

中船澄西船舶修造有限公司  
审计报告  
天职业字[2017]18548号

---

目 录

审计报告	1
财务报表	3
财务报表附注	15

审计报告

天职业字[2017]18548号

中国船舶工业股份有限公司：

我们审计了后附的中船澄西船舶修造有限公司（以下简称“中船澄西”）财务报表，包括2016年12月31日、2017年10月31日的资产负债表及合并资产负债表，2016年度、2017年1-10月的利润表及合并利润表、所有者权益变动表及合并所有者权益变动表和现金流量表及合并现金流量表以及财务报表附注。

## 一、管理层对财务报表的责任

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

## 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、审计意见

我们认为，中船澄西财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中船澄西2016年12月31日、2017年10月31日的财务状况及合并财务状况以及2016年度、2017年1-10月的经营成果和现金流量及合并经营成果和合并现金流量。

#### 四、限定用途

本审计报告仅限于中船澄西股东债转股目的之用，未经本会计师事务所书面同意，不得用于其他方面，因使用不当引起的法律责任与本会计师事务所无关。



中国注册会计师：



中国注册会计师：





## 合并资产负债表（续）

编制单位：中船澄西船舶修造有限公司

2017年10月31日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
<b>流动负债</b>			
短期借款	200,000,000.00	100,000,000.00	六、（十九）
△向中央银行借款			
△吸收存款及同业存款			
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			
△拆入资金			
应付票据	381,400,782.44	471,742,037.66	六、（二十）
应付账款	709,500,382.71	663,989,170.24	六、（二十一）
预收款项	279,743,519.31	109,712,863.03	六、（二十二）
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	135,944,574.37	72,877,459.99	六、（二十三）
应交税费	16,322,780.46	28,290,226.70	六、（二十四）
应付利息	5,423,388.91	1,533,444.44	六、（二十五）
应付股利	8,299,559.36		六、（二十六）
其他应付款	65,683,969.94	75,387,691.23	六、（二十七）
△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	300,000,000.00		六、（二十八）
其他流动负债	417,949,589.39	297,589,788.48	六、（二十九）
<b>流动负债合计</b>	<b>2,520,268,546.89</b>	<b>1,821,122,681.77</b>	
<b>非流动负债</b>			
长期借款	700,000,000.00	1,100,000,000.00	六、（三十）
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	7,474,633.71	7,939,051.79	六、（三十一）
专项应付款			
预计负债	467,285,678.72	537,038,831.13	六、（三十二）
递延收益	3,121,999.13	3,091,999.13	六、（三十三）
递延所得税负债	342,980.53	1,282,304.88	六、（十八）
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	<b>1,178,225,292.09</b>	<b>1,649,352,186.93</b>	
<b>负 债 合 计</b>	<b>3,698,493,838.98</b>	<b>3,470,474,868.70</b>	
<b>股东权益</b>			
实收资本	1,074,550,000.00	1,074,550,000.00	六、（三十四）
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	444,398,491.02	444,398,491.02	六、（三十五）
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			六、（三十六）
盈余公积	414,837,887.02	413,634,351.75	六、（三十七）
△一般风险准备			
未分配利润	1,605,786,682.83	1,603,733,991.49	六、（三十八）
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>	<b>3,539,573,060.87</b>	<b>3,536,316,834.26</b>	
少数股东权益	236,930,455.85	231,150,929.80	
<b>所有者权益合计</b>	<b>3,776,503,516.72</b>	<b>3,767,467,764.06</b>	
<b>负债及所有者权益合计</b>	<b>7,474,997,355.70</b>	<b>7,237,942,632.76</b>	

法定代表人：王永良

主管会计工作负责人：余楚国

会计机构负责人：贾鹏

## 合并利润表

编制单位：中船澄西船舶修造有限公司

2017年1-10月

金额单位：元

项 目	本期金额	上期金额	附注编号
<b>一、营业总收入</b>	2,849,902,704.75	5,459,666,744.29	
其中：营业收入	2,849,902,704.75	5,459,666,744.29	六、（三十九）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	2,850,005,129.50	5,481,426,738.44	
其中：营业成本	2,282,197,543.93	4,710,644,438.14	六、（三十九）
△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	16,605,269.53	15,401,480.47	六、（四十）
销售费用	2,423,938.12	16,059,736.34	六、（四十一）
管理费用	293,643,584.67	286,933,747.82	六、（四十二）
财务费用	125,401,104.23	137,367,645.52	六、（四十三）
资产减值损失	129,733,689.02	315,019,690.15	六、（四十四）
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益	27,225,201.87	48,166,949.21	六、（四十五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	679,030.31	-40,712,358.32	六、（四十五）
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	2,266,800.00		六、（四十六）
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	29,389,577.12	26,406,955.06	
加：营业外收入	1,843,768.11	27,072,221.84	六、（四十七）
其中：非流动资产处置利得	1,679,587.46	369,995.97	六、（四十七）
减：营业外支出	1,669,182.43	1,828,059.96	六、（四十八）
其中：非流动资产处置损失	885,644.67	573,416.16	六、（四十八）
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	29,564,162.80	51,651,116.94	
减：所得税费用	19,951,803.38	33,099,302.04	六、（四十九）
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	9,612,359.42	18,551,814.90	
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司股东的净利润	11,555,785.97	32,112,169.08	
少数股东损益	-1,943,426.55	-13,560,354.18	
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属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			
<b>七、综合收益总额</b>	9,612,359.42	18,551,814.90	
归属于母公司所有者的综合收益总额	11,555,785.97	32,112,169.08	
归属于少数股东的综合收益总额	-1,943,426.55	-13,560,354.18	
<b>八、每股收益</b>			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：王永良

主管会计工作负责人：余楚国

会计机构负责人：贾鹏

## 合并现金流量表

编制单位：中船澄西船舶修造有限公司

2017年1-10月

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	4,656,874,397.47	4,262,709,566.14	
△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	235,132,007.63	634,607,634.71	
收到其他与经营活动有关的现金	85,389,135.71	89,521,026.19	六、（五十一）
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>4,977,395,540.81</b>	<b>4,986,838,227.04</b>	
购买商品、接受劳务支付的现金	2,733,922,384.76	4,678,428,988.02	
△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	274,780,418.69	410,560,484.03	
支付的各项税费	52,166,292.41	31,334,963.52	
支付其他与经营活动有关的现金	81,480,122.27	80,025,864.78	六、（五十一）
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>3,142,349,218.13</b>	<b>5,200,350,300.35</b>	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>1,835,046,322.68</b>	<b>-213,512,073.31</b>	六、（五十二）
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	401,907,602.79	505,286,617.42	
取得投资收益收到的现金	2,553,933.15	18,738,399.81	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,243,200.34		
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>406,704,736.28</b>	<b>524,025,017.23</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,300,909.58	34,447,129.98	
投资支付的现金		300,000,000.00	
△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			
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>6,300,909.58</b>	<b>334,447,129.98</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>400,403,826.70</b>	<b>189,577,887.25</b>	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		400,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	200,000,000.00	672,834,000.00	
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	4,110,844.13	301,405,457.50	六、（五十一）
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>204,110,844.13</b>	<b>1,374,239,457.50</b>	
偿还债务支付的现金	200,000,000.00	946,829,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	37,138,597.22	58,620,976.64	
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		2,922,311.06	六、（五十一）
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>237,138,597.22</b>	<b>1,008,372,287.70</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-33,027,753.09</b>	<b>365,867,169.80</b>	
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>	<b>-113,177,539.66</b>	<b>-160,919,828.01</b>	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>2,089,244,856.63</b>	<b>181,013,155.73</b>	六、（五十二）
加：期初现金及现金等价物的余额	1,504,313,187.43	1,323,300,031.70	六、（五十二）
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>3,593,558,044.06</b>	<b>1,504,313,187.43</b>	六、（五十二）

法定代表人：王永良

主管会计工作负责人：余楚国

会计机构负责人：贾鹏

# 合并所有者权益变动表

编制单位：中船澄西船舶修造有限公司

2017年1-10月

金额单位：元

项 目	本期金额											
	实收资本				其他权益工具		资本公积		归属于母公司所有者权益		少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润			
一、上年年末余额	1,074,550,000.00				444,388,491.02			413,634,351.75		1,603,733,991.49	231,150,929.80	3,767,467,764.06
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	1,074,550,000.00				444,388,491.02			413,634,351.75		1,603,733,991.49	231,150,929.80	3,767,467,764.06
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,203,535.27		2,052,691.34	5,779,526.05	9,035,752.66
（一）综合收益总额										11,555,785.97	-1,943,426.55	9,612,359.42
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配								1,203,535.27		-9,503,094.63	7,722,952.60	-576,606.76
1.提取盈余公积								1,203,535.27		-1,203,535.27		
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配										-8,299,559.36	7,722,952.60	-8,299,559.36
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												
5.其他												
（五）专项储备提取和使用												
1.本年提取										3,855,529.26		3,855,529.26
2.本年使用										-3,855,529.26		-3,855,529.26
（六）其他												
四、本年年末余额	1,074,550,000.00				444,388,491.02			414,837,887.02		1,605,786,682.83	236,930,455.85	3,776,503,516.72

主管会计工作负责人：余建国

会计机构负责人：贾新



# 合并所有者权益变动表(续)

编制单位: 中船澄西船舶修造有限公司

2017年1-10月

上期金额

金额单位:元

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本		其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	960,000,000.00			158,948,491.02		409,187,380.53			1,576,068,793.63		243,860,531.54	3,348,065,196.72	
加:会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	960,000,000.00			158,948,491.02		409,187,380.53			1,576,068,793.63		243,860,531.54	3,348,065,196.72	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	114,550,000.00			285,450,000.00		4,446,971.22			27,665,197.86		-12,709,601.74	419,402,507.34	
(一)综合收益总额													
(二)所有者投入和减少资本	114,550,000.00			285,450,000.00		4,446,971.22			32,112,169.08		-13,580,354.18	18,551,814.90	
1.所有者投入的普通股	114,550,000.00			285,450,000.00								400,000,000.00	
2.其他权益工具持有者投入资本												400,000,000.00	
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
(三)利润分配													
1.提取盈余公积						4,446,971.22			-4,446,971.22		850,752.44	850,752.44	
2.提取一般风险准备						4,446,971.22			-4,446,971.22				
3.对所有者(或股东)的分配													
4.其他													
(四)所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本(或股本)													
2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动													
5.其他													
(五)专项储备提取和使用													
1.本年提取								8,007,888.49				8,007,888.49	
2.本年使用								-8,007,888.49				-8,007,888.49	
(六)其他													
四、本年年末余额	1,074,550,000.00			444,398,491.02		413,634,351.75			1,603,733,991.49		231,150,929.80	3,767,487,764.06	

主管会计工作负责人: 余建国

法定代表人: 王永良

会计机构负责人: 贾鹏

## 资产负债表

编制单位：中船澄西船舶修造有限公司

2017年10月31日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
<b>流动资产</b>			
货币资金	3,447,448,413.82	1,336,412,590.58	
△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	8,325,669.27	2,401,809.30	
应收账款	148,424,178.80	228,815,665.96	十二、1
预付款项	412,560,316.01	259,651,269.02	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
应收利息	2,286,536.85	8,548,699.20	
应收股利			
其他应收款	6,749,730.91	82,262,199.61	十二、2
△买入返售金融资产			
存货	701,020,282.97	2,183,435,609.38	
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产	6,068,410.84		
其他流动资产	210,803,927.48	73,742,955.31	
<b>流动资产合计</b>	<b>4,943,687,466.95</b>	<b>4,175,270,798.36</b>	
<b>非流动资产</b>			
△发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	8,968,000.00	208,968,000.00	
持有至到期投资			
长期应收款	24,810,841.95		
长期股权投资	416,076,182.30	615,397,151.99	十二、3
投资性房地产			
固定资产	836,747,792.64	913,737,729.55	
在建工程	36,819,460.90	22,739,545.43	
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	257,136,041.49	263,472,862.33	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	21,090,505.46	22,402,859.86	
递延所得税资产	96,000,000.00	96,000,000.00	
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>	<b>1,697,648,824.74</b>	<b>2,142,718,149.16</b>	
<b>资 产 总 计</b>	<b>6,641,336,291.69</b>	<b>6,317,988,947.52</b>	

法定代表人：王永良

主管会计工作负责人：余楚国

会计机构负责人：贾鹏

## 资产负债表（续）

编制单位：中船澄西船舶修造有限公司

2017年10月31日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
<b>流动负债</b>			
短期借款	200,000,000.00	100,000,000.00	
△向中央银行借款			
△吸收存款及同业存款			
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			
△拆入资金			
应付票据	357,259,112.63	471,569,866.66	
应付账款	633,559,836.63	581,683,369.45	
预收款项	266,501,582.63	101,510,974.39	
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	129,502,804.03	59,306,574.19	
应交税费	15,503,831.70	26,568,757.35	
应付利息	1,816,527.79	400,138.89	
应付股利	8,299,559.36		
其他应付款	31,249,688.54	32,236,277.31	
△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	300,000,000.00		
其他流动负债	417,949,589.39	297,589,788.48	
<b>流动负债合计</b>	<b>2,361,642,532.70</b>	<b>1,670,865,746.72</b>	
<b>非流动负债</b>			
长期借款	100,000,000.00	400,000,000.00	
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	7,474,633.71	7,939,051.79	
专项应付款			
预计负债	466,920,091.75	536,711,584.43	
递延收益	3,121,999.13	3,091,999.13	
递延所得税负债	342,980.53	1,282,304.88	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	<b>577,859,705.12</b>	<b>949,024,940.23</b>	
<b>负债合计</b>	<b>2,939,502,237.82</b>	<b>2,619,890,686.95</b>	
<b>所有者权益</b>			
实收资本	1,074,550,000.00	1,074,550,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	444,398,491.02	444,398,491.02	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	414,837,887.02	413,634,351.75	
△一般风险准备			
未分配利润	1,768,047,675.83	1,765,515,417.80	
<b>所有者权益合计</b>	<b>3,701,834,053.87</b>	<b>3,698,098,260.57</b>	
<b>负债及所有者权益合计</b>	<b>6,641,336,291.69</b>	<b>6,317,988,947.52</b>	

