

中船海洋与防务装备股份有限公司
2017 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-173

审计报告



XYZH/2018BJA100020

中船海洋与防务装备股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了中船海洋与防务装备股份有限公司（以下简称中船防务公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中船防务公司 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于中船防务公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

1、广船地块补偿收益确认事项	
关键审计事项	审计中的应对
2017 年度，中船防务公司下属子公司广船国际有限公司根据其于 2017 年 11 月 17 日与广州广船船业有限公司签定的《广船国际荔湾厂区地块搬迁补偿协议》，收到广船船业有限公司支付的广船地块补偿款 8.27 亿元，确认为 2017 年度营业外收入 8.27 亿元。由于该事项属于特殊事项且对中船防务公司 2017 年度损益的影响比较重大，因此我们将其列为关键审计事项。 相关信息披露详见财务报表附注六、59、（3）。	我们执行的主要程序包括： （1）获取并查阅广船地块补偿事宜相关的协议及文件，检查补偿款的收款凭证等； （2）与管理层及交易对手进行沟通，了解交易的背景等相关情况； （3）复核管理层对该交易的账务处理情况，核实交易金额的真实性及准确性； （4）检查该交易相关的列报和披露是否适当。
2、采用完工百分比法确认的收入	
关键审计事项	审计中的应对
2017 年度，中船防务公司合并营业收入为 223.13 亿元，其中采用完工百分比法确认的收入为 205.33 亿元，占公司合并营业收入的 92.02%，金额及比例均较为重大。中船防务公司的造船及海工产品等主要业务按照《企业会计准则第 15 号-建造合同》的规定，资产负债表日按完工百分比法确认合同收入和成本。采用完工百分比法时，合同完工进度根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。 采用完工百分比法确认的收入涉及管理层的重大判断和估计，该等估计受到对未来市场以及对经济形势判断的影响，进而可能影响中船防务公司是否按照完工百分比法在恰当会计期间确认收入，因此我们将采用完工百分比法确认的收入列为关键审计事项。 相关信息披露详见财务报表附注四、25、（1），附注四、32、g 及附注六、50。	我们执行的主要程序包括： （1）了解并测试公司建造合同核算和预计总收入与总成本的确定和变动的政策、程序、方法和相关内部控制。 （2）根据上年度及本年度财务报表中建造合同收入和成本的变化，以识别和了解差异产生的原因。 （3）取得在建项目合同清单，检查相应的建造合同、结算收款等具体合同执行情况。 （4）取得并检查在建项目的预计总成本明细表。 （5）测试管理层做出会计估计以及相关的依据和数据。 （6）结合对存货的审计程序，对年末未完工合同进行现场勘察和截止性测试。

四、其他信息

中船防务公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括中船防务公司 2017 年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息,我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计,我们的责任是阅读其他信息,在此过程中,考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作,如果我们确定其他信息存在重大错报,我们应当报告该事实。在这方面,我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督中船防务公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证,并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证,但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致,如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策,则通常认为错报是重大的。

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(6) 就中船防务公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 北京

