

青岛海西船舶柴油机科技有限公司（合并）

审计报告

信会师报字[2016]第 720056 号

青岛海西船舶柴油机科技有限公司 (合并)

审计报告

(2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	合并及公司资产负债表	1-4
	合并及公司利润表	5-6
	合并及公司现金流量表	7-8
	合并及公司所有者权益变动表	9-14
	财务报表附注	1-63



审计报告

信会师报字[2016]第 720056 号

青岛海西船舶柴油机科技有限公司：

我们审计了后附的青岛海西船舶柴油机科技有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2013 年度、2014 年度、2015 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动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贵公司管理层的责任。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。



立信会计师事务所(特殊普通合伙)

BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

三、审计意见

我们认为,贵公司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 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2013 年度、2014 年度、2015 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

立信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇一六年二月二日

合并资产负债表

编制单位：青岛海西船舶柴油机科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
流动资产：				
货币资金	附注八、（一）	70,150,577.31	24,639,950.55	7,884,971.04
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	附注八、（二）	12,257,500.00	3,000,000.00	
应收账款	附注八、（三）	5,990,415.90	24,771,845.80	
预付款项	附注八、（四）	4,031,493.85	5,791,545.49	
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息		-		
应收股利		-		
其他应收款	附注八、（五）	51,249,284.38	67,197,431.15	64,101,449.00
买入返售金融资产				
存货	附注八、（六）	204,339,315.83	134,538,456.19	
划分为持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产		-		
其他流动资产	附注八、（七）	3,333,762.21	3,916,159.36	
流动资产合计		351,352,349.48	263,855,388.54	71,986,420.04
非流动资产：				
发放委托贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				74,638,068.27
投资性房地产				
固定资产	附注八、（八）	938,574,081.87	994,404,001.33	72,305.98
在建工程	附注八、（九）	35,203,765.55	35,810,196.08	34,945,768.70
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	附注八、（十）	114,476,568.30	117,995,509.09	9,832,160.35
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	附注八、（十一）	104,336,371.90	104,336,371.90	
其他非流动资产				
非流动资产合计		1,192,590,787.62	1,252,546,078.40	119,488,303.30
资产合计		1,543,943,137.10	1,516,401,466.94	191,474,723.34

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：青岛海西船舶柴油机科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
流动负债：				
短期借款	附注八、（十二）	1,100,000,000.00	960,000,000.00	
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	附注八、（十三）	72,108,437.56	20,226,084.57	
应付账款	附注八、（十四）	145,039,461.66	87,212,246.54	848,946.15
预收款项	附注八、（十五）	193,226,736.26	298,182,523.28	
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	附注八、（十六）	6,012,846.58	9,627,396.43	
应交税费	附注八、（十七）	1,773,996.39	2,471,158.84	248,471.92
应付利息	附注八、（十八）	52,571,718.07	30,823,718.07	11,790,725.00
应付股利				
其他应付款	附注八、（十九）	34,437,472.12	36,132,904.01	
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	附注八、（二十）	332,000,000.00		
其他流动负债				
流动负债合计		1,937,170,668.64	1,444,676,031.74	12,888,143.07
非流动负债：				
长期借款	附注八、（二十一）	20,000,000.00	352,000,000.00	352,000,000.00
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				
专项应付款		3,000,000.00		
预计负债	附注八、（二十二）	91,444,602.65	84,149,089.18	
递延收益				
递延所得税负债	附注八、（十一）			
其他非流动负债				
非流动负债合计		114,444,602.65	436,149,089.18	352,000,000.00
负 债 合 计		2,051,615,271.29	1,880,825,120.92	364,888,143.07
所有者权益：				
实收资本	（二十三）	200,000,000.00	200,000,000.00	200,000,000.00
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				
一般风险准备				
未分配利润	（二十四）	-707,672,134.19	-564,423,653.98	-3/3,413,419.73
归属于母公司所有者权益合计		-507,672,134.19	-364,423,653.98	-173,413,419.73
少数股东权益				
所有者权益合计		-507,672,134.19	-364,423,653.98	-173,413,419.73
负债和所有者权益总计		1,543,943,137.10	1,516,401,466.94	191,474,723.34

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表

编制单位：青岛海西船舶柴油机科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
流动资产：				
货币资金		814,336.11	2,888,046.29	7,884,971.04
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款				
预付款项				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	附注十三、（一）	57,833,449.00	64,081,449.00	64,101,449.00
存货				
划分为持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计		58,647,785.11	66,969,495.29	71,986,420.04
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	附注十三、（二）	30,050,709.84	30,050,709.84	74,638,068.27
投资性房地产				
固定资产		17,617.45	17,617.45	72,305.98
在建工程	附注十三、（三）	34,945,768.70	34,945,768.70	34,945,768.70
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	附注十三、（四）	9,384,395.95	9,608,278.15	9,832,160.35
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产				
其他非流动资产				
非流动资产合计		74,398,491.94	74,622,374.14	119,488,303.30
资产合计		133,046,277.05	141,591,869.43	191,474,723.34

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：青岛海西船舶柴油机科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
流动负债：				
短期借款				
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				
应付票据				
应付账款		848,946.15	848,946.15	848,946.15
预收款项				
应付职工薪酬				
应交税费		4,829.46	20.30	248,471.92
应付利息	附注十三、（五）	52,571,718.07	30,823,718.07	11,790,725.00
应付股利				
其他应付款	附注十三、（六）	18,123,482.92	25,000,000.00	
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债	附注十三、（七）	332,000,000.00		
其他流动负债				
流动负债合计		403,548,976.60	56,672,684.52	12,888,143.07
非流动负债：				
长期借款	附注十三、（八）	20,000,000.00	352,000,000.00	352,000,000.00
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				
专项应付款				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		20,000,000.00	352,000,000.00	352,000,000.00
负 债 合 计		423,548,976.60	408,672,684.52	364,888,143.07
所有者权益：				
股本	附注十三、（九）	200,000,000.00	200,000,000.00	200,000,000.00
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				
未分配利润	附注十三、（十）	-490,502,699.55	-467,080,815.09	-373,413,419.73
所有者权益合计		-290,502,699.55	-267,080,815.09	-173,413,419.73
负债和所有者权益总计		133,046,277.05	141,591,869.43	191,474,723.34

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：青岛海西船舶柴油机科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年度	2014年度	2013年度
一、营业总收入		312,471,938.89	107,696,201.22	419,033.00
其中：营业收入	附注八、（二十五）	312,471,938.89	107,696,201.22	419,033.00
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		405,205,250.20	195,637,330.53	22,726,033.94
其中：营业成本	附注八、（二十五）	250,784,269.31	103,676,492.29	
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				
营业税金及附加	附注八、（二十六）	763,380.47	459,272.12	23,675.37
销售费用	附注八、（二十七）	37,325,178.18	5,261,001.12	
管理费用	附注八、（二十八）	33,116,080.62	13,313,300.21	1,727,353.69
财务费用	附注八、（二十九）	77,357,569.55	40,392,342.46	20,975,004.88
资产减值损失	附注八、（三十）	5,858,772.07	32,534,922.33	
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）	附注八、（三十一）		-72,087,358.43	-166,835,993.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-72,087,358.43	-166,835,993.73
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-92,733,311.31	-160,028,487.74	-189,142,994.67
加：营业外收入	附注八、（三十二）	30,000.00	1,697,500.00	4,128.64
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出	附注八、（三十三）	50,545,168.90	-2,860,773.08	
其中：非流动资产处置损失			9,186.28	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-143,248,480.21	-155,470,214.66	-189,138,866.03
减：所得税费用	附注八、（三十四）		35,538,712.49	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-143,248,480.21	-191,008,927.15	-189,138,866.03
其中：被合并方在合并前实现的净利润				
归属于母公司所有者的净利润		-143,248,480.21	-191,008,927.15	-189,138,866.03
少数股东损益				
六、其他综合收益的税后净额				
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额				
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动				
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4. 现金流量套期损益的有效部分				
5. 外币财务报表折算差额				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额		-143,248,480.21	-191,008,927.15	-189,138,866.03
归属于母公司所有者的综合收益总额		-143,248,480.21	-191,008,927.15	-189,138,866.03
归属于少数股东的综合收益总额				
八、每股收益：				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

编制单位：青岛海西船舶柴油机科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年度	2014年度	2013年度
一、营业收入				419,033.00
减：营业成本				
营业税金及附加				23,675.37
销售费用				
管理费用		1,656,526.00	1,479,247.01	1,727,353.69
财务费用	附注十三、（十一）	21,765,358.46	21,796,667.23	20,975,004.88
资产减值损失				
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）			-72,087,358.43	-166,835,993.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-72,087,358.43	-166,835,993.73
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-23,421,884.46	-95,363,272.67	-189,142,994.67
加：营业外收入			1,697,500.00	4,128.64
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出			315.59	
其中：非流动资产处置损失				
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-23,421,884.46	-93,666,088.26	-189,138,866.03
减：所得税费用				
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-23,421,884.46	-93,666,088.26	-189,138,866.03
五、其他综合收益的税后净额				
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动				
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4. 现金流量套期损益的有效部分				
5. 外币财务报表折算差额				
6. 其他				
六、综合收益总额		-23,421,884.46	-93,666,088.26	-189,138,866.03
七、每股收益：				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：青岛海西船舶柴油机科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年度	2014年度	2013年度
一、经营活动产生的现金流量：	附注八、（三十六）			
销售商品、提供劳务收到的现金		225,521,476.75	51,277,406.27	
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				
处置交易性金融资产净增加额				
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		15,163,885.12	6,186,556.39	
收到其他与经营活动有关的现金		27,685,470.25	21,758,931.61	3,311,357.01
经营活动现金流入小计		268,370,832.12	79,222,894.27	3,311,357.01
购买商品、接受劳务支付的现金		168,293,864.79	64,006,516.57	
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		52,548,513.94	19,091,137.65	110,975.70
支付的各项税费		13,337,148.23	3,900,730.18	1,216,038.82
支付其他与经营活动有关的现金		78,198,411.17	42,026,101.59	256,805.20
经营活动现金流出小计		312,377,938.13	129,024,485.99	1,583,819.72
经营活动产生的现金流量净额		-44,007,106.01	-49,801,591.72	1,727,537.29
二、投资活动产生的现金流量：	附注八、（三十六）			
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				4,512,564.00
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				4,512,564.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		464,050.00	195,140.27	767,545.84
投资支付的现金			27,435,476.47	
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		464,050.00	27,630,616.74	767,545.84
投资活动产生的现金流量净额		-464,050.00	-27,630,616.74	3,745,018.16
三、筹资活动产生的现金流量：	附注八、（三十六）			
吸收投资收到的现金			100,310,932.64	
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		1,890,000,000.00		19,440,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		1,890,000,000.00	100,310,932.64	19,440,000.00
偿还债务支付的现金		1,750,225,000.00		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		47,147,994.75	22,250,932.07	19,804,879.56
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				
筹资活动现金流出小计		1,797,372,994.75	22,250,932.07	19,804,879.56
筹资活动产生的现金流量净额		92,627,005.25	78,060,000.57	-364,879.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-30,119.53	-148,979.45	
五、现金及现金等价物净增加额	附注八、（三十六）	48,125,729.71	478,812.66	5,107,675.89
加：年初现金及现金等价物余额		8,363,783.70	7,884,971.04	2,777,295.15
六、期末现金及现金等价物余额	附注八、（三十六）	56,489,513.41	8,363,783.70	7,884,971.04