法定代表人：王永良

主管会计工作负责人：余楚国

会计机构负责人：贾鹏

## 利润表

编制单位：中船澄西船舶修造有限公司

2017年1-10月

金额单位：元

项 目	本期金额	上期金额	附注编号
<b>一、营业总收入</b>	2,485,953,081.43	5,006,744,865.64	
其中：营业收入	2,485,953,081.43	5,006,744,865.64	十二、4
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	2,482,338,748.20	5,000,808,372.57	
其中：营业成本	1,986,475,438.18	4,310,261,617.62	十二、4
△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	9,912,023.62	7,634,478.65	
销售费用	2,363,376.13	16,258,996.88	
管理费用	263,596,199.13	248,226,056.21	
财务费用	90,159,078.05	102,450,353.60	
资产减值损失	129,832,633.09	315,976,869.61	
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益	25,836,708.72	48,166,949.21	十二、5
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	679,030.31	-40,712,358.32	十二、5
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	2,166,800.00		
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	31,617,841.95	54,103,442.28	
加：营业外收入	1,749,196.33	24,858,365.31	
其中：非流动资产处置利得	1,679,587.46	369,995.97	
减：营业外支出	1,462,891.43	1,528,969.68	
其中：非流动资产处置损失	809,443.15	464,063.92	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	31,904,146.85	77,432,837.91	
减：所得税费用	19,868,794.19	32,963,125.67	
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	12,035,352.66	44,469,712.24	
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>	12,035,352.66	44,469,712.24	
<b>八、每股收益</b>			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：王永良

主管会计工作负责人：余楚国

会计机构负责人：贾鹏

## 现金流量表

编制单位：中船澄西船舶修造有限公司

2017年1-10月

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	4,252,167,487.96	3,793,260,232.34	
△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	208,374,427.30	613,622,118.52	
收到其他与经营活动有关的现金	83,885,663.08	81,358,810.36	
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>4,544,427,578.34</b>	<b>4,488,241,161.22</b>	
购买商品、接受劳务支付的现金	2,489,910,114.13	4,438,958,963.34	
△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	216,764,288.53	332,310,703.78	
支付的各项税费	44,186,262.36	13,288,243.14	
支付其他与经营活动有关的现金	65,707,339.45	70,351,168.25	
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>2,816,568,004.47</b>	<b>4,854,909,078.51</b>	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>1,727,859,573.87</b>	<b>-366,667,917.29</b>	
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	501,907,602.79	505,286,617.42	
取得投资收益收到的现金	1,165,440.00	18,503,511.93	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,205,188.80		
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>505,278,231.59</b>	<b>523,790,129.35</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,558,065.15	28,506,983.30	
投资支付的现金	100,000,000.00	200,000,000.00	
△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			
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>104,558,065.15</b>	<b>228,506,983.30</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>400,720,166.44</b>	<b>295,283,146.05</b>	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		400,000,000.00	
取得借款收到的现金	200,000,000.00	472,834,000.00	
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	279,740.75	301,405,457.50	
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>200,279,740.75</b>	<b>1,174,239,457.50</b>	
偿还债务支付的现金	100,000,000.00	783,829,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	10,223,055.55	16,486,196.77	
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>110,223,055.55</b>	<b>800,315,196.77</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>90,056,685.20</b>	<b>373,924,260.73</b>	
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>	<b>-107,320,861.52</b>	<b>-161,146,888.17</b>	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>2,111,315,563.99</b>	<b>141,392,601.32</b>	
加：期初现金及现金等价物的余额	1,328,932,485.58	1,187,539,884.26	
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>3,440,248,049.57</b>	<b>1,328,932,485.58</b>	

法定代表人：王永良

主管会计工作负责人：余楚国

会计机构负责人：贾鹏

# 所有者权益变动表

编制单位：中能建西船船修造有限公司

2017年1-10月

项目	本期金额										所有者权益合计	
	实收资本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备		未分配利润
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	1,074,550,000.00				444,398,491.02				413,634,351.75		1,765,515,417.80	3,698,098,260.57
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	1,074,550,000.00				444,398,491.02				413,634,351.75		1,765,515,417.80	3,698,098,260.57
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,203,585.27		2,532,258.03	3,735,793.30
（一）综合收益总额											12,095,352.66	12,095,352.66
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配									1,203,585.27		-9,503,094.63	-8,299,509.36
1.提取盈余公积									1,203,585.27		-1,203,535.27	
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配											-8,299,559.36	-8,299,559.36
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.结转重新计量设定受益计划净资产或净资产所产生的变动												
5.其他												
（五）专项储备提取和使用												
1.本年提取									3,855,529.26			3,855,529.26
2.本年使用									-3,855,529.26			-3,855,529.26
（六）其他												
四、本年年末余额	1,074,550,000.00				444,398,491.02				414,837,887.02		1,768,047,675.83	3,701,834,053.87

主管会计工作负责人：余楚国

法定代表人：王永良

会计机构负责人：贾鹏

# 所有者权益变动表(续)

金额单位:元

2017年1-10月

编制单位: 中船澄西船舶修造有限公司

项目	实收资本		其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他									
			其他权益工具	其他								
一、上年年末余额	960,000,000.00				158,948,491.02				409,187,380.53		1,725,492,676.78	3,253,628,548.33
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	960,000,000.00				158,948,491.02				409,187,380.53		1,725,492,676.78	3,253,628,548.33
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	114,550,000.00				285,450,000.00				4,446,971.22		40,022,741.02	444,469,712.24
(一) 综合收益总额												
(二) 所有者投入和减少资本	114,550,000.00				285,450,000.00							44,469,712.24
1. 所有者投入的普通股	114,550,000.00				285,450,000.00							400,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												400,000,000.00
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									4,446,971.22		-4,446,971.22	
1. 提取盈余公积									4,446,971.22		-4,446,971.22	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 结转重新计量设定受益计划净资产或净负债所产生的变动												
5. 其他												
(五) 专项储备提取和使用												
1. 本年提取									8,007,888.49			8,007,888.49
2. 本年使用									-8,007,888.49			-8,007,888.49
(六) 其他												
四、本年年末余额	1,074,550,000.00				444,398,491.02				413,634,351.75		1,765,515,417.80	3,698,098,260.57

主管会计工作负责人: 余楚国

会计机构负责人: 贾鹏

法定代表人: 王永良

# 中船澄西船舶修造有限公司

## 2016年1月1日-2017年10月31日财务报表附注

(除另有注明外,所有金额均以人民币元为货币单位)

### 一、公司的基本情况

#### (一) 企业注册地、组织形式和总部地址

中船澄西船舶修造有限公司(以下简称“本公司”,在包含子公司时统称“本集团”)成立于1973年12月26日,原名交通部江阴船舶修理厂,由交通部投资兴建,1982年7月,工厂由交通部划归中国船舶工业总公司领导,更名为“澄西船舶修造厂”,1999年中国船舶工业总公司分立为中国船舶工业集团有限公司(以下简称“中船集团”)及中国船舶重工集团公司,澄西船舶修造厂隶属于中船集团。2006年9月,经中船集团批准,澄西船舶修造厂改制为有限责任公司,公司名称变更为中船澄西船舶修造有限公司,为国有独资公司。2007年7月,经中国证券监督管理委员会以证监发行字【2007】183号文批准,中船集团将其持有的本公司100%股权全部转让给中国船舶工业股份有限公司(以下简称“中国船舶”)。

按照国务院国资委、财政部相关要求,本公司取得的4亿元国拨资金需转为中船集团对本公司进行增资的国有资本金,为确保国有资本的保值增值及保障上市公司股东合法权益,根据中船集团与中国船舶签订的《关于向中船澄西船舶修造有限公司增资之增资协议》,经中国船舶2016年1月18日第六届董事会第十次会议决议,中船集团以人民币4亿元的国有资本金向本公司增资,其中:11,455万元增加实收资本,28,545万元增加资本公积。增资完成后本公司注册资本为107,455万元,中船集团出资11,455万元,占比10.66%;中国船舶出资96,000万元,占比89.34%。

本公司于2017年5月25日取得江阴市市场监督管理局换发的统一社会信用代码为91320281142243024W的企业法人营业执照,公司类型为有限责任公司,注册资本为107,455万元,法定代表人:王永良,注册地址及住所:江阴市衡山路1号。

#### (二) 企业的业务性质和主要经营活动

本公司属船舶修造及拆船行业,经营范围主要包括:船舶拆解;船舶的修造;船舶拆解物资的回收(不含生产性废旧金属);海洋工程装备制造、修理;钢结构工程的施工;钢结构件的制造、修理;起重机械、机电设备制造及其它加工业务;高空作业车、工程车辆、机电设备的修理;拆船物资的销售;船舶工程技术的开发、培训、咨询服务;船舶工程的设计;机械设备的租赁;自营和代理各类商品及技术的进出口业务,但国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外;承包境外与出口自产设备相关的工程和境内国际招标工程及出口境外工程所需的设备、材料;道路普通货物运输。(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)。本集团主要业务板块为造船,修船和钢结构制造,主要产品包括:散货船、风塔配件



等，主要应用于运输、风电等。

### （三） 母公司以及集团总部的名称

本公司的控股股东（母公司）为中船集团下属的中国船舶，实际控制人为中船集团。本公司下设总经办、党群工作部、行政部、企划部、企业文化部、人力资源部、财务部、监察审计部、法律顾问室、技术中心、营销中心、生产管理部、物资部、资产部、安环保卫部、质量部等职能管理部门，子公司包括中船澄西（江苏）重工有限公司、中船澄西新荣船舶有限公司。

本公司设有董事会，对公司重大决策和日常工作实施管理和控制。

### （四） 营业期限

本公司营业期限：自 1973-12-26 至无固定期限。

## 二、 财务报表的编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

## 三、 遵循企业会计准则的声明

### （一） 遵循企业会计准则的声明

本集团基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况及合并财务状况和经营成果及合并经营成果等有关信息。

此外，本财务报表参照了《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）（以下简称“第 15 号文（2014 年修订）”）的列报和披露要求。

### （二） 会计期间

本集团会计期间自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

本财务报表实际编制期间为 2016 年 1 月 1 日至 2017 年 10 月 31 日。

### （三） 营业周期

本集团营业周期为 12 个月。

### （四） 记账本位币

本集团以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

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在

最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

#### （六）合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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

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

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

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

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

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，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；与其相关的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以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，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。

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

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

本集团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，应当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投资损益。

#### （七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

#### （八）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

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

#### （九）外币业务和外币报表折算

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除：（1）为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理；（2）为了规避外汇风险进行套期的套期工具的汇兑差额按套期会计方法处理外，均计入当期损益。

## （十）金融工具

### 1. 金融资产

#### （1）金融资产分类、确认依据和计量方法

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本集团将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本集团将只有符合下列条件之一的金融工具，才可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：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。对此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

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

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

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可

供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。

## (2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

## (3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

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

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

可供出售权益工具投资发生减值的认定标准：资产负债表日，如果符合下列条件之一的，可供出售权益工具投资发生了减值，按其公允价值低于取得成本的金额计提减值准备，计入当期损益：①资产负债表日的公允价值低于取得成本的 40%以上（浮亏 60%以上）。②资产负债表日止，连续 6 个月末的公允价值低于取得成本的 70%以上（浮亏 30%以上）。③资产负债表日止，连续 24 个月末的公允价值低于取得成本的 80%以上（浮亏 20%以上）。

## 2. 金融负债

### (1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

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

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

### (2) 金融负债终止确认条件

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

### (3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

## (十一) 应收款项

本集团将下列情形作为应收款项(包括应收账款和其他应收款)坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务超过3年；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

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

为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

### 2. 按组合计提坏账准备的应收款项

#### (1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

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

#### (2) 账龄分析法

账龄	应收款项（造船）	应收款项（非造船）
6 个月以内（含 6 个月）	0%	0%
6-12 个月（含 12 个月）	0.5%	0.5%
1-2 年（含 2 年）	10%	30%
2-3 年（含 3 年）	30%	60%
3-4 年（含 4 年）	50%	100%
4-5 年（含 5 年）	80%	100%
5 年以上	100%	100%

### 3. 单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

## （十二）存货

### 1. 存货的分类

存货包括原材料、周转材料、委托加工物资、在产品、产成品、工程施工（已完工结算款）和库存商品等。

### 2. 发出存货的计价方法

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

### 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

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。

## （十三）长期股权投资

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

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

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

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

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一览交易的，在合



并日，根据合并后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作为长期股权投资的初始投资成本。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，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团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，按照原持有的股权投资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。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，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。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

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

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

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

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计

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

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

#### （十四）固定资产

##### 1. 确认条件

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

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备和其他，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

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

##### 2. 折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，本集团对所有固定资产计提折旧，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	平均年限法	20-30	5	4.75-3.17
运输设备	平均年限法	8	5	11.88
电子设备	平均年限法	5	5	19.00
机器设备	平均年限法	10-18	5	9.50-5.28
其他机器设备	平均年限法	5	5	19.00

## （十五） 在建工程

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

## （十六） 借款费用

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

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

## （十七） 无形资产

### 1. 计价方法、使用寿命、减值测试

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

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

本集团使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况如下：

序号	项目	预计使用寿命（年）
1	土地使用权	50
2	软件	2-10

### 2. 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售

在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 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。

#### (十八) 长期资产减值

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

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

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

出现减值的迹象如下：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来净现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

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

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

#### (十九) 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括受益期限超过 1 年以上的租赁费、租赁场地改造费等。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## （二十）职工薪酬

职工薪酬是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外的各种形式的报酬或补偿。本集团的职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

### 1. 短期薪酬

本集团在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

- （1） 本集团因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- （2） 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本集团在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本集团根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

### 2. 离职后福利

#### （1） 设定提存计划

本集团在职工为其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。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，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

#### （2） 设定受益计划

本集团根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本集团按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本集团第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本集团将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

### 3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

(1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本集团决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

(2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②集团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

向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按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。

#### (二十一) 预计负债

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、亏损合同等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

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

#### (二十二) 安全生产费

本集团所属船舶建造、船舶配套制造等企业根据财政部《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财企[2012]16号)的有关规定计提和使用安全生产费。提取安全生产费时，计入相

关产品的成本，同时计入“专项储备”科目。按规定范围使用安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产，同时按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

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

### （二十三）收入

本集团的营业收入主要包括船舶建造、船舶维修、船舶配套及钢结构产品等。收入确认的具体政策和方法如下：

#### 1. 船舶建造

本集团提供的船舶建造业务，在收入与成本的确认上按照建造合同的规定执行。

本集团在合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入本集团、实际发生的合同成本能够清楚区分和可靠计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠确定时，于资产负债表日按完工百分比法确认合同收入和合同费用。采用完工百分比法时，合同完工进度根据实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

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

长期船舶建造合同如属首制船，则在建造进度达到 50%时，视为可以合理预见合同结果；而对于批量建造的非首制船舶则在建造进度达到 30%时，视为可以合理预见合同结果。本公司对于建造进度尚未达到可以合理预见合同结果的船舶，将该建造合同已实际发生的合同成本确认为合同费用，并按照合同费用的金额确认合同收入，不确认合同毛利。

本集团确认外币合同收入的基础为合同签约币种。本集团折算外币合同收入时，对于应确认的已收款外币收入，按收款时确认的人民币金额确认；对于应确认的未收款外币收入，按应收账款确认日的即期汇率折算，两者之和作为累计应确认的人民币收入。累计应确认的人民币收入减去以前期间累计已确认的人民币收入作为当期应确认的人民币收入。

