

上海外高桥造船有限公司
审计报告
天职业字[2017]18439 号

目 录

审计报告	1
财务报表	3
财务报表附注	15

审计报告

天职业字[2017]18439 号

中国船舶工业股份有限公司：

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

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

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

四、限定用途

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



中国注册会计师：



中国注册会计师：



合并资产负债表

编制单位：上海外高桥造船有限公司

2017年10月31日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产			
货币资金	10,020,771,058.11	9,210,337,708.95	六、（一）
△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	63,835,000.00	3,280,791.18	六、（二）
应收账款	328,470,257.61	506,707,889.76	六、（三）
预付款项	1,281,585,730.87	1,518,878,922.78	六、（四）
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
应收利息	16,467,832.61	102,102,164.01	六、（五）
应收股利			
其他应收款	35,185,907.82	26,483,280.57	六、（六）
△买入返售金融资产			
存货	12,307,883,723.75	11,819,458,545.15	六、（七）
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产	66,493,093.06	7,195,794.15	六、（八）
其他流动资产	2,126,513,799.95	2,372,422,512.07	六、（九）
流动资产合计	26,247,206,403.78	25,566,867,608.62	
非流动资产			
△发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	1,700,000.00	1,700,000.00	六、（十）
持有至到期投资			
长期应收款	335,277,721.10	283,084,899.96	六、（十一）
长期股权投资	651,143,771.26	618,250.12	六、（十二）
投资性房地产			
固定资产	6,522,230,514.65	6,992,532,431.96	六、（十三）
在建工程	241,469,363.56	238,058,621.45	六、（十四）
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	1,145,441,125.82	1,173,347,342.77	六、（十五）
开发支出			六、（十六）
商誉			
长期待摊费用	1,290,848.69		六、（十七）
递延所得税资产	283,999,646.75	315,237,828.43	六、（十八）
其他非流动资产			六、（十九）
非流动资产合计	9,182,552,991.83	9,004,579,374.69	
资 产 总 计	35,429,759,395.61	34,571,446,983.31	

法定代表人：王琦

主管会计工作负责人：陈琼

会计机构负责人：潘于泽

合并资产负债表（续）

编制单位：上海外高桥造船有限公司

2017年10月31日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债			
短期借款	3,975,337,000.00	4,778,612,466.03	六、（二十）
△向中央银行借款			
△吸收存款及同业存款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
△拆入资金			
应付票据	499,663,579.27	517,699,773.63	六、（二十一）
应付账款	2,370,755,786.61	2,658,977,573.73	六、（二十二）
预收款项	273,794,414.53	224,942,847.51	六、（二十三）
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	52,031,903.30	90,607,411.55	六、（二十四）
应交税费	6,630,154.52	80,698,030.09	六、（二十五）
应付利息	100,431,128.52	21,837,077.08	六、（二十六）
应付股利			
其他应付款	63,894,050.00	93,434,177.04	六、（二十七）
△应付分保账款			
△保险合同准备金			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	5,217,097,000.00	2,512,370,000.00	六、（二十八）
其他流动负债	1,150,630,162.63	1,788,565,007.21	六、（二十九）
流动负债合计	13,710,265,179.38	12,767,744,363.87	
非流动负债			
长期借款	15,767,500,000.00	13,966,901,001.10	六、（三十）
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款	58,320,000.00	58,320,000.00	六、（三十一）
预计负债	2,050,382,095.93	1,246,846,956.50	六、（三十二）
递延收益	224,991,236.18	162,367,610.50	六、（三十三）
递延所得税负债	895,694.97	552,788.60	六、（十八）
其他非流动负债			
非流动负债合计	18,102,089,027.08	15,434,988,356.70	
负 债 合 计	31,812,354,206.46	28,202,732,720.57	
所有者权益			
实收资本	2,860,000,000.00	2,860,000,000.00	六、（三十四）
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	222,913,475.58	224,928,596.91	六、（三十五）
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			六、（三十六）
盈余公积	777,485,174.18	777,485,174.18	六、（三十七）
△一般风险准备			
未分配利润	-786,768,017.33	1,747,350,145.54	六、（三十八）
归属于母公司所有者权益合计	3,073,630,632.43	5,609,763,916.63	
少数股东权益	543,774,556.72	758,950,346.11	
所有者权益合计	3,617,405,189.15	6,368,714,262.74	
负债及所有者权益合计	35,429,759,395.61	34,571,446,983.31	

法定代表人：王琦

主管会计工作负责人：陈琼

会计机构负责人：潘于泽

合并利润表

编制单位：上海外高桥造船有限公司

2017年1-10月

金额单位：元

项 目	本期金额	上期金额	附注编号
一、营业总收入	7,928,908,218.74	10,218,680,341.09	
其中：营业收入	7,928,908,218.74	10,218,680,341.09	六、（三十九）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	11,092,538,875.90	13,257,392,440.43	
其中：营业成本	7,069,466,329.52	8,076,912,419.56	六、（三十九）
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险合同准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	33,711,870.48	34,839,749.63	六、（四十）
销售费用	103,795,572.43	106,044,420.52	六、（四十一）
管理费用	741,785,156.44	1,276,811,708.18	六、（四十二）
财务费用	878,771,372.98	358,250,314.54	六、（四十三）
资产减值损失	2,265,008,574.05	3,404,533,828.00	六、（四十四）
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益	3,092,676.79	20,866.28	六、（四十五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,169.94	20,866.28	
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	47,650,909.11		六、（四十六）
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-3,112,887,071.26	-3,038,691,233.06	
加：营业外收入	399,240,446.40	56,772,922.14	六、（四十七）
其中：非流动资产处置利得	4,544,499.53	1,721,968.41	六、（四十七）
减：营业外支出	4,362,396.88	12,334,244.88	六、（四十八）
其中：非流动资产处置损失	2,136,772.01	3,412,443.02	六、（四十八）
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-2,718,009,021.74	-2,994,252,555.80	
减：所得税费用	31,289,381.66	260,987,680.95	六、（四十九）
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-2,749,298,403.40	-3,255,240,236.75	
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润	-2,534,118,162.87	-2,820,727,052.33	
少数股东损益	-215,180,240.53	-434,513,184.42	
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额	-2,749,298,403.40	-3,255,240,236.75	
归属于母公司所有者的综合收益总额	-2,534,118,162.87	-2,820,727,052.33	
归属于少数股东的综合收益总额	-215,180,240.53	-434,513,184.42	
八、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：王琦

主管会计工作负责人：陈琼

会计机构负责人：潘于泽

合并现金流量表

编制单位：上海外高桥造船有限公司

2017年1-10月

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	7,170,838,392.23	7,656,778,040.32	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
收到的税费返还	928,025,563.44	809,850,424.99	
收到其他与经营活动有关的现金	464,376,173.19	620,354,437.54	六、（五十一）
经营活动现金流入小计	8,563,240,128.86	9,086,982,902.85	
购买商品、接受劳务支付的现金	8,716,023,432.28	12,085,742,362.05	
△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	740,496,111.84	1,052,557,369.65	
支付的各项税费	158,454,819.76	133,760,047.90	
支付其他与经营活动有关的现金	746,769,420.57	505,012,715.23	六、（五十一）
经营活动现金流出小计	10,361,743,784.45	13,777,072,494.83	
经营活动产生的现金流量净额	-1,798,503,655.59	-4,690,089,591.98	六、（五十二）
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	200,000,000.00	1,150,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	3,222,755.65	82,346,329.86	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,651,123.00	21,510,078.42	
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	207,873,878.65	1,253,856,408.28	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	39,586,738.45	104,447,129.60	
投资支付的现金	650,655,600.00	200,000,000.00	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	690,242,338.45	304,447,129.60	
投资活动产生的现金流量净额	-482,368,459.80	949,409,278.68	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		60,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		60,000,000.00	
取得借款收到的现金	11,192,236,998.90	25,149,095,263.08	
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	629,937,000.00		六、（五十一）
筹资活动现金流入小计	11,822,173,998.90	25,209,095,263.08	
偿还债务支付的现金	7,420,349,466.03	19,733,005,271.12	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	583,405,122.75	939,304,133.17	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	2,026,832,000.00	6,967,850.60	六、（五十一）
筹资活动现金流出小计	10,030,586,588.78	20,679,277,254.89	
筹资活动产生的现金流量净额	1,791,587,410.12	4,529,818,008.19	
四、汇率变动对现金的影响	-315,973,080.82	98,444,043.65	
五、现金及现金等价物净增加额	-805,257,786.09	887,581,738.54	六、（五十二）
加：期初现金及现金等价物的余额	9,024,030,642.82	8,136,448,904.28	六、（五十二）
六、期末现金及现金等价物余额	8,218,772,856.73	9,024,030,642.82	六、（五十二）

法定代表人：王琦

主管会计工作负责人：陈琼

会计机构负责人：潘于泽

合并所有者权益变动表

2017年1-10月										本期金额				金额单位:元	
编制单位: 上海外高桥造船有限公司										归属于母公司所有者权益					
项 目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	2,860,000,000.00				224,928,596.91				777,485,174.18		1,747,350,145.51	758,950,316.11	6,368,714,282.74		
加: 会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年年初余额	2,860,000,000.00				224,928,596.91				777,485,174.18		1,747,350,145.51	758,950,316.11	6,368,714,282.74		
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					-2,015,121.33						-2,531,118,162.87	-215,175,782.39	-2,751,309,073.59		
(一) 综合收益总额											-2,531,118,162.87	-215,180,240.53	-2,749,298,403.40		
(二) 所有者投入和减少资本					-2,015,121.33							4,451.14	-2,010,670.19		
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					-2,015,121.33							4,451.14	-2,010,670.19		
(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(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 结转重新计量设定受益计划净资产或净资产变动产生的变动															
5. 其他															
(五) 专项储备提取和使用															
1. 本年提取								10,248,852.23				2,224,154.91	12,473,007.14		
2. 本年使用								-10,248,852.23				-2,224,154.91	-12,473,007.14		
(六) 其他															
四、本年年末余额	2,860,000,000.00				222,913,475.58				777,485,174.18		-786,768,017.33	543,774,556.72	3,617,405,189.15		

法定代表人: 王尚 主管会计工作负责人: 陈琼 会计机构负责人: 潘子洋

合并所有者权益变动表(续)

项 目	上期金额										金额单位:元	
	2017年1-10月											
	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	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	2,880,000,000.00			224,928,596.91				777,485,174.18		4,570,479,125.87	1,133,403,530.53	9,566,356,427.49
加:会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	2,880,000,000.00			224,928,596.91				777,485,174.18		4,570,479,125.87	1,133,463,530.53	9,566,356,427.49
三、本年增减变动金额(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)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(或股东)的分配												
4.其他												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.结转重新计量设定受益计划净资产或净资产所产生的变动												
5.其他												
(五)专项储备提取和使用												
1.本年提取							16,058,957.60				3,322,270.08	19,381,227.68
2.本年使用							-16,058,957.60				-3,322,270.08	-19,381,227.68
(六)其他												
四、本年年末余额	2,880,000,000.00			224,928,596.91				777,485,174.18		1,717,350,145.54	758,950,346.11	6,368,714,282.74

主管会计工作负责人: 陈景

会计机构负责人: 魏子洋

资产负债表

编制单位：上海外高桥造船有限公司

2017年10月31日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产			
货币资金	8,235,470,764.70	7,814,800,245.88	
△结算备付金			
△拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	63,000,000.00		
应收账款	33,988,001.56	82,987,973.12	十二、1
预付款项	1,911,629,382.74	1,702,916,821.42	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
应收利息	19,598,197.70	100,517,815.34	
应收股利			
其他应收款	27,718,005.37	10,870,949.04	十二、2
△买入返售金融资产			
存货	9,532,609,328.68	9,843,489,093.79	
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产	66,493,093.06	7,195,794.15	
其他流动资产	2,786,202,022.62	2,490,000,071.04	
流动资产合计	22,676,708,796.43	22,052,778,763.78	
非流动资产			
△发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	1,700,000.00	1,700,000.00	
持有至到期投资			
长期应收款	335,277,721.10	283,084,899.96	
长期股权投资	2,658,932,033.05	1,939,062,111.91	十二、3
投资性房地产			
固定资产	2,212,375,466.42	2,412,439,634.21	
在建工程	238,652,964.99	234,587,846.23	
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	207,157,946.85	212,695,728.85	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	283,999,646.75	315,237,828.43	
其他非流动资产			
非流动资产合计	5,938,095,779.16	5,398,808,049.59	
资 产 总 计	28,614,804,575.59	27,451,586,813.37	

法定代表人：王琦

主管会计工作负责人：陈琼

会计机构负责人：潘于泽

资产负债表（续）

编制单位：上海外高桥造船有限公司

2017年10月31日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债			
短期借款	3,105,337,000.00	2,822,922,466.03	
△向中央银行借款			
△吸收存款及同业存款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
△拆入资金			
应付票据	424,878,041.50	423,265,617.65	
应付账款	2,126,513,451.48	2,407,634,095.09	
预收款项	1,323,053.20	90,183,946.99	
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	33,039,603.16	51,437,345.38	
应交税费	2,665,052.19	796,996.86	
应付利息	70,363,909.93	13,950,344.00	
应付股利			
其他应付款	16,500,411.41	38,871,465.46	
△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	3,897,997,000.00	2,220,370,000.00	
其他流动负债	1,030,264,045.45	1,788,565,007.21	
流动负债合计	10,708,881,568.32	9,857,997,284.67	
非流动负债			
长期借款	11,368,600,000.00	9,539,000,000.00	
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	1,989,273,695.21	1,173,991,833.09	
递延收益	167,689,601.25	131,479,015.35	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	13,525,563,296.46	10,844,470,848.44	
负 债 合 计	24,234,444,864.78	20,702,468,133.11	
所有者权益			
实收资本	2,860,000,000.00	2,860,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	97,055,697.79	99,066,367.98	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	1,131,634,098.94	1,131,634,098.94	
△一般风险准备			
未分配利润	291,669,914.08	2,658,418,213.34	
所有者权益合计	4,380,359,710.81	6,749,118,680.26	
负债及所有者权益合计	28,614,804,575.59	27,451,586,813.37	

法定代表人：王琦

主管会计工作负责人：陈琼

会计机构负责人：潘于泽

利润表

编制单位：上海外高桥造船有限公司

2017年1-10月

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	7,262,297,857.24	9,789,290,114.97	
其中：营业收入	7,262,297,857.24	9,789,290,114.97	十二、4
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	10,036,057,499.23	11,775,722,640.57	
其中：营业成本	6,589,307,417.08	8,033,602,925.66	十二、4
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险合同准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	19,083,683.91	7,414,822.94	
销售费用	97,667,753.99	72,172,224.37	
管理费用	435,793,343.95	785,775,463.75	
财务费用	637,408,769.46	116,966,989.46	
资产减值损失	2,256,796,530.84	2,759,790,214.39	
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益	17,821,256.98	20,866.28	十二、5
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,169.94	20,866.28	
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	30,899,448.89		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-2,725,038,936.12	-1,986,411,659.32	
加：营业外收入	391,120,954.68	39,788,401.67	
其中：非流动资产处置利得	2,630,451.23	841,617.02	
减：营业外支出	1,592,136.14	5,064,273.43	
其中：非流动资产处置损失	968,983.71	1,423,144.40	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-2,335,510,117.58	-1,951,687,531.08	
减：所得税费用	31,238,181.68	249,043,292.03	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-2,366,748,299.26	-2,200,730,823.11	
六、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			
七、综合收益总额	-2,366,748,299.26	-2,200,730,823.11	
八、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：王琦

主管会计工作负责人：陈琼

会计机构负责人：潘于泽

现金流量表

编制单位：上海外高桥造船有限公司

2017年1-10月

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	6,608,113,381.17	7,221,981,652.90	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
收到的税费返还	925,695,278.66	705,365,077.77	
收到其他与经营活动有关的现金	344,334,643.83	454,172,019.39	
经营活动现金流入小计	7,878,143,303.66	8,381,518,750.06	
购买商品、接受劳务支付的现金	8,847,100,261.49	11,044,803,067.28	
△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	324,343,350.08	443,162,882.09	
支付的各项税费	35,188,549.65	13,440,838.38	
支付其他与经营活动有关的现金	332,018,154.00	294,383,226.94	
经营活动现金流出小计	9,538,650,315.22	11,795,790,014.69	
经营活动产生的现金流量净额	-1,660,507,011.56	-3,414,271,264.63	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	230,000,000.00	2,494,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	15,414,948.93	109,126,763.20	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,704,160.00	202,840.00	
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	248,119,108.93	2,603,329,603.20	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	15,429,093.37	26,349,504.54	
投资支付的现金	1,346,690,000.00	878,000,000.00	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	1,362,119,093.37	904,349,504.54	
投资活动产生的现金流量净额	-1,113,999,984.44	1,698,980,098.66	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	9,108,138,000.00	18,058,000,000.00	
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	675,026,581.30		
筹资活动现金流入小计	9,783,164,581.30	18,058,000,000.00	
偿还债务支付的现金	5,248,659,466.03	14,165,092,712.50	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	373,731,238.38	700,763,132.19	
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	1,896,832,000.00	6,967,850.60	
筹资活动现金流出小计	7,519,222,704.41	14,872,823,695.29	
筹资活动产生的现金流量净额	2,263,941,876.89	3,185,176,304.71	
四、汇率变动对现金的影响	-297,126,241.57	79,280,211.55	
五、现金及现金等价物净增加额	-807,691,360.68	1,549,165,350.29	
加：期初现金及现金等价物的余额	7,646,800,245.88	6,097,634,895.59	
六、期末现金及现金等价物余额	6,839,108,885.20	7,646,800,245.88	

