

JESSN 捷胜

捷胜海洋

NEEQ :834011

捷胜海洋装备股份有限公司

JESSN MARINE EQUIPMENT CO.,LTD



半年度报告

2017

公 司 半 年 度 大 事 记

2017 年 1 月，我司荣获中国水产科学研究院大渔创新奖。

2017 年 2 月，我司荣获浙江省专利示范企业称号。

2017 年 2 月，我司成功研制超大型吸砂绞车并出口日本。

2017 年上半年我司取得授权专利 17 件，其中发明专利 8 项，实用新型专利 9 项。

目录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节 公司概况

第二节 主要会计数据和关键指标

第三节 管理层讨论与分析

二、非财务信息

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

三、财务信息

第七节 财务报表

第八节 财务报表附注

声明与提示

【声明】

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

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	1. 公司负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告
	2. 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	捷胜海洋装备股份有限公司
英文名称及缩写	JESSN MARINE EQUIPMENT CO., LTD
证券简称	捷胜海洋
证券代码	834011
法定代表人	贺波
注册地址	宁波市北仑天台山路 206 号
办公地址	宁波市北仑天台山路 206 号
主办券商	大通证券
会计师事务所	

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	杨雨蔚
电话	057486118611
传真	057486118555
电子邮箱	yys@jessn.com
公司网址	www.jessn.com
联系地址及邮政编码	宁波市北仑天台山路 206 号 (315806)

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015-11-12
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	制造业（C）
主要产品与服务项目	海洋船舶装备、渔业捕捞装备、海洋养殖装备和海洋工程装备、制冷及空调装备、光电产品的研发、制造、销售；玻璃钢船舶的设计、技术转让、技术咨询及技术服务；自营和代理各类货物和技术的进出口。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	53,508,090
控股股东	宁波皓翔股权投资有限公司
实际控制人	贺波、王凌霄
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	322
公司拥有的“发明专利”数量	40

第二节主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	60,363,787.09	47,633,734.27	26.72%
毛利率	35.59%	34.36%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,489,451.19	2,345,146.91	134.08%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,072,381.39	-90,043.90	5,733.23%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	7.87%	3.78%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	7.28%	-0.06%	-
基本每股收益（元/股）	0.10	0.04	150.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	214,959,766.53	236,185,555.69	-8.99%
负债总计	142,505,535.52	169,220,775.87	-15.79%
归属于挂牌公司股东的净资产	71,785,509.40	66,334,563.16	8.22%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	1.34	1.24	8.22%
资产负债率（母公司）	69.17%	73.86%	-
资产负债率（合并）	66.29%	71.65%	-
流动比率	123.88%	114.94%	-
利息保障倍数	3.37	2.03	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	4,693,599.12	8,007,588.52	-
应收账款周转率	0.93	0.88	-
存货周转率	0.41	0.32	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-8.99%	-11.45%	-
营业收入增长率	26.72%	-3.56%	-
净利润增长率	134.08%	-10.61%	-

第三节管理层讨论与分析

一、商业模式

捷胜海洋装备股份有限公司专业从事海洋装备系列产品的研发、生产、销售和服务，产品在报告期内涉及渔业捕捞装备、海洋科考装备、玻璃钢船舶技术与装备等多个应用领域，是海洋装备领域的高新技术企业。

公司是国内远洋渔业装备国产化的知名企业。公司与国内知名高校、科研机构建立了良好的产学研合作关系，与国内外先进的海洋装备制造同行建立了密切的战略合作关系。公司的鱿鱼系列钓钩、金枪鱼系列钓钩、渔船甲板机械荣获中国渔船渔机渔具行业授予的名牌产品证书。此外，公司是国家远洋渔业工程技术研究中心指定的渔捞装备产业化基地。

公司在生产海洋装备的过程中，通过研发不断积累技术经验，拥有 300 余项自主知识产权技术。此外，公司注重品牌建设，“捷胜”或“JESSN”作为公司产品商标已在全球范围内注册。目前“JESSN”商标为浙江省著名商标。

公司的上游是处在整个产业链的开始端，为提供原材料和零部件制造和生产的行业。包括但不限于：钢材、液压件、尼龙单丝、泡壳、焊丝、切割气体、电控等。

公司的下游客户主要是远洋渔业公司、涉海大学及科研院所和各类海洋船舶制造业。包括但不限于：渔业捕捞装备、海洋科考装备、海洋工程装备及玻璃钢船舶装备的使用客户。

从上下游产业链来看，公司所处行业通过提供产品的设计、生产、组装、调试，将上游行业的产品与下游行业的需求紧密联系起来，是整个产业链中必不可少的重要环节。公司以多年来积累的各领域内海洋装备研发技术及制造经验为核心，一方面不断完善与上游供应链的衔接与整合，另一方面以可靠的产品品质与良好的服务巩固拓展下游客户，形成了一套行之有效的商业模式。

公司商业模式主要通过以下几个生产经营环节加以实现：首先由客户根据自身需求，提出对所需要产品的基本要求，包括产品的用途和规模、基本技术参数、自动化程度、简单工艺流程图等；第二步公司依据客户上述要求出具初步技术方案，与用户共同讨论、取得一致意见后，出具正式技术协议和商务报价；第三步双方在签订正式合同后，按照公司的设计生产管理程序开始设计制造；第四步，产品完工并通过国家船检或渔检验收后，移送至客户现场，由公司协助客户完成现场安装调试，对设备使用者进行操作培训并向客户提供后续的技术支持服务。

基于上述生产经营方式，公司的研发实力、技术水平、产品品质、售后服务等因素成为在此商业模

式下维持较高盈利水平的重要因素：

1) 公司在研发水平方面，拥有一支专家型技术团队，公司聘请了日本、冰岛、西班牙等资深专家作为技术顾问，返聘了数位业内优秀退休专家、同时注重培养年轻的技术专业人才，形成了人才梯队。在引进消化吸收国外先进技术的基础上，逐步掌握了甲板机械、渔捞设备、海洋科考装备等装备产品的关键技术，具备了自主研发设计的能力。公司先后引进日本、西班牙、法国、德国、挪威、冰岛等国先进船用产品技术，经过多年的消化吸收，逐步掌握了引进产品的核心技术。公司以专业的海洋装备制造为目标，在渔业捕捞设备和海洋科考装备的国产化研究领域一直走在业内前列。在拖网成套装备、围网捕捞装备、玻璃钢渔船设计与装备、船用制冷设备、海洋照明、海洋科考船装备等国产化较低的产品方面，公司均进行了大量技术储备。

2) 公司在技术水平方面：公司专注于海洋装备领域产品的研发与生产，秉承“合作共赢”的理念，与国内知名高校、科研机构建立了良好的产学研合作关系。通过不断参与国家科技重大专项 863 计划、国家海洋经济示范项目、国家星火计划、国家火炬计划、国家工信部、省级科技攻关等大型科研项目，极大地提高了自主研发水平与能力。公司的高级技术人员均曾长时间参与海洋装备的使用、研发和售后服务工作，并通过学习交流，将国外先进技术很好地应用到现有的生产中。公司现与日本、西班牙、法国、德国、挪威、冰岛等发达国家的装备生产商保持着长期合作关系，便于公司学习掌握国外的先进技术、工艺，以保证公司产品的多功能性、完全性，并不断提高专用非标准部件的性能。

3) 公司在产品品质方面，作为专业的海洋装备制造，捷胜海洋在不断提高自己研发与制造能力的同时，更加注重产品品质的控制，公司通过中国船级社的 ISO9001 质量体系认证，产品获 DNV、ABS、GL、NK、RINA、KR、CCS、ZC、ZY 等全球各船级社的产品认证证书。

4) 公司在售后服务方面，由于海洋装备从建造调试到现场开工是一项系统工程，在客户投入运行后项目才算完成，因此售后服务工作十分重要。针对行业特点，在保修期内公司生产的装备在运行中出现问题需要维修时，公司保证 48 小时内到达现场进行处理；对保修期外的产品，公司会提供必要的技术支持，良好的售后服务为公司赢得了稳定的客源。公司售后服务网络遍及全球几十个国家和地区，在美国、印尼、文莱、斐济、毛里求斯等建立了海外办事处。

基于上述分析，公司的商业模式符合其所处行业的特点及上下游产业链关系。公司凭借其在研发实力、技术水平、产品品质及售后服务方面的优势维持较高盈利水平。

二、经营情况

2017 年上半年，公司实现营业收入 60,363,787.09 元，比上年同期增长 26.72%；利润总额和净利

润分别为 6,276,388.58 元和 5,489,451.19 元，分别比上年同期增长 120.21%和 134.08%。截至 2017 年 6 月 30 日，公司总资产为 214,959,766.53 元。

截至 2017 年 6 月 30 日，公司总资产为 214,959,766.53 元，比年初降低 8.99%，负债 142,505,535.52 元，比年初降低 15.79%，净资产 71,785,509.40 元，比年初增加 8.22%；现金及现金等价物净增加 112,755.70 元，比去年同期增加 5,823,131.56 元。

2017 年上半年总体经济增速减缓，制造业仍面临诸多困难，公司紧紧围绕 2017 年发展战略和全年经营目标，抓住国家进一步加强对基础设施建设项目投入的机遇，加强市场开拓，强化内部管理，在抓好创新的同时高度重视质量，进一步增强企业的核心竞争力，继续巩固高端海洋装备业的优势地位。

在生产经营方面坚持以提升研发、服务、产品附加值为工作重点，不断优化产品结构，在海洋科考装备、光电、制冷方面加大拓展力度，总体盈利能力加强；充分整合行业资源优势，与多家科研院所深入合作，承接多项重要的海洋科考项目；2017 年上半年公司新增申请专利 11 项，其中发明专利 2 项；2017 年上半年取得授权专利 17 项，其中发明专利 8 项、实用新型 9 项。截至 2017 年 6 月 30 日公司累计申请专利 352 项，授权专利 322 项，其中发明专利 40 项、实用新型 259 项、外观设计 23 项。

三、风险与价值

一、产业政策风险 由于产业政策的大力支持（如燃油补贴增加幅度高于油价涨幅）使渔船建造投资快速增长。2006-2014 年，中央财政累计安排渔业油价补贴资金 1484 亿元，其中 2014 年为 242 亿元，较好地弥补了渔业生产成本。但是补贴使渔船数量持续增加，甚至出现了渔船建造的快速增长。根据农业部办公厅 2012 年 11 月 12 日发布的《农业部办公厅关于加强远洋渔船更新改造管理工作的通知》，政府对部分远洋渔船的建造实行审批，对远洋渔船建造情况进行跟踪和监管。2015 年 7 月 9 日，财政部、农业部印发了《关于调整国内渔业捕捞和养殖业油价补贴政策促进渔业持续健康发展的通知》。这是现行油价补贴政策自 2006 年实施以来首次作出的重大调整。《通知》要求，从 2015 年起，对国内渔业捕捞和养殖业油价补贴政策作出调整；以 2014 年国内渔业捕捞和养殖业油价补贴请算数为基数，在中央财政补贴规模不变的前提下，盘活存量，调整方式，逐步减少国内捕捞油价补贴；力争到 2019 年，将国内捕捞的油价补贴降至 2014 年补贴水平的 40%。渔船燃油补贴的降低将影响船东新建渔船的积极性。此次《通知》中，远洋渔业不在油价补贴的调整范围。

应对措施：时刻关注国家发布的行业政策和出台的相关制度，紧紧抓住机遇，相应调整公司产业布局，积极应对行业政策变化引起的风险。

二、技术更新风险 行业内技术热点的改变主要源自两方面，一为国家产业政策改变带来的影响，二

为行业内新技术、新工艺研究方向改变所引起的。公司须能准确预判业内技术发展趋势，把握技术研发的方向，并针对客户需要及时推出产品。如不能准确把握技术和用户需求的变化，则无法及时掌握新技术、调整研发方向并将产品及时推向市场，从而将会削弱公司的市场竞争力。