本集团一般于每年末对建造合同进行检查，如果建造合同预计总成本超过合同预计总收入时，计提合同预计损失，同时增加资产减值损失和存货跌价准备-合同预计损失。造船进度达到 30%（非首制船）或 50%（首制船）前未确认毛利时，不对存货跌价准备进行转销。造船进度达到 30%（非首制船）或 50%（首制船）后开始确认毛利时，按进度对已计提的存货跌价准备进行转销，冲减主营业务成本。一般于每年末，对于前期已计提了存货跌价准备的未完工船舶，如前期计提不足需补提，同时增加资产减值损失和存货跌价准备-合同预计损失；如前期多计提需转回，同时减少资产减值损失和存货跌价准备-合同预计损失。交船时，将存货跌价准备余额冲减主营业务成本。于资产负债表日，对于建造合同形成存货的账面价值（账面余额

减去存货跌价准备)进行分析,如果账面价值为负数,重分类到预计负债项下列报。如账面价值为正数,与工程结算余额进行比较,按孰低原则进行抵销,抵销后的余额在存货或其他流动负债项下列报。

## 2. 船舶维修

本集团提供的一般船舶维修业务,由于维修周期短,本集团在完成船舶修理并办理完结算手续后,确认收入并结转相应成本。

对于合同价值较大(一般合同金额在2,000万美元以上)、合同工期6个月以上且符合建造合同条件的改装船业务,如合同跨年度,在改装船合同的结果能够可靠地估计的情况下,在资产负债表日按完工百分比法确认合同收入和费用;在改装船合同的结果不能可靠估计的情况下,在资产负债表日按已经发生并预计能够得到补偿的合同成本金额确认收入,并按相同金额结转成本;如果预计发生的成本不能得到补偿,不确认收入,将发生的成本全部确认为费用。

## 3. 船舶配套和钢结构产品

本集团提供的船配制造和钢结构产品,在收入与成本的确认上按照销售商品的规定执行。

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

## 4. 让渡资产使用权

本集团在与让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时,确认让渡资产使用权收入的实现。

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。

## (二十四) 政府补助

1. 政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助在本集团能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。

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

3. 与资产相关的政府补助确认为递延收益,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。



4. 与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

(1) 用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

(2) 用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

5. 与企业日常经营活动相关的政府补助，应当计入其他收益，并在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报；与企业日常经营活动无关的政府补助，应当计入营业外收入。

#### (二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

#### (二十六) 租赁

##### 1. 经营租赁的会计处理方法

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

##### 2. 融资租赁的会计处理方法

本集团作为融资租赁承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

#### (二十七) 套期业务

本集团套期保值业务主要包括公允价值套期，套期保值业务在满足下列条件时，在相同会计期间将套期工具和被套期项目公允价值变动的抵销结果计入当期损益。

(1) 在套期开始时，对套期关系(即套期工具和被套期项目之间的关系)有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评价方法等内容。套期必须与具体可辨认并被指定的风险有关，且最终影响企业的损益；

(2) 该套期预期高度有效，且符合本集团最初为该套期关系所确定的风险管理策略；

(3) 对预期交易的现金流量套期, 预期交易应当很可能发生, 且必须使本集团面临最终将影响损益的现金流量变动风险;

(4) 套期有效性能够可靠地计量;

(5) 本集团应当持续地对套期有效性进行评价, 并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

本集团为规避外汇风险, 尽量抵销由于汇率变动带来的无法锁定汇兑损失和未来收入的不确定的风险, 开展金融衍生业务(套期保值), 通过远期结汇(含远期结汇展期)锁定以后期间收取的美元船舶进度款汇率变动风险, 固化公司美元收入的汇兑损失, 采用套期保值会计处理方式。

本集团指定被套期项目为确定承诺(未来收取一定金额的美元船舶进度款), 对应的套期工具为因规避外汇风险与对手银行签订的外汇远期合约, 预期外汇远期合约因汇率变动形成的公允价值变动利得或损失抵消确定承诺因汇率变动形成的利得或损失。

本集团以合同(协议)主要条款比较法作套期有效性预期性评价, 报告期末以比率分析法作套期有效性回顾性评价。

有效性=套期工具的公允价值累计变动/被套期项目的公允价值累计变动经有效性测试结果在 80%至 125%之间的, 则可以判断该套期是高度有效的, 否则评价为非高度有效。本集团于资产负债表日, 对于被套期项目和套期工具的公允价值累计变动进行分析, 如果公允价值累计变动为正数, 在“其他流动资产”项下列报, 如果公允价值累计变动为负数, 在“其他流动负债”项下列报。

#### (二十八) 工程结算

本集团工程结算为根据建造合同约定向船东办理结算的累积金额, 资产负债表日分单个合同比较“工程结算”余额与“工程施工”余额, 按以下原则在资产负债表中反映:(1)“工程结算”余额大于“工程施工”余额的, 以“工程结算”科目余额减去“工程施工”科目余额的差额, 在资产负债表中作为“其他流动负债”列示, 反映公司超过完工进度多结算的款项;(2)“工程结算”余额小于“工程施工”余额的, 两者差额, 在资产负债表中作为“存货”列示, 反映本集团应当向客户收取的款项。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额	6%、17%
企业所得税	境内法人单位应税所得	15%、25%
营业税	劳务收入	5%

税种	计税依据	税率
城市维护建设税	流转税额	7%
教育费附加	流转税额	3%
地方教育费附加	流转税额	2%
房产税	按照房产原值、租金收入	1.2%、12%
土地使用税	根据当地土地级次确定适用税额	4元/平方米
印花税	根据合同性质确定适用税率、权利证照	0.005%~0.1%

注：公司本部及各子公司适用的企业所得税税率：

单位名称	税率（%）
本公司	15
子公司一中船澄西新荣船舶有限公司	25
子公司一中船澄西（江苏）重工有限公司	25

## （二）重要税收优惠政策及其依据

本公司于2015年7月6日取得高新技术企业证书，证书编号：GR2015320008090，有效期三年，2016年及2017年1-10月企业所得税按15%计缴。

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### （一）会计政策的变更

#### （1）执行《增值税会计处理规定》

财政部于2016年12月3日发布了《增值税会计处理规定》（财会[2016]22号），适用于2016年5月1日起发生的相关交易。本公司执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将合并利润表及母公司利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。	税金及附加
将自2016年5月1日起本集团经营活动发生的房产税、土地使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016年5月1日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。	调增合并利润表税金及附加本年金额9,968,783.01元，调减合并利润表管理费用本年金额9,968,783.01元。调增母公司税金及附加本年金额7,389,269.54元，调减母公司管理费用本年金额7,389,269.54元。

#### （2）执行《企业会计准则第16号—政府补助》（财会[2017]15号）修订的规定

财政部于2017年5月10日颁布了关于印发修订《企业会计准则第16号—政府补助》（财会[2017]15号）的通知，自2017年6月12日起施行。本集团执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因

受影响的报表项目名称和金额

将利润表中新增“其他收益”项目。 本集团对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理,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。	其他收益 对 2017 年 1-6 月财务报表累计影响为:“其他收益”科目增加 998,000.00 元,“营业外收入”科目减少 998,000.00 元。
--	---

(二) 会计估计的变更

报告期内,本集团无重大会计估计的变更。

(三) 前期会计差错更正

报告期内,本集团无前期会计差错更正事项。

六、财务报表主要项目注释

说明:期初余额指2016年12月31日,期末余额指2017年10月31日,本期发生额指2017年1-10月,上期发生额指2016年度。

(一) 货币资金

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	126,249.88	101,528.71
银行存款	3,593,431,794.18	1,504,211,658.72
其他货币资金	7,200,985.83	11,311,829.96
合计	<u>3,600,759,029.89</u>	<u>1,515,625,017.39</u>

(2) 受限制的货币资金明细

项目	期末余额	期初余额
远期结汇保证金	7,000,000.00	7,480,105.00
金融衍生业务保证金		3,320,361.21
工资保障金	200,985.83	511,363.75
合计	<u>7,200,985.83</u>	<u>11,311,829.96</u>

(二) 应收票据

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,125,669.27	2,443,209.30
商业承兑汇票	5,200,000.00	

项目	期末余额	期初余额
合计	<u>8,325,669.27</u>	<u>2,443,209.30</u>

(2) 期末已背书或贴现但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	备注
商业承兑汇票	400,000.00		
合计	<u>400,000.00</u>		

(三) 应收账款

(1) 分类列示

类别	期末金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	72,724,277.00	24.46	72,724,277.00	100.00
按信用特征组合计提坏账准备的应收账款	<u>223,057,526.34</u>	<u>75.03</u>	<u>15,230,930.16</u>	
组合 1: 账龄组合	204,834,875.77	68.90	15,230,930.16	7.44
组合 2: 关联方组合	18,222,650.57	6.13		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,498,665.83	0.51	1,498,665.83	100.00
合计	<u>297,280,469.17</u>	<u>100.00</u>	<u>89,453,872.99</u>	

(续上表)

类别	期初金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	73,653,636.80	19.21	73,653,636.80	100.00
按信用特征组合计提坏账准备的应收账款	<u>308,255,497.70</u>	<u>80.38</u>	<u>10,570,843.31</u>	
组合 1: 账龄组合	289,772,521.34	75.56	10,570,843.31	3.65
组合 2: 关联方组合	18,482,976.36	4.82		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,563,313.71	0.41	1,563,313.71	100.00
合计	<u>383,472,448.21</u>	<u>100.00</u>	<u>85,787,793.82</u>	

(2) 单项金额重大且单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
华锐风电科技(集团)股份有限公司	51,968,574.80	51,968,574.80	100.00	该公司资金紧张
KCL Shipholding AS	9,295,580.00	9,295,580.00	100.00	在约定期限内未完成整改事项
FB SHIPPING(X)LTD.	9,295,580.00	9,295,580.00	100.00	在约定期限内未完成整改事项
Worldwide Ship Management S.A	2,164,542.20	2,164,542.20	100.00	公司经营状况不好
合计	<u>72,724,277.00</u>	<u>72,724,277.00</u>		

(3) 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	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
6个月以内(含6个月)	166,992,271.38		
6-12个月(含12个月)	4,314,659.72	21,573.30	0.50
1-2年(含2年)	20,668,078.20	3,770,293.26	18.24
2-3年(含3年)	3,552,007.18	2,131,204.31	60.00
5年以上	9,307,859.29	9,307,859.29	100.00
合计	<u>204,834,875.77</u>	<u>15,230,930.16</u>	

(4) 组合中,关联方应收账款

单位名称	期末余额	不计提原因
PT BERLIAN LAJU TANKER TBK	10,623,520.00	关联方不计提
中船工业成套物流有限公司	6,432,455.43	关联方不计提
江阴华尔新特种涂装有限公司	760,990.05	关联方不计提
中船广西船舶及海洋工程有限公司	352,845.09	关联方不计提
海鹰企业集团有限责任公司	46,500.00	关联方不计提
广船国际有限公司	3,000.00	关联方不计提
九江中船消防设备有限公司	1,710.00	关联方不计提
九江精密测试技术研究所	900.00	关联方不计提
镇江中船现代发电设备有限公司	730.00	关联方不计提
合计	<u>18,222,650.57</u>	

(5) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
Executive Ship Management Pte. Ltd.	823,322.80	823,322.80	100.00	收回困难
STX Marine Service Co., Ltd	620,479.97	620,479.97	100.00	公司经营状况不好

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例(%)	计提理由
南菁机械有限公司	23,809.56	23,809.56	100.00	基本不能收回
江苏青松科技公司	31,053.50	31,053.50	100.00	基本不能收回
合计	<u>1,498,665.83</u>	<u>1,498,665.83</u>		

(6) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	3,666,079.17

(7) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(8) 期末应收账款金额前五名情况

债务单位	年末余额	坏账余额	账龄	占应收账款余额的比例(%)
中国电建集团华东勘测设计研究院有限公司	75,578,457.20		1-6月	25.42
华锐风电科技(集团)股份有限公司	51,968,574.80	51,968,574.80	3-5年	17.48
SOVEREIGN VENTURE LIMITED	12,150,651.00	1,215,065.10	1-2年	4.09
PT BERLIAN LAJU TANKER TBK	10,623,520.00		7-12月	3.57
GE Wind Energy GmbH	10,097,538.75	3,283.32	1年以内	3.40
合计	<u>160,418,741.75</u>	<u>53,186,923.22</u>		<u>53.96</u>

(9) 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

无。

(10) 转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(四) 预付款项

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额	比例(%)	期初余额	比例(%)
1年以内(含1年)	407,364,966.20	96.52	217,005,209.61	81.23
1-2年(含2年)	11,117,134.99	2.63	34,969,076.73	13.09
2-3年(含3年)	3,560,517.98	0.84	12,571,500.00	4.71
3年以上	37,152.87	0.01	2,600,000.00	0.97
合计	<u>422,079,772.04</u>	<u>100.00</u>	<u>267,145,786.34</u>	<u>100.00</u>

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
中船工业成套物流有限公司	175,805,627.58	41.65	
中船国际贸易有限公司	59,776,922.66	14.16	
大连东建风电设备制造有限公司	23,858,818.20	5.65	
玖隆钢铁物流有限公司	8,070,688.59	1.92	
国网江苏省电力公司江阴市供电公司	6,595,759.24	1.56	
合计	<u>274,107,816.27</u>	<u>64.94</u>	

(五) 应收利息

项目	期末余额	期初余额
定期存款	1,973,342.41	8,548,699.20
合计	<u>1,973,342.41</u>	<u>8,548,699.20</u>

(六) 其他应收款

(1) 分类列示

类别	期末金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	10,006,031.65	54.02	10,006,031.65	100.00
按信用特征组合计提坏账准备的其他应收款	<u>8,516,142.76</u>	<u>45.98</u>	<u>519,282.27</u>	
组合 1: 账龄组合	6,244,304.59	33.71	519,282.27	8.32
组合 2: 关联方组合	287,841.24	1.56		
组合 3: 基本能收回	1,983,996.93	10.71		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	<u>18,522,174.41</u>	<u>100.00</u>	<u>10,525,313.92</u>	

(续)

类别	期初金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	17,111,086.65	16.65	17,111,086.65	100.00
按信用特征组合计提坏账准备的其他应收款	<u>85,683,387.91</u>	<u>83.35</u>	<u>451,051.27</u>	
组合 1: 账龄组合	6,598,549.34	6.42	451,051.27	6.84
组合 2: 关联方组合	78,070,289.80	75.95		



