



远航股份

NEEQ : 837750

深圳远航股份有限公司

Shenzhen Foresight Co.,Ltd.



半年度报告

2017

公 司 半 年 度 大 事 记

1、2017年3月17日,公司披露了《股票解除限售公告》(公告编号:2017-002),本批次股票解除限售数量总额为 8,021,082.00 股,占公司总股本的比例为 29.49%,可转让时间为 2017 年 3 月 22 日。

2、2017年4月25日,公司披露了《对外投资公告》(公告编号:2017-010),公司拟与广东交通职业技术学院、蒋祖星等9人共同出资设立参股子公司“广州奕航科技有限公司”,注册地为广东省广州市,注册资本为人民币 1,300,000 元,公司出资 400,000 元,占股 20%。

广州奕航科技有限公司已于2017年5月22日注册并取得营业执照,营业执照注册号为91440101MA59N39M54,实际注册资本为人民币130万元,公司出资40万元,占股20%。经营范围:废气处理的技术研究、开发;环境科学技术研究服务;物联网技术研究开发;教学设备的研究开发;通信技术研究开发、技术服务;电子、通信与自动控制技术研究、开发;工程和技术研究和试验发展。

目 录

【声明与提示】	04
一、基本信息	
第一节 公司概况	05
第二节 主要会计数据和关键指标	06
第三节 管理层讨论与分析	08
二、非财务信息	
第四节 重要事项	12
第五节 股本变动及股东情况	14
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况	16
三、财务信息	
第七节 财务报表	18
第八节 财务报表附注	28

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	董秘办公室
备查文件	1. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	2. 报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	深圳远航股份有限公司
英文名称及缩写	SHENZHEN FORESIGHT CO., LTD.
证券简称	远航股份
证券代码	837750
法定代表人	黄启航
注册地址	深圳市福田区沙头街道福强路金地工业区 123 栋 7 楼
办公地址	深圳市福田区沙头街道福强路金地工业区 123 栋 7 楼
主办券商	国融证券
会计师事务所	-

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	方元元
电话	(0755) 82365555
传真	(0755) 83544389
电子邮箱	fangyuanyuan@hk-fs.com
公司网址	http://www.hk-fs.com/
联系地址及邮政编码	深圳市福田区沙头街道福强路金地工业区 123 栋 7 楼 518000

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	2016-06-16
分层情况	普通层
行业（证监会规定的行业大类）	M74-专业技术服务业
主要产品与服务项目	高分子材料管路系统与在线能效管理系统
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	27,200,000
控股股东	黄启航
实际控制人	黄启航、王彩霞
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	2
公司拥有的“发明专利”数量	1

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	20,870,542.45	38,608,731.50	-45.94%
毛利率	33.30%	23.88%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,511,518.41	3,036,890.12	-17.30%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,011,518.41	3,033,951.70	-33.70%
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）	5.39%	7.44%	-
加权平均净资产收益率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）	4.32%	7.43%	-
基本每股收益	0.09	0.12	-

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	61,377,327.65	58,272,220.23	5.33%
负债总计	13,625,135.36	12,863,945.24	5.92%
归属于挂牌公司股东的净资产	47,752,192.29	45,408,274.99	5.16%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.71	1.67	-
资产负债率（母公司）	22.94%	20.50%	-
资产负债率（合并）	22.20%	22.08%	-
流动比率	4.28	4.31	-
利息保障倍数	17.41	25.92	-

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	6,811,128.89	-1,228,668.90	-
应收账款周转率	0.48	1.10	-
存货周转率	3.03	1.96	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	5.32%	-9.86%	-
营业收入增长率	-45.94%	82.09%	-
净利润增长率	-17.30%	69.18%	-

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

公司立足于新材料（高分子）管路系统的行业应用，为客户提供包括设计、研发、销售和工程（EPC-Engineering Procurement Construction）等一体化的服务，是新材料在防腐蚀领域的行业方案解决商。公司基于高性能的新型材料为行业客户提供方案设计和专用设备、新材料管路供应和施工指导等的全套解决方案，已形成了“方案设计+产品销售+安装现场指导+售后服务”一体化的商业模式。

公司不断加大投入，依据行业客户需求进行服务升级开发和管路系统相关的智能装备及防火装置的研发。公司专注于新材料等国家战略性新兴产业的研究及应用，特别是依托国务院 2016 年 12 月发布的《关于印发“十三五”国家战略性新兴产业发展规划的通知》在高端装备与新材料产业规划内容中，重点提出的“新材料提质和协同应用工程”，把新材料在核电和海洋防腐蚀领域的应用作为公司主营业务和核心技术的延展。公司在 2016 年已经布局核电市场领域，成为承担核级非金属材料及智能装备研发的实验室成员单位。目前公司正处于投入研发、论证、实验的阶段，并逐步拓宽核电行业相关的研发及制造。

公司紧随国家城市建设脚步，积极拓展新材料及相关产品在新行业的应用，公司不断扩大在地铁、隧道等建设过程中使用的盾构设备相关配套产品和服务，主要包括泡沫、密封、润滑、驱动、传动及水循环等多个系统。

随着市场和行业客户需求的不断变化，公司通过不断加大自主研发与技术升级，为客户提供更优质安全稳定的行业应用服务。公司目前在新材料管路系统工程应用相关的智能硬件和专用工装方面取得了阶段性的研发成果，正陆续转化为市场成果并逐步推向产业化。

（一）采购模式

公司采购的原材料主要为高性能新型高分子材料，包含 PB、PE、PVC、CPVC、UPVC、PVDF 等材质，以及配套的阀件、流量计、测量仪表及控制装置等。公司在全球范围内与多家行业内知名品牌建立了良好的合作关系，其中包括乔治费歇尔（+GF+）、明尼苏达矿务及制造业公司（3M）、国民油井华高公司（NOV）、美国艾默生电气公司（Emerson）、威卡中国（WIKA）等。公司依据客户需求，基于产品质量、稳定性、安全性等多方面的考虑，同时考虑与下游供应商的合作情况来制定采购计划，并根据市场变化及时调整采购的周期与频率，以确保仓库原材料库存处于合理水平，既能及时满足客户需求，又不增加库存成本。

（二）销售模式

公司目前销售的主要产品与服务分为两大类：新材料管路系统集成以及能效管理系统服务，主要客户类型为地铁、核电、船舶制造厂、海洋工程装备制造厂、军警船制造厂等。公司目前正加大在核电、新能源行业的开发力度，并以公司核心技术为主导延伸至国家支持的环保产业。

公司的销售主要采取直销模式，销售人员在对客户、市场、项目及竞争对手进行充分了解和内部分析后，将材料提交主管领导批示是否参与投标或报价；经主管领导审核批准后，由商务人员按要求提交初步报价，经过主管领导会同技术部门审批，再提交正式报价；随后，公司销售人员与客户议价，在主管领导的审批下调整报价，中标后，经主管领导批准，公司与客户签订合同。在核电行业方面，公司根据客户的需求和行业规范进行研发设计工作，经过需求分析与确认、设计、样品、试验、调试后产品定型，经过招投标程序中标后，公司与客户签订销售合同，获取产品销售订单组织产品生产。

（三）研发模式

公司主要采取了自主研发与合作研发两种方式进行研发工作。公司设有研发中心并设置副总经理分管研发中心，下设开发部与测试部。研发中心根据实际情况制定研发任务与工作，主要负责能效管理系统升级及核电相关职能硬件和系统等新产品的需求分析、项目立项和设计方案的制定与实施工作，制定与实施产品的研发计划，控制研发进度与质量，知识产权及专利的申请与管理，科研业务相关的内外协调等工作。公司研发流程包括五大步骤：需求调研与分析、技术立项与预研、系统设计与开发、系统测试、系统评估与项目总结。

综上报告期内，公司的商业模式未发生变化；报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

二、经营情况

报告期内，公司一方面继续坚持以市场和客户需求为导向的市场拓展工作，以解决客户痛点为核心，继续专注于主营业务的稳健发展，同时加大核心技术与服务的研发投入；另一方面，公司不断加强和完善现有经营管理体系和内控，经营管理提升方面取得了良好的效果。