法定代表人：王琦

主管会计工作负责人：陈琼

会计机构负责人：潘于泽

所有者权益变动表

编制单位：上海外高桥造船有限公司

2017年1-10月

金额单位：元

项 目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	2,860,000,000.00				99,066,367.98				1,131,634,098.94		2,658,418,213.34	6,749,118,680.26
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	2,860,000,000.00				99,066,367.98				1,131,634,098.94		2,658,418,213.34	6,749,118,680.26
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-2,010,670.19						-2,366,748,299.26	-2,366,748,299.26
（一）综合收益总额												
（二）所有者投入和减少资本					-2,010,670.19							
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					-2,010,670.19							
（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（或股东）的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.结转以前期间指定受溢计划净负债或净资产所产生的变动												
5.其他												
（五）专项储备提取和使用												
1.本年提取								7,745,087.60				7,745,087.60
2.本年使用								-7,745,087.60				-7,745,087.60
（六）其他												
四、本年年末余额	2,860,000,000.00				97,055,697.79				1,131,634,098.94		291,669,914.08	4,380,359,710.81

主管会计工作负责人：陈原

法定代表人：王琦
注：表中如△前体项目为金融类企业专用。

会计机构负责人：潘干洋

所有者权益变动表(续)

编制单位: 上海外高桥造船有限公司

2017年1-10月

金额单位: 元

项 目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	2,860,000,000.00				99,066,367.98				1,131,634,098.94		4,861,550,964.45	8,952,251,431.37
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	2,860,000,000.00				99,066,367.98				1,131,634,098.94		4,861,550,964.45	8,952,251,431.37
三、本年增减变动金额(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) 利润分配												
1. 提取盈余公积											-2,401,928.00	-2,401,928.00
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配											-2,401,928.00	-2,401,928.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 结转重新计量设定受益计划净资产或净资产变动												
5. 其他												
(五) 专项储备提取和使用												
1. 本年提取								10,789,110.20				10,789,110.20
2. 本年使用								-10,789,110.20				-10,789,110.20
(六) 其他												
四、本年年末余额	2,860,000,000.00				99,066,367.98				1,131,634,098.94		2,658,418,213.34	6,749,118,680.26

主管会计工作负责人: 陈露

法定代表人: 王皓

会计机构负责人: 潘于洋

上海外高桥造船有限公司

2016 年 1 月 1 日-2017 年 10 月 31 日财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

（一） 企业注册地、组织形式和总部地址

上海外高桥造船有限公司（以下简称本公司，在包含子公司时统称本集团）成立于 1999 年，为有限责任公司。2007 年 7 月 30 日，经本公司第十八次股东会决议，中国船舶工业集团有限公司（以下简称中船集团）、宝钢集团有限公司和上海电气（集团）总公司同意将各自所持有的股权转让给中国船舶工业股份有限公司（以下简称中国船舶），本公司于 2007 年 10 月 26 日完成工商变更登记手续，变更为中国船舶的全资子公司。本公司 2016 年 1 月 8 日取得上海市浦东新区市场监督管理局换发的统一社会信用代码为 913101156314236324 的企业法人营业执照，注册资本为 286,000 万元，由中国船舶全额出资。法定代表人：王琦，注册地址及企业住所：上海市浦东新区外高桥洲海路 3001 号。公司类型：一人有限责任公司（法人独资）。

（二） 企业的业务性质和主要经营活动

本公司属金属船舶制造行业，经营范围主要包括：船舶、港口机械、起重运输机械、压力容器、冶金矿山设备、水利电力设备、石油化工设备、钢结构件的设计制造修理；海洋工程，建筑桥梁、机电成套设备，船舶相关材料、设备的销售，经营本企业自产产品及技术的出口业务，经营本企业生产、科研所需的原辅料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外），经营进料加工和“三来一补”业务，及以上相关业务的咨询服务（以上涉及许可经营的凭许可证经营）。本集团主要业务板块为船舶和海洋平台的建造，主要产品为 17 万吨好望角型散货轮系列，10 万吨阿芙拉型原油轮、成品油轮系列，30 万吨级 VLCC 系列，40 万吨级 VLOC 系列，大吨位海上浮式生产储油轮系列，海上钻井平台等海洋工程产品系列等。

（三） 母公司以及集团总部的名称

本公司的控股股东（母公司）为中船集团下属的中国船舶，实际控制人为中船集团。本公司下设市场营销部、配套部、生产管理部、科技管理部、设计研究院、人力资源部、资财管理部、企划部等职能管理部门，子公司包括上海江南长兴重工有限责任公司（简称长兴重工）、上海外高桥造船海洋工程有限公司（简称外高桥海工公司）、中船圣汇装备有限公司（简称中船圣汇）、上海外高桥造船海洋工程设计有限公司（简称设计公司）、上海中船船用锅炉设备有限公司（简称中船锅炉）、中船邮轮科技发展有限公司（简称中船邮轮）等 8 家子公司。

本公司设有董事会，对公司重大决策和日常工作实施管理和控制。

本财务报告于二〇一七年十一月三十日经本公司管理层批准报出。

（四） 营业期限

本公司营业期限：自 1999 年 5 月 27 日至 2029 年 6 月 30 日。

二、财务报表的编制基础

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

三、遵循企业会计准则的声明

（一）遵循企业会计准则的声明

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

此外，本财务报表参照了《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号-财务报告的一般规定》(2014 年修订)(以下简称“第 15 号文(2014 年修订)”)的列报和披露要求。

（二）会计期间

本集团会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

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

（三）记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本集团会计核算以权责发生制为记账基础，除交易性金融资产、可供出售金融资产等以公允价值计量外，以历史成本为计价原则。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本集团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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，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）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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：

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

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本集团按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）合营安排

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：1) 各参与方均受到该安排的约束；2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

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

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

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

与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入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之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市

场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

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

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资计提的减值损失，以后期间不得转回。

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

（十一）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

（1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

	确定组合的依据
应收关联方款项	将应收关联方的款项为信用风险特征划分组合
基本确定能收回的应收款项	资产负债表日后期间已收回款项、应收补贴款项、保证金、押金、职工备用金等基本确定能收回或回收风险极小的款项
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合

确定组合的依据

按组合计提坏账准备的计提方法	
应收关联方款项	不存在减值迹象的，不进行减值测试，不计提坏账准备；对于存在减值迹象的，进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备
基本确定能收回的应收款项	不计提坏账准备
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备

(2) 账龄分析法

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

注：子公司中船圣汇主要从事压力容器的生产与销售，其6-12月（含12月）应收款项的坏账计提比例为5%，其余应收款项与“应收款项（造船）”的坏账计提比例一致。

3. 单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

(十二) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

原材料除钢板和船用设备发出时采用个别计价法核算外，其余原材料发出时采用加权平均法核算，确定发出存货的实际成本；在产品发出时采用个别计价法确定发出存货的成本。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生

产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

（十三）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本集团能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本集团个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，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，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，长期股权投资的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，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本集团确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

4.1 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

4.2 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十四) 投资性房地产

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

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量,采用成本模式进行后续计量,并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日,有迹象表明投资性房地产发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十五）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-30	5	3.17-4.75
机器设备	5-15	5	6.33-19.00
运输工具	5-10	5	9.50-19.00
电子设备	3	5	31.67
办公设备	5	5	19.00
其他	6	5	15.83

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，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〔通常占租赁资产使用寿命的75%以上（含75%）〕；（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〔90%以上（含90%）〕；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〔90%以上（含90%）〕；（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。

融资租入的固定资产，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中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十六）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十七） 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化金额

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

（十八） 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、岸线使用权和软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	预计可使用摊销年限	依据
土地使用权	50	预计可使用年限
岸线使用权	50	预计可使用年限
110KVA 外电进线使用权	50	预计可使用年限
软件	2-10	预计可使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（十九）非金融长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本集团将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。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。资产的可收回金额是指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。

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。

（二十）职工薪酬

职工薪酬是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外的各种形式的报酬或补偿。本公司的职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他

长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

(1) 本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

(2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

2. 离职后福利

(1) 设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(2) 设定受益计划

本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。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

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

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

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职工薪酬负债，并计入当期损益：

①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

4. 其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十一）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十二）安全生产费

本集团所属船舶建造、船舶配套制造等企业根据财政部《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16号）的有关规定计提和使用安全生产费。提取安全生产费时，计入相关产品的成本，同时计入“专项储备”科目。按规定范围使用安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产，同时按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

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

（二十三）收入

1. 销售商品

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

2. 提供劳务

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

3. 让渡资产使用权

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

4. 建造合同

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

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

（3）确定合同完工进度的方法为，根据实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

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

长期船舶建造合同如属首制船，则在建造进度达到 50%时，视为可以合理预见合同结果；而对于批量建造的非首制船舶则在建造进度达到 30%时，视为可以合理预见合同结果。本公司

对于建造进度尚未达到可以合理预见合同结果的船舶，将该建造合同已实际发生的合同成本确认为合同费用，并按照合同费用的金额确认合同收入，不确认合同毛利。

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

本集团一般于每年末对建造合同进行检查，如果建造合同预计总成本超过合同预计总收入时，计提合同预计损失，同时增加资产减值损失和存货跌价准备-合同预计损失。造船进度达到 30%（非首制船）或 50%（首制船）前未确认毛利时，不对存货跌价准备进行转销。造船进度达到 30%（非首制船）或 50%（首制船）后开始确认毛利时，按进度对已计提的存货跌价准备进行转销，冲减主营业务成本。一般于每年末，对于前期已计提了存货跌价准备的未完工船舶，如前期计提不足需补提，同时增加资产减值损失和存货跌价准备-合同预计损失；如前期多计提需转回，同时减少资产减值损失和存货跌价准备-合同预计损失。交船时，将存货跌价准备余额冲减主营业务成本。于资产负债表日，对于建造合同形成存货的账面价值（账面余额减去存货跌价准备）进行分析，如果账面价值为负数，重分类到预计负债项下列报。如账面价值为正数，与工程结算余额进行比较，按孰低原则进行抵销，抵销后的余额在存货或其他流动负债项下列报。

（二十四）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

4. 与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

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

（2）用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

（二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按

照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

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

（二十六）经营租赁、融资租赁

1. 经营租赁

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

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

2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

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

（二十七）套期工具

本集团套期保值业务包括公允价值套期、现金流量套期和境外经营净投资套期，套期保值业务在满足下列条件时，在相同会计期间将套期工具和被套期项目公允价值变动的抵销结果计入当期损益。

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

指定的风险有关，且最终影响企业的损益；

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

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

4. 套期有效性能可靠地计量；

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

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

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

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

有效性=套期工具的公允价值累计变动/被套期项目的公允价值累计变动

经有效性测试结果在 80%至 125%之间的，则可以判断该套期是高度有效的，否则评价为非高度有效。

本集团于资产负债表日，对于被套期项目和套期工具的公允价值累计变动进行分析，如果公允价值累计变动为正数，在“其他流动资产”项下列报，如果公允价值累计变动为负数，在“其他流动负债”项下列报。

（二十八）分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额	3%、5%、6%、11%、17%
企业所得税	境内法人单位应税所得	15%、25%
城市维护建设税	流转税额	1%、5%
教育费附加	流转税额	3%
地方教育费附加	流转税额	2%
房产税	按照房产原值、租金收入	1.2%、12%
土地使用税	根据当地土地级次确定适用税额	4、3、1.5 元/平方米

注：公司本部及各子公司适用的所得税率：

单位名称	税率（%）
本公司	15
子公司—上海江南长兴重工有限责任公司	15
子公司—上海外高桥造船海洋工程有限公司	15
子公司—上海外高桥造船海洋工程设计有限公司	15
子公司—中船圣汇装备有限公司	15
其他子公司	25

（二）重要税收优惠政策及其依据

本公司于 2014 年 9 月 4 日经上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局和上海市地方税务局再次认定发放的高新技术企业证书，证书编号：GR201431000871，有效期：三年，已于 2016 年到期。本期公司正在办理复审，并已通过上海市高新技术企业认定办公室初审，公司预计再次认定为高新技术企业，故 2017 年 1-10 月按 15%优惠税率计缴。

子公司上海江南长兴重工有限责任公司于 2015 年 8 月经上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局和上海市地方税务局再次认定发放的高新技术企业证书，证书编号：GR201531000069，有效期：三年，2016 年及 2017 年 1-10 月按 15%的优惠税率计缴。

子公司上海外高桥造船海洋工程有限公司于 2015 年 8 月 19 日取得经上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局和上海市地方税务局认定并发放的高新技术企业证书，证书编号：GR201531000381，有效期：三年，2016 年及 2017 年 1-10 月按 15%的优惠税率计缴。

子公司上海外高桥造船海洋工程设计有限公司于 2015 年 8 月 19 日取得经上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局和上海市地方税务局认定并发放的高新技术企业证书，证书编号：GR201531000520，有效期：三年，2016 年及 2017 年 1-10 月按 15%的优惠税率计缴。

子公司中船圣汇装备有限公司于 2016 年 10 月 20 日继续被认定为高新技术企业，并取得编号为 GR201632000045 的《高新技术企业证书》，有效期三年。按照《企业所得税法》，公司自 2016 年 1 月 1 日起三年内继续享受国家高新技术企业 15%的企业所得税税率。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策的变更

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

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

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将利润表中新增“其他收益”项目。	其他收益
本公司对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。	对 2017 年 1-6 月财务报表累计影响为：“其他收益”科目增加 14,644,902.85 元，“营业外收入”科目减少 14,644,902.85 元。

（2）执行《增值税会计处理规定》

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

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。	税金及附加
将自 2016 年 5 月 1 日起本公司经营活动发生的房产税、车船税、土地使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。	对 2016 年 5-12 月财务报表累计影响为：“税金及附加”科目增加 21,276,643.35 元，“管理费用”科目减少 21,276,643.35 元。

（二）会计估计的变更

报告期内，本公司无重大会计估计的变更。

（三）前期会计差错更正

报告期内，本公司无前期会计差错更正事项。

六、财务报表主要项目注释

说明：本财务报表的报告期为2016 年度及 2017 年 1-10 月，期初指2016年12月31日，期末指2017年10月31日，本期指2017年1-10月，上期指2016年度。

(一) 货币资金

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	338,682.44	345,901.16
银行存款	8,222,434,174.29	9,023,684,741.66
其他货币资金	1,797,998,201.38	186,307,066.13
合计	<u>10,020,771,058.11</u>	<u>9,210,337,708.95</u>

(2) 受限制的货币资金明细

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	2,632,708.17	2,623,386.41
用于质押的定期存款	1,524,337,000.00	168,000,000.00
保函保证金	271,028,493.21	15,683,679.72
诉讼财产保全	4,000,000.00	
合计	<u>1,801,998,201.38</u>	<u>186,307,066.13</u>

(二) 应收票据

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	835,000.00	3,124,646.58
商业承兑汇票	63,000,000.00	156,144.60
合计	<u>63,835,000.00</u>	<u>3,280,791.18</u>

(2) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	36,314,432.67		
合计	<u>36,314,432.67</u>		

(三) 应收账款

(1) 分类列示

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	11,760,500.00	2.80	11,760,500.00	100.00
按信用特征组合计提坏账准备的应收账款	<u>399,748,829.16</u>	<u>95.16</u>	<u>71,278,571.55</u>	

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
应收关联方款项	52,594,683.66	12.52		
账龄分析法	347,154,145.50	82.64	71,278,571.55	20.53
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	8,548,523.52	2.04	8,548,523.52	100.00
合计	<u>420,057,852.68</u>	<u>100.00</u>	<u>91,587,595.07</u>	

(续上表)

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	5,360,000.00	0.89	5,360,000.00	100.00
按信用特征组合计提坏账准备的应收账款	<u>595,149,016.87</u>	<u>98.55</u>	<u>88,441,127.11</u>	
应收关联方款项	60,177,980.77	9.97		
账龄分析法	534,971,036.10	88.58	88,441,127.11	16.53
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,407,060.00	0.56	3,407,060.00	100.00
合计	<u>603,916,076.87</u>	<u>100.00</u>	<u>97,208,187.11</u>	

(2) 单项金额重大且单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
山东华懋新材料有限公司	4,330,000.00	4,330,000.00	100.00	预计无法收回
腾龙芳烃(漳州)有限公司	3,834,000.00	3,834,000.00	100.00	预计无法收回
北京科普斯特自动化仪表有限公司	1,466,500.00	1,466,500.00	100.00	预计无法收回
烟台信和源环保科技有限公司	1,100,000.00	1,100,000.00	100.00	预计无法收回
山东绿能燃气实业有限责任公司	1,030,000.00	1,030,000.00	100.00	预计无法收回
合计	<u>11,760,500.00</u>	<u>11,760,500.00</u>		

(3) 组合中, 关联方应收账款

单位名称	账面余额	不计提原因
上海江南长兴造船有限责任公司	22,480,891.01	关联方预计可收回
中船工业成套物流有限公司	17,164,310.20	关联方预计可收回
江南造船(集团)有限责任公司	11,072,670.57	关联方预计可收回
沪东中华造船集团船舶配套设备有限公司	1,065,261.00	关联方预计可收回
中船国际贸易有限公司	445,816.96	关联方预计可收回