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：青岛海西船舶柴油机科技有限公司

2015年1-6月

单位：人民币元

项 目	附注	2015年度	2014年度	2013年度
一、经营活动产生的现金流量：	附注十三、（十二）			
销售商品、提供劳务收到的现金				
收到的税费返还			1,697,500.00	
收到其他与经营活动有关的现金		6,459,777.40	43,186,098.34	3,311,357.01
经营活动现金流入小计		6,459,777.40	44,883,598.34	3,311,357.01
购买商品、接受劳务支付的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金		71,071.54	137,348.72	110,975.70
支付的各项税费		1,211,578.58	991,228.05	1,216,038.82
支付其他与经营活动有关的现金		7,250,837.46	18,429,067.08	256,805.20
经营活动现金流出小计		8,533,487.58	19,557,643.85	1,583,819.72
经营活动产生的现金流量净额		-2,073,710.18	25,325,954.49	1,727,537.29
二、投资活动产生的现金流量：	附注十三、（十二）			
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				4,512,564.00
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				4,512,564.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金				767,545.84
投资支付的现金			27,435,476.47	
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			27,435,476.47	767,545.84
投资活动产生的现金流量净额			-27,435,476.47	3,745,018.16
三、筹资活动产生的现金流量：	附注十三、（十二）			
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金				19,440,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计				19,440,000.00
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			2,887,402.77	19,804,879.56
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计			2,887,402.77	19,804,879.56
筹资活动产生的现金流量净额			-2,887,402.77	-364,879.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	附注十三、（十二）	-2,073,710.18	-4,996,924.75	5,107,675.89
加：年初现金及现金等价物余额		2,888,046.29	7,884,971.04	2,777,295.15
六、期末现金及现金等价物余额	附注十三、（十二）	814,336.11	2,888,046.29	7,884,971.04

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：青岛海西船舶柴油机科技有限公司

单位：人民币元

项 目	2015年度									
	归属于母公司所有者权益									
	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
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	200,000,000.00									
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	200,000,000.00									
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.所有者投入资本										
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.提取盈余公积										
2.提取一般风险准备										
3.对所有者的分配										
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.其他										
（五）专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额	200,000,000.00									

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表（续）

编制单位：青岛海西船舶柴油机科技有限公司

单位：人民币元

项 目	2014年度									
	归属于母公司所有者权益									
	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
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	200,000,000.00									
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	200,000,000.00									
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.所有者投入资本										
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.提取盈余公积										
2.提取一般风险准备										
3.对所有者的分配										
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.其他										
（五）专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
（六）其他										
四、本期末余额	200,000,000.00									

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表（续）

编制单位：青岛海西船舶柴油机科技有限公司

单位：人民币元

项 目	2014年度											所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益												
	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	200,000,000.00										-104,274,553.70		15,725,446.30
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	200,000,000.00												
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）													
（一）综合收益总额											-104,274,553.70		15,725,446.30
（二）所有者投入和减少资本											-104,274,553.70		-104,274,553.70
1.所有者投入资本													
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.提取盈余公积													
2.提取一般风险准备													
3.对所有者的分配													
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.其他													
（五）专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	200,000,000.00										373,413,419.73		-173,413,419.73

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：青岛海西船舶柴油机科技有限公司

单位：人民币元

项 目	2015年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	200,000,000.00									-467,080,815.09	-267,080,815.09
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	200,000,000.00									-467,080,815.09	-267,080,815.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-23,421,884.46	-23,421,884.46
（一）综合收益总额										-23,421,884.46	-23,421,884.46
（二）所有者投入和减少资本											
1.所有者投入资本											
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.提取盈余公积											
2.对所有者的分配											
3.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.其他											
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
四、本期期末余额	200,000,000.00									-490,502,699.55	-290,502,699.55

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

青岛海西船舶柴油机科技有限公司(合并) 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、 公司的基本情况

青岛海西船舶柴油机科技有限公司（原名青岛齐耀麟山动力发展有限公司）（以下简称“本公司”）系由中国船舶重工集团公司第七一一研究所（以下简称“七一一研究所”）与宜昌船舶柴油机厂（后更名为宜昌船舶柴油机有限公司）（以下简称“宜昌船柴”）于 2006 年 9 月共同投资创办，注册资本为人民币 1 亿元，七一一研究所和宜昌船柴分别持有本公司 80%和 20%的股权。

2012 年，根据船重规[2012]380 号文件，七一一研究所以投资平台上海齐耀科技工程有限公司（后更名为上海齐耀科技集团有限公司）（以下简称“齐耀科技”）向本公司现金增资人民币 1 亿元。该增资事项已经青岛仲勋有限责任会计师事务所《青勋所内验字（2012）第 05-013 号》验证。增资完成后，本公司取得了由青岛市工商行政管理局黄岛区分局换发的注册号为 370211018025037 号的《企业法人营业执照》，本公司注册资本变更为人民币 2 亿元，其中齐耀科技出资 10000 万元，七一一研究所出资 8000 万元，宜昌船柴出资 2000 万元。齐耀科技、七一一研究所和宜昌船柴分别持有本公司 50%、40%和 10%的股权。

2015 年 3 月中国船舶重工集团公司《中国船舶集团公司关于同意宜昌船舶柴油机有限公司收购青岛海西船舶柴油机科技有限公司股权的批复》（船重资[2015]291 号）文批复，同意宜昌船舶柴油机有限公司收购中国船舶重工集团公司第七一一研究所和上海齐耀科技集团有限公司分别持有的青岛海西船舶柴油机科技有限公司 40%和 30%股权；同意上报的股权收购方案和股权转让协议。股权收购后，宜昌船舶柴油机有限公司合计持有青岛海西船舶柴油机科技有限公司 80%股权，成为青岛海西船舶柴油机有限公司实际控制人；上海齐耀科技集团有限公司持有青岛海西船舶柴油机科技有限公司 20%股权。

公司地址：青岛经济技术开发区漓江东路 501 号 207 室，法定代表人：赵宗华。

公司经营范围为：船舶用柴油发动机及船舶用柴油机零件的设计、销售和技术服务。

二、 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础编制。

本公司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》和陆续颁布的各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解

释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

三、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则及有关财务会计制度的要求，真实、完整地反映了本公司 2015 年 12 月 31 日的财务状况及 2015 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、 重要会计政策和会计估计

（一） 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。

（二） 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（三） 记账基础和计价原则

本公司采用借贷记账法，以权责发生制为记账基础，以历史成本计量为主。以公允价值计量且其变动记入当期损益的金融资产和金融负债、可供出售金融资产和衍生金融工具等以公允价值计量；采购时超过正常信用条件延期支付的存货、固定资产等，以购买价款的现值计量；发生减值损失的存货以可变现净值计量，其他减值资产按可收回金额与现值孰高计量；盘盈资产等按重置成本计量。

本报告期各财务报表项目会计计量属性未发生变化。

（四） 外币业务和外币报表折算

本公司对发生的外币业务，按照交易发生日的即期汇率折合人民币记账。

1、 外币交易

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。期末，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日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，计入当期损益；对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；对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，计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

期末，本公司对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目反映。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将本公司持有的同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(六) 金融资产和金融负债

1、 金融资产和金融负债的确认条件

本公司于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。

2、 金融资产和金融负债的分类

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

3、 金融资产和金融负债的初始计量和后续计量方法

本公司初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

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

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公

允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

本公司的可供出售金融资产，按公允价值计量。

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

4、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

5、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

本公司若与债权人签订协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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

6、 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

7、 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

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

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（七）应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

应收款项坏账准备提取采用单项测试与组合测试（账龄分析）相结合的方法。单项测试包括：

1、 对于单项金额重大的应收款项，当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

本公司单项金额重大的应收款项标准：

（1）对于单项金额重大且有客观证据表明发生了减值的应收款项，应单项计提坏账准备。坏账准备根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提；单项金额重大主要指 1000 万元以上（含 1000 万元）的款项。

（2）对于单项金额非重大以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，根据相同账龄应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定报告期各项组合计提坏账准备的比例。

2、 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合 1	按账龄分析法组合的应收款项
组合 2	按余额百分比法组合的应收款项
组合 3	按其他方法组合的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
组合 1	按账龄分析法计提坏账准备的应收款项
组合 2	按余额百分比法计提坏账准备的应收款项
组合 3	按其他组合计提坏账准备的应收款项

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	0.5	0.5
1—2 年	5	5
2—3 年	10	10
3—4 年	20	20
4—5 年	50	50
5 年以上	80	80

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由

对于单项金额非重大以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，根据相同账龄应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定报告期各项组合计提