应对措施：紧密关注国家产业政策，同时，公司经营团队具备预判行业技术发展趋势的经验，具有准确把握技术和用户的需求调整研发方向的能力，对于新技术、新工艺等方面均有研制成功的实施案例，可最大限度降低技术更新风险。

三、下游行业波动引致业绩波动的风险 公司是专业的海洋装备制造制造商，下游客户主要是各类海洋船舶制造业、海洋工程和远洋渔业。报告期内，公司主要消费群体为渔业公司或是建造金枪鱼渔船、秋刀鱼渔船、鱿鱼渔船、科考船舶的造船厂。虽然现阶段我国海洋产业属于朝阳产业，但如未来国家宏观经济变化和产业政策导致我国海洋相关产业发展出现波动，将直接影响公司的业务发展和经营业绩。

应对措施：企业不过于依赖单一的市场，根据自身的情况，制定更为均衡的发展战略，开拓产品市场，实现市场多元化。

四、资产负债率较高的风险 公司 2017 年 6 月 30 日资产负债率为 66.29%，虽然公司与多家商业银行保持着良好的合作关系，公司主要供应商相对固定，公司在与其长期合作中形成了良好的商业信用，且公司针对应收账款建立了严格的管控制度，货款能够及时收回，为偿付到期债务提供了可靠的资金保障。但是，如国家金融、货币政策或宏观经济形势发生变化，将影响公司销售回款，对正常运营造成较大的资金压力。

应对措施：公司与多家商业银行保持着良好的合作关系，主要供应商相对固定，公司在与其长期合作中形成了良好的商业信用，且公司针对应收账款建立了严格的管控制度，货款能够及时收回，为偿付到期债务提供了可靠的资金保障。

五、控股股东不当控制的法律风险 报告期内，公司实际控制人贺波直接和间接持有公司的股份占公司总股本的 76%。同时贺波担任公司的董事长和总经理，能够通过股东大会、董事会行使表决权对公司经营、公司治理、董监高变动和业务发展目标产生重要影响。若公司实际控制人利用其控制权对公司的经营决策、人事和财务进行不当控制，可能会损害公司及少数股东权益。

应对措施：为降低控股股东不当控制风险，公司在《公司章程》里制定了保护中小股东利益的条款，制定了“三会”议事规则，制定了《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》，完善了公司内部控制制度。公司还将通过加强对管理层培训等方式不断增强控股股东和管理层的诚信和规范经营意识，督促控股股东及实际控制人遵照相关法规规范经营公司，忠实履行职责。

六、公司治理风险 股份公司设立后，逐步建立健全了法人治理结构，建立了适应企业现阶段发展的

内部控制体系。但由于股份公司成立时间较短，且股权较为集中，相关人员应进一步加强相关规章制度的学习，确保公司治理机制切实发挥作用。

应对措施：为降低公司治理风险，公司经营决策严格按照《公司章程》、“三会”议事规则执行，并对相关人员加强相关规章制度的学习，确保公司治理机制切实发挥作用。

七、应收账款余额较大可能引致的风险 公司 2017 年 6 月 30 日应收账款净额为 61,129,759.71 元，占同期营业收入的 101.27%。虽然客户财务状况良好、商业信用度高、具有较强的支付能力，但应收账款余额较大仍会对公司业务的快速发展产生不利影响。应对措施：对于现有应收账款，公司将加大清收力度，落实专人对接项目负责人，及时反馈、定期考核；严格执行收款、发货的相关制度，控制新增应收账款并延伸调查相关客户及其关联方的偿债能力审核，通过银行或其他机构了解公司信用状况，建立客户信用评级。

应对措施：对于现有应收账款，公司将加大清收力度，落实专人对接项目负责人，及时反馈、定期考核；严格执行收款、发货的相关制度，控制新增应收账款并延伸调查相关客户的偿债能力审核，通过银行或其他机构了解客户信用状况，加强客户信用评级机制。

八、存货余额过大可能引致的风险 公司 2017 年 6 月 30 日存货余额为 89,082,769.37 元，占流动资产总额的 52.39%。虽然公司存货基本都有销售订单支撑，但下游客户一旦违约，或者原材料价格剧烈波动引致跌价损失，较大金额的存货余额会对公司经营造成不利的影响。

应对措施：加大产品零部件生产外包，提升产品标准化水平，加强信息化管理，改善库存结构，降低存货。

第四节重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	是	第四节二（一）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	否	-
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	第四节二（二）
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、重要事项详情

（一）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
宁波皓翔股权投资有限公司	股权质押 5,000,000 股	11,500,000.00	是
总计	-	11,500,000.00	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

本次股权质押，主要用于申请贷款以补充公司流动资金，将有利于公司更好、更快发展。公司具备按期偿还相关债务的能力，不会导致公司控股股东或实际控制人发生变更的情况。

（二）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
土地使用权及地上建筑物	抵押	27,236,446.38	12.67%	为银行授信提供担保
货币资金	质押	839,420.88	0.39%	信用证保证金
货币资金	质押	2,000,000.00	0.93%	应付票据保证金
累计值	-	30,075,867.26	13.99%	-

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例		数量	比例	
无限售条件股份	无限售股份总数	24,156,524	45.15%	0	24,156,524	45.15%
	其中：控股股东、实际控制人	11,469,023	21.43%	0	11,469,023	21.43%
	董事、监事、高管	1,845,637	3.45%	0	1,845,637	3.45%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	29,351,566	54.85%	0	29,351,566	54.85%
	其中：控股股东、实际控制人	24,242,726	45.31%	0	24,242,726	45.31%
	董事、监事、高管	5,719,920	10.69%	0	5,719,920	10.69%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		53,508,090	-	0	53,508,090	-
普通股股东人数		11				

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	宁波皓翔股权投资有限公司	30,493,046	-	30,493,046	56.99%	20,328,698	10,164,348
2	贺波	5,218,703	-	5,218,703	9.75%	3,914,028	1,304,675
3	宁波皓海控股有限公司	4,954,421	-	4,954,421	9.26%	3,302,948	1,651,473
4	浙江赛康创业投资有限公司	2,675,404	-	2,675,404	5.00%	-	2,675,404
5	华茂集团股份有限公司	2,675,404	-	2,675,404	5.00%	-	2,675,404
6	宁波晶圆贸易有限公司	2,675,404	-	2,675,404	5.00%	-	2,675,404
7	贺行平	1,337,703	-	1,337,703	2.50%	1,003,278	334,425
8	陈福根	1,070,151	-	1,070,151	2.00%	-	1,070,151
9	杨雨蒨	1,009,151	-	1,009,151	1.89%	802,614	206,537
10	吴因文	800,000	-	800,000	1.50%	-	800,000

捷胜海洋装备股份有限公司
2017 半年度报告

合计	52,909,387	-	52,909,387	98.89%	29,351,566	23,557,821
----	------------	---	------------	--------	------------	------------

前十名股东间相互关系说明：

公司股东皓翔投资、皓海控股均为贺波实际控制的公司，除此之外，公司其他股东之间不存在关联关系。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

宁波皓翔股权投资有限公司（统一社会信用代码：913302060847791451）持有公司 30,493,046 股股份，占公司总股本的 56.99%，为公司控股股东。皓翔投资成立于 2014 年 1 月，注册资本 5000 万元，法定代表人贺波。

报告期内公司控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

截止本半年报出具之日，公司股东贺波先生直接持有公司 5,218,703 股股份，占公司总股本的 9.75%，同时贺波通过公司控股股东皓翔投资及公司股东皓海控股间接控制公司 66.25% 的股份；王凌霄女士持有公司控股股东皓翔投资 47.40% 的股份。贺波与王凌霄为夫妻关系，双方在婚前及婚内没有关于婚内财产分割的协议，两人持有的公司股份均为夫妻共同财产。

贺波与王凌霄直接和间接控制的公司股份达到了公司总股本的 76%，为公司实际控制人。

贺波，男，1972 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历，高级经济师、工程师职称。1997 年 5 月至 2003 年 6 月就职于舟山市高科远洋技术开发有限公司，担任总经理；2003 年 8 月加入公司并担任公司董事长、总经理，2014 年 9 月公司整体变更为股份公司后，任股份公司董事长、总经理。

在渔业装备领域，贺波先生以渔捞装备如何广泛适应各类渔船为研究方向，致力于推进远洋渔业装备的自动化与国产化研究，主持开发了多系列远洋捕捞渔机渔具设备，在渔机渔具的结构构造方面取得了多项成果，率先实现了金枪鱼延绳钓、鱿鱼钓、灯光有囊围网、大型金枪鱼围网、大型拖网、中小型拖网、秋刀鱼舷提网等捕捞装备的国产化。除各类渔捞装备的开发外，贺波先生还投身于远洋渔业领域的理论研究，著有《金枪鱼延绳钓投绳效率的研究》、《金枪鱼延绳钓投绳系统的优化》、《Study on improving the electrical system of roller tuna longline》、《渔船捕捞机械和鱼品加工机械标准体系建设研究》、《渔用浮标定位监视系统》等论文。

王凌霄，女，1973 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2008 年 7 月毕业于对外经济贸易大学商务英语专业，本科学历。2003 年加入公司，2014 年 9 月起任公司副董事长，2015 年 1 月起任公司副总经理。

第六节董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
贺波	总经理	男	46	硕士	2017.8-2020.8	是
王凌霄	副总经理	女	45	本科	2017.8-2020.8	是
杨雨蔚	董事、财务总监、董事会秘书	男	59	本科	2017.8-2020.8	是
叶聚利	董事	男	52	双学士	2017.8-2020.8	否
徐立勋	董事	男	44	研究生	2017.8-2020.8	否
蒋竞	董事	女	47	MBA	2017.8-2020.8	否
徐俊峰	董事	男	56	研究生	2017.8-2020.8	否
陈福根	监事	男	52	大专	2017.8-2020.8	否
贺行平	监事	男	62	高中	2017.8-2020.8	否
支交平	监事	男	55	大专	2017.8-2020.8	是
钱洪兴	副总经理	男	66	大专	2015.1-2018.1	是
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
贺波	总经理	5,218,703	-	5,218,703	9.75%	-
王凌霄	副总经理	-	-	-	-	-
杨雨蔚	董事、财务总监、董事会秘书	1,009,151	-	1,009,151	1.89%	-
叶聚利	董事	-	-	-	-	-
徐立勋	董事	-	-	-	-	-
蒋竞	董事	-	-	-	-	-
徐俊峰	董事	-	-	-	-	-
陈福根	监事	1,070,151	-	1,070,151	2.00%	-
贺行平	监事	1,337,703	-	1,337,703	2.50%	-
支交平	监事	-	-	-	-	-
钱洪兴	副总经理	-	-	-	-	-
合计	-	8,635,708	-	8,635,708	16.14%	-

三、变动情况

捷胜海洋装备股份有限公司
2017 半年度报告

信息统计	董事长是否发生变动		否	
	总经理是否发生变动		否	
	董事会秘书是否发生变动		否	
	财务总监是否发生变动		否	
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	5	5
截止报告期末的员工人数	180	181

核心员工变动情况：

报告期内核心员工无变化。

第七节财务报表

一、审计报告

是否审计	否
审计意见	-
审计报告编号	-
审计机构名称	-
审计机构地址	-
审计报告日期	-
注册会计师姓名	-
会计师事务所是否变更	-
会计师事务所连续服务年限	-
审计报告正文：	-

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	六、(一)	3,581,702.54	3,468,946.84
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
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	六、(二)	-	-
应收账款	六、(三)	61,129,759.71	69,175,950.73
预付款项	六、(四)	7,282,044.68	7,096,316.68
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	六、(五)	3,924,781.35	792,899.23
买入返售金融资产	-	-	-
存货	六、(六)	89,082,769.37	100,451,951.82