一、公司财务状况

2017 年上半年度公司财务情况整体保持了健康的态势。截止 2017 年 6 月 30 日，公司总资产 61,377,327.65 元，较本期期初 58,272,220.23 元上升 5.33%；总负债 13,625,135.36 元，较本期期初 12,863,945.24 元上升 5.92%。截止 2017 年 6 月 30 日，因公司对行业投入比重依据综合收益进行了优化调整，更多投入到地铁盾构、核电等技术门槛和毛利率较高的行业客户中去，主动降低部分毛利率较低行业的比重，同时加大应收款项的回笼力度。

二、公司经营成果

报告期内公司实现营业收入 20,870,542.45 元，较上年同期 38,608,731.50 元下降 45.94%；报告期内，公司对行业投入比重依据综合收益进行了优化调整，更多投入到地铁盾构、核电等技术门槛和毛利率较高的行业客户中去，同时主动降低部分毛利率较低行业的比重，造成地铁行业的营业收入上升，船舶制造行业同比降低，总体同期营业收入有所降低。同时，公司大力投入核电领域的市场开拓和技术研发，已经做好相关技术和服务的储备工作，报告期内已经有部分订单正式签署，且 2017 年 7 月至 8 月间持续有新订单签署，但业绩尚未完全释放。报告期内实现毛利率 33.30%，去年同期为 23.88%，毛利率较去年同期提高了 9.42%；主要原因是公司更多的精力投入到毛利率更高的行业应用中去，使得公司获利能力增强，毛利率有所提升。公司主动削减毛利率较低行业的投入，综合财务指标持续好转。受公司营业收入下降影响，报告期内公司实现净利润 2,511,518.41 元，较上年同期降低 17.30%。

三、公司现金流量情况

公司本期经营活动产生的现金流量净额 6,811,128.89 元，较上期-1,228,668.90 元增幅较大；报告期内，因公司投资广州奕航科技有限公司支付现金 400,000 元，致本期投资活动产生的现金流量净额 -408,669.00 元，较上期-26,780.00 元下降幅度较大；因本期存量借款较上期降低，所需偿还的债务减少，公司本期筹资活动产生的现金流量净额 207,615.09 元，较上期-6,282,524.63 元大幅增长。期末现金及现金等价物余额 9,004,573.78 元，较上期 5,531,337.58 元增长 62.79%。

四、发展计划

1、市场拓展方面

报告期内，公司依据市场和行业情况加大了毛利率和技术门槛相对较高的行业市场攻关力度，在地铁等行业取得了突破性进展，提升了公司的毛利率。同时，公司设立专项项目组加大核电、新能源行业的开发力度，并以公司核心技术为主导延伸至国家支持的环保产业，相关研发成果和市场储备工作为后期的市场业绩释放做好了铺垫。

船舶和海洋工业领域，公司努力加强稳定现有的华南及华东区域市场的优质业务。

2、人才培养与建设方面

公司在企业内部建立学习型组织，广纳贤才，不断丰富并完善公司后备人才培养与储备。在公司内

部设立员工图书馆，鼓励员工对内加强学习交流，对外自我完善深造，营造了全员不断学习、共同进步的良好氛围。

3、资本市场与内控体系建设方面

自公司成为“新三板”公众公司以来，一直坚持依法治理公司，不断完善三会法人治理结构与决策程序。为进一步规范各类制度并进行流程优化，公司以重大合同管理、重大事项管理、合格供应商管理、风险防范与控制管理、信息披露管理为重点，不断加强和完善公司内控体系建设。

公司根据实际经营情况与市场变化调整发展战略，依托行业技术服务领先和市场先入优势，在已建立的行业基础与掌握的核心技术基础上，深挖行业需求和资源，对公司的核心技术进行了持续创新或整合创新，在巩固现有市场的同时，实现公司的可持续发展。同时，公司积极寻找发展突破口，大力投入以核电行业应用为主的研发，在后续的经营中寻求快速增长的机会。

三、风险与价值

1、宏观经济波动可能带来的风险

公司主营业务是为客户提供高分子材料管路系统集成服务，主营产品为高分子材料管路系统与在线能效管理系统，主要应用于商用船舶、海洋工程装备与军警船、核电站海水冷却循环系统、天然气及水处理装置等行业。在核电与轨道交通装备等新行业客户相关的业绩稳定增长前，公司业务与船舶制造业、海洋工程装备制造业相关，在一定程度上受宏观经济和行业周期性影响。目前全球经济仍处于相对低迷期，全球航运市场持续低谷，公司经营面临宏观经济形势具有一定程度的不确定性。

应对措施：公司将继续加大研发投入增强核心竞争力，并加强对专有行业用户的业务拓展力度，大力将新材料和能效系统推广到新行业和新用户，以降低因单个市场的行业周期性对公司产生较大的不利影响。加强内部管理，提高服务管理水平，降低营运成本，努力提高经营效率，形成公司的独特优势，增强抵御宏观经济波动的能力。

2、市场波动可能带来的风险

2017 年上半年度中国造船三大指标国际市场份额继续保持领先，造船完工量、新接订单量、手持订单量以万载重吨计分别占世界市场份额的 44.0%、42.4%和 43.0%，其中全国造船完工量 2654 万载重吨，同比增长 57.4%，新承接船舶订单量 1151 万载重吨，同比下降 29.0%，手持船舶订单量 8284 万载重吨，同比下降 30.5%。从中国造船三大指标来看，近三年中国的船舶工业在全球市场低迷的情况下总体上继续保持活跃势头，造船完工量整体保持上行趋势，但新接订单量和手持订单量有较大下滑。船舶市场环境的低迷对公司的发展存在一定的影响。

应对措施：公司将专注于智慧海洋与新材料等国家战略性新兴产业研究及应用，不断加大市场拓展力度。公司提供的新材料管路系统服务将新材料、新工艺应用到船舶制造中，为“绿色船舶”提供了有效的解决方案；公司自主研发的船舶能效管理系统完全符合中国船级社 CCS 发布的《智能船舶规范》中对“智能能效管理”的要求，为“智能船舶”提供了有效的应用。

3、产品的技术创新风险

公司提供的能效管理系统联网是远航股份近年新开拓的业务之一，目前该业务占公司营业收入逐年上升但目前比重相对较小。随着新业务与新产品的更新换代加快，船舶及海工设备制造业对服务型产品的性能、可靠性、稳定性及技术水平的应用要求越来越高，公司高度重视产品研发投入和技术创新，但随着行业用户需求的细化，自主研发和创新过程不确定性因素较多，会面临技术创新不能有效应用到产品生产或不能完全适应客户的需求变化等风险。如出现上述情形，则公司前期的资金和人力投入会对公司的经营业绩带来一定影响。

应对措施：公司将积极了解和把握国家产业政策，领先传统行业的转型、升级，符合节能减排的刚需和市场动态，深入了解行业客户需求和现状，持续加大研发投入，确保产品和服务贴合用户需求，具有市场竞争力和先进性，保持市场占有率的稳定性。

4、客户集中度较高的风险

公司目前主要的客户为中船集团上海船厂船舶有限公司、中远集团船务工程有限公司、招商局重工（江苏）有限公司、泰州口岸船舶有限公司、中国铁建重工集团有限公司、中国海洋石油总公司气电集团等以大型央企为主国内的知名海洋工程制造企业，公司前五大客户销售收入占比较大，存在客户集中度较高可能带来的风险。

应对措施：针对客户集中度较高的风险，公司目前正在努力拓展客户范围与数量，且在新行业和新市场大力开拓，已经逐步取得成效，将进一步减少客户集中对公司经营业绩的影响。随着公司产品与服务的不断成熟，品牌的不断被认可，公司经营规模不断扩大，将逐步降低公司对主要客户的依赖程度，公司经营更趋成熟和稳健。

