

中船澄西扬州船舶有限公司

# 审计报告

大信审字[2019]第 1-02305 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.





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

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

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

# 审 计 报 告

大信审字[2019]第 1-02305 号

中船澄西扬州船舶有限公司:

## 一、 审计意见

我们审计了中船澄西扬州船舶有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2019 年 4 月 30 日的资产负债表，2019 年 1-4 月的利润表、现金流量表、所有者权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司在 2019 年 4 月 30 日的财务状况以及 2019 年 1-4 月的经营成果和现金流量。

## 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

## 四、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预



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

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

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

期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

我们还就遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

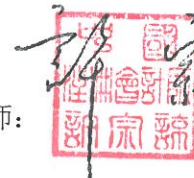
大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：



二〇一九年十二月二十四日





## 资产负债表

编制单位：中船澄西扬州船舶有限公司

2019年4月30日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	上年年末余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	14,042,034.50	47,877,556.08
☆交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			4,000,000.00
应收账款	五（二）	390,981,920.91	603,591,681.82
应收款项融资			
预付款项	五（三）	20,058,530.43	5,279,213.96
其他应收款	五（四）	1,080,351.48	203,505.74
存货	五（五）	28,850,384.07	22,041,430.18
☆合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			836,503.97
流动资产合计		455,013,221.39	683,829,891.75
<b>非流动资产：</b>			
☆债权投资			
可供出售金融资产			
☆其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
☆其他权益工具投资			
☆其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（六）	884,057,724.01	894,186,603.17
在建工程	五（七）	22,397,236.85	7,410,097.47
生产性生物资产			
油气资产			
☆使用权资产			
无形资产	五（八）	112,371,613.24	112,963,190.47
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（九）	981,453.04	1,057,315.30
递延所得税资产	五（十）	13,231.55	13,231.55
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,019,821,258.69	1,015,630,437.96
资产总计		1,474,834,480.08	1,699,460,329.71

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



阿 姓 康

和 伟





## 资产负债表（续）

编制单位：中船澄西扬州船舶有限公司

2019年4月30日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	上年年末余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
☆交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十一）	126,853,540.52	356,436,685.35
预收款项	五（十二）	4,084,292.26	4,801,998.66
☆合同负债			
应付职工薪酬	五（十三）	1,339,764.78	
应交税费	五（十四）	1,501,998.36	3,650,729.89
其他应付款	五（十五）	33,425,681.62	27,162,897.81
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>167,205,277.54</b>	<b>392,052,311.71</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
☆租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>167,205,277.54</b>	<b>392,052,311.71</b>
<b>所有者权益：</b>			
实收资本（或股本）	五（十六）	1,302,836,243.90	1,302,836,243.90
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		793,784.15	793,784.15
未分配利润	五（十七）	3,999,174.49	3,777,989.95
<b>所有者权益合计</b>		<b>1,307,629,202.54</b>	<b>1,307,408,018.00</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>1,474,834,480.08</b>	<b>1,699,460,329.71</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：

陈继康

会计机构负责人：

和伟

# 利润表

编制单位：中船澄西扬州船舶有限公司

2019年1-4月

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上年金额
一、营业收入	五（十八）	173,741,299.68	677,329,815.95
减：营业成本	五（十八）	151,186,341.66	620,453,695.58
税金及附加	五（十九）	1,944,421.35	5,950,534.58
销售费用			
管理费用	五（二十）	21,361,296.88	53,630,172.83
研发费用			
财务费用		-985,013.94	-3,665,490.77
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益			317,700.00
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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
☆净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
☆信用减值损失（损失以“-”号填列）			-2,188.34
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-312,530.77
二、营业利润		234,253.73	963,884.62
加：营业外收入		37,390.75	10,750.00
减：营业外支出			
三、利润总额		271,644.48	974,634.62
减：所得税费用	五（二十一）	50,459.94	319,346.48
四、净利润		221,184.54	655,288.14
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		221,184.54	655,288.14
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
☆1. 其他权益工具投资公允价值变动			
☆4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
☆2. 其他债权投资公允价值变动			
1. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
☆4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
☆6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		221,184.54	655,288.14

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



于友陆

和伟





## 现金流量表

编制单位：中船澄西扬州船舶有限公司

2019年1-4月

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上年金额
<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		153,513,626.07	141,646,509.49
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,348,927.40	7,036,758.86
经营活动现金流入小计		158,862,553.47	148,683,268.35
购买商品、接受劳务支付的现金		148,834,744.11	280,031,884.83
支付给职工以及为职工支付的现金		6,652,902.26	25,014,644.67
支付的各项税费		6,133,621.27	17,482,539.42
支付其他与经营活动有关的现金		5,309,280.11	20,828,144.19
经营活动现金流出小计		166,930,547.75	343,357,213.11
经营活动产生的现金流量净额		-8,067,994.28	-194,673,944.76
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			1,800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			1,800.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		25,767,527.30	28,214,470.69
投资支付的现金			
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		25,767,527.30	28,214,470.69
投资活动产生的现金流量净额		-25,767,527.30	-28,212,670.69
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			1,366,384.55
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			1,366,384.55
筹资活动产生的现金流量净额			-1,366,384.55
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
		-33,835,521.58	-224,253,000.00
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		47,877,556.08	272,130,556.08
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		14,042,034.50	47,877,556.08