中国注册会计师：（项目合伙人）

陈刚



中国注册会计师：

宋勇



二〇一八年三月二十九日

合并资产负债表

2017年12月31日

编制单位：中船海洋与防务装备股份有限公司

单位：人民币元

项	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	12,005,275,747.16	12,347,969,978.26
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	六、2	6,602,255.91	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	六、3	157,166,528.30	122,945,274.57
应收账款	六、4	1,541,228,808.18	1,280,968,787.17
预付款项	六、5	2,475,182,224.91	2,372,345,688.47
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息	六、6	46,434,534.12	138,243,843.26
应收股利		-	-
其他应收款	六、7	129,376,288.79	72,448,156.82
买入返售金融资产		-	-
存货	六、8	10,339,936,296.32	12,349,605,017.16
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产	六、9	1,033,143,116.08	-
其他流动资产	六、10	1,841,255,454.38	1,892,964,428.05
流动资产合计		29,575,601,254.15	30,577,491,173.76
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产	六、11	21,029,995.04	18,902,353.05
持有至到期投资		-	-
长期应收款	六、12	460,059,537.09	478,791,643.97
长期股权投资	六、13	738,018,660.57	68,961,676.66
投资性房地产	六、14	22,251,363.68	22,880,075.84
固定资产	六、15	10,146,480,696.50	10,906,714,094.44
在建工程	六、16	635,119,267.47	670,750,840.41
工程物资		-	-
固定资产清理	六、17	31,132.31	2,572,359.05
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	六、18	1,884,667,938.27	2,000,393,192.52
开发支出	六、19	-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	六、20	14,954,894.47	17,049,706.48
递延所得税资产	六、21	460,427,215.85	502,717,150.15
其他非流动资产	六、22	199,020,072.23	1,001,361,563.30
非流动资产合计		14,582,060,773.48	15,691,094,655.87
资产总计		44,157,662,027.63	46,268,585,829.63

法定代表人：韩广印

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

谢红

中船海洋与防务装备股份有限公司 合并资产负债表（续）
2017年12月31日

编制单位：中船海洋与防务装备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	六、23	2,675,414,975.00	445,636,500.54
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	六、24	3,366,294.31	-
衍生金融负债		-	-
应付票据	六、25	1,772,284,568.59	1,916,069,525.06
应付账款	六、26	7,656,237,265.69	7,263,636,176.96
预收款项	六、27	650,869,010.03	596,195,202.34
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六、28	32,198,622.63	59,354,143.31
应交税费	六、29	72,479,741.43	127,111,097.76
应付利息	六、30	13,010,817.17	11,109,426.83
应付股利	六、31	383,540.92	3,806,004.54
其他应付款	六、32	234,291,737.22	358,190,436.06
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		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	六、33	4,482,400,000.00	5,675,200,000.00
其他流动负债	六、34	5,544,483,602.13	8,814,232,495.28
流动负债合计		23,137,420,175.12	25,270,541,008.68
非流动负债：			
长期借款	六、35	8,142,857,000.00	8,338,557,000.00
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	六、36	263,749,760.23	279,398,049.27
专项应付款	六、37	99,370,000.00	1,390,339,744.58
预计负债	六、38	534,814,956.27	510,937,159.71
递延收益	六、39	31,895,704.27	67,514,328.51
递延所得税负债	六、21	1,412,563.62	499,094.19
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		9,074,099,984.39	10,587,245,376.26
负 债 合 计		32,211,520,159.51	35,857,786,384.94
股东权益：			
股本	六、40	1,413,506,378.00	1,413,506,378.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、41	6,868,230,515.41	6,867,866,279.63
减：库存股		-	-
其他综合收益	六、42	-60,327,829.23	-60,441,217.45
专项储备	六、43	2,010,677.96	929,231.60
盈余公积	六、44	962,441,825.31	952,284,741.72
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、45	1,228,681,091.09	1,173,657,685.44
归属于母公司股东权益合计		10,414,542,658.54	10,347,803,098.94
少数股东权益	六、46	1,531,599,209.58	62,996,345.75
股东权益合计		11,946,141,868.12	10,410,799,444.69
负债和股东权益总计		44,157,662,027.63	46,268,585,829.63

法定代表人：

韩广印

主管会计工作负责人：

李全

会计机构负责人：

谢红

母公司资产负债表

2017年12月31日

编制单位：中船海洋与防务装备股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	十七、1	513,258,307.19	118,028,234.52
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	十七、2	100,000.00	1,949,644.23
应收账款	十七、3	34,815,043.87	40,039,348.35
预付款项	十七、4	1,861,905.00	15,853,238.36
应收利息	十七、5	403,909.69	270,183.33
应收股利		-	-
其他应收款	十七、6	9,128,338.88	1,857,655.78
存货	十七、7	131,196,488.58	145,497,894.81
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产	十七、8	650,000,000.00	-
其他流动资产	十七、9	282,058,591.92	22,772,600.20
流动资产合计		1,622,822,585.13	346,268,799.58
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款	十七、10	-	600,000,000.00
长期股权投资	十七、11	7,902,205,154.63	8,535,717,482.56
投资性房地产		-	-
固定资产	十七、12	76,749,497.88	79,621,477.01
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理	十七、13	31,132.31	2,467,859.05
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	十七、14	10,792,029.90	11,115,333.18
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	十七、15	2,344.24	343,667.20
递延所得税资产	十七、16	20,000,000.00	20,000,000.00
其他非流动资产	十七、17	2,776,042.97	-
非流动资产合计		8,012,556,201.93	9,249,265,819.00
资产总计		9,635,378,787.06	9,595,534,618.58