5、知识产权保护风险

公司作为首家将新材料应用到船舶压载水系统的行业专家，具备本专业的研发能力储备、长期的经验积累以及对核心技术的掌控能力。公司除了通过申请专利进行知识产权保护外，还拥有大量专有技术和工艺诀窍。虽然本公司极为重视知识产权保护，但仍然存在非专利技术泄密或被其他公司盗用的风险，可能对本公司的业务产生不利影响。

应对措施：首先对企业知识产权风险进行有效的测评，随后创立与完善企业内部的知识产权档案，最终建立完善的企业知识产权风险管理体系（提高企业自主创新和研发生产能力；建立企业知识产权的定期检查机制；建立企业知识产权法律风险预防机制；加强企业员工尤其是企业负责人的知识产权风险控制的法律意识）。同时也不断加强全员对知识产权的保护意识。

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	是	第四节二、 (二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	
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（如事项存在选择以下表格填列）

（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
黄启航、王彩霞	为公司广发银行贷款提供连带责任保证	4,500,000	是
黄启航、王彩霞、黄汉颖	为公司兴业银行贷款提供连带责任保证	1,000,000	是
总计	-	5,500,000	-

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：

黄启航、王彩霞两位公司股东以及其他一位非关联自然人为公司向广发银行深圳分行借款提供连带责任保证，借款金额为4,500,000元，担保起始日为2017年4月16日，到期日2018年4月15日。银行对公司的贷款，需要实际控制人出具连带责任保证，是合理必要的关联交易。公司第一届董事会十次会议对该偶发性关联交易进行了补充确认，详见《深圳远航股份有限公司关于补充确认关联交易公告》（公告编号：2017-017）。

黄启航、王彩霞、黄汉颖三位公司股东为公司向兴业银行深圳分行借款提供连带责任保证，借款金额

为1,000,000元,担保起始日为2017年2月16日,到期日2018年2月15日。银行对公司的贷款,需要实际控制人出具连带责任保证,是合理必要的关联交易。公司第一届董事会十次会议对该偶发性关联交易进行了补充确认,详见《深圳远航股份有限公司关于补充确认关联交易公告》(公告编号:2017-017)。

截止2017年6月30日,贷款余额为5,200,000元,尚未履行完毕。该两次关联交易有利于改善公司财务状况和日常业务的开展,不存在损害挂牌公司和其他股东利益的情形。

(二) 承诺事项的履行情况

1、公司股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术签署规范关联交易承诺,承诺如下:

(1) 除已经向相关中介机构书面披露的关联交易以外,本公司、本人以及下属全资、控股子公司及其他可实际控制企业(以下简称“附属企业”)与挂牌公司之间现时不存在其他任何依照法律法规和中国证监会的有关规定应披露而未披露的关联交易;

(2) 在本公司、本人在持股或经营管理挂牌公司期间,本公司、本人及附属企业将尽量避免、减少与挂牌公司发生关联交易。如因客观情况导致必要的关联交易无法避免的,本公司、本人及附属企业将严格遵守法律法规及中国证监会和《深圳远航股份有限公司章程》、《关联交易控制与决策制度》的规定,按照公平、合理、通常的商业准则进行;

(3) 本公司、本人承诺不利用持股或经营管理挂牌公司地位,损害挂牌公司及其他股东的合法利益。

2、实际控制人为避免同业竞争所做的承诺,承诺如下:

本公司控股股东及实际控制人黄启航和王彩霞向公司出具了《避免同业竞争承诺函》,承诺在其持有公司股份期间:不在中国境内或境外,直接或间接从事与公司及其所控制的企业相同、相似并构成竞争的业务,亦不会直接或间接拥有与公司及其所控制的企业从事相同、相似并构成竞争的业务的其他企业、组织、经济实体的绝对或相对的控制权。

3、公司股东向公司出具《深圳远航股份有限公司股份锁定承诺函》,就股份锁定作出承诺,承诺如下:

公司的控股股东、实际控制人黄启航和王彩霞承诺:在本次挂牌前持有的公司股票分三批解除转让限制,每批解除转让限制的数量均为本次挂牌前所持股票的三分之一,解除转让限制的时间分别为本次挂牌之日、本次挂牌期满一年和两年。股票解除转让限制前,不转让或委托他人管理本人直接持有的公司股份,也不由公司回购该部分股份。

公司董事、高级管理人员及其所控制的公司分别承诺:自股份公司成立之日起一年内,不转让所持有直接或间接持有的公司股份,也不由公司回购该部分股份。上述锁定期满后,在公司任职期间每年转让的股份不超过其所持有公司股份总数的百分之二十五;离职后半年内,不转让其所持有的本公司的股份。

上述承诺事项均已在《深圳远航股份有限公司公开转让说明书》中进行了披露,报告期内,公司实际控制人及公司股东、董事、监事、高级管理人员及其他信息披露义务人均严格履行已披露的承诺。

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	2,300,000	8.46%	8,021,082	10,321,082	37.94%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	2,733,333	2,733,333	10.05%
	董事、监事、高管	-	-	152,750	152,750	0.56%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	24,900,000	91.54%	-8,021,082	16,878,918	62.06%
	其中：控股股东、实际控制人	10,700,000	39.34%	-2,733,333	7,966,667	29.29%
	董事、监事、高管	611,000	2.25%	-152,750	458,250	1.68%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		27,200,000	-	0	27,200,000	-
普通股股东人数		16				

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	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	黄启航	10,000,000	-	10,000,000	36.76%	7,500,000	2,500,000
2	深圳中皓海纳投资管理企业（有限合伙）	6,481,000	-	6,481,000	23.83%	4,320,667	2,160,333
3	深圳远航伟业投资合伙企业（有限合伙）	6,200,000	-	6,200,000	22.79%	4,133,334	2,066,666
4	黄火亮	1,309,000	-	1,309,000	4.81%	-	1,309,000
5	王彩霞	700,000	-	700,000	2.57%	466,667	233,333
6	黄灿壕	560,000	2,000	562,000	2.06%	-	562,000
7	刘昌明	496,000	-	496,000	1.82%	372,000	124,000
8	黄汉颖	300,000	-	300,000	1.10%	-	300,000
9	林明娟	300,000	-	300,000	1.10%	-	300,000
10	陈迅	248,000	-	248,000	0.91%	-	248,000
合计		26,594,000	2,000	26,596,000	97.78%	16,792,668	9,803,332

前十名股东间相互关系说明：

公司股东远航伟业和中皓海纳为黄启航实际控制的有限合伙企业，黄启航与股东王彩霞为夫妻关系，与股东黄汉颖为兄弟关系，除此以外，公司股东之间不存在其他关联关系。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

黄启航先生直接持有公司36.76%的股份，通过远航伟业和中皓海纳间接持有公司44.75%的股份，合计持有公司81.51%的股份，为公司控股股东。

黄启航先生，公司董事长、总经理，1975年出生，身份证号：44522419750119XXXX，中国国籍，无境外永久居留权。2015年毕业于宁夏大学工商管理专业，大专学历。2003年加入深圳市太阳系实业发展有限公司任总经理，2005年加入深圳市迈诺豪实业发展有限公司任军工事业部总经理，2007年加入深圳市远航机电有限公司任总经理，现任公司董事长、总经理，经公司2016年2月14日召开的2016年第一次股东大会选举产生，任期三年。

报告期内公司控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

王彩霞女士直接持有公司2.57%的股份。黄启航和王彩霞系夫妻关系，合计持有公司总股本的84.08%，为公司的实际控制人。

王彩霞女士，1978年出生，身份证号码：43072519780724XXXX，中国国籍，无境外永久居留权。1999年毕业于湖南师范大学公共关系专业，大专学历。2007年创办深圳市远航机电有限公司，曾任公司部门经理，现为公司股东。