类别	期初金额		坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
	账面余额	占总额比例 (%)		
	金额			
组合 3: 基本能收回	1,014,548.77	0.98		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	<u>102,794,474.56</u>	<u>100.00</u>	<u>17,562,137.92</u>	

(2) 单项金额重大且单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
永安财产保险股份有限公司湖北分公司	10,006,031.65	10,006,031.65	100.00	诉讼时间较长
合计	<u>10,006,031.65</u>	<u>10,006,031.65</u>		

(3) 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	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
6个月以内 (含6个月)	4,342,788.84		
6-12个月 (含12个月)	1,241,262.55	6,206.31	0.50
1-2年 (含2年)	210,253.20	63,075.96	30.00
5年以上	450,000.00	450,000.00	100.00
合计	<u>6,244,304.59</u>	<u>519,282.27</u>	

(4) 组合中, 关联方其他应收款

单位名称	期末余额	不计提原因
中船广西船舶及海洋工程有限公司	247,587.20	关联方能够收回
广州中船文冲船坞有限公司	30,260.04	关联方能够收回
中船工业成套物流有限公司	9,994.00	关联方能够收回
合计	<u>287,841.24</u>	

(5) 组合中, 基本确定能收回的其他应收款

单位名称	期末余额	不计提原因
备用金	1,983,996.93	备用金可收回
合计	<u>1,983,996.93</u>	

(6) 本期计提、本期转回或收回情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	68,231.00

(7) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(8) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
永安财产保险股份有限公司湖北分公司	保险赔款	10,006,031.65	5年以上	54.02	10,006,031.65
备用金	备用金	1,983,996.93	1年以内	10.71	
江苏长荣钢铁有限公司	拆船往来	1,270,475.35	1-2年	6.86	127,047.54
中国出口信用保险公司江苏分公司	保证金	843,689.16	1年以内	4.56	2,176.10
江阴金澄劳务工程有限公司	代扣社保	515,629.82	2年以内	2.78	22,552.20
合计		<u>14,619,822.91</u>		<u>78.93</u>	<u>10,157,807.49</u>

(9) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	12,115,507.04	95,971,419.82
保证金	3,122,879.64	2,624,904.06
备用金	1,673,571.25	1,335,972.11
应收职工款项	565,866.74	10,381.50
水电费	460,726.14	274,144.35
其他	441,793.47	1,047,596.80
代垫款	141,830.13	1,530,055.92
合计	<u>18,522,174.41</u>	<u>102,794,474.56</u>

(10) 终止确认的其他应收款情况

无。

(11) 转移其他应收款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(12) 应收政府补助情况

无。

(七) 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	286,307,274.08	36,889,547.95	249,417,726.13	192,630,911.35	46,221,791.90	146,409,119.45
自制半成品 及在产品	313,473,231.69	60,385,142.71	253,088,088.98	366,954,035.02	97,392,695.92	269,561,339.10
库存商品(产 成品)				402,322.66		402,322.66
工程施工(已 完工未结算 款)	384,015,012.46	146,151,284.78	237,863,727.68	1,848,181,611.28	35,121,992.08	1,813,059,619.20
合计	<u>983,795,518.23</u>	<u>243,425,975.44</u>	<u>740,369,542.79</u>	<u>2,408,168,880.31</u>	<u>178,736,479.90</u>	<u>2,229,432,400.41</u>

(2) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	期末余额
累计已发生成本	897,138,066.41
累计已确认毛利	3,029,596.88
减: 预计损失	146,151,284.78
已办理结算的金额	516,152,650.83
建造合同形成的已完工未结算资产	<u>237,863,727.68</u>

(八) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年以内长期应收款	6,068,410.84	
合计	<u>6,068,410.84</u>	

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税期末留抵税额	112,890,716.49	75,207,525.04
待抵扣进项税	301,497.50	333,128.93
委托理财		100,000,000.00
套期项目		1,194,370.00
合计	<u>113,192,213.99</u>	<u>176,735,023.97</u>

(十) 可供出售金融资产

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
可供出售权益工具						
按成本计量的	16,073,055.00	7,105,055.00	8,968,000.00	208,968,000.00		208,968,000.00
1、中船财务有限责任公司	8,568,000.00		8,568,000.00	8,568,000.00		8,568,000.00
2、九江庐山翠竹山庄有限公司	400,000.00		400,000.00	400,000.00		400,000.00
3、中船广西船舶及海洋工程有限公司				200,000,000.00		200,000,000.00
4、张家港融汇丰商务管理企业(有限合伙)	7,105,055.00	7,105,055.00				
合计	<u>16,073,055.00</u>	<u>7,105,055.00</u>	<u>8,968,000.00</u>	<u>208,968,000.00</u>		<u>208,968,000.00</u>

注：本期计提的可供出售权益工具减值准备系应收款项转投资后，原坏账准备转入可供出售金融资产减值准备。

(十一) 长期应收款

项目	期末余额			折现率 区间	期初余额			折现率 区间
	账面余额	减值准备	账面价值		账面余额	减值准备	账面价值	
分期收款销售商品	118,014,027.80	40,172,179.45	77,841,848.35	10.43				
其中：未实现融资收益	53,031,006.40		53,031,006.40					
合计	<u>64,983,021.40</u>	<u>40,172,179.45</u>	<u>24,810,841.95</u>					

(十二) 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对联营企业投资	25,467,995.39	679,030.31		26,147,025.70
小计	<u>25,467,995.39</u>	<u>679,030.31</u>		<u>26,147,025.70</u>
减：长期股权投资减值准备	7,870,725.56			7,870,725.56
合计	<u>17,597,269.83</u>	<u>679,030.31</u>		<u>18,276,300.14</u>

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动				
			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	其他权益变动
江阴华昌钢材涂装有限公司	2,400,000.00	1,435,574.91					
江阴华尔新特种涂装有限公司	2,601,600.00	16,813,645.47			679,030.31		
江阴华盛钢材预处理有限公司	9,600,000.00	7,218,775.01					
合计	<u>14,601,600.00</u>	<u>25,467,995.39</u>			<u>679,030.31</u>		

续上表:

被投资单位	本期增减变动			期末余额	资产减值准备
	现金红利	本期计提减值准备	其他		
江阴华昌钢材涂装有限公司				1,435,574.91	811,950.55
江阴华尔新特种涂装有限公司				17,492,675.78	
江阴华盛钢材预处理有限公司				7,218,775.01	7,058,775.01
合计				<u>26,147,025.70</u>	<u>7,870,725.56</u>

(十三) 固定资产

(1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	<u>3,744,760,254.49</u>	<u>29,562,263.38</u>	<u>16,626,115.54</u>	<u>3,757,696,402.33</u>
其中：房屋及建筑物	1,294,066,413.95	3,625,723.73	565,841.72	1,297,126,295.96
机器设备	2,070,380,796.06	22,825,357.30	13,109,749.04	2,080,096,404.32
运输工具	301,073,765.16	1,405,488.55	728,541.35	301,750,712.36
电子设备	60,092,480.89	1,468,833.67	2,138,667.21	59,422,647.35
办公设备	12,204,050.50	232,589.73	83,316.22	12,353,324.01
其他	6,942,747.93	4,270.40		6,947,018.33
二、累计折旧合计	<u>1,751,561,323.27</u>	<u>142,711,885.05</u>	<u>15,176,857.99</u>	<u>1,879,096,350.33</u>
其中：房屋及建筑物	420,106,192.84	36,962,706.00	398,398.64	456,670,500.20
机器设备	1,068,915,019.84	80,144,752.35	12,074,086.17	1,136,985,686.02
运输工具	208,108,301.37	11,647,503.04	618,881.90	219,136,922.51
电子设备	38,567,479.62	12,689,304.73	2,009,703.78	49,247,080.57
办公设备	10,109,059.22	1,144,095.43	75,787.50	11,177,367.15
其他	5,755,270.38	123,523.50		5,878,793.88

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三、固定资产减值准备合计	108,036,090.66	905,358.02		108,941,448.68
其中：房屋及建筑物	108,036,090.66	905,358.02		108,941,448.68
机器设备				
运输工具				
电子设备				
办公设备				
其他				
四、固定资产账面价值合计	1,885,162,840.56			1,769,658,603.32
其中：房屋及建筑物	765,924,130.45			731,514,347.08
机器设备	1,001,465,776.22			943,110,718.30
运输工具	92,965,463.79			82,613,789.85
电子设备	21,525,001.27			10,175,566.78
办公设备	2,094,991.28			1,175,956.86
其他	1,187,477.55			1,068,224.45

(2) 期末使用权或所有权受到限制的固定资产：无。

(3) 期末闲置的固定资产：无。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	固定资产净值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	193,204,245.70	正在办理中
合计	193,204,245.70	

#### (十四) 在建工程

(1) 按项目列示

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
扬州工装项目	8,760,778.79		8,760,778.79	
新建“衡山驳”工程	8,345,296.15		8,345,296.15	
海上风塔工程	6,742,733.28		6,742,733.28	
扬州其他工程	3,518,008.80		3,518,008.80	
车间改造工程	2,359,739.68		2,359,739.68	
船坞大修	1,378,915.32		1,378,915.32	
其他工程	1,336,848.68		1,336,848.68	

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
扬州技改工程	1,320,293.48		1,320,293.48	1,185,707.19
衡山坞改造工程	1,202,406.00		1,202,406.00	532,722.38
非碳钢类管子制作场地改造工程	1,087,985.64		1,087,985.64	761,905.44
船体车间工程	1,079,022.78		1,079,022.78	279,930.41
新荣机器设备大修工程	595,967.48		595,967.48	
码头工程	171,415.49		171,415.49	222,972.97
其他工装工程	79,702.22		79,702.22	179,331.61
大型起重设备加装安全监控管理系统				1,557,421.91
加工车间新增数控坡口等离子切割机工程				618,170.69
合计	<u>37,979,113.79</u>		<u>37,979,113.79</u>	<u>23,391,740.93</u>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加额	本期转入固定资产金额	其他减少额	期末余额	工程投入占预算比例(%)
海上风塔	15,937,900.00	1,268,568.33	8,662,006.43	1,203,982.73	1,983,858.75	6,742,733.28	62.31%
新建“衡山驳”工程	7,860,500.00	2,381,617.28	5,963,678.87			8,345,296.15	106.17%
大型起重设备加装安全监控管理系统	1,898,500.00	1,557,421.91		1,557,421.91			82.03%
合计	<u>25,696,900.00</u>	<u>5,207,607.52</u>	<u>14,625,685.30</u>	<u>2,761,404.64</u>	<u>1,983,858.75</u>	<u>15,088,029.43</u>	

接上表:

工程进度	利息资本化累计金额	其中: 本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
62.31%				自筹
90.00%				自筹
82.03%				自筹

(十五) 无形资产

(1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	<u>444,785,818.49</u>	<u>178,629.16</u>		<u>444,964,447.65</u>
其中: 软件	19,024,466.99	178,629.16		19,203,096.15

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
土地使用权	425,761,351.50			425,761,351.50
二、累计摊销额合计	<u>93,714,621.48</u>	<u>8,638,025.36</u>		<u>102,352,646.84</u>
其中：软件	17,295,509.40	1,120,760.66		18,416,270.06
土地使用权	76,419,112.08	7,517,264.70		83,936,376.78
三、无形资产减值准备累计金额合计				
其中：软件				
土地使用权				
四、无形资产账面价值合计	<u>351,071,197.01</u>			<u>342,611,800.81</u>
其中：软件	1,728,957.59			786,826.09
土地使用权	349,342,239.42			341,824,974.72

(2) 期末使用权或所有权受到限制的无形资产：无。

(十六) 开发支出

项目	期初 余额	本期增加		确认为无 形资产	本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他		转入当期损益	其他	
18600DWT 化学品船优化研制		19,483,312.44			19,483,312.44		
37000DWT 沥青船研制		8,268,591.97			8,268,591.97		
海上风塔智能生产线实施研究与应用		7,747,733.71			7,747,733.71		
管系(含不锈钢)智能生产线实施研		7,257,149.62			7,257,149.62		
1800 箱集装箱船研制		4,985,708.00			4,985,708.00		
船用 520mm 缸径低速柴油机工程		4,781,157.00			4,781,157.00		
7800 吨沥青船的研制		4,587,964.80			4,587,964.80		
牲畜船改装技术研究		4,448,243.59			4,448,243.59		
7500 吨举力浮船坞研制		3,643,260.96			3,643,260.96		
MR 油轮技术研究		3,490,614.80			3,490,614.80		
高效焊接技术的研究应用		3,071,324.98			3,071,324.98		
船用低速机商品化关键技术研究		2,839,902.67			2,839,902.67		
NOxSOx 排放技术研究应用		1,479,152.45			1,479,152.45		
造船先进工装的研究与应用		1,461,833.91			1,461,833.91		
新型风塔制造技术研究与应用		1,290,346.69			1,290,346.69		
造船信息化管理系统研究开发		1,270,226.30			1,270,226.30		
3D 机舱测量软件引进技术研究应用		1,261,191.97			1,261,191.97		
绿色船舶产业技术研究院建设		1,080,888.70			1,080,888.70		



项目	期初 余额	本期增加		确认为无 形资产	本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他		转入当期损益	其他	
双燃料主机动力系统的研究与应用		644,606.93			644,606.93		
支线箱船建造技术研究		412,367.09			412,367.09		
8000吨级重吊船技术研究与应用		386,310.99			386,310.99		
造船物流管理系统研究与应用		258,295.92			258,295.92		
不锈钢化学品船研究与应用		258,295.92			258,295.92		
海洋工程自升式平台研制		258,295.88			258,295.88		
国家(船舶行业)标准制修订研究		257,591.70			257,591.70		
“设计、试验、工艺”规范研究		194,629.40			194,629.40		
新型垃圾焚烧系统研制及示范应用		190,395.06			190,395.06		
“五小”创新		131,678.56			131,678.56		
HCSR规范研究应用		129,147.95			129,147.95		
船舶噪声新规范的研究应用		129,147.95			129,147.95		
客滚船及小型邮轮修理研发		112,427.49			112,427.49		
LNG船改装技术研究		59,432.15			59,432.15		
碳钢管制造流程改造		47,657.62			47,657.62		
脚手优化及油漆保护研究应用		35,399.00			35,399.00		
沥青船建造工艺研究与应用		14,639.36			14,639.36		
推进造船上建成品化建造工艺研究		12,791.52			12,791.52		
7500T浮船坞研制		11,126.84			11,126.84		
38800吨节能型散货船制造技术		9,066.04			9,066.04		
优化造船脚手架工艺		5,009.26			5,009.26		
机电设备修理的工艺工法研究		3,628.18			3,628.18		
提高船台搭载阶段生产效率的工艺		2,229.08			2,229.08		
桁架式风塔制造技术研究与应用		2,203.36			2,203.36		
39100DWT散货船研制		1,262.82			1,262.82		
减少现场打磨研究		76.92			76.92		
合计		<u>86,016,317.55</u>			<u>86,016,317.55</u>		