捷胜海洋装备股份有限公司
2017 半年度报告

划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	六、(七)	5,045,576.37	5,045,576.37
流动资产合计	-	170,046,634.02	186,031,641.67
非流动资产：	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	六、(八)	1,350,000.00	1,350,000.00
长期股权投资	六、(九)	564,507.72	564,507.72
投资性房地产	六、(十)	1,050,358.39	1,090,414.91
固定资产	六、(十一)	32,330,904.42	36,222,725.17
在建工程	六、(十二)	1,219,000.00	1,219,000.00
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	六、(十三)	5,461,786.68	5,632,002.07
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	六、(十四)	1,380,906.87	2,171,516.98
递延所得税资产	六、(十五)	1,157,668.43	1,265,973.73
其他非流动资产	六、(十六)	398,000.00	637,773.44
非流动资产合计	-	44,913,132.51	50,153,914.02
资产总计	-	214,959,766.53	236,185,555.69
流动负债：	-		
短期借款	六、(十七)	83,450,000.00	83,950,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
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	六、(十八)	2,000,000.00	2,000,000.00
应付账款	六、(十九)	36,792,336.56	50,598,725.11
预收款项	六、(二十)	8,389,563.45	7,295,420.32
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	六、(二十一)	2,020,854.77	8,017,496.10
应交税费	六、(二十二)	789,719.89	1,402,020.00
应付利息	六、(二十三)	132,096.73	145,005.44
应付股利	-	-	-
其他应付款	六、(二十四)	3,697,033.30	8,448,810.76

捷胜海洋装备股份有限公司
2017 半年度报告

应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	137,271,604.70	161,857,477.73
非流动负债：	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	六、(二十五)	3,798,273.95	5,044,275.97
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	六、(二十六)	1,435,656.87	2,319,022.17
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	5,233,930.82	7,363,298.14
负债合计	-	142,505,535.52	169,220,775.87
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	六、(二十七)	53,508,090.00	53,508,090.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	六、(二十八)	1,386,709.28	1,386,709.28
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	六、(二十九)	737,565.23	737,565.23
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	六、(三十)	16,153,144.89	10,702,198.65
归属于母公司所有者权益合计	-	71,785,509.40	66,334,563.16
少数股东权益	-	668,721.61	630,216.66
所有者权益合计	-	72,454,231.01	66,964,779.82
负债和所有者权益总计	-	214,959,766.53	236,185,555.69

法定代表人：贺波主管会计工作负责人：王国巍会计机构负责人：杨雨蔚

捷胜海洋装备股份有限公司
2017 半年度报告

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	-	2,984,029.62	3,219,714.65
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	十六、(一)	54,623,557.91	63,630,457.62
预付款项	-	1,100,753.08	1,789,425.38
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十六、(二)	3,924,781.35	9,002,970.41
存货	-	85,596,454.73	97,065,540.39
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	1,042.99	1,042.99
流动资产合计	-	148,230,619.68	174,709,151.44
非流动资产：	-		
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	1,350,000.00	1,350,000.00
长期股权投资	十六、(三)	12,982,305.07	12,982,305.07
投资性房地产	-	1,050,358.39	1,090,414.91
固定资产	-	32,330,904.42	34,940,566.72
在建工程	-	1,219,000.00	1,219,000.00
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	5,461,786.68	5,632,002.07
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	1,380,906.87	2,128,183.60
递延所得税资产	-	1,069,708.02	1,226,070.85
其他非流动资产	-	398,000.00	637,773.44
非流动资产合计	-	57,242,969.45	61,206,316.66
资产总计	-	205,473,589.13	235,915,468.10
流动负债：	-		
短期借款	-	83,450,000.00	83,950,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期	-	-	-

捷胜海洋装备股份有限公司
2017 半年度报告

损益的金融负债			
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	2,000,000.00	2,000,000.00
应付账款	-	38,293,258.46	57,795,615.60
预收款项	-	4,389,563.45	5,744,073.79
应付职工薪酬	-	2,020,854.77	7,643,270.21
应交税费	-	789,719.89	1,422,324.84
应付利息	-	132,096.73	145,005.44
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	5,717,033.30	8,193,240.41
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	136,792,526.60	166,893,530.29
非流动负债：	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	3,798,273.95	5,044,275.97
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	412,500.00
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	1,529,829.93	1,906,522.17
非流动负债合计	-	5,328,103.88	7,363,298.14
负债合计	-	142,120,630.48	174,256,828.43
所有者权益：	-		
股本	-	53,508,090.00	53,508,090.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	1,386,709.28	1,386,709.28
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	737,565.23	737,565.23
未分配利润	-	7,720,594.14	6,026,275.16
所有者权益合计	-	63,352,958.65	61,658,639.67
负债和所有者权益合计	-	205,473,589.13	235,915,468.10

法定代表人：贺波主管会计工作负责人：王国巍会计机构负责人：杨雨蔚

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	六、(三十一)	60,363,787.09	47,633,734.27
其中：营业收入	六、(三十一)	60,363,787.09	47,633,734.27
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	54,578,068.85	47,614,887.42
其中：营业成本	六、(三十一)	38,883,623.34	31,266,140.23
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	六、(三十二)	302,058.75	279,735.02
销售费用	六、(三十三)	3,759,870.25	3,740,774.98
管理费用	六、(三十四)	9,527,401.74	10,812,392.55
财务费用	六、(三十五)	2,825,724.15	3,576,889.46
资产减值损失	六、(三十六)	-720,609.38	-2,061,044.82
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其他收益	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	5,785,718.24	18,846.85
加：营业外收入	六、(三十八)	561,278.97	3,048,430.17
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	六、(三十九)	70,608.63	217,054.85
其中：非流动资产处置损失	-	-	1,446.74

捷胜海洋装备股份有限公司
2017 半年度报告

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	6,276,388.58	2,850,222.17
减：所得税费用	六、（四十）	786,937.39	505,075.26
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	5,489,451.19	2,345,146.91
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	5,450,946.24	2,327,119.24
少数股东损益	-	38,504.95	19,027.67
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	5,489,451.19	2,345,146.91
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	5,450,946.24	2,326,119.24
归属于少数股东的综合收益总额	-	38,504.95	19,027.67
八、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	-	0.10	0.04
（二）稀释每股收益	-	0.10	0.04

法定代表人：贺波 主管会计工作负责人：王国巍 会计机构负责人：杨雨蔚

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十六、（四）	49,274,133.90	41,123,185.12
减：营业成本	十六、（四）	32,145,385.12	27,061,911.86
税金及附加	-	302,058.75	279,735.02
销售费用	-	3,759,870.25	3,740,774.98
管理费用	-	9,527,401.74	10,485,417.88
财务费用	-	2,825,724.15	3,576,511.40
资产减值损失	-	-720,609.38	-2,061,044.82
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-

捷胜海洋装备股份有限公司
2017 半年度报告

其他收益	-	-	-
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-	1,434,303.27	-1,960,121.20
加：营业外收入	-	561,278.97	3,048,430.17
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	70,608.63	217,054.85
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-	1,924,973.61	871,254.12
减：所得税费用	-	230,654.63	134,704.62
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	1,694,318.98	736,549.50
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	1,694,318.98	736,549.50
七、每股收益：	-	-	-
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：贺波主管会计工作负责人：王国巍会计机构负责人：杨雨蔚

(五) 合并现金流量表

单位：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	-	75,085,965.05	54,394,126.59
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	778,635.50	496,577.00
收到其他与经营活动有关的现金	六、(四十二)	54,121,279.46	57,209,065.12
经营活动现金流入小计	-	129,985,880.01	112,099,768.71
购买商品、接受劳务支付的现金	-	59,485,955.86	36,389,430.94
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	8,786,098.11	8,517,280.12
支付的各项税费	-	3,656,468.63	4,800,985.75
支付其他与经营活动有关的现金	六、(四十二)	53,363,758.29	54,384,483.38
经营活动现金流出小计	-	125,292,280.89	104,092,180.19
经营活动产生的现金流量净额	-	4,693,599.12	8,007,588.52
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	-	-	367,434.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	-	-
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-

捷胜海洋装备股份有限公司
2017 半年度报告

投资活动现金流出小计	-	-	367,434.00
投资活动产生的现金流量净额	-	-	-367,434.00
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
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	-	57,000,000.00	48,500,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	57,000,000.00	48,500,000.00
偿还债务支付的现金	-	57,500,000.00	57,502,273.40
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	2,651,117.50	3,135,249.70
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	六、（四十二）	1,398,000.00	1,200,000.00
筹资活动现金流出小计	-	61,549,117.50	61,837,523.10
筹资活动产生的现金流量净额	-	-4,549,117.50	-13,337,523.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-31,725.92	-13,006.76
五、现金及现金等价物净增加额	-	112,755.70	-5,710,375.34
加：期初现金及现金等价物余额	-	629,525.96	9,638,660.89
六、期末现金及现金等价物余额	-	742,281.66	3,928,285.55

法定代表人：贺波 主管会计工作负责人：王国巍 会计机构负责人：杨雨蔚

（六）母公司现金流量表

单位：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	-	68,475,644.61	48,984,126.59
收到的税费返还	-	778,635.50	496,577.00
收到其他与经营活动有关的现金	-	52,731,219.43	76,619,066.08
经营活动现金流入小计	-	121,985,499.54	126,099,769.67
购买商品、接受劳务支付的现金	-	68,572,008.48	30,110,362.67
支付给职工以及为职工支付的现金	-	8,263,209.88	8,517,280.12
支付的各项税费	-	3,397,479.61	4,800,985.75
支付其他与经营活动有关的现金	-	37,018,837.45	68,751,677.67
经营活动现金流出小计	-	117,251,535.42	112,180,306.21
经营活动产生的现金流量净额	-	4,733,964.12	13,919,463.46
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	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	-

捷胜海洋装备股份有限公司
2017 半年度报告

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	-	367,434.00
投资支付的现金	-	-	1,936,727.50
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	-	2,304,161.50
投资活动产生的现金流量净额	-	-	-2,304,161.50
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	57,000,000.00	48,500,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	57,000,000.00	48,500,000.00
偿还债务支付的现金	-	57,500,000.00	57,502,273.40
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	2,651,117.50	3,135,249.70
支付其他与筹资活动有关的现金	-	1,398,000.00	1,200,000.00
筹资活动现金流出小计	-	61,549,117.50	61,837,523.10
筹资活动产生的现金流量净额	-	-4,549,117.50	-13,337,523.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-31,725.92	-13,006.76
五、现金及现金等价物净增加额	-	153,120.70	-1,735,227.90
加：期初现金及现金等价物余额	-	380,293.77	5,295,148.68
六、期末现金及现金等价物余额	-	533,414.47	3,559,920.78

法定代表人：贺波 主管会计工作负责人：王国巍 会计机构负责人：杨雨蔚

第八节财务报表附注

一、附注事项

事项	是或否
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	否
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	否
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

二、报表项目注释

捷胜海洋装备股份有限公司

2017年1-6月度

财务报表附注

(金额单位：人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

捷胜海洋装备股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系依照《中华人民共和国公司法》和其他有关法律、行政法规的规定，由捷胜海洋装备有限公司以整体变更方式设立的股份有限公司。

2014年9月，根据公司各股东签订的《捷胜海洋装备股份有限公司发起人协议书》，以经审计的截至2014年6月30日止的净资产54,894,799.28元按1:0.9747比例折合股本53,508,090.00股，各股东按原出资比例认购公司股份，每股面值人民币1元，共计人民币53,508,090.00元，净资产大于股本部分1,386,709.28元计入资本公积。改制后，公司的注册资本变更为人民币53,508,090.00元，名称变更为捷胜海洋装备股份有限公司，于2014年9月16日取得宁波市市场监督管理局核发的注册号33020040025184的营业执照。现变更为统一社会信用代码：9133020075036775XP。