黄启航的基本情况详见本半年度报告“第五节股本变动及股东情况”之“三、控股股东、实际控制人情况”之“（一）控股股东情况”。

报告期内公司实际控制人未发生变化。

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
黄启航	董事长、总经理	男	42	大专	2016.02.14-2019.02.14	是
刘昌明	董事	男	41	本科	2016.02.14-2019.02.14	否
方海涛	董事	男	35	本科	2016.02.14-2019.02.14	否
俞锐	董事	男	48	本科	2016.02.14-2019.02.14	否
林德义	董事	男	40	专科	2016.02.14-2019.02.14	否
吴艾姗	监事会主席	女	29	专科	2016.7.22-2019.02.14	是
倪晓伟	监事	男	39	本科	2016.7.22-2019.02.14	否
黄荣彬	监事	男	44	本科	2016.7.22-2019.02.14	否
王世星	副总经理	男	38	本科	2016.02.14-2019.02.14	是
方元元	副总经理、董事会秘书	女	38	本科	2016.02.14-2019.02.14	是
钟春风	财务总监	男	35	本科	2016.02.14-2019.02.14	是
董事会人数:						5
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
黄启航	董事长、总经理	10,000,000	0	10,000,000	36.76%	0
刘昌明	董事	496,000	0	496,000	1.82%	0
方海涛	董事	15,000	0	15,000	0.06%	0
俞锐	董事	0	0	0	0	0
林德义	董事	0	0	0	0	0
吴艾姗	监事会主席	0	0	0	0	0
倪晓伟	监事	0	0	0	0	0
黄荣彬	监事	0	0	0	0	0
王世星	副总经理	0	0	0	0	0
方元元	副总经理、董事会秘书	100,000	0	100,000	0.37%	0
钟春风	财务总监	0	0	0	0	0
合计		10,611,000	0	10,611,000	39.01%	0

三、变动情况

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

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	-	-
核心技术人员	-	-
截止报告期末的员工人数	33	30

核心员工变动情况：

公司成立至今没有认定核心员工，未发生变动。

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	第八节二（一）1	9,614,352.61	3,207,944.88
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	第八节二（一）2	3,300,000.00	1,916,461.64
应收账款	第八节二（一）3	36,918,008.29	39,209,161.30
预付款项	第八节二（一）4	2,190,745.62	3,117,081.48
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	第八节二（一）5	230,385.45	297,204.84
买入返售金融资产			
存货	第八节二（一）6	6,054,836.96	7,714,691.62

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			
流动资产合计		58,308,328.93	55,462,545.76
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			
长期股权投资	第八节二（一）7	400,000.00	
投资性房地产			
固定资产	第八节二（一）8	1,779,166.51	1,917,495.75
在建工程			
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			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	第八节二（一）9	510,285.48	542,178.36
递延所得税资产	第八节二（一）10	379,546.73	350,000.36
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,068,998.72	2,809,674.47
资产总计		61,377,327.65	58,272,220.23
流动负债：			
短期借款	第八节二（一）11	5,200,000.00	2,000,000.00
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			
应付账款	第八节二（一）12	300,275.32	1,661,029.46
预收款项	第八节二（一）13	1,706,381.57	120,028.83
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	第八节二（一）14	264,632.81	503,912.00
应交税费	第八节二（一）15	3,520,228.98	3,025,309.25
应付利息	第八节二（一）16	8,737.20	2,979.45
应付股利			

其他应付款	第八节二（一）17	2,624,879.48	5,550,686.25
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		13,625,135.36	12,863,945.24
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			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		13,625,135.36	12,863,945.24
所有者权益（或股东权益）：			
股本	第八节二（一）18	27,200,000.00	27,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	第八节二（一）19	13,076,061.63	13,076,061.63
减：库存股			
其他综合收益	第八节二（一）20	86,305.17	253,906.28
专项储备			
盈余公积	第八节二（一）21	32,224.22	32,224.22
一般风险准备			
未分配利润	第八节二（一）22	7,357,601.27	4,846,082.86
归属于母公司所有者权益合计		47,752,192.29	45,408,274.99
少数股东权益			
所有者权益合计		47,752,192.29	45,408,274.99
负债和所有者权益总计		61,377,327.65	58,272,220.23

法定代表人：__黄启航_____ 主管会计工作负责人：_钟春风_____ 会计机构负责人：_荆礼_____

（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		3,768,519.34	802,286.24
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		3,300,000.00	1,916,461.64
应收账款	第八节二（九）1	34,805,337.33	34,710,102.17
预付款项		806,148.83	1,105,295.98
应收利息			
应收股利			
其他应收款	第八节二（九）2	230,385.45	297,204.84
存货		6,054,836.96	7,714,691.62
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			
流动资产合计		48,965,227.91	46,546,042.49
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		400,000.00	
投资性房地产			
固定资产		1,779,166.51	1,917,495.75
在建工程			
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			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		510,285.48	542,178.36
递延所得税资产		361,199.83	312,178.24
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,050,651.82	2,771,852.35
资产总计		52,015,879.73	49,317,894.84
流动负债：			
短期借款		5,200,000.00	2,000,000.00
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		300,275.32	1,661,029.46
预收款项		1,706,381.57	120,028.83
应付职工薪酬		264,632.81	503,912.00
应交税费		1,963,734.23	1,760,822.28
应付利息		8,737.20	2,979.45
应付股利			
其他应付款		2,491,067.74	4,060,947.74
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		11,934,828.87	10,109,719.76
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			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		11,934,828.87	10,109,719.76
所有者权益：			
股本		27,200,000.00	27,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		13,076,061.63	13,076,061.63
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		32,224.22	32,224.22
未分配利润		-227,234.99	-1,100,110.77
所有者权益合计		40,081,050.86	39,208,175.08
负债和所有者权益合计		52,015,879.73	49,317,894.84

(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		20,870,542.45	38,608,731.50
其中：营业收入	第八节二（二）1	20,870,542.45	38,608,731.50
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		18,558,953.51	34,984,329.04
其中：营业成本	第八节二（二）1	13,920,645.27	29,388,448.38
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	第八节二（二）2	120,488.04	165,994.14
销售费用	第八节二（二）3	966,470.10	1,320,428.32
管理费用	第八节二（二）4	3,142,834.46	3,364,372.03
财务费用	第八节二（二）5	211,305.54	100,231.84
资产减值损失	第八节二（二）6	197,210.10	644,854.33
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）		2,311,588.94	3,624,402.46
加：营业外收入	第八节二（二）7	500,000.00	3,917.90
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,811,588.94	3,628,320.36
减：所得税费用	第八节二（二）8	300,070.53	591,430.24
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,511,518.41	3,036,890.12
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		2,511,518.41	3,036,890.12
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额		86,305.17	89,987.06
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		86,305.17	89,987.06
（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		86,305.17	89,987.06

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		86,305.17	89,987.06
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		2,597,823.58	3,126,877.18
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,597,823.58	3,126,877.18
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.09	0.12
（二）稀释每股收益			

法定代表人：__黄启航____ 主管会计工作负责人：__钟春风____ 会计机构负责人：__荆礼____

（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	第八节二（十）1	15,941,997.89	22,131,057.56
减：营业成本	第八节二（十）1	10,946,484.93	17,683,260.48
税金及附加		120,488.04	165,994.14
销售费用		944,271.62	1,253,855.00
管理费用		3,103,572.07	3,340,627.63
财务费用		176,978.09	58,458.42
资产减值损失		322,809.48	361,552.56
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			
其他收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		327,393.66	-732,690.67
加：营业外收入		500,000.00	3,917.90
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		827,393.66	-728,772.77
减：所得税费用		-45,482.12	-81,195.55
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		872,875.78	-647,577.22
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		872,875.78	-647,577.22
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

(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		21,926,910.53	25,802,747.11
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			
收到其他与经营活动有关的现金	第八节二(二)31	651,745.17	1,085,998.57
经营活动现金流入小计		22,578,655.70	26,888,745.68
购买商品、接受劳务支付的现金		10,442,025.57	19,217,311.62
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		1,912,061.92	2,030,154.25