坏账准备的计提方法。

其他说明

本公司向金融机构转让不附追索权的应收账款，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

4、 本公司坏账损失的确认标准：

在发生下列情况之一时，按规定程序批准后确认为坏账，冲销坏账准备。

（1）债务人被依法宣告破产、撤销的，取得破产宣告、注销工商登记或吊销执照的证明或者政府部门责令关闭的文件等有关资料，在扣除以债务人清算财产清偿的部分后，对仍不能收回的应收款项，作为坏账损失；

（2）债务人死亡或者依法被宣告失踪、死亡，其财产或者遗产不足清偿且没有继承人的应收款项，在取得相关法律文件后，作为坏账损失；

（3）涉诉的应收款项，已生效的人民法院判决书、裁定书判定、裁定败诉的，或者虽然胜诉但因无法执行被裁定终止执行的，作为坏账损失；

（4）逾期 5 年的应收款项，具有企业依法催收磋商记录，并且能够确认 3 年内没有任何业务往来的，在扣除应付该债务人的各种款项和有关责任人员的赔偿后的余额，作为坏账损失；

（5）逾期 3 年的应收款项，债务人在境外及我国香港、澳门、台湾地区的，经依法催收仍未收回，且在 3 年内没有任何业务往来的，在取得境外中介机构出具的终止收款意见书，或者取得我国驻外使（领）馆商务机构出具的债务人逃亡、破产证明后，作为坏账损失。债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回；

（6）债务人较长时间内未偿付其到期债务，并有足够的证据表明无法收回或收回的可能性极小。

（八）存货

1、 存货的分类

本公司的存货主要包括原材料、在途材料、低值易耗品、委托加工材料、自制半成品、在产品、产成品。

2、 存货取得和发出的计价方法、存货的盘存制度及摊销

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。存货盘存制度采用永续盘存制。

3、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

本公司期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

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

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

4、 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定

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

（九）长期股权投资

1、 长期股权投资的投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值以及发行股份的面值总额之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，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。

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应

付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、 后续计量及损益确认

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损益，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照附注四（四）、（五）中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被

投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

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金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其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损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够

控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司的联营企业。

4、 减值测试方法及减值准备计提方法

于资产负债表日长期股权投资存在减值迹象的，进行减值测试（提示：按公司的具体情况披露减值测试方法）。

对可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

(十) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

本公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

(十一) 固定资产

1、 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

在同时满足：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

2、 固定资产分类及折旧政策

本公司固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复

核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

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

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋建筑物	35	5	2.71
专用设备	10	5	9.5
运输设备	5	5	19
其他设备	5	5	19

3、 固定资产后续支出的会计处理

固定资产的后续支出是指固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。

固定资产的更新改造等后续支出，满足本公司固定资产确认条件的，扣除被替换部分的账面价值后，计入固定资产成本；不满足本公司固定资产确认条件的固定资产修理费用等，应当在发生时计入当期损益。

4、 固定资产减值准备的确认标准、计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，本公司以单项固定资产为基础估计其可收回金额。本公司难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

5、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

本公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

（十二）在建工程

1、 在建工程的初始计量和在建工程结转为固定资产的标准

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

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

2、 在建工程减值准备的确认标准、计提方法

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，本公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。本公司难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可

收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十三）借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十四) 无形资产

1、 无形资产的确认

无形资产，是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

同时满足下列条件时，无形资产才予以确认：

- （1）与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- （2）该无形资产的成本能够可靠地计量。

2、 无形资产的计价方法

- （1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量：

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

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

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

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

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

（2）无形资产的后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

4、 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

5、 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

6、 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

其有用性；

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

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

（十五）长期待摊费用

本公司长期待摊费用包括：

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

（十六）职工薪酬

1、短期薪酬

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

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2、辞退福利

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

3、离职后福利

（1）设定提存计划

本公司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，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。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

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

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

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

(十七) 股份支付

1、 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2、 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的股份等权益工具，按照活跃市场中的报价，同时考虑授予股份所依据的条款和条件，确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的股票期权等权益工具，采用期权定价模型等估值技术，并同时考虑授予股份所依据的条款和条件，确定其公允价值。

3、 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

(十八) 应付债券

本公司对外发行的债券按照公允价值扣除交易成本后的金额进行初始计量，并在债券存续期间采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

利息费用除在符合借款费用资本化条件时予以资本化外，直接计入当期损益。

(十九) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要

未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（二十）收入

1、 销售商品收入的确认

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

2、 提供劳务收入的确认

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

3、 让渡资产使用权收入的确认

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

- （1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4、 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

（二十一） 建造合同

1、 建造合同收入，包括下列内容：

（1）合同规定的初始收入；

（2）因合同变更、索赔、奖励等形成的收入。

2、 合同收入的确认：

（1）合同变更应当在同时满足下列条件时才能构成合同收入：

1) 客户能够认可因变更而增加的收入；

2) 该收入能够可靠计量。

（2）索赔款应当在同时满足下列条件时才能构成合同收入：

1) 根据谈判情况，预计对方能够同意该项索赔；

2) 对方同意接受的金额能够可靠计量。

（3）奖励款应当在同时满足下列条件时才能构成合同收入：

1) 根据合同目前完成情况，足以判断工程进度和工程质量能够达到或超过规定的标准；

2) 奖励金额能够可靠计量。

3、 合同成本的确认：

合同成本包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。

直接费用在发生时直接计入合同成本，间接费用在资产负债表日按照系统、合理的方法分摊计入合同成本。

合同完成后处置残余物资取得的收益与合同有关的零星收益，冲减合同成本。

合同成本不包括计入当期损益的管理费用、销售费用和财务费用。因订立合同而发生的有关费用，直接计入当期损益。

4、 合同收入与合同费用的确认

期末，建造合同的结果能够可靠地估计的，本公司根据完工百分比法在资产负债表日确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则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作为费用；如合同成本不可能收回的，则在发生时作为费用，不确认收入。

5、 确定合同完工进度的方法

本公司合同完工进度，根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例（或：）已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例（或：）实际测定的完工进度）确定。

6、 合同预计损失的确认和计提

本公司对于在建造的合同，期末进行减值测试。当建造合同的预计总成本超过合同总收入时，形成合同预计损失，提取损失准备，并确认为当期费用。合同完工时，将已提取的损失准备冲减合同费用。

(二十二) 政府补助

1、 政府补助的分类

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2、 政府补助的计量及终止确认

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则应当按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，本公司在取得时确认为递延收益，并自相关资产达到预定可使用状态时起，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益（营业外收入）。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，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益（营业外收入）。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，本公司在取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益（营业外收入）；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，本公司在取得时直接计入当期损益（营业外收入）。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3、 政府补助的返还的会计处理

本公司对于已确认的政府补助需要返还的，如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；如不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

(二十四) 租赁

1、 租赁业务的分类

本公司将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（无论所有权最终是否转移）确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

2、 经营租赁会计处理

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

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

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

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

对于经营租赁租出的资产，按资产的性质包括在资产负债表中的相关项目内。对于经营租出的固定资产，按照公司对类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租出的资产，采用系统合理的方法进行摊销。

3、 融资租赁的判断标准和会计处理

（1）满足以下一项或数项标准的租赁，认定为融资租赁：

1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；

2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；

3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；

4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

（2）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

（二十五） 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与

直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（二十六） 安全生产费用及维简费

本公司根据财政部、国家发改委、国家安全生产监察管理总局、国家煤矿安全监察局财建[2004]119 号和财建[2005]168 号的有关规定，按（注：说明具体标准）提取安全生产费用，按（注：说明具体标准）提取维简费。

安全生产费用及维简费于提取时，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费及维简费按规定范围使用时，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。

（二十七） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

（二十八） 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

②分步处置子公司

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，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

五、 会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一） 会计政策变更

本报告期公司无会计政策变更。

（二） 会计估计变更

本报告期公司无会计估计变更。

六、 税项

1、 主要税种及税率

税种	计税依据	适用税率%
营业税	应税收入	5
城市维护建设税	应纳流转税额	7
土地使用税	土地面积	12 元/平方米
企业所得税	应纳税所得额	25

2、 优惠税负及批文

无

七、 企业合并及合并财务报表

（一） 本年纳入合并报表范围的子公司基本情况

企业名称	级次	企业类型	注册地	业务性质	持股比例	表决权比例	投资额（万元）	取得方式	审计意见类型
青岛海西船舶柴油机有限公司		有限责任公司	青岛	制造业	100.00%	100.00%	68,000.00	非同一控制下企业合并	带强调事项段的无保留意见

八、 财务报表主要项目注释

（一） 货币资金

项目	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
现金	15,849.25	38,839.50	
其中：人民币	15,849.25	38,839.50	
银行存款	56,473,664.16	8,324,944.20	7,884,971.04
其中：人民币	56,347,082.79	7,637,952.45	7,884,971.04
美元	74,575.93	682,757.71	
日元	9,784.02	0.15	
欧元	42,201.55	4,215.32	
英镑	19.81	18.51	
瑞士法郎	0.06	0.06	
其他货币资金	13,661,063.90	16,276,166.85	
其中：人民币	13,661,063.90	16,276,166.85	
合计	70,150,577.31	24,639,950.55	7,884,971.04

(二) 应收票据

种类	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
银行承兑汇票	12,257,500.00	3,000,000.00	-
商业承兑汇票	-	-	-
合计	12,257,500.00	3,000,000.00	-

(三) 应收账款

1、应收账款按种类列示：

种类	2015.12.31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	58,100,000.00	90.44	58,100,000.00	100.00
2、按组合计提坏账准备的应收账款	6,138,112.01	9.56	147,696.11	2.41
3、单项虽金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	64,238,112.01	100.00	58,247,696.11	-

(续)

种类	2014.12.31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	58,100,000.00	69.74	58,100,000.00	100.00
2、按组合计提坏账准备的应收账款	25,211,911.84	30.26	440,066.04	1.75
3、单项虽金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	83,311,911.84	100.00	58,540,066.04	-

(续)

种类	2013.12.31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
2、按组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
3、单项虽金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	-	-	-	-