公司法定代表人：贺波

捷胜海洋装备股份有限公司

2017 半年度报告

公司地址：宁波市北仑天台山路 206 号。

公司各股东的持股数量及持股比例如下：

单位:股

股东名称	持股数量	持股比例 (%)
宁波皓翔股权投资有限公司	30,493,046.00	56.99
贺波	5,218,703.00	9.75
宁波皓海控股有限公司	4,954,421.00	9.26
宁波晶圆贸易有限公司	2,675,404.00	5.00
华茂集团股份有限公司	2,675,404.00	5.00
浙江赛康创业投资有限公司	2,675,404.00	5.00
贺行平	1,337,703.00	2.50
陈福根	1,070,151.00	2.00
杨雨蔚	1,009,151.00	1.89
吴因文	800,000.00	1.50
宁波民和风险投资有限公司	598,703.00	1.11
合计	53,508,090.00	100.00

(二) 公司的经营范围

海洋船舶装备、渔业捕捞装备、海洋养殖装备和海洋工程装备、制冷及空调装备、光电产品的研发、制造、销售；玻璃钢船舶的设计、技术转让、技术咨询及技术服务；自营和代理各类货物和技术的进出口，但国家限定经营或禁止进出口的货物和技术除外；房屋租赁（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

(三) 公司业务性质及主营业务

本公司属于海洋装备制造业，公司主营业务是渔业捕捞装备和各类船舶甲板机械的研发、设计、生产和销售。自公司成立以来，公司一直致力于渔业船舶装备的设计、研发和生产。经过多年的发展，公司形成了渔业捕捞装备和甲板机械两大产品生产体系。目前，公司渔业捕捞装备广泛应用于金枪鱼延绳钓、鱿鱼钓、灯光有囊围网、拖网渔业、带鱼延绳钓、金枪鱼围网、秋刀鱼舷提网等各类远洋渔业船舶；公司生产的甲板机械应用于各类海洋船舶和海洋工程装备，目前主要应用于各类渔业船舶和海洋科考船舶。

(四) 财务报表批准报出

本财务报表业经公司全体董事同意于 2017 年 8 月 29 日批准报出。

二、本年度合并财务报表范围

本报告期纳入合并范围的子公司包括 3 家。控股孙公司捷胜技研股份有限公司，于 2016 年 1 月 1 日根据其股东会决议，将其实际控制权以及实际经营管理权全部移交给股东吴明峰，公司对其不具有控制权，本期不纳入合并范围。具体见本附注“八、在其他主体中的权益”。

三、财务报表编制基础

(一) 编制基础

捷胜海洋装备股份有限公司
2017 半年度报告

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》、41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重要因素。

四、重要会计政策及会计估计

本公司及子公司从事海洋船舶装备、渔业捕捞装备、海洋养殖装备和海洋工程装备、制冷及空调装备、光电产品的研发、制造、销售；玻璃钢船舶的设计、技术转让、技术咨询及技术服务等。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、（二十一）“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、（二十九）“重大会计判断和估计”。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

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

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估

费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

(1) 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

(2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

(3) 合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

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

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

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

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

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未

确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

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

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

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

（六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，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。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常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。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投

捷胜海洋装备股份有限公司
2017 半年度报告

资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最

终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

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

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其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：

- 1、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

5、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务折算

外币业务采用交易发生日的月初汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

（十）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

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

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

（2）持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

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

4、金融负债终止确认条件

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

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出

的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

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

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、金融资产(不含应收款项)减值

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

(1) 可供出售金融资产的减值

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

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少,并且能够可靠计量,将认定其发生减值:

- ① 债务人发生严重财务困难;
- ② 债务人违反了合同条款,如偿付利息或本金发生违约或逾期;
- ③ 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑,对发生财务困难的债务人做出让步;
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;
- ⑤ 因发行方发生重大财务困难,该金融资产无法在活跃市场继续交易;
- ⑥ 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化,使权益工具投资人可能无法收回投资成本;
- ⑦ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失,不得通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项坏账准备

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值,则将其账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量(不包括尚未发生的信用损失)按原实际利率折现确定,并考虑相关担保物的价值(扣除预计处置费用等)。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小,在确定相关减值损失时,不对其预计未来现金流量进行折现。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

年末对于单项金额重大（单项金额重大指应收款项余额前五名）的应收款项（包括应收账款、其他应收款）单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据	
组合 1	除合并范围内应收关联方款项以外的应收款项
组合 2	应收合并范围内关联方及股东款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	个别认定法（无明显减值迹象时不计提）

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3—4 年	50	50
4—5 年	50	50
5 年以上	100	100

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

对于单项金额非重大的应收款项，单独进行减值测试。单独测试未发现减值的应收款项（包括应收账款、其他应收款），包括在具有类似信用风险特征的应收账款组合中进行减值测试。

（十二）存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、周转材料等。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

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

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法;

(2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 划分为持有待售资产的确认标准

同时满足下列条件的企业组成部分(或非流动资产,下同)确认为持有待售:该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售;企业已经就处置该组成部分作出决议,如按规定需得到股东批准的,已经取得股东大会或相应权力机构的批准;企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议;该项转让将在一年内完成。

(十四) 长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类,即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资,以及对其合营企业的权益性投资。

(2) 长期股权投资类别的判断依据

① 确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、(六);

② 确定对被投资单位具有重大影响的依据:

重大影响,是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响:

A、在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下,由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表,并相应享有实质性的参与决策权,投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定,达到对被投资单位施加重大影响。

B、参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C、与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D、向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E、向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③ 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（七）。

2、长期股权投资初始成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的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采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。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。

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

本公司取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司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可辨认净资产的公允价值为基础,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的,按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整,并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司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,本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的,本公司在其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。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时,与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分,予以抵销,在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失,按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的,全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的,按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和,作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的,其公允价值与账面价值之间的差额,以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算,其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权

益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款之间的差额,计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资,在处置该项投资时,采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础,按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

(十五) 投资性房地产

1、投资性房地产的初始计量

本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

本公司的投资性房地产按其成本进行初始计量,外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出;自行建造投资性房地产的成本,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。

2、投资性房地产的后续计量

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量,并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

(十六) 固定资产

1、固定资产确认条件

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

2、折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5 - 10	4.5-4.75
机器设备	年限平均法	5 -10	5 - 10	9.00-19.00
运输设备	年限平均法	4 - 5	5 - 10	18.00-23.75

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
电子设备	年限平均法	3 - 5	5 - 10	18.00-31.67
其他设备	年限平均法	5 -10	5 - 10	9.00-19.00

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

在承租开始日，将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租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

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

(十七) 在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十八) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 取得无形资产时按成本进行初始计量

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

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

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

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	47.5-48.75 年	土地使用年限
专利技术	10 年	预计收益年限
商标	10 年	预计收益年限
软件	2-10 年	预计收益年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核；如必要，对使用寿命进行调整。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

（十九）长期资产的减值测试方法及会计处理方法

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可收回金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（二十）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（二十一）职工薪酬

职工薪酬是指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。

1、短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为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。根据设定提存计划,预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的,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,将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司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对所有设定受益计划义务予以折现,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。

设定受益计划存在资产的,将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,企业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。其中,资产上限,是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本;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允许转回至损益,可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下,在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时,确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

在下列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:

- (1) 企业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) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的,适用短期薪酬的相关规定;辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的,适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利,符合设定提存计划条件的,根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的,适用关于设定受益计划的有关规定,确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末,将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十二) 收入

1、销售商品收入的确认

本公司主营业务是渔业捕捞装备和各类船舶甲板机械的研发、设计、生产和销售,销售商品收入确认原则为:

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

具体确认方法为：公司产品运输至经购买方指定地点，并经购买方验收合格签字后确认商品销售收入实现。

2、提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

3、让渡资产使用权收入的确认

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十三）政府补助

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助属于与资产相关的政府补助。

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。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司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。

（2）用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及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，可以按应收金额予以确认和计量。

（二十四）递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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的利益，则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。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十五）租赁

1、经营租赁会计处理

（1）租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

承租方承担了应由出租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，

2、融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将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租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十六) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被企业处置或被企业划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- 1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- 2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- 3、该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

符合持有待售的资产的会计处理见本附注四、(十三)。

(二十七) 关联方

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

本公司关联方包括但不限于：

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

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外,根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求,以下企业或个人(包括但不限于)也属于本公司的关联方:

11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人;

12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员,上市公司监事及与其关系密切的家庭成员;

13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内,存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业;

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内,存在上述第 9、12 项情形之一的个人;

15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的,除本公司及其控股子公司以外的企业。

(二十八) 重要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

本报告期本公司主要会计政策未发生变更。

2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

(二十九) 其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

无。

(三十) 重大会计判断和估计

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

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

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

1、坏账准备计提

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

2、折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后,在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命,以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本

捷胜海洋装备股份有限公司

2017 半年度报告

公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

3、递延所得税资产

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

4、所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

(一) 主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率 (%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税	7
教育费附加	按实际缴纳的流转税	3
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税	2
企业所得税	应纳税所得额	15、25、16.5

(二) 税收优惠及批文

2015 年 10 月 29 日，本公司被宁波市科学技术局、宁波市财政局、宁波市国家税务局、浙江省宁波市地方税务局联合认定为国家级高新技术企业，领取了证书编号为 GR201533100069 的高新技术企业证书。根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，本公司 2015 年度至 2017 年度享受减按 15% 的税率缴纳企业所得税的税收优惠政策。

(三) 其他说明

本公司子公司宁波捷胜海洋光电有限公司（以下简称“捷胜光电”）和宁波捷胜海洋机械制造有限公司的企业所得税税率为 25%，子公司捷胜海洋（香港）有限公司（以下简称“捷胜香港”）企业所得税税率为 16.5%。

六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明均为人民币元）

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	27,100.71	39,096.22

捷胜海洋装备股份有限公司
2017 半年度报告

项目	期末余额	期初余额
银行存款	231,247.78	575,246.57
其他货币资金	3,323,354.05	2,854,604.05
合计	3,581,702.54	3,468,946.84

其中，受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
信用保证金	839,420.88	839,420.88
应付票据保证金	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	2,839,420.88	2,839,420.88

说明：由公司申请，中国建设银行股份有限公司宁波北仑支行于 2016 年 12 月 22 日签发，有效期至 2019 年 5 月 22 日止的履约保函，保证金额 839,420.88 元，保函编号：163319841000064，受益人为中国大洋矿产资源研究开发协会。

（二）应收票据

1、应收票据分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑票据		
合计		

2、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末余额		期初余额	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票			2,724,800.00	

3、本报告期内无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

（三）应收账款

1、应收账款分类及披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：组合 1 采用按账龄分析法计提坏账准备的应	67,925,164.04	100.00	6,795,404.33	10.01	61,129,759.71

捷胜海洋装备股份有限公司
2017 半年度报告

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
收账款					
组合 2 应收合并范围内关联方及实际控制人款项					
组合小计					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	67,925,164.04	100.00	6,795,404.33	10.01	61,129,759.71

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中: 组合 1 采用按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	75,147,882.36	97.44	7,946,958.27	10.58	67,200,924.09
组合 2 应收合并范围内关联方及实际控制人款项					
组合小计	75,147,882.36	97.44	7,946,958.27	10.58	67,200,924.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,760,959.42	2.56			1,975,026.64
合计	77,122,909.00	100.00	7,946,958.27	10.30	69,175,950.73

(1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	47,547,614.83	2,441,401.84	5
1 至 2 年	13,041,631.50	1,304,163.15	10
2 至 3 年	4,618,911.15	1,385,673.35	30
3 至 4 年	1,358,503.28	679,251.11	50

捷胜海洋装备股份有限公司
2017 半年度报告

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
4 至 5 年	747,176.80	373,588.40	50
5 年以上	611,326.48	611,326.48	100
合计	67,925,164.04	6,795,404.33	—

(续表)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	51,728,903.25	2,586,445.16	5
1 至 2 年	14,435,315.30	1,443,531.53	10
2 至 3 年	5,579,616.29	1,673,884.89	30
3 至 4 年	1,512,077.97	756,038.99	50
4 至 5 年	809,823.71	404,911.86	50
5 年以上	1,082,145.84	1,082,145.84	100
合计	75,147,882.36	7,946,958.27	—

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
		转回	转销	
7,946,958.27		1,151,553.94		6,795,404.33