(十七) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期 增加额	本期 摊销额	其他 减少额	期末余额	其他减少的 原因
拆船驳平台	25,056,871.92		1,740,060.60		23,316,811.32	

项目	期初余额	本期 增加额	本期 摊销额	其他 减少额	期末余额	其他减少的 原因
外来务工楼、安全 体验中心	21,971,159.76		1,580,654.40		20,390,505.36	
宿舍楼及配套设施	17,626,146.72		1,190,955.90		16,435,190.82	
拆船场地改建	7,658,577.85		543,161.50		7,115,416.35	
船台租赁改造费	431,700.10	2,018,300.00	1,750,000.00		700,000.10	
办公楼租赁费	160,000.44		16,666.60		143,333.84	
合计	<u>72,904,456.79</u>	<u>2,018,300.00</u>	<u>6,821,499.00</u>		<u>68,101,257.79</u>	

(十八) 递延所得税资产及递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产				
资产减值准备	75,687,745.34	504,584,968.96	59,106,066.55	394,040,443.66
应付职工薪酬	285,412.05	1,902,747.00	323,811.15	2,158,741.00
预计负债	20,026,842.61	133,512,284.04	36,570,122.30	243,800,815.34
合计	<u>96,000,000.00</u>	<u>640,000,000.00</u>	<u>96,000,000.00</u>	<u>640,000,000.00</u>
递延所得税负债				
未到期存单利息	342,980.53	2,286,536.85	1,282,304.88	8,548,699.20
合计	<u>342,980.53</u>	<u>2,286,536.85</u>	<u>1,282,304.88</u>	<u>8,548,699.20</u>

(1) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
应收账款-减值准备	2,909,602.08	2,975,340.06
存货跌价准备		977,444.14
预计负债	333,407,807.71	292,910,769.09
可抵扣亏损	216,601,601.33	211,802,503.70
合计	<u>552,919,011.12</u>	<u>508,666,056.99</u>

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年度	期末余额	期初余额	备注
2017	54,783,810.54	54,783,810.54	
2018	65,112,203.07	65,112,203.07	
2019	6,795,157.18	6,795,157.18	
2020			

年度	期末余额	期初余额	备注
2021	85,111,332.91	85,111,332.91	
2022	4,799,097.63		
合计	<u>216,601,601.33</u>	<u>211,802,503.70</u>	

(十九) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	200,000,000.00	100,000,000.00
合计	<u>200,000,000.00</u>	<u>100,000,000.00</u>

(二十) 应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	381,400,782.44	456,542,037.66
商业承兑汇票		15,200,000.00
合计	<u>381,400,782.44</u>	<u>471,742,037.66</u>

(二十一) 应付账款

(1) 分类列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	696,221,148.91	648,128,346.79
1-2年(含2年)	7,100,118.31	8,492,582.98
2-3年(含3年)	1,980,500.71	2,604,544.33
3年以上	4,198,614.78	4,763,696.14
合计	<u>709,500,382.71</u>	<u>663,989,170.24</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
中船工业成套物流有限公司	2,943,000.00	尚未结算的货款
江苏淮阴船用机械有限公司	645,000.00	预留质量保证金
江苏扬子江船厂有限公司	636,200.89	预留质量保证金
合计	<u>4,224,200.89</u>	

(二十二) 预收款项

(1) 分类列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	259,723,438.72	105,528,210.09

账龄	期末余额	期初余额
1年以上	20,020,080.59	4,184,652.94
合计	<u>279,743,519.31</u>	<u>109,712,863.03</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要预收款项

债权单位名称	期末余额	未结转原因
PACIFIC SHIPYARDS INTERNATIONAL LLC	9,849,755.00	有未了事项
江阴远景投资有限公司	3,603,531.60	有未了事项
HULL 2227 SHIPPING LTD	1,812,198.63	有未了事项
GENERAL ELECTRIC INTERNATIONAL INC	1,450,568.90	风塔项目款，等报关后处理
合计	<u>16,716,054.13</u>	

(二十三) 应付职工薪酬

(1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	70,809,793.18	313,414,922.30	250,505,430.49	133,719,284.99
离职后福利中的设定提存计划负债	2,067,666.81	29,082,863.73	28,925,241.16	2,225,289.38
合计	<u>72,877,459.99</u>	<u>342,497,786.03</u>	<u>279,430,671.65</u>	<u>135,944,574.37</u>

(2) 短期薪酬

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	67,158,974.15	245,381,092.19	185,183,387.59	127,356,678.75
二、职工福利费		17,782,525.90	17,782,525.90	
三、职工奖励及福利基金				
四、社会保险费	<u>1,127,562.03</u>	<u>16,046,295.01</u>	<u>15,925,030.00</u>	<u>1,248,827.04</u>
其中：1. 医疗保险费	925,642.41	13,212,582.53	13,258,226.95	879,997.99
2. 工伤保险费	150,410.63	2,119,236.03	1,945,283.74	324,362.92
3. 生育保险费	51,508.99	714,476.45	721,519.31	44,466.13
4. 商业保险				
五、住房公积金	346,116.00	20,685,094.40	20,786,087.00	245,123.40
六、工会经费和职工教育经费		8,684,654.30	5,981,489.50	2,703,164.80
七、短期带薪缺勤				
八、短期利润分享计划				
九、其他短期薪酬	2,177,141.00	4,835,260.50	4,846,910.50	2,165,491.00
合计	<u>70,809,793.18</u>	<u>313,414,922.30</u>	<u>250,505,430.49</u>	<u>133,719,284.99</u>

(3) 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
基本养老保险	28,060,039.62	1,857,711.91
失业养老保险	865,201.54	367,577.47
合计	<u>28,925,241.16</u>	<u>2,225,289.38</u>

(二十四) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	14,607,273.90	23,853,990.51
土地使用税	531,927.19	1,833,116.33
房产税	467,164.97	1,311,876.63
城市维护建设税	308,084.46	370,847.91
教育费附加	220,060.32	264,891.37
其他税费	142,137.23	657,951.05
增值税	46,132.39	15,345.91
消费税		-17,793.01
合计	<u>16,322,780.46</u>	<u>28,290,226.70</u>

(二十五) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	4,808,388.91	1,440,250.00
短期借款应付利息	615,000.00	93,194.44
合计	<u>5,423,388.91</u>	<u>1,533,444.44</u>

(二十六) 应付股利

项目	期末余额	期初余额	超过1年未支付原因
中国船舶工业股份有限公司	7,414,826.33		
中国船舶工业集团有限公司	884,733.03		
合计	<u>8,299,559.36</u>		

(二十七) 其他应付款

(1) 按性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
企业暂收款	24,559,140.79	24,196,567.76
代扣职工款	16,245,478.43	22,358,467.46
其他	12,696,493.67	17,571,656.03
保证金	12,182,857.05	11,260,999.98

款项性质	期末余额	期初余额
合计	<u>65,683,969.94</u>	<u>75,387,691.23</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江阴开发区夏港园区投资有限公司	3,530,518.59	房屋维修基金
江苏长荣钢铁有限公司	2,127,292.50	劳动经济补偿款
合计	<u>5,657,811.09</u>	

(二十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	300,000,000.00	
合计	<u>300,000,000.00</u>	

(二十九) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
造船进度款	417,949,589.39	296,395,418.48
远期合约		1,194,370.00
合计	<u>417,949,589.39</u>	<u>297,589,788.48</u>

(三十) 长期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	700,000,000.00	1,100,000,000.00
合计	<u>700,000,000.00</u>	<u>1,100,000,000.00</u>

(三十一) 长期应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他长期福利	7,939,051.79	210,000.00	674,418.08	7,474,633.71
合计	<u>7,939,051.79</u>	<u>210,000.00</u>	<u>674,418.08</u>	<u>7,474,633.71</u>

(三十二) 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
建造合同减值准备	330,875,271.28	395,009,707.92	合同预计损失的金额超过该项存货的账面余额而形成的存货负数金额重分类
产品质量保证	128,161,043.09	133,469,192.52	计提保修费
其他	8,249,364.35	8,559,930.69	回购房

项目	期末余额	期初余额	形成原因
合计	<u>467,285,678.72</u>	<u>537,038,831.13</u>	

注：本集团根据建造合同准则的规定，将存在减值的建造合同计提了“存货跌价准备-合同预计损失”。在编制财务报表时，本集团将“存货跌价准备-合同预计损失”的金额超过该项存货的账面余额而形成的存货负数金额，重分类至本项目列报。

### (三十三) 递延收益

项目/类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
船用低速机商品化关键技术研究	2,130,000.00			2,130,000.00
江阴市绿色船舶产业技术研究院项目	961,999.13			961,999.13
“设计、试验、工艺”规范研究		30,000.00		30,000.00
合计	<u>3,091,999.13</u>	<u>30,000.00</u>		<u>3,121,999.13</u>

### (三十四) 实收资本

投资者 名称	期初余额		本期 增加	本期 减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
中国船舶工业股份有限公司	960,000,000.00	89.34			960,000,000.00	89.34
中国船舶工业集团有限公司	114,550,000.00	10.66			114,550,000.00	10.66
合计	<u>1,074,550,000.00</u>	<u>100.00</u>			<u>1,074,550,000.00</u>	<u>100.00</u>

### (三十五) 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	374,241,465.51			374,241,465.51
其他资本公积	70,157,025.51			70,157,025.51
合计	<u>444,398,491.02</u>			<u>444,398,491.02</u>

### (三十六) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		3,855,529.26	3,855,529.26	
合计		<u>3,855,529.26</u>	<u>3,855,529.26</u>	

(三十七) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	413,634,351.75	1,203,535.27		414,837,887.02
合计	<u>413,634,351.75</u>	<u>1,203,535.27</u>		<u>414,837,887.02</u>

(三十八) 未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
上期期末未分配利润	1,603,733,991.49	1,576,068,793.63
期初未分配利润调整合计数(调增+,调减-)		
调整后期初未分配利润	<u>1,603,733,991.49</u>	<u>1,576,068,793.63</u>
加:本期归属于母公司所有者的净利润	11,555,785.97	32,112,169.08
减:提取法定盈余公积	1,203,535.27	4,446,971.22
提取储备基金		
提取职工奖励及福利基金		
应付普通股股利	8,299,559.36	
期末未分配利润	<u>1,605,786,682.83</u>	<u>1,603,733,991.49</u>

(三十九) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	<u>2,767,534,937.68</u>	<u>5,313,831,736.47</u>
造船	1,748,716,091.59	3,702,654,950.45
修船	684,878,599.54	1,013,589,105.98
非船	316,007,079.90	576,023,472.39
生产性现代服务业	17,933,166.65	21,564,207.65
其他业务收入	<u>82,367,767.07</u>	<u>145,835,007.82</u>
材料销售收入等	82,367,767.07	145,835,007.82
合计	<u>2,849,902,704.75</u>	<u>5,459,666,744.29</u>
主营业务成本	<u>2,228,268,928.01</u>	<u>4,601,770,799.84</u>
造船	1,537,911,784.21	3,286,272,454.16
修船	566,525,224.70	891,686,278.94
非船	107,762,201.82	402,773,563.62
生产性现代服务业	16,069,717.28	21,038,503.12
其他业务成本	<u>53,928,615.92</u>	<u>108,873,638.30</u>
材料销售收入等	53,928,615.92	108,873,638.30
合计	<u>2,282,197,543.93</u>	<u>4,710,644,438.14</u>



(四十) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	5,857,792.19	4,856,569.77
房产税	4,693,972.64	3,632,778.59
城市维护建设税	2,898,688.02	3,042,838.66
教育费附加	2,070,491.47	217,5651.33
印花税	1,033,863.15	1,444,931.05
车船税	32,466.30	34,503.60
营业税	17,995.76	214,207.47
合计	<u>16,605,269.53</u>	<u>15,401,480.47</u>

(四十一) 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
销售服务费	2,288,782.87	15,484,882.77
广告费	121,216.23	72,114.77
折旧费	13,939.02	8,394.73
展览费		493,744.07
其他		600.00
合计	<u>2,423,938.12</u>	<u>16,059,736.34</u>

(四十二) 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	85,731,105.93	98,730,190.96
研究与开发费	86,016,317.55	14,514,288.76
修理费	39,648,060.71	58,038,586.91
租赁费	14,718,044.83	13,780,321.73
折旧费	14,295,463.34	17,158,511.48
无形资产摊销	8,638,025.36	10,665,603.02
业务招待费	5,048,277.22	5,947,726.77
环保费	4,570,685.09	4,744,316.05
物业费	3,372,326.02	4,935,636.43
停工损失(外租船台费用)	3,226,426.57	9,301,333.30
其他	3,191,780.45	5,254,332.55
水电费	2,786,184.20	5,110,747.51
长期待摊费用摊销	2,771,610.30	3,325,932.36

费用性质	本期发生额	上期发生额
安全生产费	2,370,996.21	5,154,617.93
差旅费	2,167,483.42	2,711,077.76
警卫消防费	1,821,717.90	1,960,924.42
物料消耗	1,627,336.31	1,980,357.20
咨询费	1,571,565.34	3,173,948.58
出国人员经费	1,489,667.35	2,384,807.02
保险费	1,260,942.41	877,504.38
交通费（过路费）	1,151,416.62	1,125,051.89
河道管理费	1,113,986.83	1,156,584.67
办公费	1,066,602.67	1,680,858.23
清洁卫生费	867,281.60	1,081,758.94
诉讼费	854,263.00	2,321,704.31
劳动保护费	815,078.16	2,394,925.21
仓库经费	667,573.24	1,710,868.36
排污费	537,244.81	619,564.93
聘请中介机构费	156,837.20	370,516.20
会议费	81,616.03	10,225.76
董事费	7,668.00	14,388.00
税金		4,696,536.20
合计	<u>293,643,584.67</u>	<u>286,933,747.82</u>

（四十三） 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	41,028,541.69	58,191,474.38
减：利息收入	31,297,293.18	33,860,018.19
汇兑损益	113,177,539.66	110,409,404.44
其他支出	2,492,316.06	2,626,784.89
合计	<u>125,401,104.23</u>	<u>137,367,645.52</u>

（四十四） 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	43,906,489.62	-32,975,295.09
存货跌价损失	85,232,407.72	344,438,323.76
其他减值损失	594,791.68	1,504,691.46

项目	本期发生额	上期发生额
长期股权投资减值损失		2,051,970.02
合计	<u>129,733,689.02</u>	<u>315,019,690.15</u>

(四十五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置可供出售金融资产取得的投资收益	23,992,238.41	
可供出售金融资产等取得的投资收益	1,165,440.00	1,165,440.00
银行理财产品投资收益	1,388,493.15	
权益法核算的长期股权投资收益	679,030.31	-40,712,358.32
处置长期股权投资产生的投资收益		87,713,867.53
合计	<u>27,225,201.87</u>	<u>48,166,949.21</u>