2、组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2015.12.31		
	账面余额	比例%	坏账准备
1 年以内	3,885,432.90	63.30	19,538.15
1 至 2 年	1,942,199.11	31.64	97,109.96
2 至 3 年	310,480.00	5.06	31,048.00
3 至 4 年	-	-	-
4 至 5 年	-	-	-
5 年以上	-	-	-

账龄	2015.12.31		
	账面余额	比例%	坏账准备
合计	6,138,112.01	100.00	147,696.11

(续)

账龄	2014.12.31		
	账面余额	比例%	坏账准备
1 年以内	18,919,382.50	75.04	94,596.91
1 至 2 年	6,086,911.60	24.14	304,345.58
2 至 3 年			
3 至 4 年	205,617.74	0.82	41,123.55
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	25,211,911.84	100.00	440,066.04

(续)

账龄	2013.12.31		
	账面余额	比例%	坏账准备
1 年以内	-	-	-
1 至 2 年	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-
3 至 4 年	-	-	-
4 至 5 年	-	-	-
5 年以上	-	-	-
合计	-	-	-

3、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

债务单位名称	2015.12.31	计提原因
荣成市神飞船舶制造有限公司	58,100,000.00	合同取消，预计无法收回
合计	58,100,000.00	

(续)

债务单位名称	2014.12.31	计提原因
荣成市神飞船舶制造有限公司	58,100,000.00	合同取消，预计无法收回
合计	58,100,000.00	

(四) 预付款项

预付款项按账龄列示：

账龄	2015.12.31	比例%	2014.12.31	比例%	2013.12.31	比例%
1 年以内	4,031,493.85	100.00	5,089,206.54	87.87	-	-
1 至 2 年			702,338.95	12.13	-	-
2 至 3 年					-	-
3 至 4 年					-	-
4 至 5 年					-	-
5 年以上					-	-
合计	4,031,493.85	100.00	5,791,545.49	100.00	-	-

(五) 其他应收款

1、其他应收款按种类列示：

种类	2015.12.31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	50,290,009.00	98.13		
2、按组合计提坏账准备的其他应收款				
3、单项虽金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	959,275.38	1.87		
合计	51,249,284.38	100.00		

(续)

种类	2014.12.31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	56,538,009.00	84.14		
2、按组合计提坏账准备的其他应收款				
3、单项虽金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	10,659,422.15	15.86		
合计	67,197,431.15	100.00		

(续)

种类	2013.12.31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	56,538,009.00	88.20		
2、按组合计提坏账准备的其他应收款				
3、单项虽金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	7,563,440.00	11.80		
合计	64,101,449.00	100.00		

2、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	2015.12.31 账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
青岛开发区财政局	50,290,009.00	-	-	政府收取海域出让金
合 计	50,290,009.00	-	-	-

(续)

债务人名称	2014.12.31 账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
青岛开发区财政局	56,538,009.00	-	-	政府收取海域出让金
合 计	56,538,009.00	-	-	-

(续)

债务人名称	2013.12.31 账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
青岛开发区财政局	56,538,009.00	-	-	政府收取海域出让金
合 计	56,538,009.00	-	-	-

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	2015.12.31 账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
青岛暖万家供热有限 责任公司	921,028.89	-	-	供热押金不计提
员工备用金	38,246.49	-	-	备用金不计提
合 计	959,275.38	-	-	-

(续)

债务人名称	2014.12.31 账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
青岛暖万家供热有限 责任公司	1,150,000.00	-	-	供热押金不计提
winperphur gas &diesel. Ltd	8,449,675.07	-	-	预提专利费折扣费不计提
备用金	1,059,747.08	-	-	备用金不计提
合 计	10,659,422.15	-	-	-

(续)

债务人名称	2013.12.31 账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
备用金	50,000.00	-	-	备用金不计提
青岛齐耀瓦锡兰菱重麟山 船用柴油机有限公司	7,513,440.00	-	-	关联方不计提
合 计	7,563,440.00	-	-	-

(六) 存货

项目	2015.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	63,829,654.22	16,179,818.21	47,649,836.01
自制半成品及在产品	239,534,652.97	100,272,589.93	139,262,063.04
库存商品	49,540,988.40	48,383,511.36	1,157,477.04

项目	2015.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
周转材料	16,269,939.74	-	16,269,939.74
消耗性生物资产			
工程施工			
其他			
合计	369,175,235.33	164,835,919.50	204,339,315.83

(续)

项目	2014.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	68,831,083.44	30,719,618.68	38,111,464.76
自制半成品及在产品	156,177,677.80	85,238,148.03	70,939,529.77
库存商品	49,540,988.40	48,077,261.37	1,463,727.03
周转材料	24,023,734.63	-	24,023,734.63
消耗性生物资产			
工程施工			
其他			
合计	298,573,484.27	164,035,028.08	134,538,456.19

(续)

项目	2013.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	-	-	-
自制半成品及在产品	-	-	-
库存商品	-	-	-
周转材料	-	-	-
消耗性生物资产	-	-	-
工程施工	-	-	-
其他	-	-	-
合计	-	-	-

(七) 其他流动资产

项目	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
待抵扣增值税进项税	3,333,762.21	3,916,159.36	-
合计	3,333,762.21	3,916,159.36	-

(八) 固定资产

1、 2015 年 12 月 31 日固定资产情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	1,324,941,095.00	2,578,996.73	8,610,474.62	1,318,909,617.11
其中：房屋及建筑物	589,162,922.10	-	-	589,162,922.10
机器设备	659,366,229.72	1,147,271.08	-	660,513,500.80

青岛海西船舶柴油机科技有限公司（合并）
2013 年度、2014 年度、2015 年度
附注

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
运输设备	1,807,618.45	-	-	1,807,618.45
电子设备及其他	74,604,324.73	1,431,725.65	8,610,474.62	67,425,575.76
二、累计折旧合计:	330,537,093.67	92,914,222.05	43,115,780.48	380,335,535.24
其中: 房屋及建筑物	100,492,269.39	19,082,096.34	-	119,574,365.73
机器设备	170,243,345.17	33,037,409.61	-	203,280,754.78
运输设备	1,664,767.14	52,470.24	-	1,717,237.38
电子设备及其他	58,136,711.97	40,742,245.86	43,115,780.48	55,763,177.35
三、固定资产账面净值合计	994,404,001.33			938,574,081.87
其中: 房屋及建筑物	488,670,652.71			469,588,556.37
机器设备	489,122,884.55			457,232,746.02
运输设备	142,851.31			90,381.07
电子设备及其他	16,467,612.76			11,662,398.41
四、减值准备合计				
其中: 房屋及建筑物				
机器设备				
运输设备				
电子设备及其他				
五、固定资产账面价值合计	994,404,001.33			938,574,081.87
其中: 房屋及建筑物	488,670,652.71			469,588,556.37
机器设备	489,122,884.55			457,232,746.02
运输设备	142,851.31			90,381.07
电子设备及其他	16,467,612.76			11,662,398.41

2、2014 年 12 月 31 日固定资产情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计:	352,358.65	1,366,668,227.44	42,079,491.09	1,324,941,095.00
其中: 房屋及建筑物		589,162,922.10		589,162,922.10
机器设备		659,366,229.72		659,366,229.72
运输设备	304,365.00	1,503,253.45		1,807,618.45
电子设备及其他	47,993.65	116,635,822.17	42,079,491.09	74,604,324.73
二、累计折旧合计:	280,052.67	367,348,321.89	37,091,280.89	330,537,093.67
其中: 房屋及建筑物		100,492,269.39		100,492,269.39
机器设备		170,243,345.17		170,243,345.17

青岛海西船舶柴油机科技有限公司（合并）
2013 年度、2014 年度、2015 年度
附注

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
运输设备	236,136.39	1,428,630.75		1,664,767.14
电子设备及其他	43,916.28	95,184,076.58	37,091,280.89	58,136,711.97
三、固定资产账面净值合计	72,305.98	999,319,905.55	4,988,210.20	994,404,001.33
其中：房屋及建筑物	0.00	488,670,652.71	0.00	488,670,652.71
机器设备	0.00	489,122,884.55	0.00	489,122,884.55
运输设备	68,228.61	74,622.70	0.00	142,851.31
电子设备及其他	4,077.37	21,451,745.59	4,988,210.20	16,467,612.76
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输设备				
电子设备及其他				
五、固定资产账面价值合计	72,305.98	999,319,905.55	4,988,210.20	994,404,001.33
其中：房屋及建筑物	0.00	488,670,652.71	0.00	488,670,652.71
机器设备	0.00	489,122,884.55	0.00	489,122,884.55
运输设备	68,228.61	74,622.70	0.00	142,851.31
电子设备及其他	4,077.37	21,451,745.59	4,988,210.20	16,467,612.76

3、2013 年 12 月 31 日固定资产情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	376,551.65		24,193.00	352,358.65
其中：机器设备	64,236.65		24,193.00	40,043.65
运输设备	304,365.00			304,365.00
电子设备及其他	7,950.00			7,950.00
二、累计折旧合计：	242,021.83	61,013.84	22,983.00	280,052.67
其中：机器设备	60,358.12		22,983.00	37,375.12
运输设备	178,307.07	57,829.32		236,136.39
电子设备及其他	3,356.64	3,184.52		6,541.16
三、固定资产账面净值合计	134,529.82			72,305.98
其中：机器设备	3,878.53			2,668.53
运输设备	126,057.93			68,228.61
电子设备及其他	4,593.36			1,408.84
四、减值准备合计				

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：机器设备				
运输设备				
电子设备及其他				
五、固定资产账面价值合计	134,529.82			72,305.98
其中：机器设备	3,878.53			2,668.53
运输设备	126,057.93			68,228.61
电子设备及其他	4,593.36			1,408.84

(九) 在建工程

项目	2015.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
填海造地工程	34,945,768.70	-	34,945,768.70
小型机器设备安装	257,996.85	-	257,996.85
合计	35,203,765.55	-	35,203,765.55

注：填海造地工程目前处于停工状态。

(续)

项目	2014.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
填海造地工程	34,945,768.70	-	34,945,768.70
小型机器设备安装	864,427.38	-	864,427.38
合计	35,810,196.08	-	35,810,196.08