单位名称	账面余额	不计提原因
上海江南船艇制造有限公司	294,000.00	关联方预计可收回
中船黄埔文冲船舶有限公司	50,000.00	关联方预计可收回
上海船舶工程质量检测有限公司	21,733.92	关联方预计可收回
合计	<u>52,594,683.66</u>	

(4) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
6 个月以内 (含 6 个月)	32,940,219.81		
6-12 个月 (含 12 个月)	38,869,293.63	1,917,890.60	4.93
1-2 年 (含 2 年)	132,056,486.72	13,205,648.67	10.00
2-3 年 (含 3 年)	98,799,515.44	29,639,854.63	30.00
3-4 年 (含 4 年)	34,580,104.50	17,290,052.25	50.00
4-5 年 (含 5 年)	3,417,000.00	2,733,600.00	80.00
5 年以上	6,491,525.40	6,491,525.40	100.00
合计	<u>347,154,145.50</u>	<u>71,278,571.55</u>	

(5) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
安阳市嘉能能源发展有限责任公司	889,540.00	889,540.00	100.00	预计无法收回
杭州百汇化工有限公司	766,000.00	766,000.00	100.00	预计无法收回
长治市金泽生物工程有限公司	740,000.00	740,000.00	100.00	预计无法收回
江阴市宝隆不锈钢有限公司	684,575.52	684,575.52	100.00	预计无法收回
陕西靖边星源实业有限公司	630,060.00	630,060.00	100.00	预计无法收回
阜康市天宝结构钢铸造有限公司	580,000.00	580,000.00	100.00	预计无法收回
河南昌泰不锈钢板股份有限公司	570,000.00	570,000.00	100.00	预计无法收回
宁夏宝塔能源化工有限公司	546,100.00	546,100.00	100.00	预计无法收回
铜山县利国钢铁有限公司	496,000.00	496,000.00	100.00	预计无法收回
深圳市全鑫通机电设备有限公司	460,000.00	460,000.00	100.00	预计无法收回
云南泰康消防化工集团寻甸有限公司	450,000.00	450,000.00	100.00	预计无法收回
太原市乾红金属加工有限公司	377,000.00	377,000.00	100.00	预计无法收回
江西动力设备工程(集团)有限责任公司	310,537.00	310,537.00	100.00	预计无法收回
武汉重冶机械成套设备集团有限公司大冶分公司	290,000.00	290,000.00	100.00	预计无法收回
河南昌泰不锈钢板股份有限公司	220,000.00	220,000.00	100.00	预计无法收回
上海鼎旺炉业工程技术有限公司	220,000.00	220,000.00	100.00	预计无法收回
潍坊绿橄化工有限公司	174,000.00	174,000.00	100.00	预计无法收回

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例(%)	计提理由
天津市霍珀福尔燃气设备制造有限公司	144,711.00	144,711.00	100.00	预计无法收回
合计	<u>8,548,523.52</u>	<u>8,548,523.52</u>		

(6) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	13,276,660.39
本期收回或转回的应收账款坏账准备	18,897,252.43

(7) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款 总额的比例(%)	坏账准备期末余额
中国寰球工程有限公司	销售货款	44,577,836.90	3年以内	10.61	7,781,231.07
新疆庆华能源集团有限公司	销售货款	23,490,220.00	2年以上	5.59	2,349,022.00
上海江南长兴造船有限责任公司	销售货款	22,480,891.01	3年以内	5.35	
广东寰球广业工程有限公司	销售货款	20,945,517.40	6个月-3年	4.99	5,695,820.00
新疆庆华投资控股有限公司	销售货款	18,974,200.00	1-2年	4.52	8,392,600.00
合计		<u>130,468,665.31</u>		<u>31.06</u>	<u>24,218,673.07</u>

(四) 预付款项

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额	比例(%)	期初余额	比例(%)
1年以内(含1年)	1,190,405,613.69	92.89	1,252,833,126.84	82.49
1-2年(含2年)	68,660,118.13	5.36	210,211,949.32	13.84
2-3年(含3年)	10,929,261.09	0.85	54,417,646.62	3.58
3年以上	11,590,737.96	0.90	1,416,200.00	0.09
合计	<u>1,281,585,730.87</u>	<u>100.00</u>	<u>1,518,878,922.78</u>	<u>100.00</u>

注：期末无账龄超过的一年的重要预付账款。

(2) 预付款项金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占预付账款总额的比例(%)
中船工业成套物流有限公司	预付材料款	581,340,021.43	3年以内	45.36
National Oilwell Varco,L.P.	预付材料款	217,246,672.87	2年以内	16.95
中船国际贸易有限公司	预付材料款	199,470,182.03	1-2年	15.57
上海德瑞斯华海船用设备有限公司	预付设备款	40,766,600.00	1年以内	3.18
玖隆钢铁物流有限公司	预付材料款	35,010,216.45	1年以内	2.73
合计		<u>1,073,833,692.78</u>		<u>83.79</u>

(五) 应收利息

项目	期末余额	期初余额
定期存款利息	16,467,832.61	102,102,164.01
合计	<u>16,467,832.61</u>	<u>102,102,164.01</u>

(六) 其他应收款

(1) 分类列示

类别	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	11,746,554.29	28.25	4,760,000.00	40.52
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	<u>29,829,327.58</u>	<u>71.75</u>	<u>1,629,974.05</u>	
应收关联方款项	1,868,976.31	4.50		
账龄分析法	16,308,849.39	39.23	1,629,974.05	9.99
基本确定能收回的其他应收款	11,651,501.88	28.02		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	<u>41,575,881.87</u>	<u>100.00</u>	<u>6,389,974.05</u>	

(续)

类别	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1,000,000.00	3.22	1,000,000.00	100.00
按信用特征组合计提坏账准备的其他应收款	<u>30,042,123.37</u>	<u>96.78</u>	<u>3,558,842.80</u>	
应收关联方款项	1,307,400.00	4.21		
账龄分析法	21,037,489.02	67.77	3,558,842.80	16.92
基本确定能收回的其他应收款	7,697,234.35	24.80		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	<u>31,042,123.37</u>	<u>100.00</u>	<u>4,558,842.80</u>	

(2) 单项金额重大且单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
张家港市联众投资有限公司	6,986,554.29			预计可收回
周建良	3,760,000.00	3,760,000.00	100.00	预计不可收回

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
江阴市百纳物资有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	预计不可收回
合计	<u>11,746,554.29</u>	<u>4,760,000.00</u>		

(3) 组合中，关联方其他应收款

单位名称	账面余额	不计提原因
中船工业成套物流有限公司	98,775.41	关联方预计可收回
中船融资租赁（上海）有限公司	303,796.10	关联方预计可收回
中船澄西船舶修造有限公司	92,261.20	关联方预计可收回
中国船舶工业股份有限公司	74,143.60	关联方预计可收回
中国船舶工业贸易上海有限公司	1,300,000.00	关联方预计可收回
合计	<u>1,868,976.31</u>	

(4) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
6 个月以内（含 6 个月）	12,153,773.71		
6-12 个月（含 12 个月）	1,093,261.95	38,463.10	3.52
1-2 年（含 2 年）	624,547.47	62,454.75	10.00
2-3 年（含 3 年）	739,428.67	221,828.60	30.00
3-4 年（含 4 年）	172,969.69	86,484.85	50.00
4-5 年（含 5 年）	1,520,625.74	1,216,500.59	80.00
5 年以上	4,242.16	4,242.16	100.00
合计	<u>16,308,849.39</u>	<u>1,629,974.05</u>	

(5) 组合中，基本确定能收回的其他应收款

单位名称	账面余额	不计提原因
保证金	1,702,899.52	保证金，预计可收回
备用金	4,293,530.04	部门日常事务备用金，预计可收回
中国人民财产保险股份有限公司上海市分公司	2,572,725.22	保险理赔，预计可收回
代垫款项	55,095.10	代垫款，预计可收回
上海市浦东新区技师协会	232,200.00	应收政府补贴款，预计可收回
中国银行上海市外高桥保税区支行	2,795,052.00	外汇管制审批中，预计可收回
合计	<u>11,651,501.88</u>	

(6) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	1,831,131.25

项目	本期发生额
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	

(7) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
张家港市联众投资	往来款	6,986,554.29	3-4 年	16.80	
太平洋海洋工程（舟山）有限公司	代垫款	6,090,940.16	6 个月以内	14.65	
周建良	往来款	3,760,000.00	3-4 年	9.05	3,760,000.00
中国船舶工业贸易上海有限公司	保证金	1,300,000.00	3-5 年	3.13	
中化建国际招标有限责任公司	保证金	1,202,000.00	6 个月以内	2.89	
合计		<u>19,339,494.45</u>		<u>46.52</u>	<u>3,760,000.00</u>

(七) 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		账面价值
	账面余额	跌价准备	
原材料	1,373,462,914.62		1,373,462,914.62
在产品	4,016,126,300.19	1,113,189,730.58	2,902,936,569.61
库存商品	1,348,819.53		1,348,819.53
周转材料	41,905,633.84		41,905,633.84
工程施工（已完工 未结算款）	9,882,468,036.12	1,894,238,249.97	7,988,229,786.15
其他			
合计	<u>15,315,311,704.30</u>	<u>3,007,427,980.55</u>	<u>12,307,883,723.75</u>

(续)

项目	期初余额		账面价值
	账面余额	跌价准备	
原材料	908,358,015.87		908,358,015.87
在产品	2,881,914,225.98	1,040,226,806.74	1,841,687,419.24
库存商品	1,859,656.07		1,859,656.07
周转材料	46,225,989.47		46,225,989.47
工程施工（已完工未结算款）	10,357,930,523.85	1,336,899,011.85	9,021,031,512.00
其他	295,952.50		295,952.50
合计	<u>14,196,584,363.74</u>	<u>2,377,125,818.59</u>	<u>11,819,458,545.15</u>

(2) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	期末余额
累计已发生成本	15,381,938,665.46
累计已确认毛利	-2,143,296,152.74
减：预计损失	1,894,238,249.97
已办理结算的金额	3,356,174,476.60
建造合同形成的已完工未结算资产	7,988,229,786.15

(八) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年以内长期应收款	66,493,093.06	7,195,794.15
合计	<u>66,493,093.06</u>	<u>7,195,794.15</u>

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
委托理财		200,000,000.00
进项税额留抵	2,126,480,767.07	2,172,422,512.07
预缴所得税	33,032.88	
合计	<u>2,126,513,799.95</u>	<u>2,372,422,512.07</u>

(十) 可供出售金融资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	<u>1,700,000.00</u>		<u>1,700,000.00</u>	<u>1,700,000.00</u>		<u>1,700,000.00</u>
其中：按成本计量	1,700,000.00		1,700,000.00	1,700,000.00		1,700,000.00
合计	<u>1,700,000.00</u>		<u>1,700,000.00</u>	<u>1,700,000.00</u>		<u>1,700,000.00</u>

(十一) 长期应收款

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
分期收款销售商品	335,277,721.10		335,277,721.10	283,084,899.96		283,084,899.96
合计	<u>335,277,721.10</u>		<u>335,277,721.10</u>	<u>283,084,899.96</u>		<u>283,084,899.96</u>

(十二) 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对合营企业投资		650,655,600.00		650,655,600.00

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对联营企业投资	618,250.12	1,169.94	131,248.80	488,171.26
小计	<u>618,250.12</u>	<u>650,656,769.94</u>	<u>131,248.80</u>	<u>651,143,771.26</u>
减：长期股权投资减值准备				
合计	<u>618,250.12</u>	<u>650,656,769.94</u>	<u>131,248.80</u>	<u>651,143,771.26</u>

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	追加投资	本期增减变动		
				减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
一、合营企业	<u>650,655,600.00</u>		<u>650,655,600.00</u>			
CSSC-FincantieriCruise Industry Development Limited	650,655,600.00		650,655,600.00			
二、联营企业	<u>294,000.00</u>	<u>618,250.12</u>			<u>1,169.94</u>	
上海东舟劳动服务有限公司	294,000.00	618,250.12			1,169.94	
合计	<u>650,949,600.00</u>	<u>618,250.12</u>	<u>650,655,600.00</u>		<u>1,169.94</u>	

(续上表)

被投资单位	其他权益变动	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
		宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					<u>650,655,600.00</u>	
CSSC-FincantieriCruise Industry Development Limited					650,655,600.00	
二、联营企业		<u>131,248.80</u>			<u>488,171.26</u>	
上海东舟劳动服务有限公司		131,248.80			488,171.26	
合计		<u>131,248.80</u>			<u>651,143,771.26</u>	

(十三) 固定资产

(1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	<u>12,679,753,060.19</u>	<u>38,581,497.10</u>	<u>79,500,698.85</u>	<u>12,638,833,858.44</u>
其中：房屋及建筑物	8,019,990,271.93	20,304,837.61	40,213,403.00	8,000,081,706.54
机器设备	3,787,675,425.29	13,553,147.11	21,347,955.50	3,779,880,616.90
运输工具	508,060,219.45	1,537,565.87	10,897,313.89	498,700,471.43
电子设备	47,855,690.07	1,481,037.97	719,332.53	48,617,395.51
办公设备	28,886,207.82	130,405.54	2,779,064.13	26,237,549.23

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他	287,285,245.63	1,574,503.00	3,543,629.80	285,316,118.83
二、累计折旧合计	<u>5,687,220,628.23</u>	<u>507,438,681.37</u>	<u>84,407,122.39</u>	<u>6,110,252,187.21</u>
其中：房屋及建筑物	2,741,961,438.28	257,867,239.05	38,202,732.81	2,961,625,944.52
机器设备	2,234,996,544.26	212,165,193.30	19,925,177.71	2,427,236,559.85
运输工具	388,766,937.63	25,408,378.83	10,252,578.15	403,922,738.31
电子设备	38,861,394.66	2,827,403.60	683,162.86	41,005,635.40
办公设备	24,258,056.69	752,938.06	2,703,964.48	22,307,030.27
其他	258,376,256.71	8,417,528.53	12,639,506.38	254,154,278.86
三、固定资产减值准备合计		<u>6,351,156.58</u>		<u>6,351,156.58</u>
其中：房屋及建筑物				
机器设备		6,351,156.58		6,351,156.58
运输工具				
电子设备				
办公设备				
其他				
四、固定资产账面价值合计	<u>6,992,532,431.96</u>			<u>6,522,230,514.65</u>
其中：房屋及建筑物	5,278,028,833.65			5,038,455,762.02
机器设备	1,552,678,881.03			1,346,292,900.47
运输工具	119,293,281.82			94,777,733.12
电子设备	8,994,295.41			7,611,760.11
办公设备	4,628,151.13			3,930,518.96
其他	28,908,988.92			31,161,839.97

(2) 期末使用权或所有权受到限制的固定资产

期末抵押的房产原值为244,868,625.96元，已计提折旧45,480,825.93元，账面价值199,387,800.03元，诉讼保全的机器设备原值76,820,292.76元，已计提折旧40,973,856.96元，已计提减值准备1,033,122.73元，账面价值34,813,313.07元。

(3) 本期累计折旧增加507,438,681.37元，其中包含重分类金额9,273,058.12元；累计折旧减少84,407,122.39元，其中重分类金额9,273,058.12元。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	固定资产净值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	879,670,036.77	正在办理中
合计	<u>879,670,036.77</u>	

(十四) 在建工程

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额
小池切割机基础工程				594,192.00
大型自升式平板车	827,350.43		827,350.43	827,350.43
型钢切割机流水线	5,218,852.36		5,218,852.36	559,541.60
三基工程项目	232,606,762.20		232,606,762.20	232,606,762.20
集配中心及仓库项目	1,524,094.45		1,524,094.45	1,524,094.45
海洋工程及高技术船舶工程配套项目第一阶段工程	194,900.80		194,900.80	194,900.80
填平补齐(实训工场)	1,067,971.69		1,067,971.69	1,067,971.69
填平补齐(小组立车间)	29,431.63		29,431.63	
二期厂房				683,808.28
合计	<u>241,469,363.56</u>		<u>241,469,363.56</u>	<u>238,058,621.45</u>

(十五) 无形资产

分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	<u>1,544,096,384.05</u>	<u>678,301.81</u>	<u>1,567,832.10</u>	<u>1,543,206,853.76</u>
其中：软件	113,824,697.78	678,301.81		114,502,999.59
土地使用权	1,252,873,558.72		1,567,832.10	1,251,305,726.62
岸线使用费	149,528,311.80			149,528,311.80
110KVA 外电进线使用权	27,869,815.75			27,869,815.75
二、累计摊销额合计	<u>370,749,041.28</u>	<u>27,267,539.57</u>	<u>250,852.91</u>	<u>397,765,727.94</u>
其中：软件	99,540,005.71	3,333,163.29		102,873,169.00
土地使用权	238,842,969.16	20,926,880.88	250,852.91	259,518,997.13
岸线使用权	27,464,383.80	2,542,998.50		30,007,382.30
110KVA 外电进线使用权	4,901,682.61	464,496.90		5,366,179.51
三、无形资产减值准备累计金额合计				
其中：软件				
土地使用权				
岸线使用权				
110KVA 外电进线使用权				
四、无形资产账面价值合计	<u>1,173,347,342.77</u>			<u>1,145,441,125.82</u>
其中：软件	14,284,692.07			11,629,830.59

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
土地使用权	1,014,030,589.56			991,786,729.49
岸线使用权	122,063,928.00			119,520,929.50
110KVA 外电进线使用权	22,968,133.14			22,503,636.24