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



陈继康

李伟



# 所有者权益变动表

2019年1-4月

单位：人民币元

项 目	本期金额							所有者权益合计		
	实收资本(或股本)	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备		盈余公积	未分配利润
		优先股	永续债							
一、上年期末余额	1,302,836,243.90							793,784.15	3,777,989.95	1,307,408,018.00
加：会计政策变更										
二、本年期初余额	1,302,836,243.90							793,784.15	3,777,989.95	1,307,408,018.00
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										
(一) 综合收益总额										
(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) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(四) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者的分配										
3. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
四、本期末余额	1,302,836,243.90							793,784.15	3,999,174.49	1,307,629,202.54

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



姜陆

姜陆

编制单位：中船澄西扬州船舶有限公司

2

2019年1-4月

上年金额

单位：人民币元

所有者权益变动表

项 目	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、年初余额	1,302,836,243.90								728,255.34	4,551,615.17	1,308,119,114.41
二、本年期初余额	1,302,836,243.90								728,255.34	4,554,615.17	1,308,119,114.41
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									65,528.81	-776,625.22	-711,096.41
(一)综合收益总额									655,288.14		655,288.14
(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)专项储备											
1.本期提取								2,678,853.34			2,678,853.34
2.本期使用								-2,678,853.34			-2,678,853.34
(四)利润分配									65,528.81	-1,431,913.36	-1,366,384.55
1.提取盈余公积									65,528.81	-65,528.81	
2.对所有者分配的分配										-1,366,384.55	-1,366,384.55
3.其他											
(五)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增股本											
2.盈余公积转增股本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
四、本期末余额	1,302,836,243.90								793,784.15	3,777,989.95	1,307,408,018.00

法定代表人：



主管会计工作负责人：

陈世康

会计机构负责人：

林伟

## 中船澄西扬州船舶有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

### 一、企业的基本情况

#### (一) 企业注册地、组织形式和总部地址。

中船澄西扬州船舶有限公司(以下简称“本公司”)成立于2015年1月29日, 原名广船国际扬州有限公司, 由中船海洋与防务装备股份有限公司(以下简称“中船防务”)出资100万元设立。2015年7月29日, 中船防务第八届董事会第二十次会议决议, 对本公司增资130,183.62万元。

2017年8月29日, 中船防务2017年第一次临时股东大会审议通过了《关于转让广船国际扬州有限公司51%股权暨关联交易的议案》, “同意将全资子公司广船扬州51%股权以协议转让的方式转让给控股股东中国船舶工业集团有限公司(以下简称中船集团), 转让价格

74,115.85万元”。此次股权转让后本公司股权结构如下:

单位: 万元

股东	出资额	出资方式	所占比例(%)
中船防务	63,838.98	货币	49.00
中船集团	66,444.64	货币	51.00
合计	130,283.62		100.00

2017年11月29日, 中国船舶工业股份有限公司(以下简称“中国船舶”)召开2017年第三次临时股东大会审议通过《关于本公司及中船澄西船舶修造有限公司受让广船国际扬州有限公司相关股权暨关联交易的议案》, “中国船舶拟受让中船集团所持有的广船扬州25%股权, 受让价格为人民币36,407.38万元; 控股子公司中船澄西船舶修造有限公司(以下简称“中船澄西”, 中国船舶持股89.34%)拟受让中船集团所持有的广船扬州26%股权, 受让价格为人民币37,863.68万元”。2017年12月31日, 中船集团、中国船舶与中船澄西三方共同签订《广船国际扬州有限公司51%股权项目产权交易合同》: “将中船集团所持有的广船国际扬州有限公司25%的股权转让给中国船舶, 交易价格为人民币36,407.38万元, 将26%的股权转让给中船澄西, 交易价格为人民币37,863.68万元”。2017年12月29日, 公司名称更改为中船澄西扬州船舶有限公司。此次股权转让后本公司股权结构如下:



单位：万元

股东	出资额	出资方式	所占比例(%)
中船防务	63,838.98	货币	49.00
中船澄西	33,873.74	货币	26.00
中国船舶	32,570.90	货币	25.00
合计	130,283.62		100.00

截止 2019 年 4 月 30 日，本公司的统一社会信用代码为 91321012323728098Y，注册资本为 130,283.62439 万元，法定代表人：陆子友，注册地址及住所：扬州市江都区大桥镇沿江开发区船舶产业园区。

## (二) 企业的业务性质和主要经营活动。

本公司属船舶制造行业，经营范围主要包括：金属船舶制造，船舶工程设计，海洋工程装备制造，用配套设备制造，金属结构制造，金属压力容器制造，机械零部件加工，船舶修理，工程总承包服务，为船舶提供码头、过驳锚地、浮筒等设施服务，电动机制造，船舶舾装件制造与安装，钢结构制造，航标器材及其他相关装置制造，金属制品修理，起重机制造，通用设备修理，货物进出口（专营专控商品除外），娱乐船和运动船制造，非金属船舶制造，船舶改装，钢铁结构体部件制造，电气设备零售，发电机及发电机组制造，船舶技术进出口，商品批发贸易（许可审批类商品除外），微电机及其他电机制造，集装箱制造，钢化玻璃制造，切削工具制造，其他家具制造，工程勘察设计，机械技术转让服务，室内装饰、设计，水上运输设备租赁服务，船舶引航服务，企业管理服务咨询（涉及许可经营项目的除外），安全技术防范系统设计、施工、维修，水运工程设计、施工，集装箱租赁服务，机械设备租赁服务，道路普通货物运输。（依法必须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。本公司主要业务为造船，修船，柴油机，船舶配套销售，钢结构，外协产品销售。