3、截止报告期末无应收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
宁波振鹤船业有限公司	8,120,000.00	1 年以内	11.95	406,000.00
武昌船舶重工集团有限公司	6,681,000.00	1 年以内	9.80	334,050.00
黄海造船有限公司	4,123,125.38	1 年以内、1-2 年 (注 1)	6.07	350,170.54
重庆川东船舶重工有限公司	3,279,521.00	1 年以内	4.82	163,976.05
宁波博大船业有限公司	2,076,982.71	1 年以内、1-2 年 (注 2)	3.05	140,198.27

捷胜海洋装备股份有限公司
2017 半年度报告

合计	24,280,629.09	—	35.69	1,394,394.86
----	---------------	---	-------	--------------

注 1: 黄海造船有限公司期末余额账龄 1 年以内为 1,242,840.00 元、1-2 年为 2,880,285.38 元。

注 2: 宁波博大船业有限公司期末余额账龄 1 年以内为 1,350,000.00 元、1-2 年为 726,982.71 元。

(四) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	7,282,044.68	100	7,096,316.68	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	7,282,044.68	100	7,096,316.68	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项合计数的比例 (%)	预付款时间	款项性质
FORTUVVE NEWS	非关联方	1,837,984.27	25.24	1 年以内	货款
HAESUNG ENTERPRISE CO.,LTD	非关联方	1,500,562.45	20.60	1 年以内	货款
IBERCISA,DECK MACHINERY,S.A.	非关联方	1,088,039.79	14.94	1 年以内	货款
Karmoy Winch A/S	非关联方	764,691.75	10.50	1 年以内	货款
KATO ELESTRONIS CO;LTD	非关联方	515,514.42	7.07	1 年以内	货款
合计		5,706,792.68	78.35	--	--

(五) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

捷胜海洋装备股份有限公司
2017 半年度报告

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：组合 1 采用按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	4,478,299.12	100.00	553,517.77	12.36	3,924,781.35
组合 2 应收合并范围内关联方及股东款项					
组合小计	4,478,299.12	100.00	553,517.77	12.36	3,924,781.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,478,299.12	100.00	553,517.77	12.36	3,924,781.35

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：组合 1 采用按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	915,472.44	100.00	122,573.21	13.39	792,899.23
组合 2 应收合并范围内关联方及股东款项					
组合小计	915,472.44	100.00	122,573.21	13.39	792,899.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	915,472.44	100.00	122,573.21	13.39	792,899.23

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2,015,234.60	101,209.56	5
1 至 2 年	1,433,055.72	143,305.57	10
2 至 3 年	1,030,008.80	309,002.64	30

捷胜海洋装备股份有限公司
2017 半年度报告

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	4,478,299.12	553,517.77	

(续表)

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	499,320.74	24,966.04	5
1 至 2 年	136,191.70	13,619.17	10
2 至 3 年	279,960.00	83,988.00	30
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	915,472.44	122,573.21	—

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
		转回	转销	
122,573.21	430,944.56			553,517.77

3、本期实际核销的其他应收款情况

无。

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	2,072,639.99	
预付款	1,608,320.00	141,349.00
保证金	598,976.59	613,731.00
备用金	138,362.54	99,392.44
押金	60,000.00	61,000.00
合计	4,478,299.12	915,472.44

因进口设备代理业务，暂付保税区希尔企业管理咨询公司 2,000,000 元。

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

捷胜海洋装备股份有限公司
2017 半年度报告

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例 (%)	坏账准备
保税区希尔企业管理咨询	往来款	2,000,000.00	1 年以内	44.66	100,000.00
宁波市金环索具有限公司	保证金	600,000.00	2-3 年	12.40	180,000.00
海关驻经济技术开发区办事处	保证金	100,000.00	1-2 年	2.23	10,000.00
上海海洋大学	保证金	100,000.00	1 年以内	2.23	5,000.00
宁波经济技术开发区控股有限公司	押金	60,000.00	2-3 年	1.33	18,000.00
合计	--	2,860,000.00		62.85	--

(六) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	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	43,210,269.70		43,210,269.70	44,941,696.87		44,941,696.87
在产品	26,876,481.76		26,876,481.76	32,227,504.50		32,227,504.50
库存商品	18,246,695.86		18,246,695.86	22,600,693.81		22,600,693.81
委托加工物资	749,322.05		749,322.05	682,056.64		682,056.64
合计	89,082,769.37		89,082,769.37	100,451,951.82		100,451,951.82

2、存货跌价准备

经测试，截止本期末本公司存货未发生减值。

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品	5,045,576.37	5,045,576.37
合计	5,045,576.37	5,045,576.37

(八) 长期应收款

捷胜海洋装备股份有限公司
2017 半年度报告

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁保证金	1,350,000.00		1,350,000.00	1,350,000.00		1,350,000.00
合计	1,350,000.00		1,350,000.00	1,350,000.00		1,350,000.00

(九) 长期股权投资

1、长期股权投资明细情况

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
联营企业										
宁波梅山玻璃钢船舶设计院有限公司	564,507.72			-						564,507.72
合计	564,507.72									564,507.72

2、其他说明：具体见“附注：八、在其他主体中的权益”。

(十) 投资性房地产

1、采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	1,090,414.91	1,090,414.91
2.本期增加金额		
固定资产转入		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额		
2.本期增加金额	40,056.52	40,056.52
(1) 固定资产转入		
(2) 计提	40,056.52	40,056.52

捷胜海洋装备股份有限公司
2017 半年度报告

项目	房屋、建筑物	合计
3.本期减少金额		
4.期末余额	40,056.52	40,056.52
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	1,050,358.39	1,050,358.39
2.期初账面价值		

(十一) 固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值:						
1、期初余额	38,409,049.61	15,533,373.45	2,003,713.80	2,014,395.55	120,680.09	58,081,212.50
2、本期增加金额				133,384.46		133,384.46
(1) 购置				133,384.46		133,384.46
(2) 售后租回						
3、本期减少金额		1,568,000.00		7,370.00		1,575,370.00
(1) 处置或报废		1,568,000.00		7,370.00		1,575,370.00
(2) 投资性房地产						
4、期末余额	38,409,049.61	13,965,373.45	2,003,713.80	2,140,410.01	120,680.09	56,639,226.96
二、累计折旧						
1、期初余额	13,905,012.42	4,923,486.58	1,458,788.55	1,463,008.24	108,191.54	21,858,487.33
2、本期增加金额	988,686.63	1,592,938.74	173,921.01	154,107.65	2,788.30	2,912,442.33
计提	988,686.63	1,592,938.74	173,921.01	154,107.65	2,788.30	2,912,442.33
3、本期减少金额		455,605.55		7,001.57		462,607.12
(1) 处置或报废		455,605.55		7,001.57		462,607.12
(2) 投资性房地产						
4、期末余额	14,893,699.05	6,060,819.77	1,632,709.56	1,610,114.32	110,979.84	24,308,322.54
三、减值准备						
1、期初余额						

捷胜海洋装备股份有限公司
2017 半年度报告

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
2、本期增加金额						
3、本期减少金额						
4、期末余额						
四、账面价值						
1、期末账面价值	23,515,350.56	7,904,553.68	371,004.24	530,295.69	9,700.25	32,330,904.42
2、期初账面价值	24,504,037.19	10,609,886.87	544,925.25	551,387.31	12,488.55	36,222,725.17

2、暂时闲置的固定资产情况

无。

3、未办妥产权证书的固定资产情况

无。

4、其他说明

本公司房屋建筑物已分别于 2013 年、2014 年用于办理银行抵押借款，详见附注六、（四十五）。

（十二）在建工程

1、在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
船舶供应链服务平台	1,219,000.00		1,219,000.00	1,219,000.00		1,219,000.00
合计	1,219,000.00		1,219,000.00	1,219,000.00		1,219,000.00

2、重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	利息资本化累计金额	资金来源
船舶供应链服务平台	1,219,000.00				1,219,000.00		自筹
合计	1,219,000.00				1,219,000.00		

3、本期计提在建工程减值准备情况

本公司报告期内在建工程未发生减值。

（十三）无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	商标权	软件	合计
一、账面原值					

捷胜海洋装备股份有限公司
2017 半年度报告

项目	土地使用权	专利权	商标权	软件	合计
1、期初余额	5,209,202.00	225,940.00	399,650.00	2,043,154.33	7,877,946.33
2、本期增加金额					
购置					
3、本期减少金额					
4、期末余额	5,209,202.00	225,940.00	399,650.00	2,043,154.33	7,877,946.33
二、累计摊销					
1、期初余额	1,043,295.64	85,908.30	369,806.50	746,933.82	2,245,944.26
2、本期增加金额	53,621.52	10,774.70	8,694.35	97,124.82	170,215.39
计提	53,621.52	10,774.70	8,694.35	97,124.82	170,215.39
3、本期减少金额					
4、期末余额	1,096,917.16	96,683.00	378,500.85	844,058.64	2,416,159.65
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	4,112,284.84	129,257.00	21,149.15	1,199,095.69	5,461,786.68
2、期初账面价值	4,165,906.36	140,031.70	29,843.50	1,296,220.51	5,632,002.07

2、未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

3、其他说明

本公司土地使用权已分别于 2013 年、2014 年用于办理银行抵押借款，详见附注六、（四十四）。

（十四）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公室装修费	485,982.69		190,215.78		295,766.91
屋面防水	104,551.45		15,324.26		89,227.19

捷胜海洋装备股份有限公司
2017 半年度报告

项目	期初余额	本期增加 金额	本期摊销 金额	其他 减少 金额	期末余额
地平返修工程					
门卫扩建工程					
仓库改造工程	10,450.00		2,850.00		7,600.00
装饰装修工程	918,009.45		290,864.78		627,144.67
车间电路, 基础改造工程	519,742.33		239,407.72		280,334.61
冷焊新厂房监控工程	367.86		367.86		
配电房改造工程	3,798.51		3,798.51		
钢结构焊接	1,114.58		1,114.58		
钢棚结构搭建	84,166.73		26,666.64		57,500.09
零星工程维修改造	43,333.38		19,999.98		23,333.40
合计	2,171,516.98		790,610.11		1,380,906.87

(十五) 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时 性差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时 性差异	递延所得税 资产
资产减值准备	7,348,922.09	1,102,338.31	8,069,531.47	1,210,643.61
递延收益	368,867.47	55,330.12	368,867.47	55,330.12
合计	7,717,789.56	1,157,668.43	8,438,398.94	1,265,973.73

(十六) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
未实现售后租回损益		239,773.44
黄金摆件	398,000.00	398,000.00
合计	398,000.00	637,773.44

(十七) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
进出口押汇		
抵押借款	14,950,000.00	15,450,000.00
保证借款	35,000,000.00	35,000,000.00
抵押和保证借款	33,500,000.00	33,500,000.00
抵押、质押和保证借款		

项目	期末余额	期初余额
合计	83,450,000.00	83,950,000.00

2、公司报告期内不存在已到期未偿还的短期借款情况。

3、其他说明：

截止 2017 年 06 月 30 日短期借款期末余额：

(1) 公司与宁波银行股份有限公司北仑支行于 2017 年 3 月 27 日签订流动资产借款合同，合同编号 05101LK20178028，借款期限 2017 年 3 月 27 日至 2018 年 3 月 27 日，借款金额 500 万元，借款利率 6.96%。保证合同编号：05101KB20178024 号、公司房产及土地使用权作为抵押。

(2) 公司与宁波银行股份有限公司北仑支行于 2017 年 4 月 1 日签订流动资产借款合同，合同编号 05101LK20178029，借款期限 2017 年 4 月 1 日至 2018 年 4 月 1 日，借款金额 440 万元，借款利率 6.96%。保证合同编号：05101KB20178024 号、公司房产及土地使用权作为抵押。