法定代表人：

韩广印

主管会计工作负责人：

3

姜全

会计机构负责人：

谢红



母公司资产负债表（续）

2017年12月31日

编制单位：中船海洋与防务装备股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	十七、18	100,000,000.00	17,500,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	十七、19	65,977,190.78	88,485,154.94
预收款项	十七、20	55,310,128.61	77,013,708.94
应付职工薪酬	十七、21	1,611,226.23	1,323,940.47
应交税费	十七、22	4,115,201.43	3,497,568.96
应付利息	十七、23	339,166.67	339,166.66
应付股利	十七、24	383,540.92	498,004.54
其他应付款	十七、25	29,876,357.49	22,045,279.71
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	十七、26	500,000,000.00	482,500,000.00
其他流动负债		-	-
流动负债合计		757,612,812.13	693,202,824.22
非流动负债：			
长期借款	十七、27	-	100,000,000.00
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	十七、28	99,370,000.00	99,370,000.00
预计负债	十七、29	-	4,543,266.47
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		99,370,000.00	203,913,266.47
负债合计		856,982,812.13	897,116,090.69
股东权益：			
股本	十七、30	1,413,506,378.00	1,413,506,378.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	十七、31	6,147,927,729.10	6,147,927,729.10
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	十七、32	472,670,941.45	462,411,586.54
未分配利润	十七、33	744,290,926.38	674,572,834.25
股东权益合计		8,778,395,974.93	8,698,418,527.89
负债和股东权益总计		9,635,378,787.06	9,595,534,618.58

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并利润表
2017年度

编制单位：中船海洋与防务装备股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业总收入		22,313,381,938.04	23,349,604,897.69
其中：营业收入	六、50	22,313,381,938.04	23,349,604,897.69
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		23,193,293,047.25	23,487,474,127.48
其中：营业成本	六、50	20,946,888,731.47	21,713,708,013.17
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	六、51	72,661,835.98	70,579,480.62
销售费用	六、52	195,604,950.61	116,743,820.71
管理费用	六、53	1,256,121,621.24	1,395,560,018.97
财务费用	六、54	528,776,547.46	-17,946,547.67
资产减值损失	六、55	193,239,360.49	208,829,341.68
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、56	3,235,961.60	168,178,506.59
投资收益（损失以“-”号填列）	六、57	147,443,555.81	-48,371,480.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,600,524.97	1,779,996.01
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
其他收益	六、58	38,794,966.24	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-690,436,625.56	-18,062,203.49
加：营业外收入	六、59	864,049,578.41	216,170,412.85
减：营业外支出	六、60	5,131,442.86	78,673,400.06
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		168,481,509.99	119,434,809.30
减：所得税费用	六、61	67,842,358.71	32,746,647.37
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		100,639,151.28	86,688,161.93
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		96,004,796.16	86,688,161.93
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,634,355.12	-
（二）按所有权归属分类			
1、少数股东损益		12,842,559.99	15,463,911.50
2、归属于母公司股东的净利润		87,796,591.29	71,224,250.43
六、其他综合收益的税后净额	六、62	112,712.71	-274,491.63
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		113,388.22	-274,491.63
（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		113,388.22	-274,491.63
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		180,263.16	-274,491.63
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		-66,874.94	-
6、其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-675.51	-
七、综合收益总额		100,751,863.99	86,413,670.30
归属于母公司股东的综合收益总额		87,909,979.51	70,949,758.80
归属于少数股东的综合收益总额		12,841,884.48	15,463,911.50
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	六、68	0.0621	0.0504
（二）稀释每股收益	六、68	0.0621	0.0504