(四十六) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
2017年商务发展专项资金信保补贴苏财工贸2017(28号)	1,162,800.00	
2016年度江阴市工业和信息化专项资金澄经信发【2017】18号	513,000.00	
2016年出口信用保险补贴澄商务【2017】8号	300,000.00	
2016年江阴市工业和信息化专项资金澄经信发【2017】23号	185,000.00	
靖江市科技创新奖靖政规【2016】2号	100,000.00	
2016年度搜救奖励	6,000.00	
合计	<u>2,266,800.00</u>	

(四十七) 营业外收入

(1) 按项目列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
1. 政府补助		10,952,934.06	
2. 处置固定资产收入	1,679,587.46	369,995.97	1,679,587.46
3. 罚款收入	52,550.00	195,000.00	52,550.00
4. 弃船收入		15,284,032.80	
5. 其他	111,630.65	270,259.01	111,630.65
合计	<u>1,843,768.11</u>	<u>27,072,221.84</u>	<u>1,843,768.11</u>

(2) 政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2015 年四季度增量奖励		3,150,000.00	
中信保补贴		2,894,900.00	
稳定岗位补贴		1,597,777.08	
2015 年度服务外包奖励		691,500.00	
2016 年省创新能力建设专项补贴		600,000.00	
出口信用保险补贴		300,000.00	
集团公司进口贴息		284,184.00	
表彰奖励行动先进集体		280,000.00	
国网江苏省电力公司岸电建设补助		214,000.00	
2015 年度江阴市企业技术改造专项资金（装备贴息）		205,400.00	
省级稳增长专项资金		200,000.00	
稳岗补贴		197,172.11	
人力补贴收入		100,000.00	
船舶压缩空气系统模块		80,000.00	
2015 年度服务外包奖励 澄港开委发【2015】31 号		70,000.00	
省级商务发展专项资金		40,000.00	
江阴市绿色船舶产业技术研究院研发项目		38,000.87	
交通运输部港洋轮抢险奖励		10,000.00	
合计		<u>10,952,934.06</u>	

(四十八) 营业外支出

项目	本期发生额	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	<u>885,644.67</u>	<u>573,416.16</u>	<u>885,644.67</u>
其中：固定资产处置损失	885,644.67	573,416.16	885,644.67
残疾人保障基金	259,575.15	378,838.04	
对外捐赠		300,000.00	
其他	523,962.61	575,805.76	523,962.61
合计	<u>1,669,182.43</u>	<u>1,828,059.96</u>	<u>1,409,607.28</u>

(四十九) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税	20,891,127.73	24,270,308.01

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	-939,324.35	8,828,994.03
合计	<u>19,951,803.38</u>	<u>33,099,302.04</u>

#### 所得税费用与会计利润关系的说明

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	29,564,162.80	51,651,116.94
按法定税率计算的所得税费用	4,434,624.42	7,747,667.54
某些子公司适用不同税率的影响	30,843.87	-2,762,906.12
对以前期间当期所得税的调整		
归属于合营企业和联营企业的损益	-101,854.55	
无须纳税的收入	-4,192.49	
不可抵扣的费用	1,316,116.91	297,729.96
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-204,825.96	
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	13,185,350.91	36,781,705.97
其他	1,295,740.27	-8,964,895.31
所得税费用合计	<u>19,951,803.38</u>	<u>33,099,302.04</u>

#### (五十) 租赁

##### 经营租出资产（经营租赁出租人）

经营租赁租出资产类别	本期发生额	上期发生额
房屋建筑物	1,308,427.38	1,472,651.78
运输工具	369,659.50	369,659.50
机器设备	49,440.00	102,426.61
合计	<u>1,727,526.88</u>	<u>1,944,737.89</u>

#### (五十一) 现金流量表项目注释

##### (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
利息收入	37,872,649.97	17,403,362.73
保险赔款、补贴收入	39,599,999.93	40,945,024.80
保证金、备用金	3,593,449.58	1,340,412.79
其他	4,323,036.23	29,832,225.87
合计	<u>85,389,135.71</u>	<u>89,521,026.19</u>

注：其他为收到的与经营相关的营业外收入及政府补助等。

(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
管理费用付现	58,293,236.94	57,664,667.66
销售费用付现	2,423,938.12	7,168,714.56
其他往来款	6,715,853.82	6,323,103.57
其他	14,047,093.39	8,869,378.99
合计	<u>81,480,122.27</u>	<u>80,025,864.78</u>

注：其他包括财务费用手续费支出、工会经费和与经营相关的营业外支出等。

(3) 收到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
收回的与筹资活动有关的保证金	4,110,844.13	
收回的质押存单		301,405,457.50
合计	<u>4,110,844.13</u>	<u>301,405,457.50</u>

(4) 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
支付的与筹资活动有关的保证金		2,922,311.06
合计		<u>2,922,311.06</u>

(五十二) 合并现金流量表

(1) 合并现金流量表补充资料

项目	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	9,612,359.42	18,551,814.90
加：资产减值准备	129,733,689.02	315,019,690.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	142,711,885.05	175,841,762.73
无形资产摊销	8,638,025.36	10,411,087.61
长期待摊费用摊销	6,821,499.00	73,554,493.54
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)	-793,942.79	203,420.19
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)	154,206,081.35	219,111,302.39

项目	本期发生额	上期发生额
投资损失（收益以“-”号填列）	-27,225,201.87	-48,166,949.21
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		11,847,564.15
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-939,324.35	-3,018,570.12
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,336,782,050.44	-58,082,190.82
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-176,153,100.51	338,296,867.49
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	251,652,302.56	-1,267,082,366.31
经营活动产生的现金流量净额	<u>1,835,046,322.68</u>	<u>-213,512,073.31</u>

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	3,593,558,044.06	1,504,313,187.43
减：现金的期初余额	1,504,313,187.43	1,323,300,031.70
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	<u>2,089,244,856.63</u>	<u>181,013,155.73</u>

(2) 现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
现金	<u>3,593,558,044.06</u>	<u>1,504,313,187.43</u>
其中：库存现金	126,249.88	101,528.71
可随时用于支付的银行存款	3,593,431,794.18	1,504,211,658.72
期末现金及现金等价物余额	<u>3,593,558,044.06</u>	<u>1,504,313,187.43</u>

(五十三) 外币货币性项目

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			<u>3,159,300,190.26</u>
其中：美元	469,927,148.27	6.6397	3,120,175,286.37
欧元	5,059,276.62	7.7333	39,124,903.89
应收账款			<u>114,269,168.72</u>
其中：美元	16,540,543.86	6.6397	109,824,249.07
欧元	574,776.57	7.7333	4,444,919.65
其他应收款			<u>64,121,666.72</u>
其中：美元	7,726,559.43	6.6397	51,302,036.65

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
欧元	1,657,717.93	7.7333	12,819,630.07
应付账款			<u>981,540.54</u>
其中：美元	147,829.05	6.6397	981,540.54

#### (五十四) 所有权受限的资产

项目	期末账面价值	期初账面价值	受限原因
货币资金	7,200,985.83	11,311,829.96	保证金
合计	<u>7,200,985.83</u>	<u>11,311,829.96</u>	

## 七、合并范围的变动

无。

## 八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

### (1) 本集团的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
中船澄西(江苏)重工有限公司	江苏省	江阴经济开发区靖江园区联心路	钢结构	100	100
中船澄西新荣船舶有限公司	江苏省	江苏省靖江市新港港口	船舶修理	51	51

### (2) 重要非全资子公司

子公司名称	少数股东 持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣 告分派的股利	期末少数股东权益余额
中船澄西新荣船舶有限公司	49.00%	-1,994,974.54		200,062,540.13

## 九、承诺及或有事项

(一) 截止 2017 年 10 月 31 日，本集团为其他单位提供担保情况

被担保单位	担保类型	担保金额
一、集团内		
中船澄西新荣船舶有限公司	贷款担保	600,000,000.00
集团内担保小计		<u>600,000,000.00</u>
二、集团外		



被担保单位	担保类型	担保金额
广州中船文冲船坞有限公司	贷款担保	1,150,000,000.00
集团外担保小计		<u>1,150,000,000.00</u>
合计		<u>1,750,000,000.00</u>

(二) 截止 2017 年 10 月 31 日, 本集团的未决诉讼、仲裁形成情况

#### 1. 华锐风电合同纠纷

2014 年 12 月 26 日, 本公司就与华锐风电五起合同纠纷案件提交北京市海淀区人民法院(下称“海淀法院”)进行立案, 并于 2015 年 1 月 2 日, 向海淀法院足额缴纳本案的相关案件受理费, 本案由海淀法院正式受理。

2015 年 3 月初, 华锐风电向海淀法院提出管辖权异议, 认为本公司起诉华锐风电的 5 起案件总标的已超过人民币 1 亿, 不属于海淀法院的管辖范围, 并认为 5 起案件应作为同一个案件, 由北京市第一中级人民法院(下称“一中院”)受理。2015 年 4 月 10 日, 海淀法院做出(2015)海民(商)初字第 06263、06264、06266、06268、06270 号《民事裁定书》, 认为本案涉及的 5 起案件为独立诉讼, 依法属于海淀法院管辖, 并驳回了华锐风电的管辖异议。由于华锐风电对本案诉讼持消极应对态度, 上述《民事裁定书》直至 2015 年 4 月底才依法向华锐风电进行送达完成。2015 年 5 月初, 华锐风电不服海淀法院的上述《民事裁定书》, 就本案管辖问题向一中院提起上诉, 8 月 24 日北京市第一中级人民法院受理, 但在二审审理期间, 华锐风电于 9 月 11 日申请撤回上诉, 9 月 21 日北京一中院裁定同意撤回上诉, 本案继续在海淀区人民法院审理。

2015 年 10 月 29 日和 11 月 19 日, 本案在北京市海淀区人民法院进行了两次开庭审理, 该案主审法官一审未就本案下达判决, 此后该主审法官离职, 案件移交至其他法官, 但至今仍未判决。

2017 年 3 月 14 日, 在海淀区人民法院第三次开庭审理, 双方有意通过法院调解方式结案, 目前正在协商调解方案。

#### 2. CX9702 主机减震器伦敦仲裁案

2010 年 6 月 12 日, 本公司与中国船舶工业贸易公司作为联合卖方, 与挪威船东 Torvald Klaveness Shipping AS 公司签订了一艘 71900 吨自卸船(船号: CX9702)船舶建造合同; 2010 年 11 月 10 日, 上述三方签订了转让协议, 约定 KCL Shipping AS 成为买方(现在已并入挪威 Torvald Klaveness Shipping AS 公司)。该船已于 2013 年 3 月 22 日交船。

2014 年 3 月 14 日, 本公司收到挪威船东 Torvald Klaveness Shipping AS 提交的 GCR243 保单, 反映“主机轴向震动检测报警+3.07mm”问题; 就此问题, 本公司向供应商厂家 DOOSAN 进行了反馈, DOOSAN 回复称, “报警存在很短的 4 秒钟, 与减震器(TVD)无关”。此后, 自 2014 年 5 月至 2016 年 4 月, 关于 TVD 损坏的原因、检测、及相关分析, 本公司与船东及 DOOSAN 一直保持着沟通。DOOSAN 认为, 该 TVD 的故障系船东自身人为使用原因导致, 并拒绝了船东的相

关赔偿要求。

2016年7月18日，船东 Torvald Klaveness Shipping AS 在伦敦启动仲裁程序，主张：该主机扭振减震器（TVD）存在缺陷（“缺陷”），认为是本公司和/或供应商（Doosan）在“低压警报设置”存在问题，或者“低压警报”设备本身在材料上存在缺陷，要求船厂承担质保责任，并赔偿因该缺陷而导致的检验、运输、更换 TVD 的损失和其他各项损失和费用等，共计约 2475872.63 美元。对此，DOOSAN 作出了针锋相对的反驳，认为 TVD 的故障是船东自身原因（多次断电 blackouts）所造成。

2017年，本公司与船东进行多次沟通，也提出方案进行调解，但并未达成共识，目前将继续进行仲裁程序。

## 十、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

## 十一、关联方关系及其交易

### （一）关联方的认定标准

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、共同控制或重大影响的，构成关联方。下列各方构成本公司的关联方：

- 1) 本公司的母公司；
- 2) 本公司的子公司；
- 3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- 4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- 5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- 6) 本公司的合营企业；
- 7) 本公司的联营企业；
- 8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9) 本公司的关键管理人员或母公司关键管理人员，以及与其关系密切的家庭成员；
- 10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制或施加重大影响的其他企业。

### （二）关联方关系及其交易

## 1、关联方关系

### (1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
中国船舶工业股份有限公司	上海市浦东大道 1 号	船舶制造	137,812 万元	89.34	89.34
中国船舶工业集团有限公司	上海市浦东大道 1 号	国有资产投资经营管理	220 亿元	10.66	10.66

### (2) 子企业

子企业名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
中船澄西(江苏)重工有限公司	江苏靖江	境内非金融企业	50,000,000.00	100.00	100.00
中船澄西新荣船舶有限公司	江苏靖江	境内非金融企业	698,644,386.82	51.00	51.00

### (3) 合营企业及联营企业

本集团的合营企业、联营企业有关信息详见本附注六(十二)。

### (4) 托管企业

企业名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
中船澄西高级技工学校	江苏江阴	职业技能培训			100.00
江阴中船澄西高级技工学校实习工厂	江苏江阴	职业技能培训	280,000.00		100.00

2010年9月27日,中船集团以船工资函(2010)20号《关于委托管理澄西船舶修造厂技工学校的函》文件决定,委托本集团对澄西技校及其资产进行管理,行使除产权处置权、收益权以外的出资人相关权利。本集团对澄西技校及其子公司拥有实际控制权,将其纳入合并范围。

### (5) 其他关联方

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	安庆船用电器有限责任公司	购买商品
	安庆中船柴油机有限公司	购买商品、销售商品
	广船国际扬州有限公司	购买商品
	广州中船文冲船坞有限公司	购买商品
	海鹰企业集团有限责任公司	销售商品
	沪东重机有限公司	购买商品、销售商品
	江南德瑞斯(南通)船用设备制造有限公司	购买商品
	江西朝阳机械厂	购买商品
	玖隆钢铁物流有限公司	购买商品
	南京中船绿洲环保有限公司	购买商品
	南京中船绿洲机器有限公司	购买商品、销售商品