注：期末抵押的土地使用权原值为53,511,990.77元，已计提折旧 7,967,182.23元，账面价值 45,544,808.54元。

（十六）开发支出

项目	期初余额	本期增加	其他	确认为无形资产	本期减少	其他	期末余额
		内部开发支出			转入当期损益		
20000TEU 超大型集装箱船快速建造核心关键技术研究与应用		35,304,125.90			35,304,125.90		
18000 箱超大型集装箱船示范工程		24,525,704.16			24,525,704.16		
深水半潜式生产平台（FPS）研发及产业化		21,557,549.49			21,557,549.49		
超大型智能矿砂船		17,920,038.27			17,920,038.27		
邮轮三维（3D）生产设计技术研究及应用		8,721,617.80			8,721,617.80		
85000 立方米超大型全冷式液化石油气船（VLGC）设计与建造技术研究		8,648,165.79			8,648,165.79		
智能物联网技术在造船小组立生产中的创新应用与示范		8,236,525.01			8,236,525.01		
新型立柱式生产平台（SPAR）研发		13,527,248.68			13,527,248.68		
20000 箱级集装箱船型开发		7,948,149.60			7,948,149.60		
自升式钻井平台品牌工程		7,100,422.14			7,100,422.14		
邮轮总布置设计技术研究		6,303,316.29			6,303,316.29		
面向产业链协同的船舶云服务平台实施及应用		4,242,090.60			4,242,090.60		
超大型集装箱船（20KTEU）研制和建造首台突破		4,142,258.02			4,142,258.02		
109.9KPOT 建造技术研究		4,118,037.34			4,118,037.34		
大型豪华游轮设计建造关键技术研究		3,067,078.21			3,067,078.21		
大型浮式天然气存储再气化装置（FSRU）LNG 再气化系统研究及产业化		3,060,999.07			3,060,999.07		
半潜式生产平台总体关键技术研究		2,737,678.30			2,737,678.30		
20.8 万吨好望角型散货船建设工程示范		2,733,003.09			2,733,003.09		
绿色节能型 32 万吨 VLCC 研发和建造		2,085,566.04			2,085,566.04		
混合型工业互联网模式下的船舶结构件协同制造与智能生产线集成应用示范		1,547,757.65			1,547,757.65		
超大型液化石油气船（VLGC）关键核心系统—液货舱建造技术国产化应用突破		1,377,965.84			1,377,965.84		

项目	期初 余额	本期增加 内部开发支出	其 他	确认为无 形资产	本期减少 转入当期损益	其 他	期末 余额
船体部件智能制造关键工艺装备研究		1,157,680.62			1,157,680.62		
液罐虚拟建造三维精度控制技术研究		924,609.99			924,609.99		
面向船舶制造业的高可信工业互联网系统示范应用		899,046.92			899,046.92		
双燃料推进技术研究		773,544.50			773,544.50		
船舶分段数字化制造技术及装备研究		711,766.16			711,766.16		
张力腿台下浮体建造及整体组装技术研究		709,672.18			709,672.18		
高端船舶智能涂装生产线研究与应用		705,594.22			705,594.22		
深远海油气资源开发保障平台开发		632,394.74			632,394.74		
深远海维权执法平台开发		619,285.74			619,285.74		
苏伊士型油轮优化设计研究		524,651.82			524,651.82		
邮轮工程项目管理技术研究		515,717.51			515,717.51		
高效高精度建造技术研究		514,876.61			514,876.61		
180KBC 建造精度控制技术研究		505,865.14			505,865.14		
第七代超深水钻井船开发		474,594.64			474,594.64		
极寒与超低温环境船舶用钢及应用		446,591.25			446,591.25		
燃油及废气锅炉国产化研制		418,263.50			418,263.50		
油轮工程项目管理技术研究		397,689.80			397,689.80		
高强度、大规格、易焊接海洋工程用钢及应用		391,163.05			391,163.05		
浮式钻井生产储卸装置(FDPSO)研发		389,483.19			389,483.19		
钢板预处理进口线 VOCs 末端治理项目		378,746.85			378,746.85		
自升式钻井平台设计建造信息化管理技术研究		333,931.45			333,931.45		
深水半潜式生产平台研发		273,976.45			273,976.45		
智能船厂顶层架构及生产物流环节的应用研究		272,896.38			272,896.38		
船舶结构件智能焊接生产线研制与示范应用		259,893.71			259,893.71		
自升式钻井平台关键技术与共性技术标准研究		239,547.63			239,547.63		
用于智能爬壁机器人的二次表面处理工艺研究		209,401.71			209,401.71		
自升式钻井平台设计及建造关键技术研究		199,068.20			199,068.20		
船舶智能制造技术集成应用研究		196,631.32			196,631.32		
船舶综合能效智能管理系统开发		194,855.82			194,855.82		
智能辅助自动驾驶系统开发		190,806.14			190,806.14		
智能系统总体技术及信息平台开发		190,806.08			190,806.08		

项目	期初 余额	本期增加 内部开发支出	其 他	确认为无 形资产	本期减少 转入当期损益	其 他	期末 余额
面向智能制造的船舶设计技术研究		190,806.08			190,806.08		
互联互通的船舶车间智能制造基础平台开发		190,806.08			190,806.08		
海洋工程装备及高技术船舶智能制造综合标准化 试验验证研究		158,704.42			158,704.42		
海洋浮式平台工程设计一体化集成系统如那件		133,012.84			133,012.84		
专利贯标、专利数据库建设、专利培训等		120,793.04			120,793.04		
船厂生产流程再造、设施配置及工艺装备的适应性 改造研究		115,794.19			115,794.19		
21000TEU 船岸电系统应用研究		97,040.47			97,040.47		
环保型船体漆面保护用可剥涂料的研制		94,623.06			94,623.06		
自升式钻井平台综合标准化研究与应用		91,716.35			91,716.35		
极寒与超低温环境船舶用钢及应用		38,470.54			38,470.54		
基于 IMO 标准的船用耐蚀钢应用技术研究		32,271.33			32,271.33		
深海半潜式生产平台总体设计关键技术研究		24,834.38			24,834.38		
上海市 2015 年度标准专项资金	✓	8,240.64			8,240.64		
铌微合金化大厚度 EH47 级止裂钢板关键技术		5,721.13			5,721.13		
船舶建造技术数据库和评价系统研究		5,660.38			5,660.38		
半潜式钻井平台建造技术研究		4,380.00			4,380.00		
上海市标准化宣贯资金		3,950.85			3,950.85		
合计		<u>204,875,176.39</u>			<u>204,875,176.39</u>		

(十七) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
土地租赁		1,316,979.19	26,130.50		1,290,848.69
合计		<u>1,316,979.19</u>	<u>26,130.50</u>		<u>1,290,848.69</u>

(十八) 递延所得税资产及递延所得税负债

(1) 未抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产				
资产减值准备	1,704,900,866.60	255,735,129.99	1,858,187,088.85	278,728,063.33
预计负债			43,161,483.08	6,474,222.46
预提未了工程			193,416,392.58	29,012,458.89

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延收益			4,390,157.67	658,523.65
应付职工薪酬			2,430,400.69	364,560.10
可抵扣亏损	188,430,111.72	28,264,516.76		
合计	<u>1,893,330,978.32</u>	<u>283,999,646.75</u>	<u>2,101,585,522.87</u>	<u>315,237,828.43</u>

(2) 未抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
合并报表资产评估增值	3,582,779.89	895,694.97	2,211,154.40	552,788.60
合计	<u>3,582,779.89</u>	<u>895,694.97</u>	<u>2,211,154.40</u>	<u>552,788.60</u>

(3) 未确认递延所得税资产情况

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	5,115,461,116.50	2,011,087,474.29
可抵扣亏损	4,494,361,694.05	4,289,294,221.52
合计	<u>9,609,822,810.55</u>	<u>6,300,381,695.81</u>

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2017	73,975,749.90	73,975,749.90	
2018	291,816,049.35	291,816,049.35	
2019	1,249,623,405.17	1,249,623,405.17	
2020	2,076,553,750.15	2,144,555,448.07	
2021	417,344,588.04	529,323,569.03	
2022	385,048,151.44		
合计	<u>4,494,361,694.05</u>	<u>4,289,294,221.52</u>	

(十九) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
槽车	20,475,779.18	20,475,779.18
减：其他非流动资产减值准备	20,475,779.18	20,475,779.18
合计		

注：子公司中船圣汇与天津亚力工业气体有限公司（以下简称“天津亚力公司”）2013年和2014年共签订50台槽车的销售合同；同时天津亚力公司与江苏金茂融资租赁公司（以下简称“金茂公司”）签订《车辆购买及融资租赁（售后回租）合同》；中船圣汇、天津亚力公司及金茂公司三方签订《回购保证合同》。合同中约定，如天津亚力公司无法支付车辆款时，中船

圣汇负有回购义务。因车辆已被天津亚力公司转卖，收回的可能性极小，中船圣汇将槽车作为其他非流动资产核算并全额计提减值。

（二十）短期借款

（1）按借款条件分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	1,780,000,000.00	3,642,922,466.03
抵押借款	40,000,000.00	86,690,000.00
质押借款	2,055,337,000.00	
保证借款	100,000,000.00	1,049,000,000.00
合计	<u>3,975,337,000.00</u>	<u>4,778,612,466.03</u>

（2）期末无重要的已到期未偿还的短期借款。

（二十一）应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	405,928,105.02	191,523,558.69
商业承兑汇票	93,735,474.25	326,176,214.94
合计	<u>499,663,579.27</u>	<u>517,699,773.63</u>

（二十二）应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	2,033,332,529.79	2,312,108,116.04
1-2年（含2年）	161,625,864.69	208,315,861.46
2-3年（含3年）	55,849,845.43	85,133,955.27
3年以上	119,947,546.70	53,419,640.96
合计	<u>2,370,755,786.61</u>	<u>2,658,977,573.73</u>

（二十三）预收款项

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	167,281,919.10	215,893,298.05
1年以上	106,512,495.43	9,049,549.46
合计	<u>273,794,414.53</u>	<u>224,942,847.51</u>

（二十四）应付职工薪酬

（1）分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	81,375,034.65	839,744,546.60	877,493,300.51	43,626,280.74

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利中的设定提存计划负债	9,232,376.90	89,366,830.69	90,193,585.03	8,405,622.56
辞退福利		8,138,379.78	8,138,379.78	
合计	<u>90,607,411.55</u>	<u>937,249,757.07</u>	<u>975,825,265.32</u>	<u>52,031,903.30</u>

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	36,248,277.60	423,850,929.53	458,067,182.61	2,032,024.52
二、职工福利费		14,774,636.85	14,774,636.85	
三、职工奖励及福利基金				
四、社会保险费	<u>4,929,652.35</u>	<u>47,724,309.06</u>	<u>48,949,529.42</u>	<u>3,704,431.99</u>
其中：1. 医疗保险费	4,302,371.82	40,726,102.25	41,897,186.61	3,131,287.46
2. 工伤保险费	195,306.64	2,468,756.43	2,477,349.63	186,713.44
3. 生育保险费	431,973.89	4,310,583.62	4,356,126.42	386,431.09
4. 商业保险		218,866.76	218,866.76	
五、住房公积金	467,087.00	49,564,886.43	49,548,670.43	483,303.00
六、工会经费和职工教育经费	32,455,558.70	16,268,986.56	11,434,602.33	37,289,942.93
七、短期带薪缺勤				
八、短期利润分享计划				
九、其他短期薪酬	7,274,459.00	287,560,798.17	294,718,678.87	116,578.30
合计	<u>81,375,034.65</u>	<u>839,744,546.60</u>	<u>877,493,300.51</u>	<u>43,626,280.74</u>

(3) 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
基本养老保险	87,462,660.59	7,832,995.61
失业保险	2,715,721.24	459,957.95
企业年金缴费	15,203.20	112,669.00
合计	<u>90,193,585.03</u>	<u>8,405,622.56</u>

(二十五) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	8,621.44	64,121,550.16
企业所得税	9,523.68	
城市维护建设税	86.21	3,202,364.81
房产税	288,925.53	4,643,522.91
土地使用税	99,620.17	1,152,704.85
个人所得税	6,222,946.42	2,118,507.58

税费项目	期末余额	期初余额
教育费附加	431.07	3,202,702.51
其他税费		2,256,677.27
合计	<u>6,630,154.52</u>	<u>80,698,030.09</u>

(二十六) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	82,353,764.99	17,324,556.35
短期借款应付利息	18,077,363.53	4,512,520.73
合计	<u>100,431,128.52</u>	<u>21,837,077.08</u>

(二十七) 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
存入保证金、押金	9,058,048.39	7,295,942.99
外包工年终奖励		22,300,000.00
应付暂收款	54,836,001.61	63,838,234.05
合计	<u>63,894,050.00</u>	<u>93,434,177.04</u>

(二十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	5,217,097,000.00	2,512,370,000.00
合计	<u>5,217,097,000.00</u>	<u>2,512,370,000.00</u>

(二十九) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
船舶已结算未完工款	1,150,630,162.63	1,788,565,007.21
合计	<u>1,150,630,162.63</u>	<u>1,788,565,007.21</u>

(三十) 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	3,246,000,000.00	3,216,901,001.10
信用借款	12,521,500,000.00	10,750,000,000.00
合计	<u>15,767,500,000.00</u>	<u>13,966,901,001.10</u>

(三十一) 专项应付款

项目类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
海洋工程及高级技术船舶工程配套项目	58,320,000.00			58,320,000.00
合计	<u>58,320,000.00</u>			<u>58,320,000.00</u>

(三十二) 预计负债

项目	期末余额	期初余额
未决诉讼	1,727,429.49	4,549,219.96
产品质量保证	477,716,159.56	411,587,895.89
建造合同减值准备	1,570,938,506.88	830,709,840.65
合计	<u>2,050,382,095.93</u>	<u>1,246,846,956.50</u>

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

(三十三) 递延收益

项目/类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
深海半潜式钻井平台工程开发研究	111,110,000.00			111,110,000.00
海洋工程及高技术船舶工程配套项目	30,010,000.00			30,010,000.00
18000 箱超大型集装箱船示范工程	5,672,050.92	6,850,000.00	12,522,050.92	
企业技术中心创新能力建设专项	2,500,000.00			2,500,000.00
高效高精度建造技术研究	2,049,694.28		40,281.97	2,009,412.31
深远海维权执法平台开发	2,000,000.00		360,599.03	1,639,400.97
20000 箱级集装箱船型开发	1,897,098.07	1,320,000.00	3,217,098.07	
船舶结构件智能焊接生产线研制与示范应用	1,500,000.00		2,700.00	1,497,300.00
第七代超深水钻井船开发	1,448,381.32			1,448,381.32
深远海油气资源开发保障平台开发	1,200,000.00	500,000.00	157,800.10	1,542,199.90
面向船舶制造业的高可信工业互联网系统示范应用	572,240.21		268,625.64	303,614.57
高端船舶智能涂装生产线研究与应用	510,808.62		510,808.62	
海洋工程装备及高技术船舶智能制造综合标准化试验验证研究	500,000.00		25,691.58	474,308.42
高强度、大规格、易焊接海洋工程用钢及应用	375,000.00	200,000.00	148,464.32	426,535.68
极寒与超低温环境船舶用钢及应用	367,786.53			367,786.53
上海市 2015 年度标准专项资金	184,483.11		8,240.64	176,242.47
双燃料推进技术研究	124,759.17		124,759.17	
领军人才专项资金资助	81,220.00			81,220.00
海洋工程装备关键技术标准研究	75,200.00			75,200.00
自升式钻井平台关键技术与共性技术标准研究	74,082.81		74,082.81	
上海市优秀技术带头人奖励	53,373.46		53,373.46	
人才发展资金资助	26,800.00		24,549.11	2,250.89

项目/类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2015 年行业标准编制	20,000.00			20,000.00
船舶工业集团三大规范编制与实施	14,632.00			14,632.00
油轮工程项目管理技术研究		23,120,000.00	339,924.12	22,780,075.88
船厂生产流程再造、设施配置及工艺装备的适应性改造研究		11,990,000.00	115,794.19	11,874,205.81
邮轮三维（3D）生产技术研究及应用		20,270,000.00	8,721,617.80	11,548,382.20
邮轮总布置设计技术研究		13,480,000.00	6,303,316.29	7,176,683.71
混合型工业互联网模式下的船舶结构件协同制造与智能生产线集成应用示范		2,972,500.00		2,972,500.00
邮轮工程项目管理技术研究		3,040,000.00	515,717.51	2,524,282.49
超大型智能矿砂船		9,900,000.00	7,500,543.61	2,399,456.39
燃油及废气锅炉国产化研制		2,509,760.00	418,076.51	2,091,683.49
船舶通用结构件智能生产系统关键技术集成应用及工程示范		1,360,000.00		1,360,000.00
21000 超大型集装箱船上建的研制与高效激光-MIG 复合焊的应用		1,246,000.00		1,246,000.00
面向智能制造的船舶设计技术研究		1,200,000.00	75,538.87	1,124,461.13
极寒与超低温环境船舶用钢及应用		826,000.00		826,000.00
船舶智能制造技术集成应用研究		819,000.00	75,538.87	743,461.13
自升式钻井平台品牌工程（1 型）		5,450,000.00	4,786,938.53	663,061.47
大洋勘探船舶型开发		500,000.00		500,000.00
互联互通的船舶车间智能制造基础平台开发		520,000.00	75,538.87	444,461.13
智能物联技术在造船小组立生产中的创新应用与示范		350,000.00		350,000.00
专利贯标、专利数据库建设、专利培训等		280,000.00		280,000.00
上海市科技人才计划项目奖励		400,000.00	152,562.00	247,438.00
用于智能爬壁机器人的二次表面处理工艺研究		350,000.00	209,401.71	140,598.29
船体部件智能制造关键工艺装备研究		700,000.00	700,000.00	
铌微合金化大厚度 EH47 级止裂钢板关键技术		50,000.00	50,000.00	
张力腿台下浮体建造及整体组装技术研究		360,000.00	360,000.00	
合计	<u>162,367,610.50</u>	<u>110,563,260.00</u>	<u>47,939,634.32</u>	<u>224,991,236.18</u>