本年发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为____0____元。上年被合并方实现的净利润为____0____元。

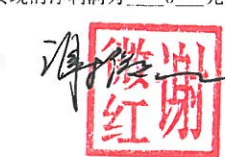
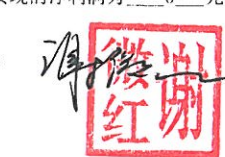
法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：



母公司利润表

2017年度

编制单位：中船海洋与防务装备股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	十七、37	160,111,825.52	350,658,685.74
减：营业成本	十七、37	167,104,576.80	334,955,811.42
税金及附加	十七、38	2,689,987.40	2,547,690.28
销售费用	十七、39	3,756,904.29	15,316,862.10
管理费用	十七、40	20,998,331.71	18,753,411.65
财务费用	十七、41	-4,117,668.03	-5,189,775.62
资产减值损失	十七、42	-5,510,754.29	-7,015,656.92
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、43	105,903,507.33	93,600,910.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		825,284.83	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	十七、44	19,247,400.00	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		100,341,354.97	84,891,252.92
加：营业外收入	十七、45	1,411,197.30	585,833.76
减：营业外支出	十七、46	181,716.34	167,273.48
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		101,570,835.93	85,309,813.20
减：所得税费用	十七、47	-	136,610.76
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		101,570,835.93	85,173,202.44
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		101,570,835.93	85,173,202.44
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		101,570,835.93	85,173,202.44
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

韩广印

主管会计工作负责人：

6

会计机构负责人：

谢红



合并现金流量表

2017年度

编制单位：中船海洋与防务装备股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		20,083,575,295.10	21,354,323,773.86
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		-	-
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		800,174,323.59	1,116,311,913.86
收到其他与经营活动有关的现金	六、71	1,319,614,878.76	969,679,043.91
经营活动现金流入小计		22,203,364,497.45	23,440,314,731.63
购买商品、接受劳务支付的现金		20,010,384,120.69	24,139,621,338.89
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		2,095,207,316.46	2,277,206,344.37
支付的各项税费		251,588,944.34	304,265,173.79
支付其他与经营活动有关的现金	六、71	693,401,010.12	480,295,509.75
经营活动现金流出小计		23,050,581,391.61	27,201,388,366.80
经营活动产生的现金流量净额		-847,216,894.16	-3,761,073,635.17
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		501,875,000.00	2,060,000,000.00
取得投资收益收到的现金		60,897,959.25	108,028,335.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,893,659.65	3,041,211.69
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		469,927,404.87	593,689,815.00
收到其他与投资活动有关的现金	六、71	2,912,865,141.44	13,303,365,260.32
投资活动现金流入小计		3,948,459,165.21	16,068,124,622.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		630,294,242.24	802,992,946.89
投资支付的现金		229,983,128.40	2,367,376,657.44
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	六、71	956,809,125.23	7,104,805,539.63
投资活动现金流出小计		1,817,086,495.87	10,275,175,143.96
投资活动产生的现金流量净额		2,131,372,669.34	5,792,949,478.11
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		-	-
取得借款所收到的现金		9,775,420,395.40	12,958,871,619.31
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	六、71	168,640,000.00	205,503,813.33
筹资活动现金流入小计		9,944,060,395.40	13,164,375,432.64
偿还债务所支付的现金		9,023,654,887.80	14,217,245,809.10
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		431,210,014.58	753,864,000.21
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		6,876,000.00	395,200.00
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		9,454,864,902.38	14,971,109,809.31
筹资活动产生的现金流量净额		489,195,493.02	-1,806,734,376.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-228,239,916.27	427,648,306.03
五、现金及现金等价物净增加额		1,545,111,351.93	652,789,772.30
加：期初现金及现金等价物余额		9,885,435,368.48	9,232,645,596.18
六、期末现金及现金等价物余额		11,430,546,720.41	9,885,435,368.48

