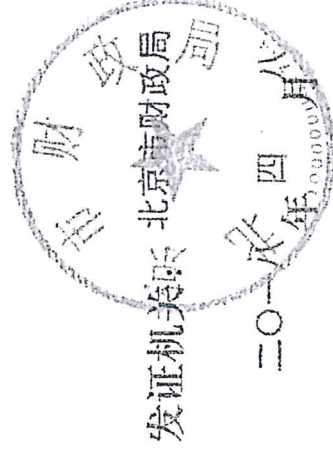
2019年02月01日

提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

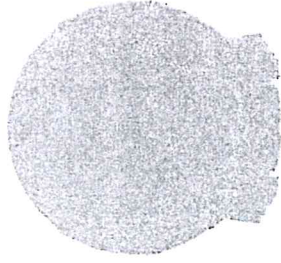
证书序号: 0000119

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》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡咏华

主任会计师：

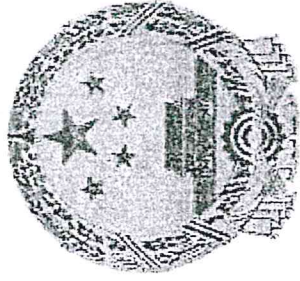
经营场所 北京市海淀区知春路一号学院国际大厦1504室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010141

批准执业文号：京财会许可[2011]0073号

批准执业日期：2011年09月09日

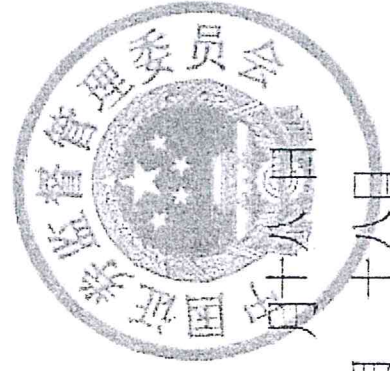
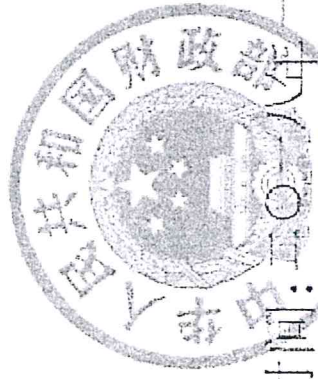


证书序号: 000407

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
大信会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡咏华



证书号: 08

发证时间: 二〇二〇年一月十八日

证书有效期至: 二〇三〇年一月十八日



姓名 杨昕
 Full name _____
 性别 男
 Sex _____
 出生日期 1972年12月25日
 Date of birth _____
 工作单位 湖北六信有限责任会计师事务所
 Working unit 立信会计师事务所有限公司湖北分所
 身份证号码 420114721225277
 Identity card No. _____



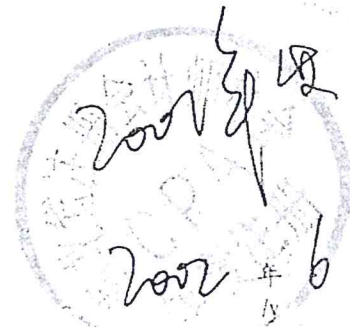
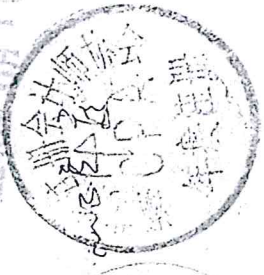
姓名：杨昕
 证书编号：420000024142

证书编号：420000024142
 No. of Certificate

批准注册协会：湖北省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期：1999年10月10日
 Date of Issuance / /

年度检验合格，继续有效一年。
 Annual Renewal Registration
 This certificate is valid for another year after this renewal.