（三十四）实收资本

投资者名称	期初余额 投资金额	所占比例（%）	本期增加	本期减少	期末余额 投资金额	所占比例（%）
中国船舶工业股份有限公司	2,860,000,000.00	100.00			2,860,000,000.00	100.00
合计	<u>2,860,000,000.00</u>	<u>100.00</u>			<u>2,860,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

(三十五) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	224,836,496.91		2,015,121.33	222,821,375.58
其他资本公积	92,100.00			92,100.00
合计	<u>224,928,596.91</u>		<u>2,015,121.33</u>	<u>222,913,475.58</u>

注：资本溢价本期减少主要系以下 2 方面：

①本公司对其子公司中船邮轮科技发展有限公司进行增资，稀释了少数股东股权，增资前后净资产所占份额的差额冲减了资本公积 4,451.14 元。

②本公司将房产无偿划拨给沪东重机有限公司，资产减少的同时冲减了资本公积 2,010,670.19 元。

(三十六) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
安全生产费		12,473,007.14	12,473,007.14		
合计		<u>12,473,007.14</u>	<u>12,473,007.14</u>		

其中：属于母公司所有者权益的专项储备金额为 10,248,852.23 元。

(三十七) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	702,839,893.47			702,839,893.47
任意盈余公积金	74,645,280.71			74,645,280.71
合计	<u>777,485,174.18</u>			<u>777,485,174.18</u>

(三十八) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	1,747,350,145.54	4,570,479,125.87
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	<u>1,747,350,145.54</u>	<u>4,570,479,125.87</u>
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,534,118,162.87	-2,820,727,052.33
减：提取法定盈余公积		
提取储备基金		
提取职工奖励及福利基金		
应付普通股股利		2,401,928.00
期末未分配利润	<u>-786,768,017.33</u>	<u>1,747,350,145.54</u>

(三十九) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	7,685,205,268.64	9,882,814,293.39
其他业务收入	243,702,950.10	335,866,047.70
合计	<u>7,928,908,218.74</u>	<u>10,218,680,341.09</u>
主营业务成本	6,845,040,005.30	7,765,394,205.46
其他业务成本	224,426,324.22	311,518,214.10
合计	<u>7,069,466,329.52</u>	<u>8,076,912,419.56</u>

(四十) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
教育费附加	886,103.31	3,203,297.39	3.00%
地方教育费附加	590,735.55	1,974,104.56	2.00%
城市维护建设税	295,357.84	4,007,236.16	1.00%、5.00%
土地使用税	7,867,379.71	5,673,939.85	4、3、1.5 元/平方米
印花税	17,226,170.21	4,069,526.78	0.005%~0.1%
房产税	6,707,462.98	9,870,505.34	1.20%、12.00%
车船税	70,322.95	528,639.14	
河道管理费	68,337.93	293,481.28	1.00%
营业税		5,135,271.54	5.00%
其他		83,747.59	
合计	<u>33,711,870.48</u>	<u>34,839,749.63</u>	

(四十一) 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
销售服务费	82,879,364.98	45,507,687.80
运输费	3,547,414.73	30,512,187.03
职工薪酬	9,411,967.71	16,192,989.41
广告费	1,647,944.52	2,582,416.45
展览费	529,622.64	2,216,429.73
其他	5,779,257.85	9,032,710.10
合计	<u>103,795,572.43</u>	<u>106,044,420.52</u>

(四十二) 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
研究与开发费	204,875,176.39	480,840,648.78

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	177,054,477.35	210,678,384.63
修理费	127,099,952.18	275,312,466.39
折旧费	36,778,126.07	44,521,675.91
警卫消防费	21,708,365.05	30,771,109.51
无形资产摊销	14,788,462.93	20,027,437.77
物业管理费	11,427,378.51	11,669,832.22
咨询费	11,382,681.29	5,906,350.15
通勤费	10,753,974.75	15,249,750.91
排污费	8,164,654.01	18,806,553.16
诉讼费	7,933,524.29	
动能及物料费	7,878,523.04	8,240,073.37
宿舍费	7,666,921.38	9,850,724.88
安全环保费	6,467,965.17	13,036,701.65
业务招待费	5,939,546.09	8,454,904.46
劳动保护费	3,190,317.35	4,165,758.50
保险费	3,153,306.16	4,854,006.84
办公费	2,600,665.00	4,730,084.21
环境保护费	2,567,732.13	2,231,403.04
交通费	2,208,683.76	2,929,818.06
租赁费	1,757,000.00	3,791,736.90
差旅费	1,754,737.90	2,970,849.47
聘请中介机构费	1,654,450.01	
技术转让费	890,413.08	
其他	62,088,122.55	97,771,437.37
合计	<u>741,785,156.44</u>	<u>1,276,811,708.18</u>

(四十三) 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	657,510,713.83	642,186,340.20
减：利息收入	80,608,825.45	244,499,184.03
银行手续费	7,486,995.56	
汇兑损益	292,305,194.20	-50,345,221.11
其他支出	2,077,294.84	10,908,379.48
合计	<u>878,771,372.98</u>	<u>358,250,314.54</u>

(四十四) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-3,789,460.79	31,877,082.19
存货跌价损失	2,262,446,878.26	3,352,180,966.63
固定资产减值损失	6,351,156.58	
其他减值损失		20,475,779.18
合计	<u>2,265,008,574.05</u>	<u>3,404,533,828.00</u>

(四十五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,169.94	20,866.28
委托理财收益	3,091,506.85	
合计	<u>3,092,676.79</u>	<u>20,866.28</u>

(四十六) 其他收益

(1) 按项目列示

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
计入当期损益的政府补助	47,650,909.11	
合计	<u>47,650,909.11</u>	

(2) 其他收益明细

项目名称	产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
18000 箱超大型集装箱船示范工程	政府补助	12,522,050.92	
邮轮三维(3D)生产技术研究及应用	政府补助	8,721,617.80	
超大型智能矿砂船	政府补助	7,500,543.61	
邮轮总布置设计技术研究	政府补助	6,303,316.29	
自升式钻井平台品牌工程(1型)	政府补助	4,786,938.53	
20000 箱级集装箱船型开发	政府补助	3,217,098.07	
船体部件智能制造关键工艺装备研究(子项目5)	政府补助	700,000.00	
邮轮工程项目管理技术研究	政府补助	515,717.51	
高端船舶智能涂装生产线研究与应用	政府补助	510,808.62	
燃油及废气锅炉国产化研制	政府补助	418,076.51	
深远海维权执法平台开发(专题十)	政府补助	360,599.03	
张力腿台下浮体建造及整体组装技术研究	政府补助	360,000.00	
油轮工程项目管理技术研究	政府补助	339,924.12	
面向船舶制造业的高可信工业互联网系统示范应用	政府补助	268,625.64	

项目名称	产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
用于智能爬壁机器人的二次表面处理工艺研究	政府补助	209,401.71	
深远海油气资源开发保障平台开发	政府补助	157,800.10	
高强度、大规格、易焊接海洋工程用钢及应用	政府补助	148,464.32	
双燃料推进技术研究	政府补助	124,759.17	
船厂生产流程再造、设施配置及工艺装备的适应性改造研究	政府补助	115,794.19	
船舶智能制造技术集成应用研究	政府补助	75,538.87	
面向智能制造的船舶设计技术研究	政府补助	75,538.87	
互联互通的船舶车间智能制造基础平台开发	政府补助	75,538.87	
自升式钻井平台关键技术与共性技术标准研究	政府补助	74,082.81	
高效高精度建造技术研究”	政府补助	40,281.97	
海洋工程装备及高技术船舶智能制造综合标准化试验验证研究”	政府补助	25,691.58	
船舶结构件智能焊接生产线研制与示范应用”	政府补助	2,700.00	
合计		<u>47,650,909.11</u>	

（四十七）营业外收入

（1）按项目列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
1. 政府补助	1,488,493.71	48,709,086.35	1,488,493.71
2. 非流动资产处置利得小计	<u>4,544,499.53</u>	<u>1,721,968.41</u>	<u>4,544,499.53</u>
其中：处置固定资产利得	4,544,499.53	1,721,968.41	4,544,499.53
3. 合同违约金	386,609,025.12	-2,391,002.74	386,609,025.12
4. 船舶撤单赔偿		1,720,871.78	
5. 赔款收入		2,091,370.18	
6. 其他	6,598,428.04	4,920,628.16	6,598,428.04
合计	<u>399,240,446.40</u>	<u>56,772,922.14</u>	<u>399,240,446.40</u>

（2）政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
自升式钻井平台品牌工程（1型）		7,650,000.00	与收益相关
自升式钻井平台设计建造信息化管理技术研究		6,968,659.11	与收益相关
18000 箱超大型集装箱船示范工程		5,727,949.08	与收益相关
深水半潜式生产平台（FPS）研发及产业化		5,668,645.63	与收益相关
贸易补贴款		5,000,000.00	与收益相关
智能船厂顶层架构及生产物流环节的应用研究		2,379,816.21	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
新型立柱式生产平台（SPAR）研发		1,709,491.32	与收益相关
2015 年外贸专项资金补贴		1,500,000.00	与收益相关
高端船舶智能涂装生产线研究与应用		1,271,591.38	与收益相关
极寒与超低温环境船舶用钢及应用		1,208,913.47	与收益相关
智能物联技术在造船小组立生产中的创新应用与示范		1,150,000.00	与收益相关
超大型液化石油气船（VLGC）关键核心系统一液货舱建造技术国产化应用突破		850,000.00	与收益相关
2015 年进口贴息款		751,512.00	与收益相关
上海市浦东新区人力资源和社会保障局：培训费补贴		575,915.09	与收益相关
2015 年度开展质量强市工作奖励及补助金		550,000.00	与收益相关
20000 箱级集装箱船型开发		502,901.93	与收益相关
科研项目财政补贴		500,000.00	与收益相关
企业技术中心创新能力建设专项		500,000.00	与收益相关
重点技改第二批立项扶持专项资金	852,000.00		与收益相关
知识产权试点项目扶持专项资金	200,000.00		与收益相关
上海市科技人才计划项目奖励	152,562.00		与收益相关
张家港市科技保险保费补贴	100,000.00		与收益相关
张家港市财政国库收付中心汇入 2016 年度企业科技创新款	87,600.00		与收益相关
上海市优秀技术带头人奖励	53,373.46		与收益相关
人才发展资金资助	24,549.11		与收益相关
上海市专利资助	8,668.50		与收益相关
上海市 2015 年度标准专项资金	8,240.64		与收益相关
江苏省张家港保税区财政局汇入 2016 年科技创新成果奖励	1,500.00		与收益相关
其他项目		4,243,691.13	与收益相关
合计	<u>1,488,493.71</u>	<u>48,709,086.35</u>	

（四十八）营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失小计	<u>2,136,772.01</u>	<u>3,412,443.02</u>	<u>2,136,772.01</u>
其中：固定资产处置损失	2,136,772.01	3,412,443.02	2,136,772.01
对外捐赠		300,000.00	
未决诉讼	1,178,209.53	4,549,219.96	1,178,209.53
领军人才资金资助专项费支出	230,484.57	2,897,509.54	230,484.57

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	816,930.77	1,175,072.36	816,930.77
合计	<u>4,362,396.88</u>	<u>12,334,244.88</u>	<u>4,362,396.88</u>

（四十九）所得税费用

（1）分类列示

项 目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	<u>31,289,381.66</u>	<u>260,987,680.95</u>
其中：当期所得税	-291,706.39	2,499,216.80
递延所得税	31,581,088.05	258,488,464.15

（2）所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-2,718,009,021.74	-2,994,252,555.80
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-407,701,353.26	-449,137,883.37
某些子公司适用不同税率的影响	-355,642.77	1,154,376.72
对以前期间当期所得税的调整	-383,146.11	-191,062.81
归属于合营企业和联营企业的损益	-1,169.94	
无须纳税的收入		
不可抵扣的费用	4,728,352.61	564,586.89
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	28,417,288.05	-30,980.30
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	464,092,918.00	733,914,394.82
研发加计扣除的影响	-57,507,864.92	-25,285,751.00
所得税费用合计	<u>31,289,381.66</u>	<u>260,987,680.95</u>

（五十）租赁

经营租出资产（经营租赁出租人）

经营租赁租出资产类别	期末余额	期初余额
机器设备	108,564,477.45	105,639,913.02
房屋建筑物	137,788,480.50	124,864,049.10
合计	<u>246,352,957.95</u>	<u>230,503,962.12</u>

(五十一) 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	166,243,156.85	365,920,188.19
营业外收入	8,054,132.00	8,732,870.12
政府补助	111,763,028.50	73,094,383.02
收回的保证金	48,010,769.98	70,470,694.07
代收项目款及相关费用	86,820,514.11	34,451,961.89
保险赔偿款及其他	43,484,571.75	67,684,340.25
合计	<u>464,376,173.19</u>	<u>620,354,437.54</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
管理费用	308,288,913.70	321,035,214.68
销售费用	94,383,604.72	89,851,431.11
支付的手续费	10,386,232.10	10,908,379.48
支付的保证金	305,868,489.67	22,362,234.33
支付的工会经费	5,082,045.48	8,711,707.58
备用金及其他	22,760,134.90	52,143,748.05
合计	<u>746,769,420.57</u>	<u>505,012,715.23</u>

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回的质押存单	629,937,000.00	
合计	<u>629,937,000.00</u>	

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的质押存单	2,026,832,000.00	
支付的融资担保费用		6,967,850.60
合计	<u>2,026,832,000.00</u>	<u>6,967,850.60</u>

(五十二) 合并现金流量表

(1) 合并现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		

项目	本期发生额	上期发生额
净利润	-2,749,298,403.40	-3,255,240,236.75
加：资产减值准备	2,265,008,574.05	3,404,533,828.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	498,165,623.25	626,005,129.62
无形资产摊销	27,267,539.57	32,108,650.92
长期待摊费用摊销	26,130.5	
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）	-2,407,727.52	1,690,474.61
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）	909,050,477.82	435,895,618.62
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,092,676.79	-20,866.28
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	31,238,181.68	258,514,794.59
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	342,906.37	-26,330.44
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,714,051,047.89	-4,293,232,968.86
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	370,184,864.23	-1,155,911,529.77
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-426,938,097.46	-744,406,156.24
其他	-4,000,000.00	
经营活动产生的现金流量净额	<u>-1,798,503,655.59</u>	<u>-4,690,089,591.98</u>

2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

3. 现金及现金等价物净变动情况

现金的期末余额	8,218,772,856.73	9,024,030,642.82
减：现金的期初余额	9,024,030,642.82	8,136,448,904.28
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>-805,257,786.09</u>	<u>887,581,738.54</u>

（2）现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
现金	<u>8,218,772,856.73</u>	<u>9,024,030,642.82</u>
其中：库存现金	338,682.44	345,901.16
可随时用于支付的银行存款	8,218,434,174.29	9,023,684,741.66
期末现金及现金等价物余额	<u>8,218,772,856.73</u>	<u>9,024,030,642.82</u>

(五十三) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			<u>7,639,588,240.76</u>
其中：美元	1,150,255,516.81	6.6397	7,637,351,554.96
欧元	289,207.85	7.7333	2,236,531.07
英镑	0.95	8.7682	8.33
日元	2,494.00	0.0587	146.40
短期借款			<u>1,394,337,000.00</u>
其中：美元	210,000,000.00	6.6397	1,394,337,000.00
长期借款			<u>66,397,000.00</u>
其中：美元	10,000,000.00	6.6397	66,397,000.00
其他应收款			<u>477,682.60</u>
其中：欧元	18,665.00	7.7333	144,342.04
美元	50,204.16	6.6397	333,340.56
应收利息			<u>16,007,962.67</u>
其中：美元	2,410,946.68	6.6397	16,007,962.67
长期应收款			<u>411,265,253.45</u>
其中：美元	61,940,336.68	6.6397	411,265,253.45
应付账款			<u>120,189,558.42</u>
其中：欧元	810,900.00	7.7333	6,270,932.97
美元	17,157,194.67	6.6397	113,918,625.45
应付利息			<u>9,107,440.65</u>
其中：美元	1,371,664.48	6.6397	9,107,440.65

七、合并范围的变动

无。

八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

(一) 本集团的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
上海江南长兴重工有限责任公司	上海	上海	金属船舶制造	36.00		65.00	2

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
上海外高桥造船海洋工程有限公司	上海	上海	金属船舶制造	100.00		100.00	1
上海外高桥造船海洋工程设计有限公司	上海	上海	船舶设计	71.92		71.92	1
上海中船船用锅炉设备有限公司	上海	上海	锅炉制造	40.00		60.00	1
中船圣汇装备有限公司	江苏	江苏	压力容器制造	26.00		51.00	3
中船邮轮科技发展有限公司	上海	上海	邮轮设计	93.48		93.48	1
张家港市江南钢结构有限公司	江苏	江苏	金属加工		100.00	100.00	3
上海外高桥造船国际贸易有限公司	上海	上海	货物及技术的进出口业务		100.00	100.00	1