支付的各项税费		1,051,506.10	3,079,736.42
支付其他与经营活动有关的现金	第八节二（二）32	2,361,933.22	3,790,212.29
经营活动现金流出小计		15,767,526.81	28,117,414.58
经营活动产生的现金流量净额		6,811,128.89	-1,228,668.90
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,669.00	26,780.00
投资支付的现金		400,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		408,669.00	26,780.00
投资活动产生的现金流量净额		-408,669.00	-26,780.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			4,320,000.00
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		5,500,000.00	8,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	第八节二（二）33		596,808.00
筹资活动现金流入小计		5,500,000.00	12,916,808.00
偿还债务支付的现金		2,300,000.00	8,021,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		85,523.41	218,213.94
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	第八节二（二）34	2,906,861.50	10,960,118.69
筹资活动现金流出小计		5,292,384.91	19,199,332.63
筹资活动产生的现金流量净额		207,615.09	-6,282,524.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-167,739.60	62,779.60
五、现金及现金等价物净增加额		6,442,335.38	-7,475,193.93
加：期初现金及现金等价物余额		2,562,238.40	13,006,531.51
六、期末现金及现金等价物余额		9,004,573.78	5,531,337.58

法定代表人：_黄启航_____ 主管会计工作负责人：_钟春风_____ 会计机构负责人：_荆礼_____

（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		14,486,378.42	18,871,116.62
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		574,379.83	1,085,998.57
经营活动现金流入小计		15,060,758.25	19,957,115.19
购买商品、接受劳务支付的现金		8,095,053.94	9,900,455.22
支付给职工以及为职工支付的现金		1,912,061.92	1,865,852.58
支付的各项税费		1,017,436.45	3,085,360.84
支付其他与经营活动有关的现金		2,247,080.94	3,963,025.95
经营活动现金流出小计		13,271,633.25	18,814,694.59
经营活动产生的现金流量净额		1,789,125.00	1,142,420.60
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,669.00	26,780.00
投资支付的现金		400,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		408,669.00	26,780.00
投资活动产生的现金流量净额		-408,669.00	-26,780.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			4,320,000.00
取得借款收到的现金		5,500,000.00	8,000,000.00
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		5,500,000.00	12,320,000.00
偿还债务支付的现金		2,300,000.00	8,021,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		85,523.41	218,213.94
支付其他与筹资活动有关的现金		1,570,000.00	8,373,950.69
筹资活动现金流出小计		3,955,523.41	16,613,164.63
筹资活动产生的现金流量净额		1,544,476.59	-4,293,164.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		2,924,932.59	-3,177,524.03
加：期初现金及现金等价物余额		748,482.60	6,800,284.80
六、期末现金及现金等价物余额		3,673,415.19	3,622,760.77

法定代表人：_黄启航_____ 主管会计工作负责人：_钟春风_____ 会计机构负责人：_荆礼_____

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	是
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

附注详情（如有）：

2017 年度公司将发出存货计价方法由个别计价法变更为期末一次加权平均法，公告编号：2017-006。根据国家财政部《企业会计准则第 28 号-会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，本次会计政策变更将采用未来适应法进行会计处理，无需对已披露的财务报告进行追溯调整。本次会计政策的变更符合国家相关法律法规、企业会计准则的要求，符合公司的实际情况，遵循了真实性、相关性和可比性的原则，能更公允的反映公司的财务状况和经营成果，符合公司和所有股东的利益。

根据财政部 2017 年 5 月 10 日修订并发布《企业会计准则第 16 号-政府补助》（财会【2017】15 号）的规定，公司对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适应法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。本准则自 2017 年 6 月 12 日起施行。

二、报表项目注释

深圳远航股份有限公司

财务报表附注

2017 年半年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

深圳远航股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由吴金武、马庆祥投资设立，于 2007 年 1 月 24 日在深圳市工商行政管理局登记注册，公司现持有统一社会信用代码为 9440300797962943G 的营业执照，注册资本 2,720.00 万元，股份总数 2,720.00 万股（每股面值 1 元）。公司股票已于 2016 年 6 月 16 日在全国中小企业股票转让系统挂牌交易。

本公司属于信息系统集成服务、新材料技术推广服务。主要经营活动：自动化设备及控制系统、仪器仪表的技术开发与销售；新型管路系统、防火材料的技术开发与销售；物联网的技术开发；船舶设备、海洋工程装备、石油工程装备和天然气工程装备的技术开发与销售；国内贸易。本公司的主要产品和服务：新材料管路集成服务、能效管理系统等。

本公司将远航物联有限公司、深圳华软物联有限公司纳入报告期合并财务报表范围，具体情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（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的会计处理方法

公司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。公司按照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份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对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以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

(3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有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

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

(十) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或

金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债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，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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收益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融

资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将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之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

（1）资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

（2）对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单

项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- 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 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作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收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，在期后公允价值回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，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，

计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(十一) 应收款项

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	应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
------	-------

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例(%)	其他应收款 计提比例(%)
1年以内(含,下同)	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	20.00	20.00
3-4年	50.00	50.00
4年以上	100.00	100.00

3. 单项金额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	应收款项的未来现金流量现值与以账龄分析法为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，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。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用期末一次加权平均计价法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

(十三) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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初始投资成本。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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中,按照原持有的股权投资的账面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。

2) 在合并财务报表中,判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,把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,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。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的:以支付现金取得的,按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本;以发行权益性证券取得的,按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本;以债务重组方式取得的,按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本;以非货币性资产交换取得的,按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算;对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额,计入当期损益。对于剩余股权,对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的,转为权益法核算;不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的,确认为金融资产,按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权,且不属于“一揽子交易”的
在丧失控制权之前,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),资本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时,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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	年限平均法	5-15		6.67-20
运输工具	年限平均法	8-10		10-12.50
电子设备	年限平均法	3-5		20-33.33
办公设备	年限平均法	3-5		20-33.33

(十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费

用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十六）部分长期资产减值

对固定资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的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，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（十七）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十八）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 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。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，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。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法, 采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计, 计量设定受益计划所产生的义务, 并确定相关义务的所属期间。同时, 对设定受益计划所产生的义务予以折现, 以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本;

2) 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, 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;

3) 期末, 将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分, 其中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允许转回至损益, 但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利, 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) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时; (2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利, 符合设定提存计划条件的, 按照设定提存计划的有关规定进行会计处理; 除此之外的其他长期福利, 按照设定受益计划的有关规定进行会计处理, 为简化相关会计处理, 将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十九) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认: 1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方; 2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权, 也不再对已售出的商品实施有效控制; 3) 收入的金额能够可靠地计量; 4) 相关的经济利益很可能流入; 5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量),采用完工百分比法确认提供劳务的收入,并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的,若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿,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;若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时,确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定;使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(4) 建造合同

1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的,根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的,若合同成本能够收回的,合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认,合同成本在其发生的当期确认为合同费用;若合同成本不可能收回的,在发生时立即确认为合同费用,不确认合同收入。

2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计:合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计:与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3) 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例测定的完工进度。

4) 资产负债表日,合同预计总成本超过合同总收入的,将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同,按其差额计提存货跌价准备;待执行的亏损合同,按其差额确认预计负债。

2. 收入确认的具体方法

(1) 船舶管路相关产品

根据与客户签订的合同发出产品,安装完毕并经客户对船舶产品整体测试通过后确认收

入。

(2) 船舶管路工程服务

对于单个客户合同金额在 200 万元及以下（不含税）的船舶管路工程，在安装工程已完毕，经客户整体测试通过后确认收入；对于施工周期超过 6 个月且合同金额在 200 万元以上的船舶管路工程按照完工百分比法确认收入，完工百分比按照已发生成本占预计总成本的比例确定。

(二十) 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划分为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。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(二十一) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十二) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
深圳远航股份有限公司	15%
远航物联有限公司	16.5%
深圳华软物联有限公司	25%

(二) 税收优惠

2016年11月21日公司取得由深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局和深圳市地方税务局联合颁发的编号为GR201644201251的国家级《高新技术企业证书》，2016年度减按15%的优惠税率计缴企业所得税。