2017年6月20日

2017年6月1日

valid for another year
 this certificate

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



事务所 CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2009年 1月 9日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所 CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2009年 1月 9日



中华人民共和国财政部
Issued by the Ministry of Finance
of the People's Republic of China

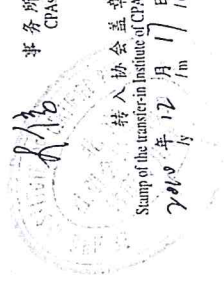
注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



事务所 CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2009年 11月 30日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所 CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2009年 12月 17日

本证书为持证人执行注册会计师法
定业务的资格证明。
本证书加盖省级以上注册会计师协
会烙印后为有效证件。

This certificate serves as a credential for the
certificate holder to conduct the statutory
business of CPAs.
This certificate is valid subject to being sealed
with an embossed stamp by the Institute of
Certified Public Accountants at provincial level
or above.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

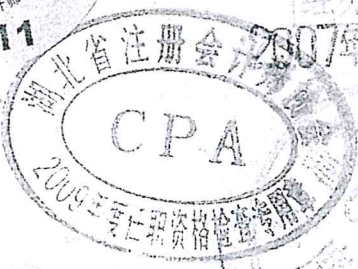


2007年 5月 18日



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
renewal.



2007年 5月 18日

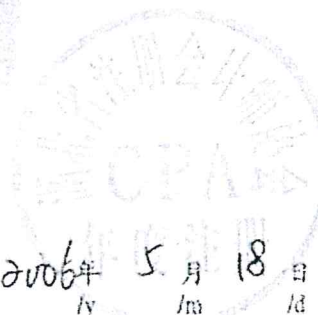




姓名 许宗琼
 Full name _____
 性别 男
 Sex _____
 出生日期 1969-10-15
 Date of birth _____
 工作单位 湖北金龙联合会计师事务所
 Working unit _____
 身份证号码 429004691015017
 Identity card No. _____



姓名：许宗琼
 证书编号：420003240001

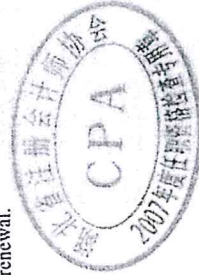


2009年 月 日

2006年 5月 18日

注册会计师协会
 年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 2009年
 本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

注册会计师协会
 年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 2013年
 本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



经办人：陈芳



经办人：郭诗勇

年 月 日



年 月 日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

湖北永宇

事务所
CPAS

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2009年9月27日
/m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

湖北永宇
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2009年9月27日
/m /d

事务所
CPAS

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

湖北永宇会计师事务所
湖北永宇会计师事务所

事务所
CPAS

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2009年8月27日
/m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

湖北永宇会计师事务所
湖北永宇会计师事务所

事务所
CPAS

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2009年8月27日
/m /d

特别提示

- 一、注册会计师执行业务，必要时应向委托方出示本证书，不得转让、涂改、未注册或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。
- 二、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。

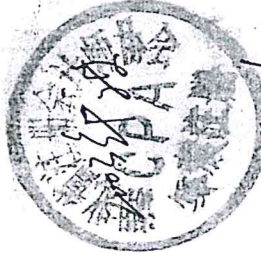
NOTES

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

湖北永宇会计师事务所
2009.11.9

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:
No. of Certificate
420003240001

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs
湖北省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance
2009年12月19日
/m /d

2009年6月25日
/m /d

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

湖北永宇会计师事务所
湖北永宇会计师事务所

事务所
CPAS

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2009年9月4日
/m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

湖北永宇会计师事务所
湖北永宇会计师事务所

事务所
CPAS

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2009年9月4日
/m /d



中华人民共和国财政部
Issued by the Ministry of Finance
of the People's Republic of China

This certificate serves as a credential for the certificate holder to conduct the statutory business of CPAs.

This certificate is valid subject to being sealed with an embossed stamp by the Institute of Certified Public Accountants at provincial level or above.

本证书为持证人执行注册会计师法规定的业务资格证明。

本证书加盖省级以上注册会计师协会钢印后为有效证件。