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司现金流量表

2017年度

编制单位：中船海洋与防务装备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		177,319,751.75	774,197,975.52
收到的税费返还		13,883,686.22	74,859,331.27
收到其他与经营活动有关的现金	十七、53	84,961,536.15	26,469,710.30
经营活动现金流入小计		276,164,974.12	875,527,017.09
购买商品、接受劳务支付的现金		153,777,564.74	1,077,727,492.21
支付给职工以及为职工支付的现金		39,097,799.92	50,902,095.52
支付的各项税费		9,007,025.04	15,190,485.79
支付其他与经营活动有关的现金	十七、53	77,569,461.44	42,187,066.82
经营活动现金流出小计		279,451,851.14	1,186,007,140.34
经营活动产生的现金流量净额		-3,286,877.02	-310,480,123.25
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		741,158,500.00	-
取得投资收益收到的现金		29,280,048.42	93,600,910.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		288,200.00	-
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	十七、53	544,064,076.41	1,188,488,969.20
投资活动现金流入小计		1,314,790,824.83	1,282,089,879.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		236,787.22	1,316,317.73
投资支付的现金		30,000,000.00	3,367,252,991.39
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	十七、53	820,000,000.00	117,500,000.00
投资活动现金流出小计		850,236,787.22	3,486,069,309.12
投资活动产生的现金流量净额		464,554,037.61	-2,203,979,429.83
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		500,000,000.00	87,500,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		500,000,000.00	87,500,000.00
偿还债务支付的现金		500,000,000.00	155,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		34,619,605.32	54,856,938.99
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		534,619,605.32	209,856,938.99
筹资活动产生的现金流量净额		-34,619,605.32	-122,356,938.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,417,482.60	657,700.60
五、现金及现金等价物净增加额		425,230,072.67	-2,636,158,791.47
加：期初现金及现金等价物余额		88,028,234.52	2,724,187,025.99
六、期末现金及现金等价物余额		513,258,307.19	88,028,234.52

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




中船海洋与防务装备

合并股东权益变动表
2017年度

编制单位：中船海洋与防务装备股份有限公司

单位：人民币元

项 目		本年											
		归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计		
		股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备			盈余公积	一般风险准备
优先股	永续债		其他										
一、上年年末余额	1,413,506,378.00				6,867,866,279.63		-60,441,217.45	929,231.60	952,284,741.72		1,173,657,685.44	62,996,345.75	10,410,799,144.69
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	1,413,506,378.00				6,867,866,279.63		-60,441,217.45	929,231.60	952,284,741.72		1,173,657,685.44	62,996,345.75	10,410,799,144.69
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					364,235.78		113,388.22	1,081,446.36	10,157,083.59		55,023,405.65	1,468,602,863.83	1,535,342,423.43
（一）综合收益总额	—	—	—	—	—	—	113,388.22	—	—	—	87,796,591.29	12,841,884.48	100,751,863.99
（二）股东投入和减少资本					364,235.78							1,461,516,316.68	1,461,880,552.46
1. 股东投入普通股												1,906,572.10	1,906,572.10
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他					364,235.78								
（三）利润分配									10,157,083.59		-32,773,185.64	-5,755,337.33	-28,371,439.38
1. 提取盈余公积									10,157,083.59		-10,157,083.59		
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配											-22,616,102.05	-5,755,337.33	-28,371,439.38
4. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备								1,081,446.36					1,081,446.36
1. 本年提取								79,147,098.30				393,539.27	79,840,637.57
2. 本年使用								-78,365,651.94				-393,539.27	-78,759,191.21
（六）其他													
四、本年年末余额	1,413,506,378.00				6,868,230,515.41		-60,327,829.23	2,010,677.96	962,441,825.31		1,228,681,091.09	1,531,599,209.58	11,946,141,868.12