(续)

项目	2013.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
填海造地工程	34,945,768.70	-	34,945,768.70
合计	34,945,768.70	-	34,945,768.70

2、 2015 年 12 月 31 日重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数(万元)	年初余额	本期增加额	本期转入 固定资产金额	本期其他 减少金额	期末余额
填海造地工程	16,000.00	34,945,768.70				34,945,768.70
小型机器设备安装	350.00	864,427.38	1,845,196.47	2,451,627.00		257,996.85
合计	16,350.00	35,810,196.08	1,845,196.47	2,451,627.00		35,203,765.55

(续)

项目名称	工程累计投入占 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
填海造地工程	21.84	21.84	-	-	-	自筹资金
小型机器设备 安装	77.41	77.41	-	-	-	自筹资金
合计	—				—	

3、2014 年 12 月 31 日重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数(万元)	年初余额	本期增加额	本期转入 固定资产金额	本期其他 减少金额	期末余额
填海造地工程	16,000.00	34,945,768.70				34,945,768.70
小型机器设备 安装	350.00		4,562,236.75	3,697,809.37		864,427.38
合计	16,350.00	34,945,768.70	4,562,236.75	3,697,809.37		35,810,196.08

(续)

项目名称	工程累计投入占 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
填海造地工程	21.84	21.84	-	-	-	自筹资金
小型机器设备 安装	24.70	24.70	-	-	-	自筹资金
合计	—				—	

4、2013 年 12 月 31 日重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数(万元)	年初余额	本期增加额	本期转入 固定资产金额	本期其他 减少金额	期末余额
填海造地工程	16,000.00	34,945,768.70				34,945,768.70
合计	16,000.00	34,945,768.70				34,945,768.70

(续)

项目名称	工程累计投入占 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
填海造地工程	21.84	21.84	-	-	-	自筹资金
合计	—				—	

(十) 无形资产

1、2015 年 12 月 31 日无形资产情况

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	137,804,752.01	341,709.42		138,146,461.43
其中：软件	10,695,519.61	341,709.42		11,037,229.03
土地使用权	127,109,232.40			127,109,232.40
二、累计摊销合计	19,809,242.92	3,860,650.21		23,669,893.13
其中：软件	5,011,478.05	1,183,455.09		6,194,933.14
土地使用权	14,797,764.87	2,677,195.12		17,474,959.99
三、无形资产减值准备金额合计				
其中：软件				
土地使用权				
四、账面价值合计	117,995,509.09	—	—	114,476,568.30
其中：软件	5,684,041.56	—	—	4,842,295.89
土地使用权	112,311,467.53	—	—	109,634,272.4

(续)

2、2014 年 12 月 31 日无形资产情况

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	10,746,346.00	127,058,406.01		137,804,752.01
其中：软件		10,695,519.61		10,695,519.61
土地使用权	10,746,346.00	116,362,886.40		127,109,232.40
二、累计摊销合计	914,185.65	18,895,057.27		19,809,242.92
其中：软件		5,011,478.05		5,011,478.05
土地使用权	914,185.65	13,883,579.22		14,797,764.87
三、无形资产减值准备金额合计				
其中：软件				
土地使用权				
四、账面价值合计	9,832,160.35			117,995,509.09
其中：软件				5,684,041.56
土地使用权	9,832,160.35			112,311,467.53

3、2013 年 12 月 31 日无形资产情况

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	10,746,346.00			10,746,346.00

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
其中：软件				
土地使用权	10,746,346.00			10,746,346.00
二、累计摊销合计	690,303.45	223,882.20		914,185.65
其中：软件				
土地使用权	690,303.45	223,882.20		914,185.65
三、无形资产减值准备金额合计				
其中：软件				
土地使用权				
四、账面价值合计	10,056,042.55			9,832,160.35
其中：软件				
土地使用权	10,056,042.55			9,832,160.35

(十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2015.12.31		2014.12.31		2013.12.31	
	金额	暂时性差异	金额	暂时性差异	金额	暂时性差异
一、递延所得税资产						
资产减值准备	14,525,000.00	223,083,615.61	14,525,000.00	58,100,000.00	-	-
预计负债-未决诉讼	19,218,326.90	91,444,602.65	19,218,326.90	76,873,307.60	-	-
可抵扣亏损	70,593,045.00	402,198,775.75	70,593,045.00	282,372,180.00	-	-
合计	104,336,371.90	716,726,994.01	104,336,371.90	417,345,487.60	-	-

(十二) 短期借款

类型	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
抵押借款		130,000,000.00	-
信用借款		830,000,000.00	-
保证借款	1,100,000,000.00		-
合计	1,100,000,000.00	960,000,000.00	-

(十三) 应付票据

类型	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
银行承兑汇票	21,244,660.05	6,530,882.10	-
商业承兑汇票	50,863,777.51	13,695,202.47	-
合计	72,108,437.56	20,226,084.57	-

(十四) 应付账款

账龄	2015.12.31	比例	2014.12.31	比例	2013.12.31	比例
1 年以内	142,641,054.86	98.35	81,832,767.93	93.83	848,946.15	100.00
1 至 2 年	1,549,460.65	1.07	5,379,478.61	6.17		
2 至 3 年	848,946.15	0.59				
3 年以上						
合计	145,039,461.66	100.00	87,212,246.54	100.00	848,946.15	100.00

(十五) 预收款项

账龄	2015.12.31	比例	2014.12.31	比例	2013.12.31	比例
1 年以内	128,326,711.33	66.42	270,042,523.28	90.56	-	-
1 至 2 年	51,501,694.93	26.65			-	-
2 至 3 年	-	-			-	-
3 年以上	13,398,330.00	6.93	28,140,000.00	9.44	-	-
合计	193,226,736.26	100.00	298,182,523.28	100.00	-	-

2015 年 12 月 31 日账龄超过一年的大额预收账款：

债权单位	期末余额	未结转原因
中国船舶重工国际贸易有限公司	61,419,540.80	尚未结算
金海重工股份有限公司	15,120,000.00	诉讼状态
中船工业成套物流有限公司	14,936,000.00	尚未结算
荣成神飞船舶制造有限公司	13,398,330.00	诉讼状态
合计	104,873,870.80	

2014 年 12 月 31 日账龄超过一年的大额预收账款：

债权单位	期末余额	未结转原因
荣成市神飞船舶制造有限公司	13,020,000.00	诉讼状态
金海重工股份有限公司	15,120,000.00	诉讼状态
合计	28,140,000.00	

(十六) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
一、短期薪酬	9,607,004.77	43,674,502.50	47,268,660.69	6,012,846.58
二、离职后福利-设定提存计划	20,391.66	11,230,891.69	11,251,283.35	-
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	9,627,396.43	54,905,394.19	58,519,944.04	6,012,846.58

（续）

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
一、短期薪酬		53,694,806.87	44,087,802.10	9,607,004.77
二、离职后福利-设定提存计划		4,852,245.15	4,831,853.49	20,391.66
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计		58,547,052.02	48,919,655.59	9,627,396.43

（续）

项目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.12.31
一、短期薪酬		99,512.67	99,512.67	
二、离职后福利-设定提存计划		11,609.76	11,609.76	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计		111,122.43	111,122.43	

2、短期薪酬

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	9,035,393.75	31,343,230.93	34,365,778.10	6,012,846.58
(2) 职工福利费	-	500.00	500.00	-
(3) 社会保险费	12,020.34	6,619,874.37	6,631,894.71	-
其中：医疗保险费	9,659.21	5,319,897.51	5,329,556.72	-
工伤保险费	1,287.89	708,880.19	710,168.08	-
生育保险费	1,073.24	591,096.67	592,169.91	-
(4) 住房公积金	244,092.80	5,710,897.20	5,954,990.00	-
(5) 工会经费和职工教育经费	315,497.88	-	315,497.88	-
(6) 短期带薪缺勤	-	-	-	-
(7) 短期利润分享计划	-	-	-	-
(8) 其他短期薪酬	-	-	-	-
合计	9,607,004.77	43,674,502.50	47,268,660.69	6,012,846.58

（续）

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴		46,903,698.60	37,868,304.85	9,035,393.75
(2) 职工福利费				-
(3) 社会保险费		2,861,347.08	2,849,326.74	12,020.34
其中：医疗保险费		2,298,431.91	2,288,772.70	9,659.21
工伤保险费		306,457.59	305,169.70	1,287.89

青岛海西船舶柴油机科技有限公司（合并）
2013 年度、2014 年度、2015 年度
附注

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
生育保险费		256,457.58	255,384.34	1,073.24
(4) 住房公积金		3,312,310.80	3,068,218.00	244,092.80
(5) 工会经费和职工教育经费		617,450.39	301,952.51	315,497.88
(6) 短期带薪缺勤				-
(7) 短期利润分享计划				-
(8) 其他短期薪酬				-
合计		53,694,806.87	44,087,802.10	9,607,004.77

(续)

项目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴		85,766.00	85,766.00	
(2) 职工福利费				
(3) 社会保险费		6,843.60	6,843.60	
其中：医疗保险费		5,499.36	5,499.36	
工伤保险费		733.2	733.2	
生育保险费		611.04	611.04	
(4) 住房公积金		6,762.00	6,762.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		141.07	141.07	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬				
合计		99,512.67	99,512.67	

3、 设定提存计划列示

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
基本养老保险费	19,318.42	10,639,795.02	10,659,113.44	-
失业保险	1,073.24	591,096.67	592,169.91	-
企业年金缴费	-	-	-	-
合计	20,391.66	11,230,891.69	11,251,283.35	-

(续)

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
基本养老保险费		4,596,863.83	4,577,545.41	19,318.42
失业保险		255,381.32	254,308.08	1,073.24
企业年金缴费				-
合计		4,852,245.15	4,831,853.49	20,391.66

(续)

项目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.12.31
基本养老保险费		10,998.72	10,998.72	
失业保险		611.04	611.04	
企业年金缴费				
合计		11,609.76	11,609.76	