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容
	上海船舶研究设计院	购买商品
	上海德瑞斯华海船用设备有限公司	购买商品
	上海东鼎钢结构有限公司	购买商品
	上海海迅机电工程有限公司	购买商品
	上海沪东三造船舶配套有限公司	购买商品
	上海沪东造船阀门有限公司	购买商品
	上海江南职业技能培训中心	购买商品
	上海申博信息系统工程有限公司	购买商品
	上海斯达瑞船舶海洋工程服务有限公司	购买商品
	上海外高桥造船有限公司	销售商品
	上海扬子国际旅行社有限公司	购买商品
	上海中船船用锅炉设备有限公司	购买商品
	上海中船临港船舶装备有限公司	购买商品
	镇江中船现代发电设备有限公司	购买商品、销售商品
	中船财务有限责任公司	存贷款
	中船第九设计研究院工程有限公司	购买商品
	中船动力有限公司	购买商品
	广州中船文冲船坞有限公司	销售商品
	中船工业成套物流有限公司	购买商品、销售商品
	中船广西船舶及海洋工程有限公司	销售商品
	中船国际贸易有限公司	购买商品
	中船绿洲镇江船舶辅机有限公司	购买商品
	中船圣汇装备有限公司	购买商品
	中国船舶（香港）航运租赁有限公司	销售商品
	中国船舶报社	购买商品
	中国船舶电站设备有限公司	购买商品
	中国船舶工业贸易公司	购买商品
	中国船舶工业综合技术经济研究院	购买商品
	广州造船厂有限公司	销售商品
	游艇杂志社	购买商品
	北京船舶工业管理干部学院	购买商品
	广船国际有限公司	销售商品
	九江精密测试技术研究所	销售商品
	九江中船消防设备有限公司	销售商品

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容
联营合营企业		
	江阴华尔新特种涂装有限公司	购买商品、销售商品
其他关联关系方		
	PT BERLIAN LAJU TANKER TBK	销售商品

## 2、关联交易

### (1) 购买商品、接受劳务

关联方类型及关联方名称	本期发生额		上期发生额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业				
中船工业成套物流有限公司	520,061,173.60	22.79	793,937,178.53	16.85
沪东重机有限公司	84,740,305.18	3.71	266,965,420.52	5.67
玖隆钢铁物流有限公司	80,122,576.43	3.51	22,565,198.96	0.48
广船国际扬州有限公司	49,678,719.83	2.18	18,606,879.65	0.39
中船国际贸易有限公司	10,970,011.47	0.48	9,702,039.39	0.21
上海船舶研究设计院	9,438,780.58	0.41	8,700,000.00	0.18
上海斯达瑞船舶海洋工程服务有限公司	8,798,991.48	0.39	11,574,452.99	0.25
中船动力有限公司	6,581,196.58	0.28	14,837,606.84	0.31
中国船舶工业贸易公司	5,597,760.47	0.25	5,408,990.25	0.11
南京中船绿洲机器有限公司	3,076,923.12	0.13		
中船绿洲镇江船舶辅机有限公司	2,925,813.21	0.13	4,478,632.48	0.10
中船财务有限责任公司	2,901,301.52	0.13		
江西朝阳机械厂	2,502,755.55	0.11	17,554,965.10	0.37
上海扬子国际旅行社有限公司	1,555,344.40	0.07	1,411,631.00	0.03
镇江中船现代发电设备有限公司	603,282.04	0.03	2,302,564.11	0.05
上海中船船用锅炉设备有限公司	535,897.46	0.02	788,632.48	0.02
上海沪东造船阀门有限公司	396,221.38	0.02	505,208.54	0.01
中国船舶工业综合技术经济研究院	321,986.79	0.01	30,000.00	
南京中船绿洲环保有限公司	314,711.54	0.01	1,674,102.56	0.04
游艇杂志社	188,679.24	0.01		
上海江南职业技能培训中心	171,793.19	0.01	34,050.00	
上海德瑞斯华海船用设备有限公司	153,500.00	0.01		
中国船舶报社	46,698.11			
上海海迅机电工程有限公司	32,991.45		25,726.50	
北京船舶工业管理干部学院	15,943.39			
中国船舶电站设备有限公司	8,478.63			
江南德瑞斯(南通)船用设备制造有限公司			46,471,818.49	0.99
广州中船文冲船坞有限公司			2,609,022.43	0.06

关联方类型及关联方名称	本期发生额		上期发生额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
中船第九设计研究院工程有限公司			1,460,000.00	0.03
中船圣汇装备有限公司			1,134,787.00	0.02
上海申博信息系统工程有限公司			880,324.79	0.02
上海沪东三造船舶配套有限公司			740,000.00	0.02
上海东鼎钢结构有限公司			469,358.63	0.01
上海中船临港船舶装备有限公司			220,000.00	
安庆中船柴油机有限公司			41,025.64	
联营合营企业				
江阴华尔新特种涂装有限公司	112,722,740.21	4.94	105,726,686.46	2.24
合计	<u>904,464,576.85</u>	<u>39.63</u>	<u>1,340,856,303.34</u>	<u>28.46</u>

注：公司与购买商品、接受劳务相关定价政策及决策程序：参照市场价格协商确定。

### (2) 销售商品、提供劳务

关联方类型及关联方名称	本期发生额		上期发生额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业				
中船工业成套物流有限公司	23,288,360.74	0.82	19,568,262.39	0.36
中船广西船舶及海洋工程有限公司	1,389,913.20	0.05	58,865.15	
中国船舶（香港）航运租赁有限公司	1,013,325.94	0.04	477,098,762.31	8.74
海鹰企业集团有限责任公司	156,239.29			
广船国际有限公司	2,830.19			
沪东重机有限公司	2,122.64		1,829,223.08	0.03
九江中船消防设备有限公司	1,613.21			
安庆中船柴油机有限公司	924.53			
南京中船绿洲机器有限公司	849.06		8,547.01	
九江精密测试技术研究所	849.06			
镇江中船现代发电设备有限公司	688.68			
上海外高桥造船有限公司			4,213,675.22	0.08
中船科技股份有限公司			6,145,485.18	0.11
联营合营企业				
江阴华尔新特种涂装有限公司	1,190,712.10	0.04		
合计	<u>27,048,428.64</u>	<u>0.95</u>	<u>508,922,820.34</u>	<u>9.32</u>

注：公司与销售商品、提供劳务相关定价政策及决策程序：参照市场价格协商确定

### (3) 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响
广船国际扬州有限公司	本公司	场地及设备	9.4399 亿元	2015-10-1	2017-12-31	无	无	无

2015年12月，本集团与广船国际扬州有限公司（以下简称“广船扬州”）签订《资产租赁协议》，租用广船扬州的624,747.9平方米的工业用地地块、其地上建筑物、构筑物、相关配套设施及其他生活配套设施，该协议约定租期为2015年10月1日至2016年12月31日，其中2015年10月1日至2015年12月31日的租金为15,091,494.00元（含税），2016年的租金为68,212,226.20元（含税）。2017年本集团与广船扬州继续签订《资产租赁协议》，租赁期为2017年1月1日至2017年12月31日租金为67,390,680.54元，其中2017年1月1月到2017年10月31日资产租金为55,143,379.01元（含税）。

#### （4）关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中国船舶工业集团有限公司	中船澄西船舶修造有限公司	300,000,000.00	2016-02-01	2018-02-01	否
中国船舶工业股份有限公司	中船澄西船舶修造有限公司	100,000,000.00	2012-7-18	2019-7-15	否
中船澄西船舶修造有限公司	中船澄西新荣船舶有限公司	500,000,000.00	2012-6-20	2022-6-15	否
中船澄西船舶修造有限公司	中船澄西新荣船舶有限公司	100,000,000.00	2015-12-21	2022-9-17	否
中船澄西船舶修造有限公司	广州中船文冲船坞有限公司	500,000,000.00	2012-7-2	2022-6-15	否
中船澄西船舶修造有限公司	广州中船文冲船坞有限公司	650,000,000.00	2012-12-20	2022-12-20	否

本期向中国船舶工业集团有限公司支付的担保费为180.00万元。

#### （5）与中船财务有限责任公司的存贷款交易

①存款：期初余额115,597.38万元，本期增加779,737.03万元，本期减少846,503.34万元，期末余额48,831.07万元，本期收到存款利息收入381.60万元。

②贷款：期初余额90,000.00万元，本期增加20,000.00万元，本期减少20,000.00万元，期末余额90,000.00万元，本期支付贷款利息支出3,300.69万元。

③委托理财：期初余额10,000.00万元，本期减少10,000.00万元，期末余额0.00万元。

④远期业务：2017年1月1日至10月31日，本公司与中船财务有限责任公司远期结汇合约已交割金额为590万欧元，本期已实现远期结汇合约的损失为人民币53.46万元。

关联方类型及关联方名称	委托理财			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
受同一控股股东及实际控制人控制的其他企业				
其中：中船财务有限责任公司	100,000,000.00		100,000,000.00	

(续上表):

关联方类型及关联方名称	委托理财实际收益	
	本期金额	上期金额
受同一控股股东及实际控制人控制的其他企业		
其中：中船财务有限责任公司	1,388,493.15	16,256,913.93

### 3、关联方应收应付款项

#### (1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	PT BERLIAN LAJU TANKER TBK	10,623,520.00		14,567,700.00	
应收账款	中船工业成套物流有限公司	6,432,455.43		3,814,626.36	
应收账款	中船科技股份有限公司			80,000.00	
应收账款	江阴华尔新特种涂装有限公司	760,990.05			
应收账款	中船广西船舶及海洋工程有限公司	352,845.09			
应收账款	海鹰企业集团有限责任公司	46,500.00		20,650.00	
应收账款	广船国际有限公司	3,000.00			
应收账款	九江中船消防设备有限公司	1,710.00			
应收账款	九江精密测试技术研究所	900.00			
应收账款	镇江中船现代发电设备有限公司	730.00			
其他应收款	中船广西船舶及海洋工程有限公司	247,587.20		114,671.38	
其他应收款	广州中船文冲船坞有限公司	30,260.04		30,260.04	
其他应收款	中船工业成套物流有限公司	9,994.00		9,994.00	
其他应收款	中国船舶工业集团有限公司			77,915,364.38	
预付款项	中船工业成套物流有限公司	175,805,627.58		218,544,642.90	
预付款项	中船国际贸易有限公司	59,776,922.66		1,664,094.13	
预付款项	玖隆钢铁物流有限公司	8,070,688.59			
预付款项	沪东重机有限公司	4,026,240.00		29,869,866.00	
预付款项	中国船舶工业贸易公司	1,827,717.22		1,853,287.20	
预付款项	上海斯达瑞船舶海洋工程服务有限公司	76,444.44			
预付款项	中国船舶(香港)航运租赁有限公司			3,363,363.86	
预付款项	中船动力有限公司			770,000.00	



(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	中船工业成套物流有限公司	39,931,536.64	39,056,244.68
应付账款	江阴华尔新特种涂装有限公司	36,853,247.56	3,330,787.99
应付账款	上海斯达瑞船舶海洋工程服务有限公司	1,699,700.00	181,200.00
应付账款	上海船舶研究设计院	1,640,000.00	1,640,000.00
应付账款	江南德瑞斯(南通)船用设备制造有限公司	1,164,845.20	2,443,590.90
应付账款	江西朝阳机械厂	1,050,741.52	1,412,747.85
应付账款	上海中船临港船舶装备有限公司	843,705.00	263,250.00
应付账款	广船国际扬州有限公司	746,490.27	
应付账款	镇江中船现代发电设备有限公司	625,200.00	905,000.00
应付账款	南京中船绿洲环保有限公司	447,716.00	757,100.00
应付账款	安庆中船柴油机有限公司	414,000.00	1,728,140.00
应付账款	中船国际贸易有限公司	249,100.30	88,248.24
应付账款	上海扬子国际旅行社有限公司	155,155.00	56,589.00
应付账款	中船绿洲镇江船舶辅机有限公司	101,447.50	364,947.50
应付账款	安庆船用电器有限责任公司	86,586.00	86,586.00
应付账款	上海德瑞斯华海船用设备有限公司	68,840.00	
应付账款	中国船舶工业贸易公司	52,623.98	251,168.34
应付账款	上海沪东三造船舶配套有限公司	37,000.00	292,000.00
应付账款	上海江南职业技能培训中心	21,300.00	13,400.00
应付账款	上海海迅机电工程有限公司	10,000.00	13,300.00
应付账款	中国船舶电站设备有限公司	9,920.00	
应付账款	上海沪东造船阀门有限公司	8,300.00	102,420.00
应付账款	广州中船文冲船坞有限公司		100,000.00
应付账款	上海申博信息系统工程技术有限公司		98,000.00
应付账款	沪东重机有限公司		86,050.00
应付账款	中船圣汇装备有限公司		38,232.00
其他应付款	南京中船绿洲机器有限公司	68,541.40	29,083.00
其他应付款	中国船舶工业集团有限公司	63,738.94	69,491.88
其他应付款	沪东中华造船(集团)有限公司	36,341.61	36,341.61
其他应付款	上海外高桥造船有限公司	32,901.00	
其他应付款	中船上海船舶工业有限公司	14,460.00	

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付股利	中国船舶工业股份有限公司	7,414,826.33	
应付股利	中国船舶工业集团有限公司	884,733.03	
应付利息	中船财务有限责任公司	4,806,013.88	
预收账款	南京中船绿洲机器有限公司	204,000.00	
预收账款	广州造船厂有限公司	6,000.00	
预收账款	九江精密测试技术研究所	4,500.00	
预收账款	安庆中船柴油机有限公司	4,000.00	
应付票据	中船工业成套物流有限公司	164,807,251.22	260,082,481.65
应付票据	玖隆钢铁物流有限公司	40,766,626.78	
应付票据	沪东重机有限公司	18,270,000.00	28,842,655.00
应付票据	上海德瑞斯华海船用设备有限公司	6,372,960.00	
应付票据	江西朝阳机械厂	4,509,500.00	8,776,800.00
应付票据	中船绿洲镇江船舶辅机有限公司	2,813,700.00	933,000.00
应付票据	南京中船绿洲机器有限公司	2,520,000.00	
应付票据	上海沪东造船阀门有限公司	343,899.00	
应付票据	江南德瑞斯(南通)船用设备制造有限公司		8,342,476.00
应付票据	中船动力有限公司		770,000.00
应付票据	中船圣汇装备有限公司		720,707.00
应付票据	安庆中船柴油机有限公司		172,171.00

## 十二、母公司主要财务报表项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 分类列示

类别	期末金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	70,559,734.80	30.03	70,559,734.80	100.00
按信用特征组合计提坏账准备的应收账款	<u>163,585,392.11</u>	<u>69.62</u>	<u>15,161,213.31</u>	
组合 1: 账龄组合	155,656,847.17	66.25	15,161,213.31	9.74
组合 2: 关联方组合	7,928,544.94	3.37		