五、报表附注详情：**(一) 合并财务报表主要项目注释**

以下注释项目除非特别指出外，金额单位为人民币元。

1. 货币资金**(1) 明细情况**

项 目	期末数	期初数
库存现金	5,209.30	43,867.65
银行存款	8,999,364.48	2,504,163.83
其他货币资金	609,778.83	659,913.40
合 计	9,614,352.61	3,207,944.88
其中：存放在境外的款项总额	5,845,833.27	2,405,658.64

(2) 其他说明

期末其他货币资金余额系保函保证金，使用受限。

截至2017年6月30日，本公司无因抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

说明：本期货币资金较期初上升了199.7%，主要原因是公司本期增加了银行借款550万元，并收回部分前期货款。

2. 应收票据**(1) 应收票据明细情况**

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	3,300,000.00		3,300,000.00	400,000.00		400,000.00
商业承兑汇票				1,516,461.64		1,516,461.64
合 计	3,300,000.00		3,300,000.00	1,916,461.64		1,916,461.64

(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	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	1,400,000.00	2,450,000.00
商业承兑票据	1,516,461.64	
合 计	2,916,461.64	2,450,000.00

(3) 其他说明

截至2017年6月30日，本公司无因质押或出票人未履约而将票据转为应收账款的金

额。

说明：本期应收票据较期初上升了 72.19%，主要原因是公司主动调整客户货款结算方式，在本期增加了使用承兑汇票进行结算。

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	39,437,200.32	100.00	2,519,192.03	6.39	36,918,008.29
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	39,437,200.32	100.00	2,519,192.03	6.39	36,918,008.29

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	41,527,142.10	100.00	2,317,980.80	5.58	39,209,161.30
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	41,527,142.10	100.00	2,317,980.80	5.58	39,209,161.30

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	30,392,119.02	1,519,605.91	5.00
1-2 年	8,140,629.32	814,062.93	10.00
2-3 年	889,009.32	177,801.86	20.00
3-4 年	15,442.64	7,721.32	50.00
小 计	39,437,200.32	2,519,192.03	6.39

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 201,211.23 元。

4) 按欠款归集的期末余额前 5 名应收账款

单位名称	与公司关系	账龄	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
泰州口岸船舶有限公司	非关联方	1年以内	6,158,442.00	20.77	307,922.10
		1-2年	2,031,803.90		203,180.39
中国铁建重工集团有限公司	非关联方	1年以内	6,557,568.69	16.63	327,878.43
招商局重工(江苏)有限公司	非关联方	1年以内	4,131,676.64	10.48	283,436.58
中船黄埔文冲船舶有限公司	非关联方	1年以内	3,362,298.48	8.53	168,114.92
上海船厂船舶有限公司	非关联方	1年以内	2,331,412.45	5.91	116,570.62
小计			24,573,202.16	62.32	1,407,103.04

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	2,109,517.18	96.00		2,109,517.18	2,933,104.61	94.10		2,933,104.61
1-2年	81,228.44	4.00		81,228.44	81,255.88	2.60		81,255.88
2-3年					102,720.99	3.30		102,720.99
合计	2,190,745.62	100.00		2,190,745.62	3,117,081.48	100.00		3,117,081.48

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	与公司关系	账龄	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
NOV FGS Singapore (Pte)Ltd	非关联方	1年以内	978,132.79	44.65
HIENSI INT L LIMITED	非关联方	1年以内	406,464.00	18.55
上海乔治费歇尔管路系统有限公司	非关联方	1年以内	351,842.73	16.06
深圳海恩斯技术有限公司	非关联方	1年以内	148,983.00	6.80
北京乔治费歇尔管路系统有限公司	非关联方	1年以内	70,429.53	3.21
小计			1,955,852.05	89.28

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	250,160.14	100.00	19,774.69	7.90	230,385.45
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	250,160.14	100.00	19,774.69	7.90	230,385.45

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	320,980.66	100.00	23,775.82	7.41	297,204.84
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	320,980.66	100.00	23,775.82	7.41	297,204.84

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	104,826.50	5,241.33	5.00
1-2 年	145,333.64	14,533.36	10.00
小 计	250,160.14	19,774.69	7.90

(2) 本期计提坏账准备-4,001.13 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	164,284.14	210,053.55
备用金	73,000.00	77,211.19
其他	12,876.00	33,715.92

合计	250,160.14	320,980.66
----	------------	------------

(4) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	是否为关联方	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
深圳市金地物业管理有限公司	否	押金	92,540.00	1-2年	36.99	9,254.00
厦门船舶重工股份有限公司	否	押金	50,000.00	1-2年	19.99	5,000.00
王世星	否	备用金	30,000.00	1年以内	11.99	1,500.00
青岛武船重工有限公司	否	押金	14,750.50	1年以内	5.90	737.53
何聪婷	否	备用金	11,000.00	1年以内	4.40	550.00
小计			198,290.50		79.27	17,041.53

6. 存货

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	2,554,340.68		2,554,340.68	3,347,188.84		3,347,188.84
发出商品	3,500,496.28		3,500,496.28	4,367,502.78		4,367,502.78
在途物资						
合计	6,054,836.96		6,054,836.96	7,714,691.62		7,714,691.62

7. 长期股权投资

(1) 明细情况

被投资单位	初始投资成本	期初余额	减值准备期初余额
广州奕航科技有限公司			
合计			

续表一

被投资单位	本期变动				
	追加投资/减少投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	宣告发放现金股利或利润	其他
广州奕航科技有限公司	400,000.00				
合计					

续表二

被投资单位	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广州奕航科技有限公司	400,000.00		
合计	400,000.00		

(2) 其他说明

截至2017年6月30日,广州奕航科技有限公司尚未开始生产经营活动,报告期内,未产生投资收益。

8. 固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合 计
一、账面原值					
1、期初数	1,677,050.77	915,813.00	42,468.27	107,234.58	2,742,566.62
2、本期增加金额				7,409.40	7,409.40
1)购置				7,409.40	7,409.40
2)在建工程转入					
3、本期减少金额					
4、期末数	1,677,050.77	915,813.00	42,468.27	114,643.98	2,749,976.02
二、累计折旧					
1、期初数	274,689.92	469,545.32	26,001.29	54,834.34	825,070.87
2、本期增加金额	83,137.82	43,032.76	6,075.89	13,492.18	145,738.64
计提	83,137.82	43,032.76	6,075.89	13,492.18	145,738.64
3、本期减少金额					
4、期末数	357,827.74	512,578.08	32,077.18	68,326.52	970,809.51
三、减值准备					
1、期初数					
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、期末数					
五、账面价值					
1、期末账面价值	1,319,223.03	403,234.92	10,391.09	46,317.46	1,779,166.51
2、期初账面价值	1,402,360.85	446,267.68	16,466.98	52,400.24	1,917,495.75

- (2) 本报告期末无暂时闲置固定资产。
- (3) 本报告期末无融资租赁租入的固定资产。
- (4) 本报告期末无经营租赁租出的固定资产。
- (5) 本报告期末无未办妥产权证书的固定资产。
- (6) 本报告期末无持有待售的固定资产。

9. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
装修费用	542,178.36		31,892.88	510,285.48
合计	542,178.36		31,892.88	510,285.48

10. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	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	2,519,192.03	379,546.73	2,317,980.80	350,000.36
合计	2,519,192.03	379,546.73	2,317,980.80	350,000.36

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	19,774.69	23,775.82
可抵扣亏损	1,458,998.14	1,458,998.14
小计	1,478,772.83	1,482,773.96

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	期初数	备注
2021年	1,458,998.14	1,458,998.14	
小计	1,458,998.14	1,458,998.14	