(十七) 应交税费

项目	2014.12.31	本期应交	本期已交	2015.12.31
增值税	-	58,289,287.55	58,289,287.55	-
营业税	-	117,500.00	117,500.00	-
企业所得税	-	-	-	-
个人所得税	131,725.75	11,330.54	138,226.83	4,829.46
城市维护建设税	245,103.75	214,054.86	459,158.61	-
房产税	1,270,775.30	5,338,137.53	5,358,049.90	1,250,862.93
教育费附加	105,044.46	91,737.80	196,782.26	-
土地使用税	604,688.03	3,284,491.00	3,370,875.03	518,304.00
地方教育费附加	70,029.64	61,158.53	131,188.17	-
其他	43,791.91	1,146,016.23	1,189,808.14	-
合计	2,471,158.84	68,553,714.04	69,250,876.49	1,773,996.39

(续)

项目	2013.12.31	本期增加额	本期减少额	2014.12.31
增值税		1,026,174.42	1,026,174.42	
消费税				
营业税		3,610.15	3,610.15	
资源税				
企业所得税				
城市维护建设税		337,389.67	92,285.92	245,103.75
房产税		6,385,485.35	5,114,710.05	1,270,775.30
土地使用税	248,450.01	3,002,213.03	2,645,975.01	604,688.03
个人所得税	21.91	132,330.33	626.49	131,725.75
教育费附加		240,992.61	65,918.51	175,074.10
其他税费		403,508.63	359,716.72	43,791.91
合计	248,471.92	11,531,704.19	9,309,017.27	2,471,158.84

(续)

项目	2012.12.31	本年应交	本年已交	2013.12.31
增值税				
消费税				
营业税		20,951.65	20,951.65	
资源税				
企业所得税				
城市维护建设税		1,472.74	1,472.74	
房产税				
土地使用税	364,700.01	1,063,800.03	1,180,050.03	248,450.01
个人所得税	16.25	615.62	609.96	21.91
教育费附加		631.17	631.17	
其他税费		12,792.16	12,792.16	
合计	364,716.26	1,100,263.37	1,216,507.71	248,471.92

(十八) 应付利息

项目	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
分期付息到期还本的长期借款利息	52,571,718.07	30,823,718.07	11,790,725.00
企业债券利息			
短期借款应付利息			
合计	52,571,718.07	30,823,718.07	11,790,725.00

(十九) 其他应付款

账龄	2015.12.31	比例	2014.12.31	比例	2013.12.31	比例
1 年以内	34,437,472.12	100.00	36,132,904.01	100.00	-	
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 年以上						
合计	34,437,472.12	100.00	36,132,904.01	100.00	-	

(二十) 一年内到期的非流动负债

项 目	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
1 年内到期的长期借款	332,000,000.00	-	-
1 年内到期的应付债券			
1 年内到期的长期应付款			
1 年内到期的其他长期负债			
合计	332,000,000.00	-	-

(二十一) 长期借款

项目	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
信用借款	20,000,000.00	352,000,000.00	352,000,000.00
抵押借款			
保证借款			
质押借款			
合计	20,000,000.00	352,000,000.00	352,000,000.00

(二十二) 预计负债

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
离退休人员费用				
内退人员费用				
产品质量保证	3,688,156.07	26,255,141.62	2,073,816.80	27,869,480.89
待执行的亏损合同	80,460,933.11	50,485,188.17	67,370,999.52	63,575,121.76
合计	84,149,089.18	76,740,329.79	69,444,816.32	91,444,602.65

(续)

青岛海西船舶柴油机科技有限公司（合并）
2013 年度、2014 年度、2015 年度
附注

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
离退休人员费用				
内退人员费用				
产品质量保证		23,739,843.53	20,051,687.46	3,688,156.07
待执行的亏损合同		150,244,563.71	69,783,630.60	80,460,933.11
合计		173,984,407.24	89,835,318.06	84,149,089.18

(续)

项目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.12.31
离退休人员费用	-	-	-	-
内退人员费用	-	-	-	-
产品质量保证	-	-	-	-
待执行的亏损合同	-	-	-	-
合计	-	-	-	-

(二十三) 实收资本

股东名称	2014.12.31	比例	本期增加	本期减少	2015.12.31	比例
中国船舶重工集团公司第七一一研究所	80,000,000.00	40.00		80,000,000.00	-	-
宜昌船舶柴油机有限公司	20,000,000.00	10.00	140,000,000.00		160,000,000.00	80.00
上海齐耀科技集团有限公司	100,000,000.00	50.00		60,000,000.00	40,000,000.00	20.00
合计	200,000,000.00	100.00	140,000,000.00	140,000,000.00	200,000,000.00	100.00

(续)

股东名称	2013.12.31	比例	本期增加	本期减少	2014.12.31	比例
中国船舶重工集团公司第七一一研究所	80,000,000.00	40.00			80,000,000.00	40.00
宜昌船舶柴油机厂	20,000,000.00	10.00			20,000,000.00	10.00
上海齐耀科技集团有限公司	100,000,000.00	50.00			100,000,000.00	50.00
合计	200,000,000.00	100.00			200,000,000.00	100.00

(续)

股东名称	2012.12.31	比例	本期增加	本期减少	2013.12.31	比例
中国船舶重工集团公司第七一一研究所	80,000,000.00	40.00			80,000,000.00	40.00
宜昌船舶柴油机厂	20,000,000.00	10.00			20,000,000.00	10.00
上海齐耀科技集团有限公司	100,000,000.00	50.00			100,000,000.00	50.00
合计	200,000,000.00	100.00			200,000,000.00	100.00

(二十四) 未分配利润

项目	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
本期年初余额	-564,423,653.98	-373,413,419.73	-184,274,553.70
本期增加额	-143,248,480.21	-191,010,234.25	-189,138,866.03
其中：本期净利润转入	-143,248,480.21	-191,008,927.15	-189,138,866.03

项目	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
其他调整因素		-1,307.09	
本期减少额			
其中：本期提取盈余公积数			
本期分配现金股利数			
转增资本			
其他减少			
本期年末余额	-707,672,134.19	-564,423,653.98	-373,413,419.73

(二十五) 营业收入、营业成本

项目	2015 年度		2014 年度		2013 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
1、主营业务小计	307,743,600.71	248,874,324.42	104,417,796.87	103,311,033.55		
船用柴油机及部件销售、测试收入	307,743,600.71	248,874,324.42	104,417,796.87	103,311,033.55		
2、其他业务小计	4,728,338.18	1,909,944.89	3,278,404.35	365,458.74	419,033.00	
废品销售、加工费及其他	398,091.97	-	3,278,404.35	365,458.74		
管理服务收入	4,330,246.21	1,909,944.89			419,033.00	
合计	312,471,938.89	250,784,269.31	107,696,201.22	103,676,492.29	419,033.00	

(二十六) 营业税金及附加

项目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
营业税	201,085.39	3,610.15	
城市维护建设税	219,905.83	265,557.46	13,810.63
教育费附加	94,620.59	113,810.33	9,864.74
地方教育费附加	62,580.08	75,801.36	
其他	185,188.58	492.82	
合计	763,380.47	459,272.12	23,675.37

(二十七) 销售费用

项目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
人工成本	6,344,764.28	3,431,734.55	-
业务招待费	-	-	
交通费	2,979,072.97	-	
差旅费	1,292,226.71	761,544.98	-
办公费用	176,004.72	129,684.79	-
宣传费	-	-	
劳动保护费	-	-	
折旧费	277,967.88	17,873.89	-
其他	26,255,141.62	920,162.91	-
合计	37,325,178.18	5,261,001.12	-

(二十八) 管理费用

项目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
人工成本	7,894,768.03	1,504,389.43	111,122.43
研究与开发费用	-	-	-
办公费	7,119,340.05	3,958,431.79	871,261.33
房租	-	-	-
折旧摊销费用	7,439,332.27	7,487,692.96	284,896.04
会议差旅费	674,720.98	-	-
业务招待费	-	-	74,984.50
交通费	15,432.30	-	54,478.40
劳动保护费	-	-	-
聘请中介机构费用	1,033,092.04	362,786.03	-
其他	8,939,394.95	-	330,610.99
合计	33,116,080.62	13,313,300.21	1,727,353.69

(二十九) 财务费用

项目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
利息支出	70,559,359.64	40,641,868.03	21,105,260.89
减：利息收入	411,997.71	444,540.57	131,677.01
汇兑损益	7,187,272.46	-1,762,663.35	-
手续费	22,935.16	1,957,678.35	1,421.00
合计	77,357,569.55	40,392,342.46	20,975,004.88

(三十) 资产减值损失

项目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
一、坏账损失	-292,369.93	440,066.04	-
二、存货跌价损失	6,151,142.00	7,145,566.14	-
三、可供出售金融资产减值损失	-	-	-
四、持有至到期投资减值损失	-	-	-
五、长期股权投资减值损失	-	-	-
六、投资性房地产减值损失	-	-	-
七、固定资产减值损失	-	-	-
八、工程物资减值损失	-	-	-
九、在建工程减值损失	-	-	-
十、生产性生物资产减值损失	-	-	-
十一、油气资产减值损失	-	-	-
十二、无形资产减值损失	-	-	-
十三、商誉减值损失	-	24,949,290.15	-
十四、其他减值损失	-	-	-
合计	5,858,772.07	32,534,922.33	-

(三十一) 投资收益

项目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
成本法核算的长期股权投资收益			
权益法核算的长期股权投资收益		-72,087,358.43	-166,835,993.73
处置长期股权投资产生的投资收益			
持有以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产期间取得的投资收益			
持有至到期投资期间取得的投资收益			
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产取得的投资收益			
处置持有至到期投资取得的投资收益			
处置可供出售金融资产取得的投资收益			
其他			
合计		-72,087,358.43	-166,835,993.73

(三十二) 营业外收入

项目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
非流动资产处置利得			3,278.64
其中：固定资产处置利得			3,278.64
其中：无形资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
政府补助			
债务重组利得			
接受捐赠			
其他	30,000.00	1,697,500.00	850.00
合计	30,000.00	1,697,500.00	4,128.64