类别	期末金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	823,322.80	0.35	823,322.80	100.00
合计	<u>234,968,449.71</u>	<u>100.00</u>	<u>86,544,270.91</u>	

(续上表)

类别	期初金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	71,392,174.80	22.91	71,392,174.80	100.00
按信用特征组合计提坏账准备的应收账款	<u>239,375,756.92</u>	<u>76.81</u>	<u>10,560,090.96</u>	
组合1: 账龄组合	235,460,480.56	75.56	10,560,090.96	4.48
组合2: 关联方组合	3,915,276.36	1.25		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	860,188.00	0.28	860,188.00	100.00
合计	<u>311,628,119.72</u>	<u>100.00</u>	<u>82,812,453.76</u>	

(2) 单项金额重大且单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
华锐风电科技(集团)股份有限公司	51,968,574.80	51,968,574.80	100.00	该公司资金紧张
KCL Shipholding AS	9,295,580.00	9,295,580.00	100.00	在约定期限内未完成整改事项
FB SHIPPING(X)LTD.	9,295,580.00	9,295,580.00	100.00	在约定期限内未完成整改事项
合计	<u>70,559,734.80</u>	<u>70,559,734.80</u>		

(3) 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	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
6个月以内(含6个月)	118,046,632.28		
6-12个月(含12个月)	4,314,659.72	21,573.30	0.50
1-2年(含2年)	20,435,688.70	3,700,576.41	18.11
2-3年(含3年)	3,552,007.18	2,131,204.31	60.00
5年以上	9,307,859.29	9,307,859.29	100.00
合计	<u>155,656,847.17</u>	<u>15,161,213.31</u>	

(4) 组合中，关联方应收账款

单位名称	账面余额	不计提原因
中船工业成套物流有限公司	6,432,455.43	关联方能够收回
中船澄西(江苏)重工有限公司	1,443,249.51	关联方能够收回
海鹰企业集团有限责任公司	46,500.00	关联方能够收回
广船国际有限公司	3,000.00	关联方能够收回
九江中船消防设备有限公司	1,710.00	关联方能够收回
九江精密测试技术研究所	900.00	关联方能够收回
镇江中船现代发电设备有限公司	730.00	关联方能够收回
合计	<u>7,928,544.94</u>	

(5) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例(%)	计提理由
Executive Ship Management Pte. Ltd.	823,322.80	823,322.80	100.00	收回困难
合计	<u>823,322.80</u>	<u>823,322.80</u>		

(6) 本期计提、本期转回或收回情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	3,731,817.15

(7) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(8) 期末应收账款金额前五名情况

债务单位	年末余额	坏账余额	账龄	占应收账款余额的比例(%)
中国电建集团华东勘测设计研究院有限公司	75,578,457.20		1-6月	32.17
华锐风电科技(集团)股份有限公司	51,968,574.80	51,968,574.80	3-5年	22.12
SOVEREIGN VENTURE LIMITED	12,150,651.00	1,215,065.10	1-2年	5.17
GE Wind Energy GmbH	10,097,538.75	3,283.32	1年以内	4.30
FB SHIPPING(X)LTD.	9,295,580.00	9,295,580.00	4-5年	3.96
合计	<u>159,090,801.75</u>	<u>62,482,503.22</u>		<u>67.72</u>

(9) 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

无。

(10) 转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

## 2、其他应收款

### (1) 分类列示

类别	期末金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备计 提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	10,006,031.65	57.92	10,006,031.65	100.00
按信用特征组合计提坏账准备的其他应收款	<u>7,269,013.18</u>	<u>42.08</u>	<u>519,282.27</u>	
组合 1: 账龄组合	3,341,876.15	19.34	519,282.27	15.54
组合 2: 关联方组合	2,537,315.78	14.69		
组合 3: 基本能收回	1,389,821.25	8.05		
合计	<u>17,275,044.83</u>	<u>100.00</u>	<u>10,525,313.92</u>	

(续上表)

类别	期初金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备计 提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	17,111,086.65	17.14	17,111,086.65	100.00
按信用特征组合计提坏账准备的其他应收款	<u>82,713,250.88</u>	<u>82.86</u>	<u>451,051.27</u>	
组合 1: 账龄组合	2,606,413.56	2.61	451,051.27	17.31
组合 2: 关联方组合	79,092,288.55	79.23		
组合 3: 基本能收回	1,014,548.77	1.02		
合计	<u>99,824,337.53</u>	<u>100.00</u>	<u>17,562,137.92</u>	

### (2) 单项金额重大且单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
永安财产保险股份有限公司湖北分公司	10,006,031.65	10,006,031.65	100.00	诉讼时间较长
合计	<u>10,006,031.65</u>	<u>10,006,031.65</u>		

### (3) 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	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
6 个月以内 (含 6 个月)	1,440,360.40		
6-12 个月 (含 12 个月)	1,241,262.55	6,206.31	0.50
1-2 年 (含 2 年)	210,253.20	63,075.96	30.00

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
5 年以上	450,000.00	450,000.00	100.00
合计	<u>3,341,876.15</u>	<u>519,282.27</u>	

(4) 组合中，关联方其他应收款

单位名称	账面余额	不计提原因
中船澄西高级技工学校	2,249,474.54	关联方能够收回
中船广西船舶及海洋工程有限公司	247,587.20	关联方能够收回
广州中船文冲船坞有限公司	30,260.04	关联方能够收回
中船工业成套物流有限公司	9,994.00	关联方能够收回
合计	<u>2,537,315.78</u>	

(5) 组合中，基本确定能收回的其他应收款

单位名称	账面余额	不计提原因
备用金组合	1,389,821.25	
合计	<u>1,389,821.25</u>	

(6) 本期计提、本期转回或收回情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	68,231.00

(7) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(8) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	14,364,981.58	96,993,418.57
备用金	1,389,821.25	1,004,167.27
保证金	843,689.16	1,337,154.27
其他	406,978.47	405,011.44
水电费	251,040.53	67,297.83
应收职工款项	12,859.00	10,381.50
代垫款	5,674.84	6,906.65
合计	<u>17,275,044.83</u>	<u>99,824,337.53</u>

(9) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
永安财产保险股份有限公司湖北分公司	保险赔款	10,006,031.65	5年以上	57.92	10,006,031.65
备用金	备用金	1,389,821.25	1年以内	8.05	
中国出口信用保险公司江苏分公司	保证金	843,689.16	1年以内	4.88	2,176.10
江阴金澄劳务工程有限公司	代扣社保	515,629.82	2年以内	2.98	22,552.20
江阴华尔新特种涂装有限公司	水电费	130,817.45	1年以内	0.76	
合计		<u>12,885,989.33</u>		<u>74.59</u>	<u>10,030,759.95</u>

(10) 终止确认的其他应收款情况

无。

(11) 转移其他应收款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(12) 应收政府补助情况

无。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司的投资	597,799,882.16		200,000,000.00	397,799,882.16
对联营企业投资	25,467,995.39	679,030.31		26,147,025.70
小计	<u>623,267,877.55</u>	<u>679,030.31</u>	<u>200,000,000.00</u>	<u>423,946,907.86</u>
减：长期股权投资减值准备	7,870,725.56			7,870,725.56
合计	<u>615,397,151.99</u>	<u>679,030.31</u>	<u>200,000,000.00</u>	<u>416,076,182.30</u>

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初 余额	本期增减变动				其他 综合 收益	其他权 益变动
			追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益			
一、子公司	<u>597,799,882.16</u>	<u>597,799,882.16</u>		<u>200,000,000.00</u>				
中船澄西（江苏）重工有限公司	250,000,000.00	250,000,000.00		200,000,000.00				

被投资单位	投资成本	期初 余额	本期增减变动				
			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	其他权 益变动
中船澄西新荣船舶有限公司	347,799,882.16	347,799,882.16					
二、联营企业	<u>14,601,600.00</u>	<u>25,467,995.39</u>			679,030.31		
江阴华昌钢材涂装有限公司	2,400,000.00	1,435,574.91					
江阴华尔新特种涂装有限公司	2,601,600.00	16,813,645.47			679,030.31		
江阴华盛钢材预处理有限公司	9,600,000.00	7,218,775.01					
合计	<u>612,401,482.16</u>	<u>623,267,877.55</u>		<u>200,000,000.00</u>	<u>679,030.31</u>		

接上表：

被投资单位	本期增减变动			期末余额	资产减值准备
	现金红利	本期计提减值准备	其他		
一、子公司				<u>397,799,882.16</u>	
中船澄西（江苏）重工有限公司				50,000,000.00	
中船澄西新荣船舶有限公司				347,799,882.16	
二、联营企业				<u>26,147,025.70</u>	<u>7,870,725.56</u>
江阴华昌钢材涂装有限公司				1,435,574.91	811,950.55
江阴华尔新特种涂装有限公司				17,492,675.78	
江阴华盛钢材预处理有限公司				7,218,775.01	7,058,775.01
合计				<u>423,946,907.86</u>	<u>7,870,725.56</u>

#### 4、营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	<u>2,422,697,619.29</u>	<u>4,943,410,457.49</u>
造船	1,748,716,091.59	3,702,654,950.45
修船	348,916,896.20	664,732,034.65
非船	325,064,631.50	576,023,472.39
其他业务收入	<u>63,255,462.14</u>	<u>63,334,408.15</u>
材料销售收入	43,245,106.62	19,430,358.94
劳务收入	1,971,978.19	24,372,578.65
租赁费收入	8,439,445.07	9,418,603.11
其他收入	9,598,932.26	10,112,867.45



项目	本期发生额	上期发生额
合计	<u>2,485,953,081.43</u>	<u>5,006,744,865.64</u>
主营业务成本	<u>1,940,335,646.76</u>	<u>4,273,822,047.46</u>
造船	1,393,516,385.16	3,286,272,454.16
修船	285,171,525.13	584,776,029.68
非船	261,647,736.47	402,773,563.62
其他业务成本	<u>46,139,791.42</u>	<u>36,439,570.16</u>
材料销售成本	34,317,027.55	11,731,241.41
劳务成本	200,056.29	14,211,880.32
租赁费成本	3,748,728.10	3,666,131.81
其他成本	7,873,979.48	6,830,316.62
合计	<u>1,986,475,438.18</u>	<u>4,310,261,617.62</u>

## 5、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	23,992,238.41	
可供出售金融资产等取得的投资收益	1,165,440.00	1,165,440.00
银行理财产品投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	679,030.31	-40,712,358.32
处置长期股权投资产生的投资收益		87,713,867.53
合计	<u>25,836,708.72</u>	<u>48,166,949.21</u>

## 十三、其他重要事项

无。

## 十四、补充资料

### 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	本期发生额	上期发生额
(1) 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	793,942.79	87,510,447.34
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、		

非经常性损益明细	本期发生额	上期发生额
减免		
(3) 计入当期损益的政府补助, 但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	2,266,800.00	10,952,934.06
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 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		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益	1,388,493.15	16,256,913.93
(8) 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		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 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		
(12) 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		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 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	23,992,238.41	
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		21,682,054.84
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 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		
(18) 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		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-359,781.96	14,873,486.05
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>非经常性损益合计</b>	<b><u>28,081,692.39</u></b>	<b><u>151,275,836.22</u></b>
减: 所得税影响金额	4,352,861.06	22,380,805.79
<b>扣除所得税影响后的非经常性损益</b>	<b><u>23,728,831.33</u></b>	<b><u>128,895,030.43</u></b>
其中: 归属于母公司所有者的非经常性损益	23,734,573.75	127,880,502.93

非经常性损益明细	本期发生额	上期发生额
归属于少数股东的非经常性损益	-5,742.42	1,014,527.50

## 十五、财务报表之批准

本公司二〇一六年一月一日至二〇一七年十月三十一日财务报表已经本公司管理层批准报出。



姓名 党小安  
 Full name \_\_\_\_\_  
 性别 男  
 Sex \_\_\_\_\_  
 出生日期 1975-12-01  
 Date of birth \_\_\_\_\_  
 工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所  
 Working unit \_\_\_\_\_  
 身份证号码 612132197512014435  
 Identity card No. \_\_\_\_\_

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙) 核对一致 与原文件 (三)

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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



2007年 12月 30日

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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

年 月 日  
 /y /m /d



姓 名 严望生  
 Full name \_\_\_\_\_  
 性 别 男  
 Sex \_\_\_\_\_  
 出生 日期 1982-12-14  
 Date of birth \_\_\_\_\_  
 工作 单位 天职国际会计师事务所(特殊普  
 Working unit 通合伙)上海分所  
 Identity card No. 430623198212144211

致  
一  
对  
核  
件  
原  
与  
(三)

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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

证书编号: 110101505133  
 No. of Certificate \_\_\_\_\_  
 批准注册协会: 上海市注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs \_\_\_\_\_  
 发证日期: 2016 年 06 月 24 日  
 Date of Issuance      /y      /m      /d



2017年 4月 3日  
 /y      /m      /d



# 营业执照

(副本) (15-1)

统一社会信用代码 911101085923425568

名称 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

执行事务合伙人 邱靖之

成立日期 2012年03月05日

合伙期限 2012年03月05日至 长期

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（下期出资时间为2016年06月30日；企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）  
一致  
核原件原  
与  
(三)



在线扫码获取详细信息

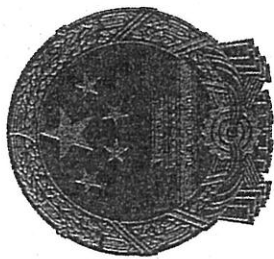
登记机关



2017年 08月 21日

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





# 说明

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

## 会计师事务所 执业证书

名称: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 邱靖之

办公场所: 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010150

注册资本(出资额): 6960万元

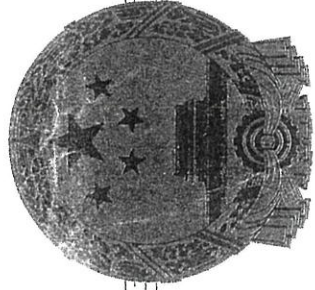
批准设立文号: 京财会许可[2011]0105号

批准设立日期: 2011-11-14

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
与原件核对一致  
(11)



中华人民共和国财政部制



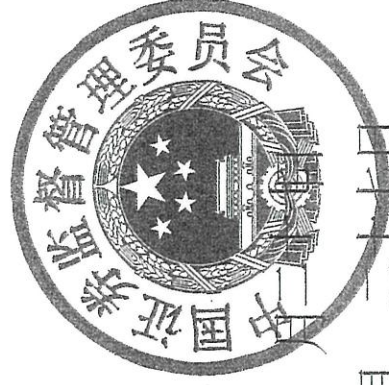
证书序号: 000444

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）  
与原件核对一致  
(11)

首席合伙人: 邱靖之



证书号: 08

发证时间: 二〇一八年五月

证书有效期至: 二〇一八年五月

二十七日