## (三) 母公司以及集团总部的名称

本公司的控股股东（母公司）为中国船舶工业集团有限公司（以下简称“中船集团”）下属的中船澄西船舶修造有限公司（以下简称“中船澄西”），实际控制人为中船集团，最终控制人为国务院国有资产监督管理委员会。

本公司设有董事会，对公司重大决策和日常工作实施管理和控制。

## 二、财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企

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

## （二）持续经营

本公司管理层对自 2019 年 4 月 30 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，认为目前资金状况可以满足本公司的生产经营。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 三、重要会计政策和会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

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

### （二）会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

### （三）营业周期

本公司营业周期为 12 个月，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### （五）记账基础和计价原则

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

### （六）现金及现金等价物

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

### （七）外币业务

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值

计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

#### (八) 金融资产和金融负债

本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。

##### 1. 金融资产

###### (1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。



本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产。本公司将其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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

## （2）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

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直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）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中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

## 2. 金融负债

### （1）金融负债分类、确认依据和计量方法

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

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

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①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（含属于金融负债的衍生工具）和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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

#### （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。本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。本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

本公司金融资产和金融负债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。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值，本公司持有的上市公司股票使用第一层次输入值，远期外汇合约使用第二层次输入值，非上市公司的其他权益工具的投资使用第三层次输入值，采用估值技术计量公允价值。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。

#### 4. 金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列

条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

#### 5. 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

#### （九）应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款。

##### 1. 应收票据、应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收款项，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。



(1) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率额该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过30日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过30日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：逾期信息、借款人预期表现和还款行为的显著变化、预期将导致借款人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或外部经济状况的不利变化等。

(2) 以组合为基础的评估

本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，所以本公司按照票据到期期限为共同风险特征，对应收票据进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。按照客户类型和初始确认日期为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

(3) 预期信用损失计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司在资产负债表日计算应收票据、应收账款预期信用损失。如果该预期信用损失大于当前应收票据、应收账款减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为应收票据、应收账款减值损失。相反，本公司将差额确认为减值利得。

本公司实际发生信用损失，认定相关应收票据和应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收票据”或“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

(4) 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司取得的应收票据，如果票据到期日在1年以内，本公司判断应收票据的现金流量

与预期能收到的现金流量之间不存在差异，不确认应收票据减值准备；如果票据到期日超过1年的，本公司按照该应收票据的账面金额与预期能收到的现金流量现值的差额，确认应收票据的预期信用损失，计提坏账准备。

(5) 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照客户类型和初始确认日期为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加，确定预期信用损失。

①对本公司合并报表范围内各企业之间的应收款项，本公司判断不存在预期信用损失，不计提坏账准备。

②本公司将初始确认日期在1年以上的应收账款及其他存在减值迹象的应收账款，确定为信用风险自初始确认后显著增加的应收账款，按照该应收账款的账面金额与预期能收到的现金流量现值的差额，确定应收账款的预期信用损失，计提坏账准备。

2. 其他应收款

(1) 本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：

①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备；

②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；

③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

(2) 以组合为基础的评估

对于其他应收款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，所以本公司按照客户类型和初始确认日期为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

①对本公司合并报表范围内各企业之间的其他应收款，本公司判断不存在预期信用损失，不计提坏账准备。

②本公司将初始确认日期在1年以上的其他应收款及其他存在减值迹象的其他应收款，确定为信用风险自初始确认后显著增加的其他应收款，按照该其他应收款的账面金额与预期能收到的现金流量现值的差额，确定其他应收款的预期信用损失，计提坏账准备。

### 3. 长期应收款

采用递延方式具有融资性质的销售商品产生的长期应收款按应收合同或协议价款的折现值（应收的合同或协议价款扣除未实现融资收益）作为初始入账金额。年末时，对长期应收款单独进行减值测试，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定信用减值损失，计提坏账准备。

#### (十) 存货

本公司存货主要包括原材料、自制半成品及在产品等。

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

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

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

#### (十一) 固定资产

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

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、其他设备。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

类 别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	8-50	3-5	1.9-12.13
机器设备	6-20	3-5	4.75-11.67
运输设备	10-15	3-5	6.33-9.7
其他设备	3-50	3-5	1.9-32.33

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

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

#### (十二) 在建工程

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

#### (十三) 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、非专利技术、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；非专利技术按预计使用年限、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。

本公司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	软件	2
2	土地使用权	50

在每个会计期间，本公司对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

本公司的主要研究开发项目包括船舶设计及建造技术研究等。

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；



(2) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图;

(3) 无形资产产生经济利益的方式, 包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场, 无形资产将在内部使用的, 能够证明其有用性;

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持, 以完成该无形资产的开发, 并有能力使用或出售该无形资产;

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

#### (十四) 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查, 当存在减值迹象时, 本公司进行减值测试。对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。

本公司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。

#### (十五) 长期待摊费用

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

#### (十六) 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、补充医疗保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、外包劳务费及其他等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与本公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，属于短期薪酬和辞退福利的除外，主要包括基本养老保险、失业保险等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

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

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

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

辞退福利，是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的负债，并计入当期损益：①本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。②本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬。

#### (十七) 预计负债

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

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

#### (十八) 安全生产费

本公司所属船舶建造企业、船舶配套制造企业，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，同时记入“专项储备”科目。按规定范围使用提取安全生产费时，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，待安全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。

#### (十九) 收入

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

1. 本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、收入的金额能够可靠

地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

2. 本公司在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本公司、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按已经发生的成本占估计总成本的比例确定；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

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

#### (二十) 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府以投资者身份向本公司投入的资本，政府投入的投资补助等专项拨款中，国家相关文件规定作为资本公积处理的，也属于资本性投入性质，不属于政府补助。