法定代表人：

韩印广

主管会计工作负责人：

陈金全

会计机构负责人：

谢红



合并股东权益变动表（续）

2017年度

编制单位：中船海洋与防务装备股份有限公司

股份有限公司

单位：人民币元

单位：人民币元													
项 目	上年												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	1,413,506,378.00	-	-	-	6,867,585,222.21	-	-60,166,725.82	-	943,767,421.48	-	1,153,355,946.59	50,608,871.03	10,368,657,113.49
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	1,413,506,378.00	-	-	-	6,867,585,222.21	-	-60,166,725.82	-	943,767,421.48	-	1,153,355,946.59	50,608,871.03	10,368,657,113.49
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	281,057.42	-	-274,191.63	929,231.60	8,517,320.24	-	20,301,738.85	12,387,174.72	42,142,331.20
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-274,191.63	-	-	-	71,224,250.43	15,463,911.50	86,413,670.30
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	281,057.42	-	-	-	-	-	-	-	281,057.42
1. 股东投入普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	281,057.42	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	8,517,320.24	-	-50,922,511.58	-3,076,436.78	-45,481,628.12
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	8,517,320.24	-	-8,517,320.24	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-42,405,191.34	-3,076,436.78	-45,481,628.12
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	929,231.60	-	-	-	-	929,231.60
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	48,902,952.75	-	-	-	-	48,902,952.75
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-47,973,721.15	-	-	-	-	-47,973,721.15
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	1,413,506,378.00	-	-	-	6,867,866,279.63	-	-60,441,217.45	929,231.60	952,284,741.72	-	1,173,657,685.44	62,996,345.75	10,410,799,444.69

法定代表人：

韩广印

主管会计工作负责人：

徐金全

会计机构负责人：

谢红

中船海洋与防务装备股份有限公司

母公司股东权益变动表

2017年度

编制单位：中船海洋与防务装备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,413,506,378.00	-	-	-	6,147,927,729.10	-	-	-	462,411,586.54	674,572,834.25	8,698,418,527.89
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年初余额	1,413,506,378.00	-	-	-	6,147,927,729.10	-	-	-	462,411,586.54	674,572,834.25	8,698,418,527.89
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	10,259,354.91	69,718,092.13	79,977,447.04
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	101,570,835.93	101,570,835.93
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	10,157,083.59	-32,773,185.64	-22,616,102.05
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	10,157,083.59	-10,157,083.59	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-22,616,102.05	-22,616,102.05
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	102,271.32	920,441.84	1,022,713.16
四、本年年末余额	1,413,506,378.00	-	-	-	6,147,927,729.10	-	-	-	472,670,941.45	744,290,926.38	8,778,395,974.93

法定代表人：

韩广印

主管会计工作负责人：

徐金全

会计机构负责人：

谢红



母公司股东权益变动表（续）

2017年度

编制单位：中船海洋与防务装备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,413,506,378.00	-	-	-	6,147,927,729.10	-	-	-	453,894,266.30	640,322,143.39	8,655,650,516.79
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	1,413,506,378.00	-	-	-	6,147,927,729.10	-	-	-	453,894,266.30	640,322,143.39	8,655,650,516.79
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	8,517,320.24	34,250,690.86	42,768,011.10
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	85,173,202.44	85,173,202.44
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	8,517,320.24	-50,922,511.58	-42,405,191.34
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	8,517,320.24	-8,517,320.24	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-42,405,191.34	-42,405,191.34
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	49,092.02	-	-	49,092.02
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-49,092.02	-	-	-49,092.02
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	1,413,506,378.00	-	-	-	6,147,927,729.10	-	-	-	462,411,586.54	674,572,834.25	8,698,418,527.89

法定代表人：

韩广印

主管会计工作负责人：

陈金

会计机构负责人：

谢红

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、 公司的基本情况

中船海洋与防务装备股份有限公司（以下简称本公司或公司，包含子公司时统称本集团），原名为广州广船国际股份有限公司，是 1993 年经国家体改生 [1993] 83 号文批准，由广州造船厂独家发起设立的股份有限公司，并于 1993 年 7 月 5 日经国家体改生 [1993] 110 号文批准，转为社会公开募集的股份有限公司。公司成立于 1993 年 6 月 7 日，注册地为广州市荔湾区芳村大道南 40 号，总部办公地址为广州市荔湾区芳村大道南 40 号。