(3) 公司与宁波银行股份有限公司北仑支行于 2017 年 4 月 5 日签订流动资产借款合同，合同编号 05101LK20178030，借款期限 2017 年 4 月 5 日至 2018 年 4 月 5 日，借款金额 440 万元，借款利率 6.96%。保证合同编号：05101KB20178024 号、公司房产及土地使用权作为抵押。

(4) 公司与宁波银行股份有限公司北仑支行于 2017 年 4 月 6 日签订流动资产借款合同，合同编号 05101LK20178033，借款期限 2017 年 4 月 6 日至 2018 年 4 月 6 日，借款金额 430 万元，借款利率 6.96%。保证合同编号：05101KB20178024 号、公司房产及土地使用权作为抵押。

(5) 公司与宁波银行股份有限公司北仑支行于 2017 年 4 月 7 日签订流动资产借款合同，合同编号 05101LK20178034，借款期限 2017 年 4 月 7 日至 2018 年 4 月 7 日，借款金额 430 万元，借款利率 6.96%。保证合同编号：05101KB20178024 号、公司房产及土地使用权作为抵押。

(6) 公司与宁波银行股份有限公司北仑支行于 2017 年 4 月 11 日签订流动资产借款合同，合同编号 05101LK20178037，借款期限 2017 年 4 月 11 日至 2018 年 4 月 11 日，借款金额 560 万元，借款利率 6.96%。保证合同编号：05101KB20178024 号、公司房产及土地使用权作为抵押。

(7) 公司与宁波银行股份有限公司北仑支行于 2017 年 4 月 12 日签订流动资产借款合同，合同编号 05101LK20178038，借款期限 2017 年 4 月 11 日至 2018 年 4 月 12 日，借款金额 550 万元，借款利率 6.96%。保证合同编号：05101KB20178024 号、公司房产及土地使用权作为抵押。

(8) 公司与中国民生银行股份有限公司宁波分行签订流动资产借款合同，合同编号公借贷字第甬流贷 20170084 号，借款期限 2017 年 05 月 16 日至 2018 年 5 月 15 日，借款金额 550 万元，借款利率 5.655%。保证合同编号：公高保字第甬 20170051 号、个高保第甬 20170059 号、个高保字第甬 20170060 号。

(9) 公司与中国民生银行股份有限公司宁波分行签订流动资产借款合同，合同编号公借贷字第甬流贷 20170087 号，借款期限 2017 年 05 月 22 日至 2018 年 5 月 22 日，借款金

捷胜海洋装备股份有限公司

2017 半年度报告

额 600 万元，借款利率 5.655%。保证合同编号：公高保字第甬 20170051 号、个高保第甬 20170059 号、个高保字第甬 20170060 号。

(10) 公司与中国工商银行股份有限公司宁波东门支行签订流动资产借款合同，合同编号 2016 年（东门）字 00446 号，借款期限 2016 年 10 月 9 日至 2017 年 10 月 9 日，借款金额 1100 万元，借款利率 4.785%。以公司房产及土地使用权作为抵押，抵押合同编号：2014 年东门（抵）字 0160 号。

(11) 公司与中国工商银行股份有限公司宁波东门支行签订流动资产借款合同，合同编号 0390100002-2016 年（东门）字 00548 号，借款期限 2016 年 11 月 28 日至 2017 年 11 月 28 日，借款金额 345 万元，借款利率 4.785%。抵押合同编号为 2013 年东门(抵)字 0130 号、抵押合同编号 2013 年东门(抵)字 0130 号)。

(12) 公司与中国工商银行股份有限公司宁波东门支行签订流动资产借款合同，合同编号 0390100002-2016 年（东门）字 00427 号，借款期限 2016 年 9 月 20 日至 2017 年 9 月 20 日，借款金额 1200 万元，借款利率 4.785%。以公司房产及土地使用权作为抵押，抵押合同编号：2014 年东门（抵）字 0160 号。

(13) 公司与中国工商银行股份有限公司宁波东门支行签订流动资产借款合同，合同编号 2016 年（东门）字 00636 号，借款期限 2017 年 1 月 3 日至 2018 年 1 月 4 日，借款金额 1200 万元，借款利率 5.27%。保证合同编号：2014 东门（保）第 0136 号。

上述各年借款担保及抵押资产情况具体见，附注六、（四十四）所有权或使用权受到限制的资产。

（十八）应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	2,000,000.00	2,000,000.00

（十九）应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	36,792,336.56	50,598,725.11
合计	36,792,336.56	50,598,725.11

2、截止报告期末余额中账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
宁波新宏液压有限公司	1,077,625.00	尚未最终统一结算
杭州亦邦汽车贸易有限公司	1,156,380.00	尚未最终统一结算

3、按应付对象归集期末余额前五名应付账款情况

捷胜海洋装备股份有限公司
2017 半年度报告

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应付账款总额的比例 (%)	款项性质
南通桑美特机械制造有限公司	非关联方	5,305,743.89	1 年以内	14.42	货款
OS SYSTEM SO.,LTD	非关联方	4,072,285.44	1 年以内	11.07	货款
宁波新宏液压有限公司	非关联方	1,956,004.48	1 年以内 1-2 年	5.32	货款
杭州亦邦汽车贸易有限公司	非关联方	1,893,303.07	1 年以内	5.15	货款
无锡蓝海电机有限公司	非关联方	1,183,205.11	1-2 年	3.22	货款
合计		14,410,541.99		39.18	

注 1: 宁波新宏液压有限公司期末余额账龄 1 年以内金额为 878,379.48 元、1-2 年金额为 1,077,625.00 元。

(二十) 预收款项

1、预收账款项列示

项目	期末余额	期初余额
货款	8,389,563.45	7,295,420.32
合计	8,389,563.45	7,295,420.32

2、截止报告期末余额中无账龄超过 1 年的重要预收款项

3、按欠款方归集期末余额前五名预收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应付账款总额的比例 (%)	款项性质
江苏源友远洋渔业有限公司	非关联方	2,179,000.00	1 年以内	25.97	货款
大连环球国际船舶制造有限公司	非关联方	1,033,314.00	1 年以内	12.32	货款
荣成新洋船业有限公司	非关联方	1,030,720.00	1 年以内	12.29	货款
大连长海远洋渔业有限公司	非关联方	990,658.52	1 年以内	11.81	货款
临海市成州船业有限公司	非关	430,309.04	1 年以内	5.13	货款

捷胜海洋装备股份有限公司
2017 半年度报告

	关联方			
合计		5,664,001.56		67.52

(二十一) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	7,932,018.58	7,194,102.55	13,200,266.46	1,925,854.67
二、离职后福利-设定提存计划	85,477.52	9,522.58		95,000.10
三、辞退福利		135,120.00	135,120.00	
合计	8,017,496.10	7,338,745.13	13,335,386.46	2,020,854.77

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,877,796.41	6,115,544.49	12,080,617.96	1,912,722.94
二、职工福利费		505,210.76	505,210.76	
三、社会保险费	47,659.34	205,139.30	241,170.51	11,628.13
其中：医疗保险费	42,453.06	174,985.94	207,080.64	10,358.36
工伤保险费	2,023.26	14,910.78	16,440.17	493.67
生育保险费	3,183.02	15,242.58	17,649.50	776.10
四、住房公积金		353,708.00	353,708.00	
五、工会经费和职工教育经费	6,562.83	14,500.00	19,559.23	1,503.60
合计	7,932,018.58	7,194,102.55	13,200,266.46	1,925,854.67

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	80,901.50	9,010.22		89,911.72
2、失业保险费	4,576.02	512.36		5,088.38
合计	85,477.52	9,522.58		95,000.10

4、其他说明

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

(二十二) 应交税费

捷胜海洋装备股份有限公司
2017 半年度报告

项目	期末余额	期初余额
增值税	654,401.40	607,854.37
城建税	48,482.13	52,181.45
企业所得税		684,801.76
个人所得税	46,406.46	12,941.54
教育费附加	20,778.06	24,862.34
地方教育费附加	13,852.04	12,409.64
印花税	2,259.80	3,008.90
水利建设基金		
残疾人保障金	3,540.00	3,960.00
合计	789,719.89	1,402,020.00

截至 2017 年 6 月 30 日，由于递延所得税资产影响，应交企业所得税暂未体现。

(二十三) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	132,096.73	145,005.44
合计	132,096.73	145,005.44

(二十四) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	1,896,000.00	4,237,147.08
费用款项	1,679,033.30	4,089,663.68
保证金	122,000.00	122,000.00
合计	3,697,033.30	8,448,810.76

上半年对经营性往来款进行集中清理。

2、重要的账龄超过 1 年的其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

3、截止期末余额其他应付款中欠前五名单位款项情况

捷胜海洋装备股份有限公司
2017 半年度报告

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应付款总额的比例 (%)	款项性质
宁波经济技术开发区恒达电器有限公司	非关联方	1,000,000.00	1 年以内	27.05	往来款
宁波创汇物流有限公司	非关联方	933,780.00	1 年以内	25.26	运费
宁波衢宁机械制造有限公司	非关联方	500,000.00	1 年以内	13.52	往来款
宁波镇海创之意贸易有限公司	非关联方	500,000.00	1 年以内	13.52	往来款
宁波市北仑区立新钢结构有限公司	非关联方	185,125.89	1 年以内	5.01	费用
合计		3,118,905.89		84.36	

4、截止期末无欠持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或个人的款项。

（二十五）长期应付款

1、按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	4,526,000.00	5,924,000.00
未确认融资费用	727,726.05	-879,724.03
合计	3,798,273.95	5,044,275.97

2、其他说明：

2016 年 8 月，公司与仲利国际租赁有限公司签订编号为 AA16080135ACX《租赁合同》，将 42 台设备出售给仲利国际租赁有限公司并进行租回使用。租赁期间为：2016 年 8 月 17 日至 2019 年 6 月 17 日，共计 35 期，租赁物成本为 6,000,000.00 元，租金总额共计 6,907,360.00 元。出售固定资产售价与资产账面价值之间的差额 2,220,432.37 元计入未实现售后租回损益，根据设备剩余折旧年限进行摊销。融资租赁最低付款额为 6,907,360.00 元，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者较低者即租赁资产公允价值 5,723,640.00 元作为租入资产的入账价值。入账价值与最低租赁付款额的差额 1,183,720.00 元，确认为未确认融资费用。

（二十六）递延收益

1、递延收益明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
深海海洋科考牵引绞车研发	412,500.00		412,500.00		政府补助
未实现售后租回损益	1,906,522.17		470,865.30	1,435,656.87	售后租回

捷胜海洋装备股份有限公司
2017 半年度报告

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
合计	2,319,022.17		883,365.30	1,435,656.87	

(二十七) 股本

1、股本增减变动情况

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	53,508,090.00						53,508,090.00
宁波皓翔股权投资 有限公司	30,493,046.00						30,493,046.00
贺波	5,218,703.00						5,218,703.00
宁波皓海控股 有限公司	4,954,421.00						4,954,421.00
浙江赛康创业 投资有限公司	2,675,404.00						2,675,404.00
华茂集团股份 有限公司	2,675,404.00						2,675,404.00
宁波晶圆贸易 有限公司	2,675,404.00						2,675,404.00
贺行平	1,337,703.00						1,337,703.00
陈福根	1,070,151.00						1,070,151.00
杨雨蔚	1,009,151.00						1,009,151.00
吴因文	800,000.00						800,000.00
宁波民和风险 投资有限公司	598,703.00						598,703.00

(二十八) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	1,386,709.28			1,386,709.28
合计	1,386,709.28			1,386,709.28

(二十九) 盈余公积

1、盈余公积明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	737,565.23			737,565.23

捷胜海洋装备股份有限公司
2017 半年度报告

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	737,565.23			737,565.23

2、其他说明

根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

(三十) 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	10,702,198.65	4,693,983.17
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	10,702,198.65	4,693,983.17
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,450,946.24	4,683,893.99
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
其他（本期丧失控制权及表决权公司的影响额）		-1,324,321.49
期末未分配利润	16,153,144.89	10,702,198.65