(三十三) 营业外支出

项目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
非流动资产处置损失合计	59,980.73	9,186.28	-
其中：固定资产处置损失	59,980.73	9,186.28	-
其中：无形资产处置损失			-
非货币性资产交换损失			-
债务重组损失			-
对外捐赠			-
其他		88,315.59	-
待执行亏损合同	50,485,188.17		-
赔偿金		-2,958,274.95	-
合计	50,545,168.90	-2,860,773.08	-

注：2014 年 8 月份由于质量纠纷，计提泰州中航 TC0101 项目预计负债 8,926,729.00 元。2014 年 11 月份，法院最终裁决，本公司应支付泰州中航 TC0101 项目仲裁赔偿款 5,968,454.05 元。由于前期多计提的预计负债 2,958,274.95 元转回，导致营业外支出-赔偿金项目出现-2,958,274.95 的发生额。

(三十四) 所得税费用

项目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	-	-	-
递延所得税调整	-	35,538,712.49	-
其他	-	-	-
合计	-	35,538,712.49	-

(三十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31	-受限原因
货币资金	13,661,063.90	16,276,166.85	-	银行承兑汇票保证金、信用证保证金
应收票据				
应收账款				
存货				
固定资产				
无形资产				
在建工程				
其他				
合计	13,661,063.90	16,276,166.85	-	

(三十六) 现金流量表

1、 现金流量表补充资料：

项目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	-143,248,480.21	-191,008,927.15	-88,114,896.02
加：资产减值准备	5,858,772.07	32,534,922.34	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	49,798,441.57	45,529,029.19	61,013.84
无形资产摊销	3,860,650.21	2,606,629.73	223,882.20
长期待摊费用摊销	-		
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）	59,980.73	36,793.26	-3,290.00
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）	77,357,569.55	62,826,631.05	21,105,260.89
投资损失（收益以“-”号填列）		72,087,358.42	65,812,023.72
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-	40,098,410.79	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-75,952,001.64	-37,283,007.42	
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	34,108,645.39	127,019,632.30	2,759,787.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,149,316.32	-204,247,757.13	-116,244.34
其他	-	-1,307.10	

项目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
经营活动产生的现金流量净额	-44,007,106.01	-49,801,591.72	1,727,537.29
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	56,489,513.41	8,363,783.70	7,884,971.04
减：现金的年初余额	8,363,783.70	7,884,971.04	2,777,295.15
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的年初余额			
现金及现金等价物净增加额	48,125,729.71	478,812.66	5,107,675.89

2、 现金和现金等价物的有关信息

项目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
一、现金	56,489,513.41	8,363,783.70	7,884,971.04
其中：库存现金	15,849.25	38,839.50	
可随时用于支付的银行存款	56,473,664.16	8,324,944.20	7,884,971.04
可随时用于支付的其他货币资金			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	56,489,513.41	8,363,783.70	7,884,971.04
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物			

九、 或有事项

截止 2015 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、 资产负债表日后事项

截止 2015 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的资产负债表日后非调整事项。

十一、 关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司情况：

母公司名称	注册地	持股比例	表决权比例
宜昌船舶柴油机有限公司	湖北	80.00	80.00

(二) 本公司的子企业情况

企业名称	级次	企业类型	注册地	业务性质	持股比例	表决权比例	投资额（万元）	取得方式	审计意见类型
青岛海西船舶柴油机有限公司		有限责任公司	青岛	制造业	100.00%	100.00%	68,000.00	非同一控制下企业合并	带强调事项段的无保留意见

(三) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
宜昌船舶柴油机有限公司	母公司
中国船舶重工集团公司	最终控制方

(四)

(五) 关联方交易

(1) 采购商品/接受劳务情况

关联方	内容、定价方式及决策程序	2015 年度	2014 年度	2013 年度
宜昌船舶柴油机有限公司	公允价	75,162,766.83	14,302,451.88	5,435,166.00
上海齐耀系统工程有限公司	公允价	51,261,710.23	6,542,324.06	4,020,641.25
青岛海西重工有限责任公司	公允价	72,790,160.16	4,210,000.00	
大连海跃船舶装备有限公司	公允价	63,779,087.72		
重庆跃进机械厂有限公司	公允价	41,470,358.14	3,057,626.00	
瓦锡兰瑞士有限公司	公允价			948,948.29
合计		304,464,083.08	28,112,401.94	10,404,755.54

(2) 出售商品/提供劳务情况

关联方	内容、定价方式及决策程序	2015 年度	2014 年度	2013 年度
宜昌船舶柴油机有限公司	公允价	1,005,188.68		
中国船舶重工国际贸易有限公司	公允价	189,791,267.69	123,655,073.78	20,247,804.90
上海齐耀系统工程有限公司	公允价		224,390.00	
山海关造船重工有限责任公司	公允价	51,230,769.24		
渤海船舶重工有限责任公司	公允价		10,950.00	
合计		242,027,225.61	123,890,413.78	20,247,804.90

(3) 关联方应收应付款项

本公司应收关联方款项：

项目	关联方	2015.12.31	坏账准备	2014.12.31	坏账准备	2013.12.31	坏账准备
应收账款	渤海船舶重工有限责任公司	10,950.00	1,095.00	3,000,000.00	150,000.00	3,000,000.00	15,000.00
	上海齐耀系统工程有限公司			213,390.00	1,066.95	1,382,780.00	
	上海瓦锡兰齐耀柴油机有限公司					536,620.46	
预付账款	青岛海西重工有限责任公司			1,531,180.00		4,869,880.00	
	瓦锡兰瑞士有限公司					562,044.84	
	青岛北海船舶重工有限公司					55,545.75	
其他应收款	日本三菱重工株式会社					420,483.55	

本公司应付关联方款项：

科目	关联方	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
应付账款	上海齐耀系统工程有限公司	6,357,317.63	274,620.01	11,000.00
	青岛海西重工有限责任公司	5,148,811.45	1,050,000.00	1,976,000.00
	大连海跃装备有限公司	14,234,642.14		
	重庆跃进船舶装备有限公司	7,077,811.41		485,313.86
	瓦锡兰瑞士有限公司			192,743.75
	日本三菱重工株式会社			74,131.05
预收账款	中国船舶重工国际贸易有限公司	61,419,540.80	234,382,084.22	169,719,039.48
	山海关造船重工有限责任公司	10,436,000.00	6,028,000.00	
	宜昌船舶柴油机有限公司	21,450,000.00		
	中船工业成套物流有限公司	14,936,000.00		
其他应付款	瓦锡兰瑞士有限公司			40,913,489.63
	中船重工国际贸易有限公司			942,269.54
	瓦锡兰维修服务（上海）有限公司			129,321.95
	上海船用柴油机研究所			102,902.40

十二、其他需说明的重大事项

1) 截至期末，与金海重工股份有限公司于 2011 年 6 月 27 日签订的四个柴油机销售合同，共计 100,800,000 元，由于存在法律纠纷，2014 年 7 月 25 日，上海委员会做出仲裁，要求金海重工股份有限公司支付贵公司损失费用 38,617,441.00 元，并支付利息 4,122,045.00 元，除去已支付的 15,120,000.00 元，合计 27,920,172.00 元，但贵公司至今未收到该款项；截至 2014 年 12 月 31 日，公司累计已确认应收该项目的债权 0.00 元，已收 15,120,000.00 元，账面应收账款余额 0.00 元。

2) 截至期末，于 2011 年荣成市神飞船舶制造有限公司签订销售合同，因荣成市神飞船舶制造有限公司财务状况不良存在破产迹象，本公司 2013 年度对应收荣成市神飞船舶制造有限公司账款 58,100,000.00 元全额计提坏账准备，对该项目有关原材料、在产品计提跌价准备 33,850,361.63 元（货物原值 35,354,207.78 元，残值 1,503,846.15 元）。

3)

十三、母公司财务报表主要项目注释

（一）其他应收款

种类	2015.12.31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)

种类	2015.12.31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	50,290,009.00	86.96		
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款		-		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	7,543,440.00	13.04		
合计	57,833,449.00	100.00		—

(续)

种类	2014.12.31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	56,538,009.00	88.23		
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款		-		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	7,543,440.00	11.77		
合计	64,081,449.00	100		—

(续)

种类	2013.12.31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	56,538,009.00	88.20		
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	7,563,440.00	11.80		
合计	64,101,449.00	100.00		—

1、 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

债务人名称	2015.12.31 账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
青岛开发区财政局	50,290,009.00			缴纳的海域出让金, 不计提
合 计	50,290,009.00		—	—

(续)

青岛海西船舶柴油机科技有限公司（合并）
2013 年度、2014 年度、2015 年度
附注

债务人名称	2014.12.31 账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
青岛开发区财政局	56,538,009.00	-	-	缴纳的海域出让金，不计提
合 计	56,538,009.00	-	-	-

(续)

债务人名称	2013.12.31 账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
青岛开发区财政局	56,538,009.00	-	-	缴纳的海域出让金，不计提
合 计	56,538,009.00	-	-	-

2、 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
青岛海西船舶柴油机有限公司	7,513,440.00			关联方不计提
备用金	30,000.00			备用金不计提
合 计	7,543,440.00		-	-

(续)

债务人名称	2014.12.31 账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
青岛海西船舶柴油机有限公司	7,513,440.00	-	-	关联方不计提
备用金	30,000.00	-	-	备用金不计提
合 计	7,543,440.00	-	-	-

(续)

债务人名称	2013.12.31 账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
备用金	50,000.00			备用金不计提
青岛齐耀瓦锡兰菱重麟山船用柴油机有限公司	7,513,440.00			关联方不计提
合 计	7,563,440.00	-	-	-

(二) 长期股权投资

1、 长期股权投资分类

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
对子公司投资	30,050,709.84			30,050,709.84
对合营企业投资				
对联营企业投资				
小计				

青岛海西船舶柴油机科技有限公司（合并）
2013 年度、2014 年度、2015 年度
附注

减：长期股权投资减值准备				
合计	30,050,709.84			30,050,709.84

注：对子公司的投资为向青岛海西船舶柴油机有限公司的长期股权投资，本公司持有青岛海西船

舶柴油机有限公司 100%的股权。

（续）

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
对子公司投资		30,050,709.84		30,050,709.84
对合营企业投资	183,808,024.48		183,808,024.48	
对联营企业投资				
小计				
减：长期股权投资减值准备				
合计	183,808,024.48	30,050,709.84	183,808,024.48	30,050,709.84