经中国证券监督管理委员会(1993)31 号文批准，中国证券监督管理委员会证监发审(1993)26 号文复审通过，上海证券交易所上证上(1993)字第 2076 号文审核批准，本公司于 1993 年 9 月 22 日公开发行 33,727.96 万股 A 股股票，并于 1993 年 10 月 28 日在上海证券交易所上市交易，于 1993 年 7 月 21 日公开发行 15,739.80 万股 H 股股票，并于 1993 年 8 月 6 日在香港联合交易所有限公司上市交易，公开发行后总股本为 49,467.76 万股。

根据 2010 年度股东大会决议和修改后章程的规定，本公司由资本公积转增实收资本（股本）148,403,274 元，H 股和 A 股分别于 2011 年 7 月 15 日和 2011 年 7 月 19 日完成转增手续。变更后的注册资本为人民币 643,080,854 元。

根据中国证券监督管理委员会《关于核准广州广船国际股份有限公司增发境外上市外资股的批复》（证监许可 [2014] 117 号），本公司于 2014 年 2 月 11 日完成向中国船舶（香港）航运租赁有限公司（简称中船租赁）、宝钢资源（国际）有限公司（简称宝钢资源）、中国海运（香港）控股有限公司（简称中海香港）分别增发 345,940,890 股、31,134,680 股、10,378,227 股 H 股股票，每股面值人民币 1 元，全部为普通股。变更后的注册资本为人民币 1,030,534,651 元。

根据中国证券监督管理委员会《关于核准广州广船国际股份有限公司向中国船舶工业集团公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可 [2015] 330 号），本公司于 2015 年 4 月 8 日向中国船舶工业集团公司（简称中船集团）非公开发行 272,099,300 股普通股，每股面值人民币 1 元，用于购买其持有的中船黄埔文冲船舶有限公司 85% 股权，并向中船集团支付现金购买黄埔文冲 15% 股权；向扬州科进船业有限公司非公开发行 68,313,338 普通股，每股面值人民币 1 元，用于购买其持有的相关造船业务资产；向 7 名特定投资者非公开发行 42,559,089 普通股，每股面值人民币 1 元。变更后的注册资本为人民币 1,413,506,378 元。

2015 年 5 月 8 日，本公司 2015 年第一次临时股东大会审议通过《关于变更本公司名称的议案》，将公司名称由“广州广船国际股份有限公司”变更为“中船海洋与防务装备股份有限公司”。

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2015 年 12 月 29 日, 本公司取得广州市工商行政管理局换发的企业法人营业执照(统一社会信用代码 91440101190499390U), 法定代表人: 韩广德。

本公司属船舶制造行业, 经营范围: 金属船舶制造; 船用配套设备制造; 集装箱制造; 金属结构制造; 金属压力容器制造; 机械零部件加工; 钢化玻璃制造; 切削工具制造; 其他家具制造; 船舶修理; 通用设备修理; 工程勘察设计; 机械技术转让服务; 室内装饰、设计; 水上运输设备租赁服务; ; 集装箱租赁服务; 机械设备租赁; 工程总承包服务; 向境外派遣各类劳务人员(不含海员); 为船舶提供码头、过驳锚地、浮筒等设施。