本公司的政府补助包括科研经费补助、建设补助、保险补贴和财政贴息等，其中，与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，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(1元)计量。

建设投资补助等为与资产相关的政府补助，确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照平均年限法分期计入当期损益。

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，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。

科研经费补助、保险补贴等为与收益相关的政府补助，用于补偿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或冲减相关成本。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本公司取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

本公司已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

①初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

②存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

③属于其他情况的，直接计入当期损益。

#### (二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

本公司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。

#### (二十二) 租赁

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

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

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

#### 四、税项

##### (一) 主要流转税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的境内销售；提供加工和服务；资产租赁收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税。	16%、13%、10%、9%
城市维护建设税	应交流转税额	5%
教育费附加（含地方）	应交流转税额	5%

注：根据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019年第39号）文的规定，本公司增值税税率自2019年4月1日起由16%、10%调整为13%、9%。

##### (二) 企业所得税

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	25%

#### 五、财务报表重要项目注释

##### (一) 货币资金

类别	期末余额	上年年末余额
现金	46,046.60	22,231.45
银行存款	13,995,987.90	47,855,324.63
合计	14,042,034.50	47,877,556.08

##### (二) 应收账款

项目	期末余额	上年年末余额
应收账款	390,985,047.11	603,594,808.02
减：坏账准备	3,126.20	3,126.20
合计	390,981,920.91	603,591,681.82

1. 应收账款风险分类

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		净额
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备	3,126.20	0.00	3,126.20	100.00	0.00
其中：信用风险自初始确认后显著增加的应收账款					
按组合计提坏账准备	390,981,920.91	100.00	0.00	0.00	390,981,920.91
其中：信用风险自初始确认后未显著增加的应收账款					
合 计	390,985,047.11	—	3,126.20	—	390,981,920.91

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		净额
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备	3,126.20	0.00	3,126.20	100.00	0.00
其中：信用风险自初始确认后显著增加的应收账款					
按组合计提坏账准备	603,591,681.82	100.00	0.00	0.00	603,591,681.82
其中：信用风险自初始确认后未显著增加的应收账款					
合 计	603,594,808.02	—	3,126.20	—	603,591,681.82

(1) 按单项计提应收账款坏账准备

单位名称	账面余额	坏账准备余额	账龄	计提比例(%)	计提理由
国网江苏省电力公司	3,126.20	3,126.20	3-4年	100.00	无法收到款项

(2) 按组合计提应收账款坏账准备

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏帐准备	计提比例(%)
1年以内 (含1年)	390,981,920.91	0.00	0.00
1至2年			
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合 计	390,981,920.91	0.00	—

账龄	上年年末余额		
	账面余额	坏帐准备	计提比例(%)
1年以内 (含1年)	603,591,681.82	0.00	0.00
1至2年			
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	603,591,681.82	0.00	—

2. 根据交易日期的应收账款（包括关联方应收账款）账龄分析如下：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏帐准备	计提比例(%)
1年以内 (含1年)	390,981,920.91	0.00	0.00
1至2年			
2至3年			
3至4年	3,126.20	3,126.20	100.00
4至5年			
5年以上			
合计	390,985,047.11	3,126.20	—

账龄	上年年末余额		
	账面余额	坏帐准备	计提比例(%)
1年以内 (含1年)	603,591,681.82	0.00	0.00
1至2年			
2至3年	3,126.20	3,126.20	100.00
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	603,594,808.02	3,126.20	—

3. 期末按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	余额	账龄	占应收账款 总额的比例(%)	坏账准备余额
中船澄西船舶 修造有限公司	合并范围内关 联方	390,028,976.86	1年以内	99.76	0.00
中铁宝桥（扬 州）有限公司	非关联方	947,995.01	1年以内	0.24	0.00



单位名称	与本公司关系	余额	账龄	占应收账款 总额的比例(%)	坏账准备余额
南通明程船务 有限公司丰县 分公司	非关联方	3,351.94	1年以内	0.00	0.00
国网江苏省电 力公司	非关联方	3,126.20	3至4年	0.00	3,126.20
中国建设银行 股份有限公司 扬州分行	非关联方	1,597.10	1年以内	0.00	0.00
合 计		390,985,047.11	—	—	0.00

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	20,058,530.43	100.00		5,279,213.96	100.00	

2. 期末按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	余额	占预付款项总额的比例(%)
江苏华澄重工有限公司	13,224,000.00	65.93
国网江苏省电力有限公司扬州市江都区 供电分公司	2,800,000.00	13.96
上海中船临港船舶装备有限公司	1,438,689.66	7.17
滕州市中合机械厂	253,800.00	1.27
中国移动通信集团江苏有限公司无锡分 公司	238,177.00	1.19
合 计	17,954,666.66	—

(四) 其他应收款

类 别	期末余额	上年年末余额
应收利息	0.00	32,220.26
其他应收款	1,080,351.48	171,285.48
合 计	1,080,351.48	203,505.74

1. 应收利息

项 目	期末余额	上年年末余额
定期存款	0.00	32,220.26

2. 其他应收款项

项目名称	期末余额	上年年末余额
其他应收款	1,130,151.48	221,085.48
减: 坏账准备	49,800.00	49,800.00
净额	1,080,351.48	171,285.48

(1) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
备用金	252,985.04	0.00
应收暂付款	849,800.00	0.00
往来款	27,366.44	221,085.48
合计	1,130,151.48	221,085.48