注1：取得方式：1 投资设立；2 同一控制下的企业合并；3非同一控制下的企业合并；4 其他。

注2：在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

(1) 本公司持有长兴重工 36%股权，江南造船（集团）有限责任公司（以下简称江南造船集团）持有长兴重工 29%股权，根据本公司与江南造船集团签订的一致行动人协议，本公司对长兴重工具有控制权，将其纳入合并报表范围。

(2) 本公司持有中船圣汇 26%股权，中国船舶（香港）航运租赁有限公司（以下简称中船租赁公司）持有中船圣汇 25%股权。根据本公司与中船租赁公司签订的一致行动人协议，本公司对中船圣汇具有控制权，将其纳入合并报表范围。

(3) 本公司持有中船锅炉 40%股权，九江海天设备制造有限公司（以下简称九江海天）持有中船锅炉 20%股权。根据本公司与九江海天公司签订的一致行动人协议，本公司对中船锅炉具有控制权，将其纳入合并报表范围。

(二) 拥有被投资单位表决权超过半数但不能控制被投资单位的原因

企业名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	注册资本	投资额	纳入合并 范围原因
CSSC-FincantieriCruise Industry Development Limited	60.00	60.00	140,000,000.00 欧元	84,000,000.00 欧元	注 1

注 1：根据公司与外方签订的合资协议，公司管理层判断中船邮轮对 CSSC-FincantieriCruise Industry Development Limited 不具有控制权，属于共同控制，因此该被投资公司不纳入合并范围，作为合营单位列示。

(三) 重要非全资子公司

子公司名称	少数股东持 股比例	本期归属于少数 股东的损益	本期向少数股东 宣告分派的股利	期末少数股东权 益余额
上海江南长兴重工有限责任公司	64.00	-120,423,025.52		367,574,485.86

上海外高桥造船海洋工程设计有限公司	28.08	221,475.25	11,379,643.00
上海中船船用锅炉设备有限公司	60.00	43,221.32	24,632,382.56
中船圣汇装备有限公司	74.00	-94,844,274.38	80,429,511.12
中船邮轮科技发展有限公司	6.52	-177,637.20	59,758,534.18

九、承诺及或有事项

（一）截止 2017 年 10 月 31 日，本集团为其他单位提供担保情况

被担保单位	担保类型	担保金额
一、集团内		
上海外高桥造船海洋工程有限公司	连带责任担保	1,049,000,000.00
上海江南长兴重工有限责任公司	连带责任担保	2,022,000,000.00
中船圣汇装备有限公司	连带责任担保	100,000,000.00
集团内担保小计		<u>3,171,000,000.00</u>
合计		<u>3,171,000,000.00</u>

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

1、中船圣汇装备有限公司诉昆仑能源长航（武汉）天然气有限公司

2011 年 10 月 17 日本公司与湖北新捷天然气有限公司（后更名为昆仑能源长航（武汉）天然气有限公司（以下简称“昆仑长航”）签订储罐买卖合同，合同金额总计 1,018.80 万元。签订合同后，昆仑长航支付了预付款 280.50 万元。由于合同已经执行完毕，但昆仑长航至今未付相应款项，故本公司提起诉讼，要求昆仑长航支付货款 738.30 万元。截至 2017 年 10 月 31 日，该案已立案，尚未开庭。

2、中船圣汇装备有限公司诉韩国 KHPT 公司

本公司与韩国 KHPT 公司于 2008 年签订合同，由本公司向韩国 KHPT 公司出售设备一批，后因韩国 KHPT 公司的印尼客户的项目暂缓，韩国 KHPT 公司要求本公司暂停该项目。本公司向韩国法院提起仲裁，要求韩国 KHPT 公司支付赔偿款项合计 1,431.02 万元。该金额包括本公司为此合同已经发生的材料费 717 万余元、仓储费 162 万余元、资金占用成本 342 万余元以及部分赔偿款。截至 2017 年 10 月 31 日，该案尚未裁定。

3、中船圣汇装备有限公司诉北京科普斯特自动化仪表有限公司

本公司与北京科普斯特自动化仪表有限公司（以下简称“北京科普斯特”）于 2013 年 6 月 6 日、2014 年 9 月 3 日分别签订销售合同。合同签订后，本公司已按合同约定发送设备，但北京科普斯特并未按时支付余款。北京科普斯特合计欠款 146.65 万元，因此本公司提起诉讼。该案于 2017 年 10 月底已开庭审理，尚未判决。

4、中船圣汇装备有限公司诉四川煤气化有限责任公司

2017年9月13日，本公司起诉四川煤气化有限责任公司，要求被告支付本公司货款总计1,430,000.00元、诉讼费约3万元、利息约10万元。同时提请采取财产保全措施，9月13日已查封四川煤气化有限责任公司156万余元。截至2017年10月31日，该案已开庭审理，尚未判决。

5、张家港市金安利电气机械有限公司诉中船圣汇装备有限公司

本公司与张家港市金安利电气机械有限公司（以下简称“金安利电气”）三方委托协议一案，标的金额为182.27万元。法院一审裁定因张家港安远物流装备有限公司（以下简称“安远物流”）申请破产重整，重整期间债务停止清偿，本公司（安远物流的债务人）不得向金安利电气（安远物流的债权人）支付该笔款项。安远物流申请破产重整之前，本公司、安远物流、金安利电气已经签订三方委托付款协议，已经约定本公司负有向金安利电气支付该笔款项的义务，且可从其支付给安远物流的租金中扣除，给付金额以本公司与安远物流的租金为限。因此金安利电气不服法院的裁定，提起二次上诉。截至2017年10月31日，该案已经二次审理完毕，尚未判决。

6、陈金福诉中船圣汇装备有限公司

张家港市人民法院对前公司员工陈金福承包本公司热处理车间一案已于2017年6月1日判决，判决本公司支付陈金福经营承包利润498,797.65元，并退还10万元承包保证金。本公司已支付陈金福10万元承包保证金。陈金福不服一审判决，提起二次上诉，二审已于2017年9月27日开庭审理，尚未判决。

7、江苏金茂融资租赁有限公司诉中船圣汇装备有限公司

本公司与天津亚力工业气体有限公司（以下简称“天津亚力”）2013年、2014年签订《51.6立方LNG槽车购销框架协议》及《槽车销售合同》；将槽车出售给天津亚力；同时，江苏金茂融资租赁有限公司（以下简称“江苏金茂”）与天津亚力签订《车辆购买及融资租赁（售后回租）合同》；本公司、天津亚力及江苏金茂三方签订《回购保证合同》。该案一审已判决，本公司承担回购义务及资金占用利息。本公司不服一审判决，2017年1月已上诉，4月末开庭后至今未判。

8、金工车间五名员工诉中船圣汇装备有限公司

金工车间五名员工诉本公司劳动人事争议一案，张家港市劳动人事争议仲裁委于2017年7月31日已经做出裁定。该裁定支持本公司的赔偿方案，支付上述五人赔偿款5.85万元。本公司已经支付7.27万元。但上述五人对裁定不服，提出赔偿31.96万元，已提出上诉。

9、上海外高桥造船有限公司与新加坡 ESSM 1 Ltd 公司就自升式钻井平台（H1368）仲裁案

上海外高桥造船有限公司于2013年7月与新加坡 ESSM Offshore PTE. LTD 公司签订了1艘自升式钻井平台的建造合同，船号为H1368。2014年9月5日，新加坡 ESSM Offshore PTE. LTD

公司、上海外高桥造船有限公司和新加坡 ESSM 1 Ltd 公司签订变更协议，将建造合同下新加坡 ESSM Offore PTE.LTD 公司的权利义务转移给新加坡 ESSM 1 Ltd 公司。2016 年 6 月 28 日，新加坡 ESSM 1 Ltd 公司向上海外高桥造船有限公司发出通知，以 H1368 船未能按照合同完成建造为由终止合同。

2017 年 6 月 9 日，新加坡 ESSM 1 LTD 公司向仲裁庭提交了仲裁请求，要求上海外高桥造船有限公司返还已支付款项及其利息约 1,936.00 万美元。

2016 年 7 月 1 日上海外高桥造船有限公司正式回函新加坡 ESSM 1 Ltd 公司，表示新加坡 ESSM 1 Ltd 公司无权在 2016 年 6 月 28 日终止合同，此举属于蓄意违约，上海外高桥造船有限公司决定终止该建造合同。目前，双方已分别指定仲裁员，处于仲裁申请阶段，开庭时间预计在 18 年上半年。

10、关于四艘 PX121H 型 PSV（平台辅助船）的事项

外高桥海工于 2013 年 5 月和 12 月与新加坡 Pacific Crest Pte. Ltd 公司签订了四艘 PX121H 型 PSV（平台辅助船）的建造合同，船号分别为 H1340、H1341、H1350 和 H1351。2014 年 5 月 8 日，Pacific Crest Pte. Ltd 公司将 H1350、H1351 船的造船合同的权利义务转让给 CA OFFSHORE INVESTMENT INC. 公司。2016 年 6 月 13 日，外高桥海工收到仲裁通知书，新加坡 Pacific Crest Pte. Ltd 公司以项目建造周期超过合同弃船期为由对 H1340 和 H1341 船提起仲裁，涉案金额涉及两艘船合计约 1,063.20 万美元。经协商，双方达成和解协议：外高桥海工向新加坡 Pacific Crest Pte. Ltd 公司返还 H1340 和 H1341 两艘船项目的预付款本金 1,063.20 万美元，所有本金利息予以免除，返还全部船东供应品 5.20 万新加坡元。根据和解协议，目前，仲裁庭已下达合意裁决，认可了双方和解协议的内容，和解协议已执行。外高桥海工已向船东返还两艘船的预付款本金 1,063.20 万美元，返还全部船东供应品 5.20 万新加坡元。

2016 年 11 月 18 日，外高桥海工收到仲裁通知，船东新加坡 CA OFFSHORE INVESTMENT INC. 公司对 H1350 和 H1351 分别以超过合同弃船期为由在香港提起了仲裁，涉及该 2 艘船的预付款合计约 555.00 万美元。收到仲裁通知后，外高桥海工及本公司积极应对，日前已授权其代理律所英国夏礼文律所向仲裁庭提交了仲裁通知答复和反诉：1、指出船东取消 H1350 船造船合同的行为违反合同有关规定，要求船东承担由此导致外高桥海工的相应损失；2、要求船东支付 H1351 船造船合同的第三期合同款，并承担对外高桥海工造成的相关损失。双方已提交抗辩书，开庭时间未定。

11、外高桥海工与春熙船舶睢宁分公司关于船舶工程承揽合同的纠纷案

春熙船舶睢宁分公司以外高桥海工未能按照船舶工程承揽合同及工程量结清其应收款为由向上海海事法院提起诉讼，要求外高桥海工支付未结清工程款 300.00 万人民币。本案于 2017 年 10 月 10 日由上海海事法院作出一审判决，法院判决外高桥海工提前归还对方公司的质保金 35.00 万元，但驳回了原告的其他诉求。原告对一审判决不服，已提起上诉，截止 2017 年 11 月 7 日暂未开庭。

12、南京宝泰特种材料股份有限公司起诉中船圣汇装备有限公司

2008年8月14日，南京宝泰特种材料股份有限公司与中船圣汇装备有限公司签订《加工定做合同》，约定为中船圣汇装备有限公司加工定做复合板。合同签订后，南京宝泰特种材料股份有限公司交付中船圣汇装备有限公司50张复合板，由于中船圣汇装备有限公司未按期足额支付货款，故尚余26张复合板被南京宝泰特种材料股份有限公司留置至今。2017年7月6日，南京宝泰特种材料股份有限公司起诉中船圣汇装备有限公司。2017年11月2日，法院判决中船圣汇装备有限公司向南京宝泰特种材料有限公司支付货款1,925,461.21元及资金占用损失（以1,925,461.21元为基数自2009年2月9日起按年利率12%计算至实际给付之日止）；中船圣汇装备有限公司不服一审判决，已提出上诉。截止2017年11月30日，上述案件尚未开庭审理。

十、资产负债表日后事项

（1）2017年10月，上海外高桥造船有限公司与山东海洋工程装备有限公司、山东海洋钻井投资合伙企业（有限合伙）、青岛洲海海洋钻井股权投资管理有限公司于上海共同签订了《关于设立青岛汇海海洋钻井产业投资基金合伙企业（有限合伙）之合伙协议》。合伙协议约定Northern Offshore, Ltd. 向上海外高桥造船有限公司支付6,427.5万美元后（具体时间按Northern Offshore, Ltd. 提供的支付记录时间来计算）10个工作日内，上海外高桥造船有限公司向合伙企业出资6,427.5万美元对应的人民币（人民币与美元的汇率按照Northern Offshore, Ltd 向上海外高桥造船有限公司支付造船合同下6,427.5万美元当日的中国人民银行公布的汇率中间价来计算）。2017年11月8日，企业收到Northern Offshore, Ltd. 汇入的6,427.5万美元，并于2017年11月9日向合伙企业出资426,625,312.50元人民币。

（2）上海外高桥造船有限公司拟将手持的7座自升式钻井平台及4艘平台供应船转让给天津中船建信海工投资管理有限公司，合同金额总计748,360.00万元。后续由天津中船建信海工投资管理有限公司下属单船公司承接受让上海外高桥造船有限公司在建海工项目合同，并对相关海工产品资产开展资产运营管理。本次关联交易的关联方为中船建信海工。中船建信海工股东为中船降本增效私募投资基金（暂定名，以在基金业协会备案通过的名称为准）的基金管理人和中船投资发展有限公司。中国船舶工业集团有限公司（以下简称“中船集团”）持有中船投资发展有限公司100%股权，中船投资发展有限公司也是中船降本增效私募投资基金的主要出资方之一，同时，中船集团为本公司最终控制方，因此本次交易构成关联交易。本预案于2017年11月14日已经公司董事会审计委员会会议审议同意并提交公司董事会审议通过。

（3）2017年11月8日，江阴市盛优金属制造有限公司起诉中船圣汇装备有限公司，要求中船圣汇装备有限公司给付原告货款164,449.10元，并承担该款自2017年4月1日起至实际给付之日止按中国人民银行同期同类贷款基准利率计算的利息。截至2017年11月30日，该案尚未开庭。

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

十一、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。下列各方构成本公司的关联方：

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

（二）关联方关系及其交易

1、关联方关系

（1）控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例（%）	表决权比例（%）
中国船舶工业股份有限公司	上海市浦东大道1号	船舶制造	137,812 万元	100	100
中国船舶工业集团有限公司	上海市浦东大道1号	国有资产投资经营管理	220 亿元	——	——

（2）子企业

本集团的子公司有关信息详见本附注八。

（3）合营企业及联营企业

本公司于2017年10月21日作为有限合伙人之一与普通合伙人青岛洲海海洋钻井股权投资管理有限公司共同出资设立青岛汇海海洋钻井产业投资基金合伙企业（有限合伙），本公司认缴出资额为6,427.5万美元，持股比例为30.2984%。本集团其余合营企业、联营企业有关信息详见本附注六（十二）。

(4) 其他关联方

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业		
	ZHONGQIAOSHIPPINGLIMITED	销售商品
	北京中船信息科技有限公司	接受劳务
	泛华设备有限公司	购买商品
	沪东中华造船（集团）有限公司	销售商品
	沪东中华造船集团船舶配套设备有限公司	购买商品
	沪东重机有限公司	主机采购
	江南造船（集团）有限责任公司	提供动能、提供劳务
	江西朝阳机械厂	船用设备采购
	江西中船阀门成套设备有限公司	船用设备采购
	九江海天设备制造有限公司	船用设备采购
	玖隆钢铁物流有限公司	购买商品
	南京中船绿洲环保有限公司	船用设备采购
	南京中船绿洲机器有限公司	船用设备采购
	上海船舶工程质量检测有限公司	接受劳务
	上海东欣软件工程有限公司	接受劳务
	上海东真船舶工程有限公司	船用设备采购
	上海固瑞克技术服务站	接受劳务
	上海海迅机电工程有限公司	接受劳务
	上海沪东三造船舶配套有限公司	船用设备采购
	上海沪东造船阀门有限公司	船用设备采购
	上海沪旭设备工程有限公司	接受劳务
	上海江南船舶管业有限公司	船用设备采购
	上海江南船艇制造有限公司	船用设备采购
	上海江南船用电气设备有限公司	船用设备采购
	上海江南造船厂	接受劳务
	上海江南造船集团职工医院	接受劳务
	上海江南长兴企业发展有限公司	接受劳务
	上海江南长兴造船有限责任公司	接受劳务
	上海良星钢塑复合管道厂	接受劳务
	上海市沪东锻造厂有限公司	船用设备采购
	上海欣务工贸有限公司	接受劳务