(三十一) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	60,363,787.09	38,883,623.34	47,357,972.81	31,266,140.23
其他业务			275,761.46	
合计	60,363,787.09	38,883,623.34	47,633,734.20	31,266,140.23

上半年加大营销力度，科考装备、其他装备迎来较高的增长，主营业务收入形成较大的增幅。

2、主营业务（按类别）

项目	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
渔业装备	24,283,779.60	19,819,283.70	25,700,980.81	19,069,651.18

捷胜海洋装备股份有限公司
2017 半年度报告

项目	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
科考装备	27,026,085.72	13,377,571.38	20,126,788.47	11,205,070.18
其他装备	9,053,921.77	5,686,768.26	1,530,203.53	991,418.87
合计	60,363,787.09	38,883,623.34	47,357,972.81	31,266,140.23

3、主营业务（按地区）

项目	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
华东区	27,162,492.32	17,264,059.84	17,151,919.80	11,680,991.70
华南区	10,493,020.25	6,450,845.82	16,112,433.87	9,496,668.53
华北区	9,583,460.86	6,330,170.23	5,872,392.41	3,903,379.24
出口外销	13,124,813.66	8,838,547.45	8,221,226.73	6,185,100.76
合计	60,363,787.09	38,883,623.34	47,357,972.81	31,266,140.23

4、本公司本年前五名客户的营业收入情况

项目	与本公司关系	营业收入	占营业收入比例 (%)
KEIZUENGINEERINGCO.,LTD(KSE)	非关联方	5,995,890.37	9.93
江苏源友远洋渔业有限公司	非关联方	3,971,297.10	6.58
大连环球国际船舶制造有限公司	非关联方	2,943,914.53	4.88
中车集团台州第七八一六工厂	非关联方	2,166,704.55	3.59
中水集团远洋股份有限公司舟山分公司	非关联方	1,719,623.93	2.85
合计		16,797,430.48	27.83

(三十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	0	11,916.00
城市维护建设税	181,641.85	156,227.77
教育费附加	120,416.90	111,591.25
合计	302,058.75	279,735.02

(三十三) 销售费用

捷胜海洋装备股份有限公司
2017 半年度报告

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,376,011.52	1,859,803.02
办公费	34,859.14	65,911.42
差旅费	226,574.54	335,844.64
折旧费	47,363.84	48,865.20
水电费	43,761.86	76,402.48
修理费		22,630.85
业务招待费	327,311.21	475,537.81
运输费	359,278.98	394,044.62
广告费	94,849.22	262,175.00
房租物业费	56,160.39	23,615.92
售后服务费	173,204.61	165,451.22
其他	20,494.94	10,492.80
合计	3,759,870.25	3,740,774.98

(三十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,571,672.81	3,332,207.36
业务招待费	379,896.44	445,806.06
折旧摊销	1,350,360.06	1,332,035.45
办公费	187,412.93	310,530.20
税金	280,036.73	302,456.65
中介机构服务费	264,867.92	273,839.53
房租/物业管理费		170,721.08
会务费	33,000.00	78,344.00
研发费	2,752,169.09	4,114,451.52
专利费	36,249.93	14,872.84
交通费/差旅费	420,656.96	345,956.37
财产保险费	72,061.43	27,042.18
其他	179,017.44	64,129.31
合计	9,527,401.74	10,812,392.55

(三十五) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,529,994.45	2,889,577.23

捷胜海洋装备股份有限公司
2017 半年度报告

项目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	16,804.78	3,665.54
汇兑损失	77,520.83	445,114.48
未确认融资费用分摊	121,123.00	137,861.00
其他	113,890.65	108,002.29
合计	2,825,724.15	3,576,889.46

(三十六) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-720,609.38	-2,061,044.82
合计	-720,609.38	-2,061,044.82

(三十七) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
合计		

(三十八) 营业外收入

项目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		
其中：固定资产处置利得		
政府补助	208,000.00	208,000.00
其他	353,278.97	353,278.97
合计	561,278.97	561,278.98

(续表)

项目	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		
其中：固定资产处置利得		
政府补助	2,986,000.00	2,986,000.00
其他	62,430.17	62,430.17
合计	3,048,430.17	3,048,430.17

计入当期损益的政府补助：

捷胜海洋装备股份有限公司
2017 半年度报告

序号	补助项目	2016 年获得 补助金额	2016 年计入 当期损益金额	文件依据	与资产相关/ 与收益相关
1	收款-宁波市北仑区预算 会计核算中心（博士后资 助经费）	160,000.0 0	160,000.0 0	2016 年 11 月 仑人社发 （2016）47 号中共宁波市北 仑区委组织部北仑区人力 资源和社会保障局 北仑区 财政局关于印发《北仑区博 士后工作管理办法》的通知	与收益相关
2	收款-预算会计核算中心 （北仑区中小企业管理咨 询项目）	48,000.00	48,000.00	2017 年 5 月 仑经信（2017） 13 号关于下达 2016 年度北 仑区中小企业管理咨询项 目第二批补助资金的通知	与收益相关
	合 计	208,000.0 0	208,000.0 0		

（三十九）营业外支出

项目	本期金额	计入当期非经常性损益 的金额
非流动资产处置损失合计	28,059.11	28,059.11
其中：固定资产处置利得	14,730.11	14,730.11
水利基金		
罚款和滞纳金支出	42,149.52	42,149.52
捐赠支出		
其他	400.00	400.00
合计	70,608.63	70,608.63

（续表）

项目	上期发生额	计入当期非经常性损益 的金额
非流动资产处置损失合计	1,446.74	1,446.74
其中：固定资产处置损失	1,446.74	1,446.74
水利基金	33,555.01	
罚款和滞纳金支出	11,275.6	11,275.60
捐赠支出		
其他	170,777.5	170,777.50
合计	217,054.85	183,499.84

原销售给台湾庆富造船有限公司的设备一批，由于对方违约，致使我方进口保税料件保税期限超过海关最长时间，导致该批料件进口环节关税、增值税逾期产生利息 32027.45 元。

(四十) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	941,458.29	501,778.78
递延所得税费用	-154,520.90	3,296.48
合计	786,937.39	505,075.26

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	6,276,388.58	2,850,222.17
按法定/适用税率计算的所得税费用	941,458.29	501,058.76
子公司适用不同税率的影响	-242,065.61	1,912.81
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	87,544.71	2,103.69
所得税费用	786,937.39	505,075.26

(四十一) 其他综合收益

无。

(四十二) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	53,903,025.68	54,219,399.58
补贴收入	208,000.00	2,986,000.00
利息收入	10,253.78	3,665.54
合计	54,121,279.46	57,209,065.12

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	38,395,001.15	40,568,897.78
各项费用支出	14,968,757.14	13,815,585.60
合计	53,363,758.29	54,384,483.38

3、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付融资租赁款	1,398,000.00	1,200,000.00

捷胜海洋装备股份有限公司
2017 半年度报告

项目	本期发生额	上期发生额
合计	1,398,000.00	1,200,000.00

(四十三) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	5,489,451.19	2,345,146.91
加: 资产减值准备	-720,609.38	-2,061,044.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,912,442.33	3,596,505.43
无形资产摊销	170,215.39	94,048.55
长期待摊费用摊销	790,610.11	652,621.18
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)		
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)	2,825,724.15	3,576,889.46
投资损失(收益以“—”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	108,305.30	309,156.72
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)	11,369,182.45	5,266,659.99
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	4,728,580.90	6,910,275.92
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-22,980,303.32	-12,682,670.82
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,693,599.12	8,007,588.52
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	742,281.66	3,928,285.55
减: 现金的期初余额	629,525.96	9,638,660.89
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		

捷胜海洋装备股份有限公司
2017 半年度报告

补充资料	本期发生额	上期发生额
现金及现金等价物净增加额	112,755.70	-5,710,375.34

其他说明：现金流量表补充资料表中“其他”为融资租赁未实现损益摊销和递延收益增加所致。

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	742,281.66	629,525.96
其中：库存现金	27100.71	39,096.22
可随时用于支付的银行存款	231247.78	575,246.57
可随时用于支付的其他货币资金	483933.17	15,183.17
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	742,281.66	629,525.96
四、母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	2,839,420.88	2,839,420.88

其他说明：使用受限制的现金和现金等价物具体情况见附注六、（一）货币资金。

（四十四）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,839,420.88	见附注六、（一）
固定资产	23,278,835.33	注 1
无形资产	3,957,611.05	注 2
合计	30,075,867.26	

注 1：2013 年 5 月 23 日，公司与宁波银行股份有限公司北仑支行签订《最高额抵押合同》，将位于北仑区大碶天台山路 206 号的土地使用权（仓国用（2007）第 06558 号）及地上建筑物（甬房权证仑（开）字第 2007808066、2007808067、2007808068、2007808069 号）向银行抵押，为 5400 万元的授信提供担保。抵押期限自 2013 年 5 月 23 日至 2019 年 5 月 23 日。截至 2017 年 6 月 30 日，抵押的房产及土地使用权账面价值 17,679,597.71 元。借款合同编号 05101KB20178024 号。

注 2：2014 年 11 月 11 日，公司与中国工商银行股份有限公司宁波东门支行签订《最高额抵押合同》，编号：2014 年东门（抵）字 0160 号，将位于北仑区大碶天台山路 216 号的土地使用权（仓国用（2014）第 12869 号）及地上建筑物（甬房权证仑（开）字第 2014827250、2014827249、2014827248 号）向银行抵押，为 3340 万元的授信提供担保。抵押期限自 2014 年 11 月 12 日至 2019 年 11 月 9 日。截至 2017 年 6 月 30 日，抵押的房产及土地使用权账面价值 11,411,769.64 元。借款合同编号 2016 年（东门）字 00446 号、0390100002-2016 年（东门）字 00427 号、0390100002-2016 年（东门）字 00636 号。

（四十五）外币货币性项目合并范围的变更

捷胜海洋装备股份有限公司
2017 半年度报告

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	20,026.00	6.792	136,016.59
欧元	1309.20	7.363	9,639.64
日元	10,828.69	0.06328	685.24
应收账款			
其中：美元	60,040.52	6.792	407,795.21
欧元	5,434.91	7.363	40,017.24
日元		0.06328	
预付账款			
其中：美元	500,268.82	6.792	3,397,825.83
欧元	325,689.36	7.363	2,398,050.76
日元	4,203,098.48	0.06328	265,972.07
其他应收款			
其中：美元	19,880.90	6.792	135,031.07
欧元	10,028.00	7.363	73,836.16
日元	620,000.00	0.06328	39,233.60
应付账款			
其中：美元		6.792	0.00
欧元	157,763.16	7.363	1,161,610.15
日元	918,055.34	0.06328	58,094.54

七、合并范围变更无

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
宁波捷胜海洋光电有限公司	宁波	宁波	制造业	90		投资设立
捷胜海洋(香港)有限公司	香港	香港	贸易服务业	100		投资设立
宁波捷胜海洋机械制造有限公司	宁波	宁波	制造业	90		投资设立
捷胜技研股份有限公司	台湾	台湾	批发、零售		55	投资设立

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

捷胜海洋装备股份有限公司
2017 半年度报告

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
宁波梅山玻璃钢船舶设计研究院有限公司	宁波	宁波	研发、设计	35		权益法

其他说明：宁波梅山玻璃钢船舶设计研究院有限公司于 2015 年 7 月 22 日成立，注册资本 500 万元。

九、与金融工具相关的风险

本公司报告期内不存在与金融工具相关的风险。

十、公允价值的披露

本公司报告期内无需要披露的公允价值。

十一、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
宁波皓翔股权投资有限公司	宁波	投资管理	5,000.00	56.9877	56.9877

其他说明：本企业最终控制方是贺波。

(二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、(一)。

(三) 关联方情况

关联方名称	关联方与本企业关系
贺波	董事长兼总经理
王凌霄	副董事长、控股股东之妻
杨雨蔚	财务总监兼董事会秘书、董事持有本公司 1.89% 股份。
叶聚利、徐立勋、蒋竞、徐俊峰	董事
钱洪兴	副总经理
杨建民	监事会主席
贺行平、支交平	监事