(2) 其他应收款账龄分析

账龄	期末余额			上年年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	1,080,351.48	0.00	0.00	171,285.48	0.00	0.00
1至2年				49,800.00	49,800.00	100.00
2至3年	49,800.00	49,800.00	100.00			
3至4年						
4至5年						
5年以上						
合计	1,130,151.48	49,800.00	—	221,085.48	49,800.00	—

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额			49,800.00	49,800.00
上年年末其他应收款账面余额在本期	—	—	—	—
本期计提				
期末余额			49,800.00	49,800.00

① 第三阶段按单项计提其他应收款坏账准备的账面余额情况

单位名称	账面余额	坏账准备余额	账龄	计提比例(%)	计提理由
泊头市迅达机床平台量具有限公司	49,800.00	49,800.00	2-3年	100.00	预计无法收回

(4) 期末按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
扬州市清理建设领域拖欠工程款工作领导小组	工程款履约保障金	600,000.00	1年以内	53.09	0.00

债务人名称	款项性质	余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
中船澄西扬州船舶有限公司工会委员会	工会借款	200,000.00	1年以内	17.70	0.00
孙斌刚	备用金	187,076.26	1年以内	16.55	0.00
泊头市迅达机床平台量具有限公司	预付款转入	49,800.00	2-3年	4.41	0.00
浦锡安	备用金	32,500.00	1年以内	2.88	0.00
合计		1,069,376.26	—	—	0.00

(五) 存货

1. 存货的分类

存货项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	28,850,384.07		28,850,384.07
自制半成品及在产品			
其他			
合计	28,850,384.07		28,850,384.07

存货项目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,933,935.41		2,933,935.41
自制半成品及在产品	19,107,494.77		19,107,494.77
其他			
合计	22,041,430.18		22,041,430.18

(六) 固定资产

类别	期末余额	上年年末余额
固定资产	884,057,724.01	894,186,603.17

1. 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 上年年末余额	770,128,976.66	305,613,716.48	5,045,194.08	4,129,653.02	1,084,917,540.24
2. 本期增加金额	113,165.13	7,796,394.11	350,131.54	825,758.66	9,085,449.44
(1) 购置	109,827.56	7,638,658.67	350,131.54	825,758.66	8,924,376.43
(2) 在建工程转入	3,337.57	157,735.44	0.00	0.00	161,073.01



项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
(3)其他转入					
3. 本期减少金额					
(1)处置或报废					
4.期末余额	770,242,141.79	313,410,110.59	5,395,325.62	4,955,411.68	1,094,002,989.68
二、累计折旧					
1.上年年末余额	98,222,220.99	90,297,167.52	1,125,575.43	1,085,973.13	190,730,937.07
2. 本期增加金额	9,475,281.50	9,355,022.99	176,970.40	207,053.71	19,214,328.60
(1)计提	9,475,281.50	9,355,022.99	176,970.40	207,053.71	19,214,328.60
3. 本期减少金额					
(1)处置或报废					
4. 期末余额	107,697,502.49	99,652,190.51	1,302,545.83	1,293,026.84	209,945,265.67
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	662,544,639.30	213,757,920.08	4,092,779.79	3,662,384.84	884,057,724.01
2. 上年年末账面价值	671,906,755.67	215,316,548.96	3,919,618.65	3,043,679.89	894,186,603.17

(七) 在建工程

类 别	期末余额	上年年末余额
在建工程	22,397,236.85	7,410,097.47

1. 在建工程项目基本情况

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
其他	22,397,236.85		22,397,236.85	7,410,097.47		7,410,097.47

2. 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
Y1808-001 1#港池西 (1#2#泊 位) 码头 开放工程	4,530,000.00	616,463.02	552,779.64	0.00	0.00	1,169,242.66	26.00	26.00	0.00	0.00	0.00	自筹
Y1808-033 一喷三涂 涂装工场 (一期) 工艺设施 工程	0.00	0.00	2,181,034.48	0.00	0.00	2,181,034.48	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	自筹
Y1808-034 海上风塔 涂装工场 环保设施 改造	0.00	1,566,379.31	3,359,607.37	0.00	0.00	4,925,986.68	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	自筹
合计	4,530,000.00	2,182,842.33	6,093,421.49	0.00	0.00	8,276,263.82	—	—	0.00	0.00	—	—

(八) 无形资产

项 目	软件	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 上年年末余额	462,015.91	120,241,272.81	120,703,288.72
2. 本期增加金额	357,299.97	0.00	357,299.97
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	819,315.88	120,241,272.81	121,060,588.69
二、累计摊销			
1. 上年年末余额	207,231.44	7,532,866.81	7,740,098.25
2. 本期增加金额	93,098.72	855,778.48	948,877.20
(1) 计提	93,098.72	855,778.48	948,877.20
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	300,330.16	8,388,645.29	8,688,975.45
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	518,985.72	111,852,627.52	112,371,613.24
2. 上年年末账面价值	254,784.47	112,708,406.00	112,963,190.47

(九) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加额	本期摊销额	期末余额
合计	1,057,315.30	800.00	76,662.26	981,453.04
宿舍楼 4-6 层改造工程	571,345.61	800.00	43,147.10	528,998.51
宿舍平房区整体修缮工程	485,969.69	0.00	33,515.16	452,454.53

(十) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		上年年末余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异
一、递延所得税资产	13,231.55	52,926.20	13,231.55	52,926.20
资产减值准备	13,231.55	52,926.20	13,231.55	52,926.20
预计负债				
其他权益工具投资				
二、递延所得税负债				
未到期存单利息				
其他权益工具投资				

2. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损		
合 计		

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情况

年 度	期末余额	上年年末余额
2018		
2019		
2020		
2021		
2022		
2023		
合 计		

(十一) 应付账款

1. 应付账款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
物资采购	33,519,462.59	356,436,685.35
在建工程款	6,505,242.09	0.00
产品收尾费用	44,277,566.68	0.00
质保金		
劳务款及其他	42,551,269.16	0.00
合 计	126,853,540.52	356,436,685.35

2. 应付账款账龄

项 目	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	126,839,673.82	356,422,818.65
1年以上	13,866.70	13,866.70
合 计	126,853,540.52	356,436,685.35

3. 期末账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	其中：一年以上金额	未偿还原因
江苏好管佳橡胶工业有限公司	13,866.70	13,866.70	合同原因未予支付



(十二) 预收款项

项 目	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	4,084,292.26	4,801,998.66
1年以上		
合 计	4,084,292.26	4,801,998.66

(十三) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
合 计	0.00	13,772,564.92	12,432,800.14	1,339,764.78
短期薪酬	0.00	12,222,381.62	10,898,278.82	1,324,102.80
离职后福利-设定提存计划	0.00	1,550,183.30	1,534,521.32	15,661.98
辞退福利	0.00			0.00

2. 短期职工薪酬情况

项 目	上年年末余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
合 计	0.00	12,222,381.62	10,898,278.82	1,324,102.80
工资、奖金、津贴和补贴	0.00	9,053,703.98	7,903,015.88	1,150,688.10
职工福利费	0.00	1,053,761.02	1,053,761.02	0.00
社会保险费	0.00	855,671.77	847,671.85	7,999.92
其中：医疗保险费	0.00	711,906.13	705,078.92	6,827.21
工伤保险费	0.00	82,278.98	81,507.90	771.08
生育保险费	0.00	61,486.66	61,085.03	401.63
其他	0.00	0.00	0.00	0.00
住房公积金	0.00	943,022.00	943,022.00	0.00
工会经费和职工教育经费	0.00	316,222.85	150,808.07	165,414.78
其他短期薪酬				

3. 设定提存计划情况

项 目	上年年末余额	本年增加额	本年减少额	期末余额
合 计		1,550,183.30	1,534,521.32	15,661.98
基本养老保险		1,510,388.34	1,495,127.99	15,260.35
失业保险费		39,794.96	39,393.33	401.63
企业年金缴费				

(十四) 应交税费

税 种	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
增值税	1,354,169.28	2,355,536.27	2,725,527.11	984,178.44
企业所得税	160,918.77	50,459.94	203,463.45	7,915.26
城市维护建设税	0.00	165,392.09	116,638.63	48,753.46
房产税	476,721.85	635,655.54	953,543.71	158,833.68
土地使用税	639,109.43	852,145.90	1,278,218.86	213,036.47
个人所得税	951,284.65	30,766.85	975,794.70	6,256.80
教育费附加	0.00	165,392.08	116,638.63	48,753.45
其他税费	68,525.91	122,295.74	156,550.85	34,270.80
合 计	3,650,729.89	4,377,644.41	6,526,375.94	1,501,998.36

(十五) 其他应付款

类 别	期末余额	上年年末余额
其他应付款	33,425,681.62	27,162,897.81

1. 其他应付款

(1) 其他应付款分类

款项性质	期末余额	上年年末余额
其他单位往来	29,235,290.39	18,641,447.88
安全生产奖励	0.00	508,301.00
押金及保证金	4,190,391.23	4,134,491.23
其他	0.00	3,878,657.70
合 计	33,425,681.62	27,162,897.81

(十六) 实收资本

投资者名称	上年年末余额		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 (%)
中船海洋与防务装备股份有限公司	638,389,759.51	49.00			638,389,759.51	49.00
中船澄西船舶修造有限公司	338,737,423.41	26.00			338,737,423.41	26.00
中国船舶工业股份有限公司	325,709,060.98	25.00			325,709,060.98	25.00
合 计	1,302,836,243.90	100.00			1,302,836,243.90	100.00

(十七) 未分配利润

项 目	期末余额	上年年末余额
本期年初余额	3,777,989.95	4,554,615.17
本期增加额	221,184.54	655,288.14
其中：本期净利润转入	221,184.54	655,288.14
其他调整因素		
本期减少额		1,431,913.36
其中：本期提取盈余公积数		65,528.81
本期分配现金股利数		1,366,384.55
转增资本		
本期期末余额	3,999,174.49	3,777,989.95

(十八) 营业收入和营业成本  
营业收入和营业成本

项 目	本期金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	162,053,097.06	140,927,599.22	639,420,913.55	586,366,258.33
委托加工	162,053,097.06	140,927,599.22	639,420,913.55	586,366,258.33
其他业务小计	11,688,202.62	10,258,742.44	37,908,902.40	34,087,437.25
租金收入	676,240.75	114,119.10	12,212,234.77	11,633,623.08
销售材料	7,382,188.87	5,923,020.43	22,814,923.49	19,934,332.75
动能收入	3,629,773.00	4,221,602.91	2,881,744.14	2,519,481.42
合 计	173,741,299.68	151,186,341.66	677,329,815.95	620,453,695.58



(十九) 税金及附加

项 目	本期金额	上年金额
城市维护建设税	165,392.09	541,124.52
教育费附加	165,392.08	541,124.53
房产税	635,655.54	1,868,108.04
土地使用税	852,145.90	2,556,437.72
印花税	98,307.79	361,467.41
车船使用税	3,540.00	4,100.25
环境保护税	23,987.95	78,172.11
合 计	1,944,421.35	5,950,534.58