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容
	上海扬子国际旅行社有限公司	接受劳务
	上海长兴金属处理有限公司	接受劳务
	上海中船材料工程有限公司	船用设备采购
	上海中船船舶设计技术国际工程研究中心有限公司	接受劳务
	上海中船国际贸易有限公司	接受劳务
	上海中船临港船舶装备有限公司	船用设备采购
	上海中船三井造船柴油机有限公司	主机采购
	镇江中船现代发电设备有限公司	船用设备采购
	中船澄西船舶修造有限公司	接受劳务
	中船第九设计研究院工程有限公司	基建工程
	中船动力有限公司	船用设备采购
	中船科技股份有限公司	船用设备采购、接受劳务
	中船工业成套物流有限公司	购买商品
	中船广西船舶及海洋工程有限公司	销售商品
	中船国际贸易有限公司	钢板代理采购
	中船海洋与防务装备股份有限公司	提供劳务
	中船黄埔文冲船舶有限公司	销售商品
	中船勘察设计研究院有限公司	基建工程
	中船绿洲镇江船舶辅机有限公司	船用设备采购
	中船上海船舶工业有限公司	接受劳务
	中国船舶（香港）航运租赁有限公司	销售商品、销售佣金、采购代理费
	中国船舶工业集团有限公司第十一研究所	接受劳务
	中国船舶工业贸易公司	进出口代理
	中国船舶工业贸易上海有限公司	进出口代理
	中国船舶工业综合技术经济研究院	接受劳务
	中船财务有限责任公司	资金往来
	北京船舶工业管理干部学院	接受劳务
	上海申博信息工程有限公司	接受劳务
	上海江南计量检测站有限公司	接受劳务
	上海斯达瑞船舶海洋工程服务有限公司	购买商品
	中国船舶工业股份有限公司	购买商品
	中船融资租赁（上海）有限公司	代垫款项
	中国船舶及海洋工程设计研究院	提供劳务
	中国船舶报社	提供劳务

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容
	上海市浦东上船职业技术学校	提供劳务
	上海江南职业技能培训中心	提供劳务
	上海海联船舶劳务工程公司	提供劳务
	上海船舶研究设计院	提供劳务
	上海船舶工艺研究所舟山船舶工程研究中心	提供劳务
	上海船舶工艺研究所	提供劳务
	江西中船阀门成套装备有限公司	提供劳务
	广州造船厂有限公司	提供劳务
	北京中船咨询有限公司	提供劳务

2、关联交易

(1) 购买商品

关联方类型及关联方名称	本期		上期	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业				
其中：中船工业成套物流有限公司	2,577,887,038.16	36.48	3,527,634,142.44	43.68
玖隆钢铁物流有限公司	564,784,799.55	7.99	401,965,931.41	4.98
中国船舶及海洋工程设计研究院	28,975,000.00	0.41	26,491,000.00	0.33
中船国际贸易有限公司	16,710,781.28	0.24		
中船科技股份有限公司	16,404,870.46	0.23	40,501,775.49	0.50
上海船舶研究设计院	15,192,000.00	0.21	18,192,000.00	0.23
上海江南船舶管业有限公司	11,610,631.73	0.16	51,241,762.75	0.63
上海中船三井造船柴油机有限公司	6,986,782.78	0.10	199,702,196.74	2.47
上海海联船舶劳务工程公司	5,757,796.20	0.08	11,344,619.20	0.14
上海扬子国际旅行社有限公司	5,484,325.46	0.08	4,591,678.01	0.06
上海欣务工贸有限公司	5,251,865.69	0.07	16,920,891.97	0.21
上海长兴金属处理有限公司	5,128,343.00	0.07	2,136,400.57	0.03
上海斯达瑞船舶海洋工程服务有限公司	4,700,854.50	0.07		
中国船舶（香港）航运租赁有限公司	4,686,882.11	0.07		
上海船舶工程质量检测有限公司	3,936,797.82	0.06	7,629,210.13	0.09
上海江南造船集团职工医院	3,278,895.07	0.05	4,394,188.81	0.05
上海沪东三造船船配套有限公司	2,918,779.48	0.04	7,120,940.17	0.09
江西朝阳机械厂	2,651,949.56	0.04	5,143,722.23	0.06
上海中船材料工程有限公司	2,540,435.29	0.04	2,602,655.06	0.03

关联方类型及关联方名称	本期		上期	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
中国船舶工业综合技术经济研究院	2,006,981.13	0.03	3,163,076.88	0.04
沪东中华造船(集团)有限公司	1,669,600.00	0.02		
江南造船(集团)有限责任公司	1,614,857.26	0.02	30,273,306.78	0.37
上海沪东造船阀门有限公司	1,322,774.43	0.02	2,354,994.79	0.03
沪东中华造船集团船舶配套设备有限公司	985,025.64	0.01		
中船绿洲镇江船舶辅机有限公司	877,632.48	0.01	4,471,401.68	0.06
南京中船绿洲机器有限公司	755,507.69	0.01	5,751,196.54	0.07
九江海天设备制造有限公司	683,931.61	0.01	1,583,076.92	0.02
镇江中船现代发电设备有限公司	594,598.27	0.01	2,794,358.96	0.03
上海江南计量检测站有限公司	569,473.71	0.01		
上海东真船舶工程有限公司	426,999.16	0.01	1,241,050.48	0.02
上海市浦东上船职业技术学校	297,726.45	0.00	171,316.22	0.00
上海海迅机电工程有限公司	276,032.07	0.00	20,512.82	0.00
北京船舶工业管理干部学院	195,400.00	0.00	31,330.75	0.00
上海江南职业技能培训中心	182,087.37	0.00		
中船勘察设计研究院有限公司	90,566.04	0.00	338,377.35	0.00
上海固瑞克技术服务站	43,888.89	0.00	261,717.97	0.00
北京中船信息科技有限公司	33,018.87	0.00	33,018.87	0.00
中国船舶工业贸易公司	30,528.20	0.00		
中国船舶工业集团有限公司第十一研究所	15,841.50	0.00	403,623.92	0.00
中船动力有限公司	10,461.54	0.00	29,880.34	0.00
江西中船阀门成套装备有限公司	8,547.01	0.00		
南京中船绿洲环保有限公司	2,988.03	0.00	753,076.91	0.01
中船广西船舶及海洋工程有限公司			9,831,859.43	0.12
上海江南长兴造船有限责任公司			9,329,999.66	0.12
上海中船国际贸易有限公司			5,930,254.51	0.07
上海中船船舶设计技术国际工程研究中心有限公司			1,138,461.46	0.01
泛华设备有限公司			835,621.25	0.01
中国船舶报社			833,403.33	0.01
北京中船咨询有限公司			660,377.34	0.01
上海江南船用电气设备有限公司			406,376.09	0.01
上海中船临港船舶装备有限公司			401,020.94	0.00

关联方类型及关联方名称	本期		上期	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
上海江南职业技能培中国船舶工业集团公司第十一研究所训中心			257,020.08	0.00
广州造船厂有限公司			149,798.14	0.00
上海良星钢塑复合管道厂			136,471.89	0.00
上海船舶工艺研究所舟山船舶工程研究中心			37,735.80	0.00
上海市沪东锻造厂有限公司			25,982.91	0.00
江西中船阀门成套设备有限公司			21,377.59	0.00
中船上海船舶工业有限公司			1,025.64	0.00
合计	3,297,583,295.49	46.65	4,411,285,219.22	54.59

注：公司与购买商品、接受劳务相关定价政策及决策程序：参照市场价格协商确定。

(2) 购入固定资产、无形资产、在建工程

关联方类型及关联方名称	本期		上期	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
受同一控股股东及实际控制人控制的其他企业				
其中：中船第九设计研究院工程有限公司	1,525,330.19	11.47	200,000.00	0.15
中国船舶工业贸易公司			13,623,105.99	10.05
上海中船临港船舶装备有限公司			59,658.12	0.04
中船科技股份有限公司			12,000.00	0.01
合计	1,525,330.19	11.47	13,894,764.11	10.25

注：公司与购置固定资产、无形资产或在建工程的相关定价政策及决策程序：主要通过招投标方式或邀标方式进行，参照市场价格协商确定。

(3) 销售商品

关联方类型及关联方名称	本期		上期	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业				
其中：中国船舶（香港）航运租赁有限公司	417,566,121.11	5.26	1,164,868,321.22	11.40
江南造船（集团）有限责任公司	71,483,007.64	0.90	135,054,683.60	1.32
中船工业成套物流有限公司	66,137,925.45	0.83	108,359,923.80	1.06
上海江南长兴造船有限责任公司	67,002,937.20	0.85	92,181,894.32	0.90
中船澄西船舶修造有限公司	535,897.46	0.01	1,843,423.87	0.02
中船国际贸易有限公司	532,087.13	0.01		
上海沪东三造船配套有限公司	101,712.71	0.00	125,560.13	0.00

关联方类型及关联方名称	本期		上期	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
上海欣务工贸有限公司	79,212.90	0.00	154,132.80	0.00
上海船舶工程质量检测有限公司	18,150.72	0.00	110,726.16	0.00
沪东重机有限公司	15,094.34	0.00		
上海船舶工艺研究所	1,514.83	0.00		
中船海洋与防务装备股份有限公司			8,186,983.51	0.08
沪东中华造船(集团)有限公司			7,208,331.45	0.07
上海中船国际贸易有限公司			2,695,671.45	0.03
中船黄埔文冲船舶有限公司			896,226.42	0.01
中船广西船舶及海洋工程有限公司			820,566.04	0.01
中国船舶工业集团有限公司第十一研究所			383,741.33	0.00
中国船舶工业综合技术经济研究院			377,358.49	0.00
中船科技股份有限公司			7,179.49	0.00
中船上海船舶工业有限公司			6,981.13	0.00
上海扬子国际旅行社有限公司			4,300.00	0.00
合计	623,473,661.49	7.86	1,523,286,005.21	14.90

注：公司与销售商品相关定价政策及决策程序：参照市场价格协商确定

(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	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响
上海江南长兴重工有限责任公司	上海江南长兴造船有限责任公司	4号码头	2016-7-11	2019-7-10	7,978,944.18	合同价	形成收入
上海江南长兴重工有限责任公司	江南造船(集团)有限责任公司	8号码头	2016-7-1	2017-12-31	6,796,972.75	合同价	形成收入

(5) 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	上海外高桥造船海洋工程有限公司	199,000,000.00	2009-6-15	2020-12-22	否
本公司	上海江南长兴重工有限责任公司	222,000,000.00	2016-4-15	2018-1-21	否
本公司	上海江南长兴重工有限责任公司	400,000,000.00	2016-9-28	2019-9-4	否
本公司	上海外高桥造船海洋工程有限公司	300,000,000.00	2016-6-29	2018-6-28	否
本公司	上海外高桥造船海洋工程有限公司	150,000,000.00	2012-7-18	2019-7-15	否
本公司	上海外高桥造船海洋工程有限公司	200,000,000.00	2012-9-19	2022-9-17	否
本公司	上海江南长兴重工有限责任公司	500,000,000.00	2014-11-12	2019-7-15	否

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	上海江南长兴重工有限责任公司	300,000,000.00	2016-6-24	2019-6-23	否
本公司	上海外高桥造船海洋工程有限公司	200,000,000.00	2015-11-2	2018-4-30	否
本公司	上海江南长兴重工有限责任公司	300,000,000.00	2016-4-21	2019-4-19	否
本公司	上海江南长兴重工有限责任公司	300,000,000.00	2016-4-21	2019-4-19	否
本公司	中船圣汇装备有限公司	100,000,000.00	2017-6-19	2018-6-19	否
中国船舶工业集团有限公司	本公司	300,000,000.00	2016-8-31	2018-7-21	否
中国船舶工业集团有限公司	本公司	150,000,000.00	2016-11-24	2018-7-21	否
中国船舶工业集团有限公司	本公司	225,000,000.00	2016-11-24	2017-12-19	否
中国船舶工业集团有限公司	本公司	75,000,000.00	2016-11-24	2018-6-21	否
中国船舶工业集团有限公司	本公司	100,000,000.00	2017-10-24	2018-10-21	否
中国船舶工业集团有限公司	本公司	200,000,000.00	2017-10-17	2018-10-21	否
中国船舶工业集团有限公司	本公司	200,000,000.00	2017-10-17	2019-2-21	否
中国船舶工业集团有限公司	本公司	170,000,000.00	2017-3-1	2018-7-21	否
中国船舶工业集团有限公司	本公司	100,000,000.00	2017-3-1	2019-9-21	否
中国船舶工业集团有限公司	本公司	100,000,000.00	2017-9-7	2019-9-21	否
中国船舶工业集团有限公司	本公司	100,000,000.00	2017-3-1	2018-6-21	否
中国船舶工业集团有限公司	本公司	130,000,000.00	2017-5-2	2019-2-21	否
中国船舶工业集团有限公司	本公司	80,000,000.00	2017-6-29	2019-2-21	否
中国船舶工业集团有限公司	本公司	100,000,000.00	2017-9-7	2019-2-21	否
中国船舶工业集团有限公司	本公司	50,000,000.00	2017-3-8	2018-10-21	否
中国船舶工业集团有限公司	本公司	200,000,000.00	2017-4-18	2018-10-21	否
中国船舶工业集团有限公司	本公司	90,000,000.00	2017-5-2	2019-1-21	否
中国船舶工业集团有限公司	本公司	96,000,000.00	2017-5-23	2019-1-21	否

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中国船舶工业集团有限公司	本公司	200,000,000.00	2017-9-7	2019-1-21	否
中船邮轮	CSSC-FincantieriCruise Industry Development Limited	264,000,000.00	2017-8-2	2020-3-31	否

2016 年度，本公司计提中船集团担保费 9,561,579.17 元，实际支付中船集团担保费 6,241,827.09 元。2017 年 1-10 月本公司计提中船集团担保费 8,357,415.26 元，实际支付中船集团担保费 8,357,415.26 元。

(6) 关联方保函

中国船舶工业集团有限公司为本公司提供 23,863.29 万美元还款保函，保函期限为 2014 年 1 月 3 日至 2020 年 9 月 30 日。

(7) 与中船财务有限责任公司的存贷款交易

① 存款：

期初余额 640,452.54 万元，本期增加 3,418,999.99 万元，本期减少 3,566,017.40 万元，期末余额 493,435.12 万元，本期收到存款利息收入 2,745.62 万元。

② 贷款：

期初余额 326,000.00 万元，本期增加 90,000.00 万元，本期减少 196,040.00 万元，期末余额 219,960.00 万元，本期支付贷款利息支出 8,122.64 万元。

③ 远期业务：

截止 2017 年 10 月 31 日，本集团下属子公司与中船财务有限责任公司存在一笔远期结汇合约，合约号码 FD201711003-1，远期汇率 6.6580，交易货币及金额 18,000,000.00 美元，交割日期：2018 年 1 月 16 日，资金来源：贸易项下收支。

④ 委托理财：

关联方类型及关联方名称	委托理财			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
受同一控股股东及实际控制人控制的其他企业				
其中：中船财务有限责任公司	200,000,000.00		200,000,000.00	

(续上表)

关联方类型及关联方名称	委托理财实际收益	
	本期金额	上期金额
受同一控股股东及实际控制人控制的其他企业		
其中：中船财务有限责任公司	3,091,506.85	82,346,329.86

(8) 与中国船舶工业集团公司及中国船舶工业股份有限公司的借款

关联方类型及关联方名称	借款		
	期初余额	本期增加	本期减少
控股股东及实际控制人			
其中：中国船舶工业集团有限公司	3,850,000,000.00		1,300,000,000.00
中国船舶工业股份有限公司		400,000,000.00	
			2,550,000,000.00
			400,000,000.00

(续)

关联方类型及关联方名称	利息支出	
	本期金额	上期金额
控股股东及实际控制人		
其中：中国船舶工业集团有限公司	84,691,555.56	173,022,208.30
中国船舶工业股份有限公司	3,840,000.00	

(9) 其他关联交易

关联方类型及关联方名称	本期金额	上期金额
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业		
其中：沪东重机有限公司	2,010,670.19	
中船国际贸易有限公司	17,385,033.29	28,293,381.99
中国船舶工业贸易公司	13,752,348.19	13,724,615.64
中国船舶（香港）航运租赁有限公司	31,730,362.23	88,160,110.31
华联船舶有限公司	403,637.66	535,059.80
合计	<u>65,282,051.56</u>	<u>130,713,167.74</u>

3、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末金额	坏账准备	期初金额	坏账准备
		账面余额		账面余额	
应收票据	中船工业成套物流有限公司			156,144.60	
应收账款	上海江南长兴造船有限责任公司	22,480,891.01		22,337,539.62	
应收账款	中船工业成套物流有限公司	17,164,310.20		18,969,578.32	
应收账款	江南造船（集团）有限责任公司	11,072,670.57		14,466,584.91	
应收账款	沪东中华造船集团船舶配套设备有限公司	1,065,261.00		2,050,312.00	
应收账款	中船国际贸易有限公司	445,816.96			
应收账款	上海江南船艇制造有限公司	294,000.00		294,000.00	

项目名称	关联方	期末金额	坏账准备	期初金额	坏账准备
		账面余额		账面余额	
应收账款	中船黄埔文冲船舶有限公司	50,000.00		1,050,000.00	
应收账款	上海船舶工程质量检测有限公司	21,733.92		21,733.92	
应收账款	中船澄西船舶修造有限公司			38,232.00	
应收账款	中国船舶工业集团有限公司第十一研究所			550,000.00	
应收账款	中国船舶工业综合技术经济研究院			400,000.00	
预付账款	中船工业成套物流有限公司	581,340,021.43		401,285,193.90	
预付账款	中船国际贸易有限公司	199,470,182.03		347,200,332.34	
预付账款	玖隆钢铁物流有限公司	35,010,216.45		18,839,068.13	
预付账款	上海斯达瑞船舶海洋工程服务有限公司	5,637,500.00			
预付账款	中国船舶工业贸易上海有限公司	1,960,765.16		1,714,028.75	
预付账款	中国船舶工业贸易公司	996,497.26		5,159,567.44	
预付账款	泛华设备有限公司			341,025.30	
其他应收款	中国船舶工业贸易上海有限公司	1,300,000.00		1,300,000.00	
其他应收款	中船融资租赁（上海）有限公司	303,796.10			
其他应收款	中船工业成套物流有限公司	98,775.41			
其他应收款	中船澄西船舶修造有限公司	92,261.20			
其他应收款	中国船舶工业股份有限公司	74,143.60			
其他应收款	中船上海船舶工业有限公司			7,400.00	