(四) 关联交易情况

1、出售商品情况

2、关联担保

本公司为被担保方

捷胜海洋装备股份有限公司
2017 半年度报告

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
贺波、王凌霄	33,500,000.00	2017 年 4 月 11 日	2018 年 4 月 11 日	否
宁波皓翔股权投资 有限公司	50,000,000.00	2016 年 12 月 28 日	2019 年 12 月 28 日	否
贺波、王凌霄、宁波 皓翔股权投资有限 公司	11,500,000.00	2017 年 05 月 16 日	2018 年 05 月 15 日	否
贺波、王凌霄	3,150,000.00	2013 年 11 月 19 日	2018 年 11 月 11 日	否
贺波、王凌霄	2,030,000.00	2013 年 11 月 27 日	2018 年 11 月 11 日	否

关联担保情况说明：

(1) 2017 年 4 月 11 日，贺波、王凌霄与宁波银行股份有限公司北仑支行签订《最高额保证合同》(合同编号：05101KB20178024 号)，为本公司 3350 万元的短期借款(借款期限：2017 年 4 月 11 日至 2018 年 4 月 11 日)提供连带责任保证，保证期限自 2017 年 4 月 11 日至 2018 年 4 月 11 日，短期借款合同为 05101LK20178028;05101LK20178029; 05101LK20178030; 05101LK20178033;05101LK2017803405101LK20178037; 05101LK20178038 号。

(2) 2016 年 12 月 28 日，宁波皓翔股权投资有限公司与中国工商银行股份有限公司宁波东门支行签订《最高额担保合同》(合同编号：2016 东门(保)第 0136 号)，为本公司提供最高债务额 5000 万元的连带责任保证，保证期限自 2016 年 12 月 28 日至 2019 年 12 月 28 日。短期借款合同为 2016 年(东门)字 00446 号、2016 年(东门)字 00427、2016 年(东门)字 00636 号。

(3) 2013 年 11 月 19 日贺波与中国工商银行股份有限公司宁波东门支行签订《最高额抵押合同》(抵押合同编号为 2013 年东门(抵)字 0130 号)，为本公司提供最高额 315 万元的连带责任担保，保证期 2013 年 11 月 19 日至 2018 年 11 月 11 日，抵押物甬房权证仑(开)字第 2009822426 号，土地证仑国用(2009)字第 15728 号。短期借款合同为 0390100002-2016 年(东门)字 00548 号。

(4) 2013 年 11 月 27 日王凌霄与中国工商银行股份有限公司宁波东门支行签订最高额抵押合同(抵押合同编号 2013 年东门(抵)字 0131 号)，为本公司提供最高额 203 万元的连带责任担保，保证期 2013 年 11 月 27 日至 2018 年 11 月 11 日，抵押物舟房权证定字第 1095028 号，土地证舟国用(2008)第 0102956 号。短期借款合同为 0390100002-2016 年(东门)字 00548 号。

(5) 2015 年 11 月 17 日贺波和中国民生银行股份有限公司宁波分行签订《最高额担保合同》(保证合同编号：个高保字第甬 20170059 号)为本公司提供 1150 万元的连带责任担保，担保期限为 2017 年 05 月 16 日至 2018 年 05 月 15 日。短期借款合同为公借贷字第甬流贷 20170084 号、公借贷字第甬流贷 20170087 号。

(6) 2015 年 11 月 17 日王凌霄和中国民生银行股份有限公司宁波分行签订《最高额担保合同》(保证合同编号：个高保字第甬 20170060 号)，为本公司提供 1150 万元的连带责任担保。担保期限为 2017 年 05 月 16 日至 2018 年 05 月 15 日。短期借款合同为公借贷字第甬

捷胜海洋装备股份有限公司
2017 半年度报告
流贷 20170084 号、公借贷字第甬流贷 20170087 号。

(7) 2015 年 11 月 17 日宁波皓翔股权投资有限公司和中国民生银行股份有限公司宁波分行签订《最高额担保合同》(保证合同编号:公高保字第甬 20170051 号), 为本公司提供 1150 万元的连带责任担保。担保期限为 2017 年 05 月 16 日至 2018 年 05 月 15 日。短期借款合同为公借贷字第甬流贷 20170084 号、公借贷字第甬流贷 20170087 号。

(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		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	捷胜技研股份有限公司			1,760,959.42	

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款			
	杨雨蒨		201,319.86
	钱洪兴	34,692.70	4,692.70

十二、股份支付

本报告期末未发生股份支付情况。

十三、承诺及或有事项

截至 2017 年 6 月 30 日, 本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

无。

十六、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					

捷胜海洋装备股份有限公司
2017 半年度报告

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中:组合 1 采用按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	61,097,020.98	100.00	6,473,463.07	10.59	54,623,557.91
组合 2 应收合并范围内关联方及股东款项					
组合小计					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	61,097,020.98	100.00	6,473,463.07	10.59	54,623,557.91

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中:组合 1 采用按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	69,894,194.90	98.01	7,684,273.90	10.99	62,209,921.00
组合 2 应收合并范围内关联方及股东款项	256,077.90	0.36			
组合小计	70,150,272.80	98.37	7,684,273.90	10.95	62,465,998.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,164,458.72	1.63			1,164,458.72
合计	71,314,731.52	100.00	7,684,273.90	10.78	63,630,457.62

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	期末余额		
	应收账款	坏账准备	不计提理由

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

捷胜海洋装备股份有限公司
2017 半年度报告

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	42,767,914.69	2,537,288.48	5
1 至 2 年	11,730,628.03	1,173,062.80	10
2 至 3 年	4,154,597.42	1,246,379.23	30
3 至 4 年	1,221,940.42	610,970.21	50
4 至 5 年	672,067.23	355,889.16	50
5 年以上	549,873.19	549,873.19	100
合计	61,097,020.98	6,473,463.07	—

(续表)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	46,475,215.79	2,323,760.79	5
1 至 2 年	14,435,315.30	1,443,531.53	10
2 至 3 年	5,579,616.29	1,673,884.89	30
3 至 4 年	1,512,077.97	756,038.99	50
4 至 5 年	809,823.71	404,911.86	50
5 年以上	1,082,145.84	1,082,145.84	100
合计	69,894,194.90	7,684,273.90	—

组合中, 应收合并范围内关联方及股东款项 (不计提坏账准备)

应收账款 (按单位)	期末余额		
	应收账款	坏账准备	不计提理由

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
		转回	转销	
7,684,273.90		1,210,810.83		6,473,463.07

3、截止期末无应收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联单位款项。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

捷胜海洋装备股份有限公司
2017 半年度报告

单位名称	与本公司关系	应收账款期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
宁波振鹤船业有限公司	非关联方	8,120,000.00	1 年以内	13.29	406,000.00
武昌船舶重工集团有限公司	非关联方	6,681,000.00	1 年以内	10.94	334,050.00
黄海造船有限公司	非关联方	4,123,125.38	1 年以内、1-2 年 (注 1)	6.75	350,170.54
重庆川东船舶重工有限公司	非关联方	3,279,521.00	1 年以内	5.37	163,976.05
宁波博大船业有限公司	非关联方	2,076,982.71	1 年以内、1-2 年 (注 2)	3.40	140,198.27
合计		24,280,629.09	—	39.75	—

注 1: 黄海造船有限公司期末余额账龄 1 年以内为 1,242,840.00 元、1-2 年为 2,880,285.38 元。

注 2: 宁波博大船业有限公司期末余额账龄 1 年以内为 1,350,000.00 元、1-2 年为 726,982.71 元。

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中:组合 1 采用按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	4,537,556.01	100.00	612,774.66	13.50	3,924,781.35
组合 2 应收合并范围内关联方及股东款项					
组合小计	4,537,556.01	100.00	612,774.66	13.50	3,924,781.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,537,556.01	100.00	612,774.66	13.50	3,924,781.35

捷胜海洋装备股份有限公司
2017 半年度报告
(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：组合 1 采用按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	877,294.74	9.62	120,664.32	13.75	756,630.42
组合 2 应收合并范围内关联方及股东款项	8,246,339.99	90.38			8,246,339.99
组合小计	9,123,634.73	100.00	120,664.32	1.32	9,002,970.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	9,123,634.73	100.00	120,664.32	1.32	9,002,970.41

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2,074,491.49	160,466.45	5
1 至 2 年	1,433,055.72	143,305.57	10
2 至 3 年	1,030,008.80	309,002.64	30
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	4,537,556.01	612,774.66	

(续表)

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	461,143.04	23,057.15	5
1 至 2 年	136,191.70	13,619.17	10
2 至 3 年	279,960.00	83,988.00	30
3 至 4 年			
4 至 5 年			

捷胜海洋装备股份有限公司
2017 半年度报告

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上			
合计	877,294.74	120,664.32	—

组合中，应收合并范围内关联方及股东款项（不计提坏账准备）

其他应收款 (按单位)	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提理由
			合并范围内关联方
合计			

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
		转回	转销	
122,573.21	490,201.45			612,774.66

3、本期实际核销的其他应收款情况

无。

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	2,131,896.88	8,246,339.99
预付款	1,608,320.00	121,789.00
保证金	598,976.59	613,731.00
备用金	138,362.54	80,774.74
押金	60,000.00	61,000.00
合计	4,537,556.01	9,123,634.73

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例 (%)	坏账准备
保税区希尔企业管理咨询	往来款	2,000,000.00	1 年以内	44.08	100,000.00
宁波市金环索具有限公司	保证金	600,000.00	2-3 年	13.22	180,000.00
海关驻经济技术开发区办事处	保证金	100,000.00	1-2 年	2.20	10,000.00

捷胜海洋装备股份有限公司
2017 半年度报告

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例 (%)	坏账准备
上海海洋大学	保证金	100,000.00	1 年以内	2.20	5,000.00
宁波经济技术开发区控股有限公司	押金	60,000.00	2-3 年	1.32	18,000.00
合计	--	2,860,000.00		63.03	--

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	12,417,797.35		12,417,797.35	12,417,797.35		12,417,797.35
对联营企业投资	564,507.72		564,507.72	564,507.72		564,507.72
合计	12,982,305.07		12,982,305.07	12,982,305.07		12,982,305.07

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
宁波捷胜海洋光电有限公司	4,500,000.00			4,500,000.00		
捷胜海洋(香港)有限公司	6,117,797.35			6,117,797.35		
宁波捷胜海洋机械制造有限公司	1,800,000.00			1,800,000.00		
合计	12,417,797.35			12,417,797.35		

2、对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
联营企业										

捷胜海洋装备股份有限公司
2017 半年度报告

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
宁波梅山玻璃钢船舶设计院有限公司	564,507.72								564,507.72	
合计	564,507.72								564,507.72	

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	49,274,133.90	32,145,385.12	40,847,423.66	27,061,911.86
其他业务			275,761.46	
合计	49,274,133.90	32,145,385.12	41,123,185.12	27,061,911.86

2、主营业务（按类别）

项目	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
渔业装备	20,283,779.60	15,743,872.06	25,700,980.81	19,063,881.95
科考装备	23,345,212.82	12,872,137.90	13,616,239.32	7,006,611.04
其他装备	5,645,141.48	3,529,375.16	1,530,203.53	991,418.87
合计	49,274,133.90	32,145,385.12	40,847,423.66	27,061,911.86

十七、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动资产处置损益	-28,059.11	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	208,000.00	

捷胜海洋装备股份有限公司
2017 半年度报告

项目	本期发生额	说明
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	310,729.46	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	490,670.35	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	73,600.55	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	417,069.80	

其他说明：公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目。

（二）净资产收益率及每股收益

本期发生额利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.87	0.10	0.10

捷胜海洋装备股份有限公司
2017 半年度报告

本期发生额利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.28	0.09	0.09

其他说明：根据《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）计算。

捷胜海洋装备股份有限公司

二〇一七年八月二十八日