(二十) 管理费用

项 目	本期金额	上年金额
职工薪酬	6,075,610.26	16,129,990.24
保险费	126,135.55	156,108.05
折旧费	1,737,588.42	5,361,627.38
修理费	6,488,777.25	14,664,907.44
无形资产摊销	848,119.52	2,276,139.99
业务招待费	0.00	756,878.23
差旅费	294,586.31	783,264.75
办公费	167,519.16	3,001,580.31
会议费	16,664.61	0.00
聘请中介机构费	0.00	75,471.70
咨询费	177,396.22	251,129.15
董事会费	12,616.41	13,296.23
排污费	0.00	97,660.19
其他	5,416,283.17	10,062,119.17
合 计	21,361,296.88	53,630,172.83

(二十一) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项 目	本期金额	上年金额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	50,459.94	319,893.56
递延所得税费用		-547.08
其他		
合 计	50,459.94	319,346.48

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额	上年金额
利润总额	271,644.48	974,634.62
按适用/适用税率计算的所得税费用	67,911.12	243,658.66
子公司适用不同税率的影响	0.00	0.00
调整以前期间所得税的影响	0.00	0.00
非应税收入的影响	-17,451.18	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	0.00	76,234.90
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	0.00	-547.08
其他（指研发费用加计扣除）	0.00	0.00
所得税费用	50,459.94	319,346.48

(二十二) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量	——	——
净利润	221,184.54	655,288.14
加：资产减值准备		2,188.34
信用减值损失（新金融准则）		
固定资产折旧	19,214,328.60	54,944,504.58
无形资产摊销	848,119.52	2,578,413.03
长期待摊费用摊销	76,662.26	92,218.35
处置固定资产等长期资产的损失		312,530.77
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用		
投资损失		
递延所得税资产减少		-547.08
递延所得税负债增加		
存货的减少	-6,808,953.89	-22,041,430.18
经营性应收项目的减少	418,440,205.35	-605,220,836.17
经营性应付项目的增加	-440,059,540.66	374,003,725.46
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-8,067,994.28	-194,673,944.76
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动	——	——
3.现金及现金等价物净变动情况	——	——
现金的期末余额	14,042,034.50	47,877,556.08
减：现金的年初余额	47,877,556.08	272,130,556.08
现金及现金等价物净增加额	-33,835,521.58	-224,253,000.00

## 2. 现金及现金等价物

项 目	期末余额	上年年末余额
现金	14,042,034.50	47,877,556.08
其中：库存现金	46,046.60	22,231.45
可随时用于支付的银行存款	13,995,987.90	47,855,324.63
期末现金及现金等价物余额	14,042,034.50	47,877,556.08

## 六、关联方关系及其交易

### (一) 本公司的母公司

控股股东名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
中船澄西船舶修造有限公司	江阴市临港新城衡山路1号	船舶修造	7.6 亿元	26.00	51.00

本公司的最终控制方为中船集团。

### (二) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	关联关系类型
江阴华尔新特种涂装有限公司扬州分公司	同一母公司
江阴中船澄西技校船舶配套有限公司	同一母公司
中船澄西船舶修造有限公司	同一母公司
中船澄西高级技工学校	同一母公司
中船澄西新荣船舶有限公司	同一母公司
北京中船信息科技有限公司	同一最终控制方
广州造船厂有限公司	同一最终控制方
江西朝阳机械有限公司	同一最终控制方
上海沪船物业管理有限公司	同一最终控制方
上海中船临港船舶装备有限公司	同一最终控制方
中船财务有限责任公司	同一最终控制方
中船第九设计研究院工程有限公司	同一最终控制方
中国船舶工业综合技术经济研究院	同一最终控制方

### (三) 关联交易情况

#### 1. 采购商品/接受劳务

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额	
				金额	比例 (%)
中船澄西船舶修造有限公司	购买商品	机电设备、金属物资、船用配套件及船用设备等	协议价	5,066,946.22	3.35
中船澄西船舶修造有限公司	接受劳务	接受劳务及综合服务	协议价	10,284,525.65	6.80

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额	
				金额	比例(%)
中船澄西船舶修造有限公司	购买商品	设计费	协议价	1,350,000.00	0.89
上海中船临港船舶装备有限公司	购买商品	固定资产	协议价	1,416,000.00	0.94
上海中船临港船舶装备有限公司	接受劳务	接受劳务及综合服务	协议价	6,362,000.00	4.21
江阴中船澄西技校船舶配套有限公司	接受劳务	接受劳务及综合服务	协议价	736,226.74	0.49
江西朝阳机械有限公司	接受劳务	接受劳务及综合服务	协议价	1,347,024.71	0.89
江阴华尔新特种涂装有限公司扬州分公司	接受劳务	接受劳务及综合服务	协议价	18,556,080.32	12.27
中船澄西新荣船舶有限公司	接受劳务	接受劳务及综合服务	协议价	1,194,592.24	0.79
上海沪船物业管理有限公司	购买商品	机电设备、金属物资、船用配套件及船用设备等	协议价	80,400.00	0.05
合 计				46,393,795.88	30.69

## 2. 销售商品/提供劳务

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额	
				金额	比例(%)
中船澄西船舶修造有限公司	提供劳务	提供劳务及综合服务	协议价	162,121,625.95	93.31