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	中国船舶（香港）航运租赁有限公司	43,261,137.46	80,280,817.63
应付账款	中船工业成套物流有限公司	26,233,614.14	230,617,956.46
应付账款	中国船舶及海洋工程设计研究院	10,200,000.00	
应付账款	中船财务有限责任公司	9,042,986.00	
应付账款	中船科技股份有限公司	7,122,275.99	15,500,648.14
应付账款	中船国际贸易有限公司	6,599,827.86	2,574,027.53
应付账款	中船第九设计研究院工程有限公司	3,112,750.00	527,050.00
应付账款	上海江南船舶管业有限公司	3,091,873.79	7,865,385.47
应付账款	江南造船（集团）有限责任公司	2,601,745.28	2,405,224.93
应付账款	上海沪东三造船舶配套有限公司	2,066,972.00	
应付账款	上海中船三井造船柴油机有限公司	1,874,777.95	1,524,194.22
应付账款	上海江南造船厂	1,776,800.00	1,470,000.00

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	上海长兴金属处理有限公司	1,579,921.83	362,971.56
应付账款	上海中船材料工程有限公司	1,414,014.79	137,121.26
应付账款	中国船舶工业贸易上海有限公司	1,315,334.26	1,112,024.10
应付账款	沪东中华造船集团船舶配套设备有限公司	1,152,480.00	
应付账款	上海船舶工程质量检测有限公司	968,253.24	
应付账款	上海沪东造船阀门有限公司	639,995.10	980,124.00
应付账款	上海扬子国际旅行社有限公司	237,000.00	
应付账款	上海东欣软件工程有限公司	200,000.00	200,000.00
应付账款	北京船舶工业管理干部学院	190,800.00	
应付账款	北京中船信息科技有限公司	100,000.00	100,000.00
应付账款	上海江南造船集团职工医院	61,500.00	
应付账款	上海固瑞克技术服务站	51,350.00	83,440.00
应付账款	上海申博信息工程有限公司	43,900.00	
应付账款	中船绿洲镇江船舶辅机有限公司	34,640.00	
应付账款	镇江中船现代发电设备有限公司	26,440.00	3,400.00
应付账款	上海中船临港船舶装备有限公司	18,700.00	88,500.00
应付账款	中船勘察设计研究院有限公司	15,756.00	15,756.00
应付账款	江西朝阳机械厂	10,564.00	
应付账款	中船动力有限公司	10,440.00	32,680.00
应付账款	九江海天设备制造有限公司		633,500.00
应付账款	南京中船绿洲环保有限公司		12,200.00
应付账款	上海东真船舶工程有限公司		545,000.00
应付账款	上海沪旭设备工程有限公司		4,915.85
应付账款	中国船舶工业集团有限公司第十一研究所		206,700.00
其他应付款	中国船舶工业集团有限公司第十一研究所	728,000.00	728,000.00
其他应付款	上海江南计量检测站有限公司	276,203.00	
其他应付款	上海江南造船厂	97,423.50	
其他应付款	上海江南长兴企业发展有限公司	28,400.00	28,400.00
其他应付款	上海船舶工程质量检测有限公司	5,900.00	5,900.00
其他应付款	上海江南造船集团职工医院	4,000.00	4,000.00
其他应付款	上海中船三井造船柴油机有限公司	4,000.00	4,000.00
其他应付款	上海中船临港船舶装备有限公司	1,140.00	1,140.00
其他应付款	中船第九设计研究院工程有限公司	350.00	350.00
其他应付款	上海欣务工贸有限公司		54,700.00

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应付款	江南造船（集团）有限责任公司		10,519,843.91
预收账款	江南造船（集团）有限责任公司	60,867,000.00	
应付票据	中船工业成套物流有限公司	408,761,350.03	393,232,107.40
应付票据	玖隆钢铁物流有限公司	12,574,178.21	44,576,884.17
应付票据	中船国际贸易有限公司		1,052,110.89

(3) 关联方一年内到期的长期应收款

关联方（项目）	期末余额		期初金额	
	账面余额	未实现融资收益	账面余额	未实现融资收益
受同一控股股东及实际控制方控制的其他企业				
其中：ZHONGQIAOSHIPPINGLIMITED	6,639,700.00	6,331,920.69	3,468,500.00	150,274.01
中国船舶（香港）航运租赁有限公司	68,645,946.40	3,356,992.15	3,877,568.16	
合计	<u>75,285,646.40</u>	<u>9,688,912.84</u>	<u>7,346,068.16</u>	<u>150,274.01</u>

(4) 关联方长期应收款

关联方（项目）	期末余额		期初金额	
	账面余额	未实现融资收益	账面余额	未实现融资收益
受同一控股股东及实际控制方控制的其他企业				
其中：ZHONGQIAOSHIPPINGLIMITED	215,790,250.00	3,162,518.59	228,921,000.00	9,769,289.42
中国船舶（香港）航运租赁有限公司	40,464,730.06	872,396.62	63,933,189.38	
合计	<u>256,254,980.06</u>	<u>4,034,915.21</u>	<u>292,854,189.38</u>	<u>9,769,289.42</u>

十二、母公司主要财务报表项目注释

1、应收账款

(1) 分类列示

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例（%）	坏账准备	坏账准备计提比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用特征组合计提坏账准备的应收账款	<u>33,990,843.13</u>	<u>100.00</u>	<u>2,841.57</u>	
应收关联方款项	33,196,822.83	97.66		

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
账龄分析法	794,020.30	2.34	2,841.57	0.36
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	<u>33,990,843.13</u>	<u>100.00</u>	<u>2,841.57</u>	

(续上表)

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用特征组合计提坏账准备的应收账款	<u>101,888,067.12</u>	<u>100.00</u>	<u>18,900,094.00</u>	
应收关联方款项	38,869,267.12	38.15		
账龄分析法	63,018,800.00	61.85	18,900,094.00	29.99
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	<u>101,888,067.12</u>	<u>100.00</u>	<u>18,900,094.00</u>	

(2) 组合中，关联方应收账款

单位名称	账面余额	不计提原因
上海江南长兴重工有限责任公司	16,272,107.29	确信能收回
中船工业成套物流有限公司	9,557,889.80	确信能收回
上海外高桥造船海洋工程有限公司	3,680,442.29	确信能收回
中船圣汇装备有限公司	3,087,133.33	确信能收回
中船国际贸易有限公司	445,816.96	确信能收回
上海江南长兴重工有限责任公司	59,261.35	确信能收回
中船黄埔文冲船舶有限公司	50,000.00	确信能收回
上海外高桥造船海洋工程有限公司	44,171.81	确信能收回
合计	<u>33,196,822.83</u>	

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
6 个月以内 (含 6 个月)	225,707.30		
6-12 个月 (含 12 个月)	568,313.00	2,841.57	0.50
合计	<u>794,020.30</u>	<u>2,841.57</u>	

(4) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	
本期收回或转回的应收账款坏账准备	18,897,252.43

(5) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海江南长兴重工有限责任公司	销售货款	16,272,107.29	6个月以内	47.87	
中船工业成套物流有限公司	销售货款	9,557,889.80	6个月以内	28.12	
上海外高桥造船海洋工程有限公司	销售货款	3,680,442.29	6个月-1年	10.83	
中船圣汇装备有限公司	销售货款	3,087,133.33	6个月以内	9.08	
上海浦江船务工程公司	销售货款	568,313.00	6个月-1年	1.67	2,841.57
合计		<u>33,165,885.71</u>		<u>97.57</u>	<u>2,841.57</u>

2、其他应收款

(1) 分类列示

类别	期末余额			
	账面余额 金额	占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备计提 比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按信用特征组合计提坏账准备的其他应收款	<u>27,772,798.34</u>	<u>100.00</u>	<u>54,792.97</u>	
应收关联方款项	23,091,789.57	83.14		
账龄分析法	798,845.57	2.88	54,792.97	6.86
基本确定能收回的其他应收款	3,882,163.20	13.98		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	<u>27,772,798.34</u>	<u>100.00</u>	<u>54,792.97</u>	

(续上表)

类别	期初余额			
	账面余额 金额	占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备计 提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按信用特征组合计提坏账准备的应收账款	<u>10,902,712.86</u>	<u>100.00</u>	<u>31,763.82</u>	
应收关联方款项	6,413,979.72	58.83		

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
账龄分析法	506,218.39	4.64	31,763.82	6.27
基本确定能收回的其他应收款	3,982,514.75	36.53		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	<u>10,902,712.86</u>	<u>100.00</u>	<u>31,763.82</u>	

(2) 组合中，关联方其他应收款

单位名称	账面余额	不计提原因
中船工业成套物流有限公司	98,775.41	关联方预计可收回
中船融资租赁（上海）有限公司	303,796.10	关联方预计可收回
中船澄西船舶修造有限公司	92,261.20	关联方预计可收回
中国船舶工业股份有限公司	74,143.60	关联方预计可收回
上海外高桥造船海洋工程有限公司	22,522,813.26	关联方预计可收回
合计	<u>23,091,789.57</u>	

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
6个月以内（含6个月）	332,394.68		
6-12个月（含12个月）	360,000.00	1,800.00	0.50
1-2年（含2年）	581.20	58.12	10.00
3-4年（含4年）	105,869.69	52,934.85	50.00
合计	<u>798,845.57</u>	<u>54,792.97</u>	

(4) 组合中，基本确定能收回的其他应收款

单位名称	账面余额	不计提原因
保证金	1,647,046.82	保证金，可收回
上海市浦东新区技师协会	232,200.00	协会奖金，基本确定可收回
员工备用金	2,002,916.38	部门日常事务备用金，可收回
合计	<u>3,882,163.20</u>	

(5) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	23,029.15
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	

(6) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海外高桥造船海洋工程有限公司	代垫款	22,522,813.26	6 个月以内	81.10	
上海浦江海关	保证金	752,104.84	4 年以上	2.71	
海洋石油工程股份有限公司	服务收入	630,000.00	1 年以内	2.27	10,769.41
上海海关	保证金	522,988.98	6 个月-2 年	1.88	
上海浦东国际机场海关	保证金	323,266.53	3-5 年	1.16	
合计		<u>24,751,173.61</u>		<u>89.12</u>	<u>10,769.41</u>

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司的投资	1,938,443,861.79	720,000,000.00		2,658,443,861.79
对联营企业投资	618,250.12	1,169.94	131,248.80	488,171.26
小计	<u>1,939,062,111.91</u>	<u>720,001,169.94</u>	<u>131,248.80</u>	<u>2,658,932,033.05</u>
减：长期股权投资减值准备				
合计	<u>1,939,062,111.91</u>	<u>720,001,169.94</u>	<u>131,248.80</u>	<u>2,658,932,033.05</u>

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	追加投资	本期增减变动		其他综合 收益调整
				减少 投资	权益法下 确认的投 资损益	
一、子公司	<u>1,938,443,861.79</u>	<u>1,938,443,861.79</u>	<u>720,000,000.00</u>			
1. 上海外高桥造船海洋工程有限公司	1,030,000,000.00	1,030,000,000.00				
2. 上海外高桥造船海洋工程设计有限公司	7,191,859.00	7,191,859.00				
3. 上海江南长兴重工有限责任公司	610,572,002.79	610,572,002.79				
4. 上海中船船用锅炉设备有限公司	16,000,000.00	16,000,000.00				
5. 中船圣汇装备有限公司	134,680,000.00	134,680,000.00				
6. 中船邮轮科技发展有限公司	140,000,000.00	140,000,000.00	720,000,000.00			
二、联营企业	<u>294,000.00</u>	<u>618,250.12</u>				<u>1,169.94</u>
上海东舟劳动服务有限公司	294,000.00	618,250.12				1,169.94
合计	<u>1,938,737,861.79</u>	<u>1,939,062,111.91</u>	<u>720,000,000.00</u>			<u>1,169.94</u>

(续)

被投资单位	本期增减变动			其他	期末余额	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			
一、子公司					<u>2,658,443,861.79</u>	
1. 上海外高桥造船海洋工程有限公司					1,030,000,000.00	
2. 上海外高桥造船海洋工程设计有限公司					7,191,859.00	
3. 上海江南长兴重工有限责任公司					610,572,002.79	
4. 上海中船船用锅炉设备有限公司					16,000,000.00	
5. 中船圣汇装备有限公司					134,680,000.00	
6. 中船邮轮科技发展有限公司					860,000,000.00	
二、联营企业		<u>131,248.80</u>			<u>488,171.26</u>	
上海东舟劳动服务有限公司		131,248.80			488,171.26	
合计		<u>131,248.80</u>			<u>2,658,932,033.05</u>	

4、营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	7,159,796,526.46	9,686,148,999.13
其他业务收入	102,501,330.78	103,141,115.84
合计	<u>7,262,297,857.24</u>	<u>9,789,290,114.97</u>
主营业务成本	6,549,479,323.40	7,969,835,772.49
其他业务成本	39,828,093.68	63,767,153.17
合计	<u>6,589,307,417.08</u>	<u>8,033,602,925.66</u>

5、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,169.94	20,866.28
委托理财收益	3,091,506.85	
委托贷款取得的损益	14,728,580.19	
合计	<u>17,821,256.98</u>	<u>20,866.28</u>

十三、其他重要事项

无。

十四、补充资料

非经常性损益

非经常性损益明细	本期金额	上期金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	2,407,727.52	-1,690,474.61	
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免			
(3) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	49,139,402.82	48,610,608.41	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
(6) 非货币性资产交换损益			
(7) 委托他人投资或管理资产的损益	3,091,506.85	82,346,329.86	
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
(9) 债务重组损益			
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
(16) 对外委托贷款取得的损益			
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
(19) 受托经营取得的托管费收入			
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	390,981,828.29	-2,481,456.54	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目			
非经常性损益合计	445,620,465.48	126,785,007.12	
减：所得税影响金额		133,774.00	
扣除所得税影响后的非经常性损益	445,620,465.48	126,651,233.12	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	441,698,437.11	128,156,486.63	
归属于少数股东的非经常性损益	3,922,028.37	-1,505,253.51	



姓 名 党小安
 Full name _____
 性 别 男
 Sex _____
 出 生 日 期 1975-12-01
 Date of birth _____
 工 作 单 位 天职国际会计师事务所(特殊普
 Working unit 通合伙)上海分所
 身 份 证 号 码 612132197512014435
 Identity card No. _____

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
 与原件核对一致
 (三)

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



2007年 4月 30日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

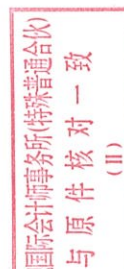
本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.

年 /y 月 /m 日 /d



姓 名 严望生
Full name
性 别 男
Sex
出 生 日 期 1982-12-14
Date of birth
工 作 单 位 天职国际会计师事务所(特殊普
Working unit
通合伙)上海分所
身 份 证 号 码 430623198212144211
Identity card No.

75



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号:
No. of Certificate

110101505133

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

上海市注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2016 年 06 月 24 日
/y /m /d



2017年 4月 3日
/y /m /d



营业执照

(副本) (15-1)

统一社会信用代码 911101085923425568

名称 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域
执行事务合伙人 邱靖之
成立日期 2012年03月05日
合伙期限 2012年03月05日至 长期
经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。(下期出资时间为2016年06月30日;企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



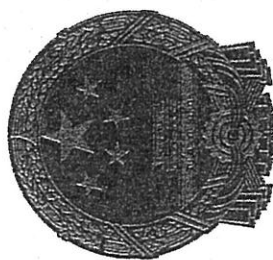
在线扫码获取详细信息

登记机关



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。

2017 年 08 月 21 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, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所 执业证书

名称: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 邱靖之

办公场所: 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

组织形式: 特殊普通合伙

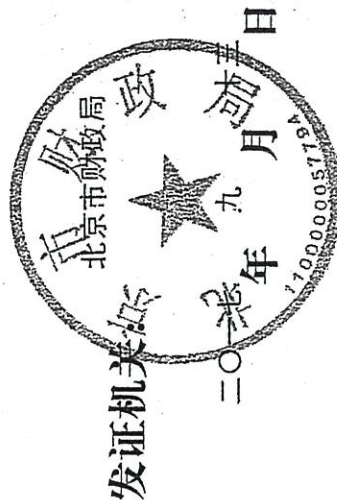
会计师事务所编号: 11010150

注册资本(出资额): 6960万元

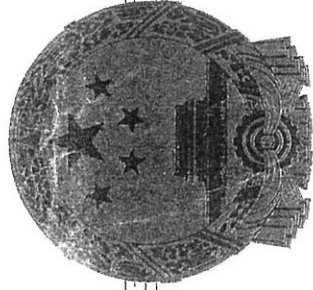
批准设立文号: 京财会许可[2011]0105号

批准设立日期: 2011-11-14

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(11)



中华人民共和国财政部制



证书序号: 000444

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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

与原件核对一致
(11)

首席合伙人: 邱靖之



证书号: 08

发证时间: 二〇〇八年五月

证书有效期至: 二〇〇八年五月

二十七日