11. 短期借款

(1) 按借款条件分类

项目	期末数	期初数
抵押保证借款	5,200,000.00	2,000,000.00

合 计	5,200,000.00	2,000,000.00
-----	--------------	--------------

说明：上述抵押为公司持股低于 5%的股东之配偶的个人房产进行抵押。

(2) 其他说明

本报告期末公司无重要的已到期未偿还的短期借款情况。

说明：本期短期借款较期初上升了 160.00%，主要原因是本期公司增加了流动性银行贷款。

12. 应付账款

(1) 分类列示

项目	期末数	期初数
货款	300,275.32	1,661,029.46
合计	300,275.32	1,661,029.46

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

说明：本期应付账款较期初下降了 81.92%，主要原因是行业性质决定，公司采购的货物主要源自海外进口，供应商要求以预付款方式先付部分款项，提货前再支付剩余款项。本期公司支付了大部分期初应付且未付的货款，公司采购主要为预付款，本期未新增应付款。

13. 预收款项

(1) 分类列示

项目	期末数	期初数
货款	1,706,381.57	120,028.83
合计	1,706,381.57	120,028.83

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

说明：本期预收账款较期初上升了 1,321.64%，主要原因是公司本期收到客户预付的货款。

14. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、短期薪酬	503,912.00	1,603,371.97	1,842,651.16	264,632.81
二、离职后福利—设定提存计划		69,410.76	69,410.76	
三、辞退福利				

合 计	503,912.00	1,672,782.73	1,912,061.92	264,632.81
-----	------------	--------------	--------------	------------

说明：本期应付职工薪酬较期初下降了 47.48%，主要原因是公司上期末计提了年度奖金并在本期支付了该部分的奖金。

(2) 短期薪酬明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1、工资、奖金、津贴和补贴	503,912.00	1,512,563.41	1,751,842.60	264,632.81
2、职工福利费		30,270.97	30,270.97	
3、社会保险费		29,987.59	29,987.59	
其中：医疗保险费		24,527.91	24,527.91	
工伤保险费		3,043.93	3,043.93	
生育保险费		2,415.75	2,415.75	
4、住房公积金		30,550.00	30,550.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、其他				
小计	503,912.00	1,603,371.97	1,842,651.16	264,632.81

(3) 设定提存计划明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1、基本养老保险		65,785.10	65,785.10	
2、失业保险费		3,625.66	3,625.66	
小 计		69,410.76	69,410.76	

15. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	1,556,494.75	1,264,486.97
增值税	1,787,828.16	1,590,832.92
个人所得税	14,335.88	15,919.94
城市维护建设税	86,154.21	81,997.88
教育费附加	36,923.23	35,141.94
地方教育附加	24,615.49	23,427.97
印花税	13,877.26	13,501.63
合 计	3,520,228.98	3,025,309.25

16. 应付利息

项目	期末数	期初数
短期借款利息	8,737.20	2,979.45
合计	8,737.20	2,979.45

17. 其他应付款

项目	期末数	期初数
关联方借款	2,624,759.48	5,550,686.25
应付未付款	120.00	
合计	2,624,879.48	5,550,686.25

说明：本期其他应付款较期初下降了 52.71%，主要原因是公司本期累计偿还了实际控制人黄启航先生 2,925,926.77 元借款。

18. 股本

项目	期初数	本期增减变动（减少以“-”表示）					期末数
		发行新股	送股损益	公积金转股	其他	小计	
股份总数	27,200,000.00	0	0	0	0	0	27,200,000.00

19. 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	13,076,061.63			13,076,061.63
合计	13,076,061.63			13,076,061.63

20. 其他综合收益

项目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
外币财务报表折算	253,906.28	-167,601.11			-167,601.11		86,305.17

21. 盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	32,224.22			32,224.22
合计	32,224.22			32,224.22

22. 未分配利润

项目	本期数	期初数
调整前上期末未分配利润	4,846,082.86	5,306,179.73
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	4,846,082.86	5,306,179.73
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,511,518.41	3,795,964.76
减：提取法定盈余公积		
净资产折股		4,256,061.63
期末未分配利润	7,357,601.27	4,846,082.86

23. 营业收入/营业成本

(1) 按金额列示分类

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	20,870,542.45	13,920,645.27	38,608,731.50	9,388,448.38
合计	20,870,542.45	13,920,645.27	38,608,731.50	29,388,448.38

说明：公司对行业投入比重依据综合收益进行了优化调整，更多投入到地铁、核电等技术门槛和毛利率较高的行业客户中去，同时主动降低部分毛利率较低行业的比重，造成地铁行业的营业收入上升，船舶制造行业同比降低，总体同期营业收入有所降低。同时，公司大力投入核电领域的市场开拓和技术研发，已经做好相关技术和服务的储备工作，但业绩尚未释放。所以营业收入较上年同期有较大幅度的下滑。

本期公司收入规模有所降低，相应成本减少。因而本期营业成本较上年同期降低 52.63%。

(2) 营业收入前 5 名情况

单位名称	金额	占营业收入的比例(%)
上海船厂船舶有限公司	4,503,608.85	21.58
中国铁建重工集团有限公司	4,044,333.48	19.38
舟山中远船务工程有限公司	3,504,410.00	16.79

广州中船黄埔造船有限公司	2,371,179.77	11.36
青岛武船重工有限公司	1,374,546.09	6.59
小计	15,798,078.19	75.70

24. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	67,058.72	96,829.92
教育费附加	28,739.45	41,498.53
地方教育费附加	19,159.64	27,665.69
印花税	5,530.23	
合 计	120,488.04	165,994.14

25. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
工资及福利	309,424.89	
社会保险费	27,234.63	
车辆费用	15,555.00	1,770.00
运输费	81,753.52	439,040.43
业务招待费	297,191.00	324,314.47
办公会务费	44,224.71	
折旧费	15,665.64	
差旅费	109,733.54	131,810.10
其他	65,687.17	423,493.32
合计	966,470.10	1,320,428.32

说明：本期销售费用较期初下降了 26.81%，主要原因是公司虽然加大市场开拓，增加了人工支出，但主动降低了部分毛利率较低行业的比重，使得总体同期营业收入下降，相关运输费用和其他销售费用相应减少。

26. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
工资及福利	611,178.94	826,829.20
社会保险费	59,449.49	91,834.72
折旧费	127,044.92	138,449.10

办公会务费	70,020.70	29,997.00
研发支出	1,189,557.39	782,040.75
咨询中介费	503,445.67	508,269.15
物管水电费	24,554.64	13,837.44
业务招待费	270,068.72	87,396.56
租金	121,224.15	122,576.10
其他	166,289.84	763,142.01
合计	3,142,834.46	3,364,372.03

27. 财务费用

项目	本期数	上年同期数
利息支出	171,346.41	216,736.68
减：利息收入	3,696.49	165,677.57
银行手续费	43,517.14	49,057.03
汇兑损益	138.49	115.70
合计	211,305.54	100,231.84

说明：本期财务费用较上年同期增加 110.82%，主要原因是本期银行借款有所增加，相应利息支出有所增加。

28. 资产减值损失

项目	本期数	上年同期数
坏账准备	197,210.10	644,854.33
合计	197,210.10	644,854.33

说明：本期资产减值损失较上年同期下降了 69.42%，主要原因是本期应收账款及其他应收款较上年同期数有所减少，相应计提坏账准备也相应减少。

29. 营业外收入

(1) 政府补助明细

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补贴	500,000.00		500,000.00
其他		3,917.90	
合计	500,000.00	3,917.90	500,000.00

(2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关
新三板挂牌奖励	500,000.00		与收益相关
小 计	500,000.00		

30. 所得税费用

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	330,253.61	719,144.81
递延所得税费用	-30,183.09	-127,714.57
合 计	300,070.53	591,430.24

说明：报告期内，递延所得税资产减少 29,546.37 与本期递延所得税费用的差异主要是由于汇率导致。

31. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到往来款	70,820.52	
收到利息收入	3,696.49	165,662.67
收到营业外收入	500,000.00	3,917.90
保函保证金到期转出	77,228.16	916,418.00
合 计	651,745.17	1,085,998.57

说明：本期公司收到其他与经营活动有关的现金较上期下降 39.99%，主要原因是公司虽然本期收到新增往来款和政府补助款，但是同期的利息收入和保函保证金大幅减少了。

32. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
转出至保证金户	41,300.51	48,567.60
付现管理费用	1,628,359.73	1,673,300.25
付现销售费用	629,810.58	986,323.71
付现财务费用	43,517.13	49,042.13
支付往来款	18,945.27	1,032,978.60
合 计	2,361,933.22	3,790,212.29