## 3. 接受金融服务

### (1) 与中船财务有限责任公司的存贷款交易

项目	期末余额/本期金额
存款余额	13,339,612.28
存款利息收入	33,375.48
借款余额	
借款利息支出	

## 4. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁起始日	租赁终止日	租赁费用
中船澄西船舶修造有限公司	本公司	设备	2018.1.1	2020.12.31	6,417,200.11

### (四) 关联方应收应付款

#### 1. 关联方应收款项

项目	关联方名称	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款:					
	中船澄西船舶修造有限公司	390,028,976.86		602,639,683.90	



项目	关联方名称	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款:					
	上海中船临港船舶装备有限公司	1,438,689.66			
其他应收款:					
	中船澄西船舶修造有限公司	27,366.44		27,366.44	
	中船财务有限责任公司			32,220.26	
合计		27,366.44		59,586.70	

## 2. 关联方应付款项

项目	关联方名称	期末余额	上年年末余额
应付账款:			
	中船澄西船舶修造有限公司	3,510,696.91	243,492,977.63
	江阴华尔新特种涂装有限公司扬州分公司	9,509,466.58	3,097,298.27
	江阴中船澄西技校船舶配套有限公司	718,720.39	854,058.00
	中船澄西高级技工学校	0.00	184,092.00
	中船澄西新荣船舶有限公司	597,590.97	3,700.00
	北京中船信息科技有限公司	0.00	17,000.00
	广州造船厂有限公司	0.00	226,649.00
	江西朝阳机械有限公司	1,462,486.64	1,376,916.94
	上海中船临港船舶装备有限公司	265,080.30	265,080.30
	中船第九设计研究院工程有限公司	0.00	43,900.00
	中国船舶工业综合技术经济研究院	44,400.00	0.00
	上海沪船物业管理有限公司	80,400.00	0.00
合计		16,188,841.79	249,561,672.14
其他应付款:			
	中船澄西船舶修造有限公司	23,618,705.42	18,120,023.48

## 七、资产负债表日后事项

截止本报告日，本公司无需披露的资产负债表日后非调整事项。





# 营 业 执 照

(副 本) (6-6)

统一社会信用代码 91110108590611484C

名 称 大信会计师事务所 (特殊普通合伙)

类 型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室

执行事务合伙人 吴卫星, 胡咏华

成 立 日 期 2012年03月06日

合 伙 期 限 2012年03月06日 至 2112年03月05日

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



在线扫码获取详细信息

登 记 机 关



2019 年 02 月 01 日

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

企业信用信息公示系统网址: [qyxy.baic.gov.cn](http://qyxy.baic.gov.cn)

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制





证书序号: 000407

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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

首席合伙人: 胡咏华



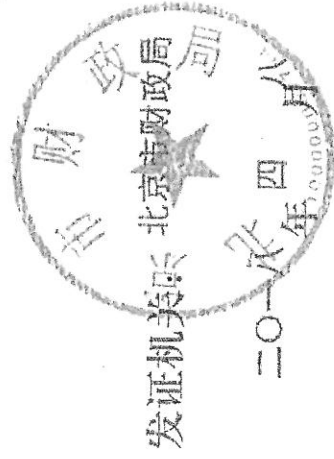
证书号: 08

发证时间: 二〇二〇年一月十八日

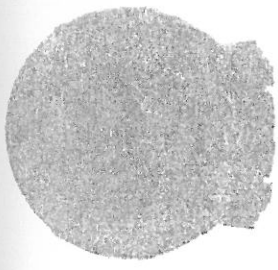
证书有效期至: 二〇二〇年一月十八日

# 说明

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



中华人民共和国财政部制



会计师事务所

# 执业证书

名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡咏华

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区知春路一号学院国际大厦1504室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010141

批准执业文号：京财会许可[2011]0073号

批准执业日期：2011年09月09日





姓名 杨昕  
 Full name  
 性别 男  
 Sex  
 出生日期 1972年12月25日  
 Date of birth  
 工作单位 湖北大信有限责任会计师事务所  
 Working unit  
 身份证号码 420114721225277  
 Identity card No.



姓名：杨昕  
 证书编号：420000024142

证书编号：420000024142  
 No. of Certificate

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

发证日期：1999年10月10日  
 Date of Issuance

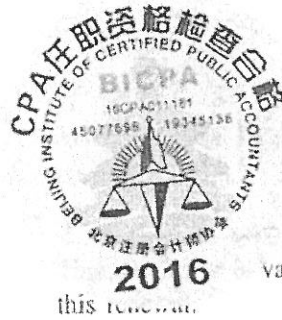
年度检验合格，继续有效一年。  
 Annual Renewal Registration  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



2002年6月25日



2015年6月1日



valid for another year



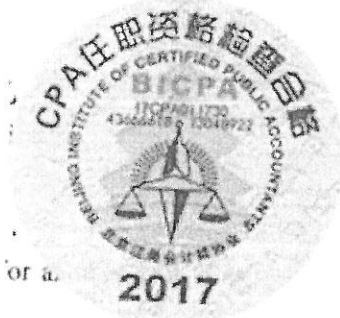
2002年6月20日



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



姓名：许宗琼  
 证书编号：420003240001



2005年 5月 31日



2006年 5月 18日



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

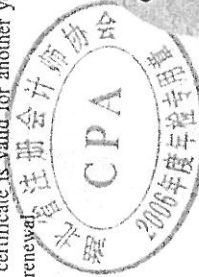
经办人：郭诗勇

2007年 5月 7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.



经办人：陈芳

2008年 9月 2日



2011年 9月 1日



2012年 5月 7日



2014年 9月 2日