注：青岛海西船舶柴油机科技有限公司、荷兰熊猫新科有限公司、瓦锡兰荷兰控股公司分别出资 RMB340,000,000.00、RMB235,200,000.00、RMB104,800,000.00 投资青岛海西船舶柴油机有限公司，分别占比 50%、34.6%、15.4%，2014 年 8 月青岛海西船舶柴油机科技有限公司以 RMB19,030,000.00 将荷兰熊猫新科有限公司持有的 34.6%、以 RMB8,470,000.00 将瓦锡兰荷兰控股公司持有的 15.4%的股权收购，并由北京天健兴业资产评估有限公司出具了天兴评报字【2014】0953 号资产评估报告，由瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了瑞华审字【2014】第 15010074 号审计报告。

（续）

项目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.12.31
对子公司投资				
对合营企业投资	183,808,024.48			183,808,024.48
对联营企业投资				
小计				
减：长期股权投资减值准备				
合计	183,808,024.48			183,808,024.48

（三）在建工程

1、 在建工程情况

项目	2015.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
填海造地工程	34,945,768.70		34,945,768.70
合计	34,945,768.70		34,945,768.70

（续）

项目	2014.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
填海造地工程	34,945,768.70		34,945,768.70
合计	34,945,768.70		34,945,768.70

（续）

项目	2013.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
填海造地工程	34,945,768.70		34,945,768.70
合计	34,945,768.70		34,945,768.70

2、2015 年 12 月 31 日重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数(万元)	年初余额	本期增加额	本期转入 固定资产金额	本期其他 减少金额	期末余额
填海造地工程	16,000.00	34,945,768.70				34,945,768.70
合计	16,000.00	34,945,768.70				34,945,768.70

（续）

项目名称	工程累计投入占预算 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
填海造地工程	21.84	21.84	-	-	-	自筹资金
合计	—				—	

3、2014 年 12 月 31 日重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数(万元)	年初余额	本期增加额	本期转入 固定资产金额	本期其他 减少金额	期末余额
填海造地工程	16,000.00	34,945,768.70				34,945,768.70
合计	16,000.00	34,945,768.70				34,945,768.70

(续)

项目名称	工程累计投入占预算 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
填海造地工程	21.84	21.84	-	-	-	自筹资金
合计	—				—	

4、2013 年 12 月 31 日重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数(万元)	年初余额	本期增加额	本期转入 固定资产金额	本期其他 减少金额	期末余额
填海造地工程	16,000.00	34,945,768.70				34,945,768.70
合计	16,000.00	34,945,768.70				34,945,768.70

(续)

项目名称	工程累计投入占预算 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
填海造地工程	21.84	21.84	-	-	-	自筹资金
合计	—				—	

(四) 无形资产

无形资产情况

项目	2014.12.31	本期增加额	本期减少额	2015.12.31
一、原价合计	10,746,346.00			10,746,346.00
其中：土地使用权	10,746,346.00			10,746,346.00
二、累计摊销合计	1,138,067.85	223,882.20		1,361,950.05
其中：土地使用权	1,138,067.85	223,882.20		1,361,950.05
三、无形资产减值准备金额合计				
其中：土地使用权				
四、账面价值合计	9,608,278.15			9,384,395.95
其中：土地使用权	9,608,278.15			9,384,395.95

(续)

项目	2013.12.31	本期增加额	本期减少额	2014.12.31
一、原价合计	10,746,346.00			10,746,346.00
其中：土地使用权	10,746,346.00			10,746,346.00
二、累计摊销合计	914,185.65	223,882.20		1,138,067.85
其中：土地使用权	914,185.65	223,882.20		1,138,067.85

青岛海西船舶柴油机科技有限公司（合并）
2013 年度、2014 年度、2015 年度
附注

项目	2013.12.31	本期增加额	本期减少额	2014.12.31
三、无形资产减值准备金额合计				
其中：土地使用权				
四、账面价值合计	9,832,160.35			9,608,278.15
其中：土地使用权	9,832,160.35			9,608,278.15

(续)

项目	2012.12.31	本期增加额	本期减少额	2013.12.31
一、原价合计	10,746,346.00			10,746,346.00
其中：土地使用权	10,746,346.00			10,746,346.00
二、累计摊销合计	690,303.45	223,882.20		914,185.65
其中：土地使用权	690,303.45	223,882.20		914,185.65
三、无形资产减值准备金额合计				
其中：土地使用权				
四、账面价值合计	10,056,042.55			9,832,160.35
其中：土地使用权	10,056,042.55			9,832,160.35

(五) 应付利息

项目	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
分期付息到期还本的长期借款利息	52,571,718.07	30,823,718.07	11,790,725.00
企业债券利息			
短期借款应付利息			
划分为金融负债的优先股\永续债利息			
其他利息			
合计	52,571,718.07	30,823,718.07	11,790,725.00

(六) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
往来款	18,123,482.92	25,000,000.00	-
合 计	18,123,482.92	25,000,000.00	-

(七) 一年内到期的非流动负债

项 目	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
1 年内到期的长期借款	350,000,000.00	-	-
1 年内到期的应付债券			

青岛海西船舶柴油机科技有限公司（合并）
2013 年度、2014 年度、2015 年度
附注

1 年内到期的长期应付款			
1 年内到期的其他长期负债			
合计	350,000,000.00	--	-

（八）长期借款

项 目	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
质押借款			
抵押借款			
保证借款			
信用借款	2,000,000.00	352,000,000.00	352,000,000.00
合计	2,000,000.00	352,000,000.00	352,000,000.00

（九）实收资本

股东名称	2014.12.31	比例	本期增加	本期减少	2015.12.31	比例
中国船舶重工集团公司第七一一研究所	80,000,000.00	40.00		80,000,000.00	-	-
宜昌船舶柴油机有限公司	20,000,000.00	10.00	140,000,000.00		160,000,000.00	80.00
上海齐耀科技集团有限公司	100,000,000.00	50.00		60,000,000.00	40,000,000.00	20.00
合计	200,000,000.00	100.00	140,000,000.00	140,000,000.00	200,000,000.00	100.00

（续）

股东名称	2013.12.31	比例	本期增加	本期减少	2014.12.31	比例
中国船舶重工集团公司第七一一研究所	80,000,000.00	40.00			80,000,000.00	40.00
宜昌船舶柴油机厂	20,000,000.00	10.00			20,000,000.00	10.00
上海齐耀科技集团有限公司	100,000,000.00	50.00			100,000,000.00	50.00
合计	200,000,000.00	100.00			200,000,000.00	100.00

（续）

股东名称	2012.12.31	比例	本期增加	本期减少	2013.12.31	比例
中国船舶重工集团公司第七一一研究所	80,000,000.00	40.00			80,000,000.00	40.00
宜昌船舶柴油机厂	20,000,000.00	10.00			20,000,000.00	10.00
上海齐耀科技集团有限公司	100,000,000.00	50.00			100,000,000.00	50.00
合计	200,000,000.00	100.00			200,000,000.00	100.00

（十）未分配利润

项目	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
本期年初余额	-467,080,815.09	-373,413,419.72	-184,274,553.70
本期增加额	-23,421,884.46	-93,666,088.26	-189,138,866.03
其中：本期净利润转入	-23,421,884.46	-93,666,088.26	-189,138,866.03
其他调整因素			

青岛海西船舶柴油机科技有限公司（合并）
2013 年度、2014 年度、2015 年度
附注

项目	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
本期减少额			
其中：本期提取盈余公积数			
本期提取一般风险准备			
本期分配现金股利数			
转增资本			
其他减少			
本期期末余额	-490,502,699.55	-467,080,815.09	-373,413,419.73

（十一）财务费用

类别	2015 年度	2014 年度	2013 年度
利息支出	21,748,000.00	21,920,395.84	21,105,260.89
减：利息收入	5,576.70	64,102.08	131,677.01
汇兑损益		64,523.53	
其他	22,935.16	4,897.00	1,421.00
合计	21,765,358.46	21,796,667.23	20,975,004.88

（十二）现金流量表

1、 将净利润调节为经营活动现金流量的信息情况：

补充资料	2015 年度	2014 年度	2013 年度
I.将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	-23,421,884.46	-93,666,088.26	-189,138,866.02
加：资产减值准备			
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		54,688.53	61,013.84
无形资产摊销	223,882.20	223,882.20	223,882.20
长期待摊费用摊销			
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）			-3,290.00
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）	21,765,358.46	21,920,395.84	21,105,260.89
投资损失（收益以“-”号填列）		72,087,358.43	65,812,023.72

青岛海西船舶柴油机科技有限公司（合并）
2013 年度、2014 年度、2015 年度
附注

补充资料	2015 年度	2014 年度	2013 年度
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）			
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）			
存货的减少（增加以“-”号填列）			
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	6,248,000.00	20,000.00	2,759,787.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-6,889,066.38	24,687,024.85	-116,244.34
其他		-1,307.10	
经营活动产生的现金流量净额	-2,073,710.18	25,325,954.49	1,727,537.29
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	814,336.11	2,888,046.29	7,884,971.04
减：现金的年初余额	2,888,046.29	7,884,971.04	2,777,295.15
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的年初余额			
现金及现金等价物净增加额	-2,073,710.18	-4,996,924.75	5,107,675.89

2、现金和现金等价物的构成

项目	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
一、现金	814,336.11	2,888,046.29	7,884,971.04
其中：库存现金			
可随时用于支付的银行存款	814,336.11	2,888,046.29	7,884,971.04
可随时用于支付的其他货币资金			
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	814,336.11	2,888,046.29	7,884,971.04
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和 现金等价物			

十四、财务报表的批准

本财务报表已于 2016 年 2 月 2 日经总经理办公会批准。

青岛海西船舶柴油机科技有限公司
二〇一六年二月 二日