说明：本期公司支付其他与经营活动有关的现金较上期下降了 37.68%，主要原因是公

司主动降低了部分毛利率较低行业的比重,使得总体同期营业收入下降,销售费用相应减少,同时支付往来款也大幅减少。

33. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
资金拆入	-	596,808.00
合 计		596,808.00

说明:本期公司收到其他与筹资活动有关的现金较上期下降了100.00%,主要原因是公司本期未向实际控制人黄启航先生拆入资金。

34. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
资金拆出	2,906,861.50	10,960,118.69
合 计	2,906,861.50	10,960,118.69

说明:本期公司支付其他与筹资活动有关的现金较上期下降73.48%,主要原因是公司期初未付拆入资金较上年期初大幅减少,本期支付了期初未付拆入资金也有所减少。

35. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量有补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	2,511,518.41	3,036,890.12
加:资产减值准备	197,210.10	644,854.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折	145,738.64	139,914.95
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	31,892.88	31,892.88
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)	91,419.65	216,852.38
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)	-29,546.37	-128,202.93
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)	1,659,854.66	10,571,745.17
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	1,739,487.45	-11,495,708.56
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	463,553.47	-4,246,907.24
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,811,128.89	-1,228,668.90
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	9,004,573.78	5,531,337.58
减: 现金的期初余额	2,562,238.40	13,006,531.51
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	6,442,335.38	-7,475,193.93

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
1) 现金	9,004,573.78	2,548,031.48
其中: 库存现金	5,209.30	43,867.65
可随时用于支付的银行存款	8,999,364.48	2,504,163.83
2) 现金等价物		
3) 期末现金及现金等价物余额	9,004,573.78	2,548,031.48

(3) 现金流量表补充资料的说明

受限制的其他货币资金明细

项目	期末数	期初数
保函保证金	609,778.83	659,913.40
合计	609,778.83	659,913.40

(二) 其他

1. 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	609,778.83	保函保证金
合计	609,778.83	

2. 外币货币性项目

(2) 明细情况

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	786,711.81	6.7744	5,329,500.49
港币	1,822.26	0.9099	1,658.10
小计			5,331,158.59
应收账款			
其中：美元	328,274.70	6.7744	2,223,864.13
小计			2,223,864.13
其他应付款			
其中：美元	19,752.56	6.7744	133,811.74
小计			133,811.74

(2) 境外经营实体说明

子公司远航物联有限公司主要经营地在香港，记账本位币为美元。

(三) 在其他主体中的权益

在重要子公司中的权益

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	
远航物联有限公司	香港	香港	船舶配套	100.00		设立

(四) 关联方及关联交易

1. 关联方情况

(1) 本公司的实际控制人情况

实际控制人姓名	关联关系	实际控制人对本公司的持股比例(%)	实际控制人对本公司的表决权比例(%)
黄启航	实际控制人	81.51	81.51[注]
王彩霞	实际控制人 实际控制人	2.57	2.57 2.57[注]

注：黄启航先生直接持有公司 36.76%的股份，通过深圳远航伟业投资合伙企业（有限合伙）和深圳中皓海纳投资管理企业（有限合伙）间接持有公司 44.75%股份，合计持有公

司 81.51% 的股份，为公司的控股股东。王彩霞女士直接持有公司 2.57% 的股份。黄启航和王彩霞系夫妻关系，合计持有公司总股本的 84.08%，为公司的实际控制人。

(2) 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

(3) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
黄汉颖	实际控制人之兄弟、股东
王彩霞	实际控制人配偶、股东

2. 关联交易情况

(1) 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

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
黄启航	4,500,000.00	2017/04/26	2018/04/25	否
王彩霞				
小计	4,500,000.00			
黄启航	1,000,000.00	2017/02/16	2018/02/15	否
王彩霞				
黄汉颖				
小计	1,000,000.00			
合计	5,500,000.00			

(2) 关联方资金拆借

关联方	期初数	拆出金额	归还金额	期末数
黄启航	5,550,686.25		2,925,926.77	2,624,759.48

公司发展初期，外部直接融资金额较少，未开展股权融资，由于自有资本金额较小，公司经营营运资金紧张，公司控股股东、实际控制人黄启航为支持公司发展而无偿拆借给公司形成往来款项。

公司与黄启航之间发生的资金拆借是双方在平等自愿的基础上经协商一致达成的，不存在损害公司及其他股东利益的情况。公司与黄启航之间签订流动资金借款协议，约定该笔资金无偿为公司使用，使用期限为 2013 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日。

(3) 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	284,505.07	279,996.90

3. 关联方应收应付款

应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	黄启航	2,624,759.48	5,550,686.25
小计		2,624,759.48	5,550,686.25

(五) 承诺及或有事项

截至2017年06月30日，公司不存在需要披露的重大的承诺及或有事项。

(六) 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

(七) 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	37,213,336.19	100.00	2,407,998.86	6.47	34,805,337.33
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	37,213,336.19	100.00	2,407,998.86	6.47	34,805,337.33

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	36,791,290.42	100.00	2,081,188.25	5.66	34,710,102.17
单项金额不重大但单项计提坏账准备					

合 计	36,791,290.42	100.00	2,081,188.25	5.66	34,710,102.17
-----	---------------	--------	--------------	------	---------------

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	28,168,254.89	1,408,412.74	5.00
1-2 年	8,140,629.32	814,062.93	10.00
2-3 年	889,009.32	177,801.86	20.00
3-4 年	15,442.64	7,721.32	50.00
小 计	37,213,336.19	2,407,998.86	6.50

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 326,810.61 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
泰州口岸船舶有限公司	8,190,245.90	22.01	511,102.49
中国铁建重工集团有限公司	6,557,568.69	17.62	327,878.43
招商局重工(江苏)有限公司	4,131,676.64	11.10	283,436.58
中船黄埔文冲船舶有限公司	3,362,298.48	9.04	168,114.92
上海船厂船舶有限公司	2,331,412.45	6.26	116,570.62
小 计	24,573,202.16	66.03	1,407,103.04

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	250,160.14	100.00	19,774.69	7.90	230,385.45
单项金额不重大但单					

项计提坏账准备					
合 计	250,160.14	100.00	19,774.69	7.90	230,385.45

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	320,980.66	100.00	23,775.82	7.41	297,204.84
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	320,980.66	100.00	23,775.82	7.41	297,204.84

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	104,826.50	5,241.33	5.00
1-2 年	145,333.64	14,533.36	10.00
小 计	250,160.14	19,774.69	7.90

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备-4,001.13 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	164,284.14	210,053.55
备用金	73,000.00	77,211.19
往来款	12,876.00	
其他		33,715.92
合计	250,160.14	320,980.66

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	是否为关联方	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
深圳市金地物业管理有限公司	否	押金	92,540.00	1-2 年	36.99	9,254.00
厦门船舶重工股份有限公司	否	押金	50,000.00	1-2 年	19.99	5,000.00
王世星	否	备用金	30,000.00	1 年以内	11.99	1,500.00

青岛武船重工有限公司	否	押金	14,750.50	1年以内	5.90	737.53
何聪婷	否	备用金	11,000.00	1年以内	4.40	550.00
小计			198,290.50		79.27	17,041.53

3. 营业收入/营业成本

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	15,941,997.89	10,946,484.93	22,131,057.56	17,683,260.48
合计	15,941,997.89	10,946,484.93	22,131,057.56	17,683,260.48

(八) 其他补充资料

1. 非经常性损益

(1) 非经常性损益明细表

项目	本期金额	上年同期数
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	500,000.00	
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、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置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		3,917.90
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	500,000.00	3,917.90
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）		979.48
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	500,000.00	2,938.42

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	5.39	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.32	0.07	0.07

深圳远航股份有限公司

董事会

2017 年 8 月 30 日