本公司之控股股东为中船集团, 中船集团是一家在中国注册成立的国有独资公司。最终控制人为国务院国有资产监督管理委员会。

二、 合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括本公司和广船国际有限公司(以下简称“广船国际”)、广州龙穴管业有限公司(以下简称“管业公司”)、广州兴顺船舶服务有限公司(以下简称“兴顺公司”)、广州永联钢结构有限公司(以下简称“永联公司”)、广东广船国际电梯有限公司(以下简称“电梯公司”)、广州红帆电脑科技有限公司(以下简称“电脑公司”)、广州市广利船舶人力资源服务有限公司(以下简称“广利公司”)、广州市红帆酒店有限公司(以下简称“红帆酒店”)、荣广发展有限公司(以下简称“荣广公司”)、泛广发展有限公司(以下简称“泛广公司”)、广州广船大型机械设备有限公司(以下简称“大机公司”)、中山广船国际船舶及海洋工程有限公司(以下简称“中山公司”)、中船黄埔文冲船舶有限公司(以下简称“黄埔文冲”)、广州黄船海洋工程有限公司(以下简称“黄船海工”)、湛江南海舰船高新技术服务有限公司(以下简称“湛江公司”)、广州新航人力资源服务有限公司(以下简称“新航公司”)、广州龙穴置业有限公司(以下简称“置业公司”)、广州文冲船厂有限责任公司(以下简称“文冲船厂”)、广州中船文冲兵神设备有限公司(以下简称“文冲兵神”)、广州文船重工有限公司(以下简称“文船重工”)、广州星际海洋工程设计有限公司(以下简称“星际公司”)、华顺国际船舶有限公司(以下简称“华顺公司”)、华隆国际船舶有限公司(以下简称“华隆公司”)、中船(广州)新能源有限公司(以下简称“中船新能源”)等 24 家子公司。与上年相比, 本年因清算注销泛广(澳门)发展一人有限公司(以下简称“泛广澳门”)、广州广船国际海洋工程有限公司(以下简称“广船海工”)减少 2 家公司, 因转让股权丧失控制权减少广船国际扬州有限公司(以下简称“扬州公司”)1 家子公司, 因新投资设立华顺公司、华隆公司和中船新能源增加 3 家子公司。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

三、 财务报表的编制基础

(1) 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照中国财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《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）、香港《公司条例》和香港联合交易所《上市规则》所要求之相关披露，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

(2) 持续经营

本公司管理层对自 2017 年 12 月 31 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，认为目前资金状况可以满足本集团的生产经营。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、长期待摊费用摊销、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本集团营业周期为 12 个月，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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

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

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

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

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

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动,在购买日所属当期转为投资损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

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

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

8. 现金及现金等价物

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

9. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日, 外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币, 所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外, 直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

本集团对合并范围内境外以外币为记账本位币经营实体的财务报表, 折算为人民币财务报表进行编报。

1) 外币资产负债表中资产、负债类项目, 按照资产负债表日的即期汇率折算; 所有者权益类项目除“未分配利润”外, 均按业务发生时的即期汇率折算。

2) 利润表中的收入与费用项目, 按照年初和期末即期汇率的平均数折算。

3) 上述折算产生的外币报表折算差额, 在其他综合收益项目中列示。

4) 外币现金流量, 按照年初和期末即期汇率的平均数折算。汇率变动对现金的影响额, 在现金流量表中单独列示。

10. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产, 包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本集团将满足下列条

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

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

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

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

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

本集团以资产负债表日可供出售权益工具的公开市场报价作为其公允价值。如果符合下列条件之一的，即认定为可供出售权益工具投资发生了减值，按其公允价值低于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发生“严重”下跌，即公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。②、资产负债表日的公允价值发生“非暂时性”下跌，即持续下跌时间已达到或超过 12 个月。

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

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

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

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

其他金融负债采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

2) 金融负债终止确认条件

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

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团金融资产和金融负债以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值,可供出售权益工具使用第一层次输入值,掉期购汇使用第二层次输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

11. 应收款项坏账准备

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

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

本集团收回应收款项时,将取得的价款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

本集团将应收款项划分为不计提坏账准备的应收款项和计提坏账准备的应收款项。对本集团合并报表范围内各企业之间的应收款项,不计提坏账准备。将计提坏账准备的应收款项划分为单项金额重大的应收款项和单项金额非重大的应收款项,坏账准备计提方法如下:

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

本集团将单项金额1,000万元以上的应收款项,确定为单项金额重大的应收款项。

在资产负债表日,本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试,经测试发生了减值的,按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确定减值损失,计提坏账准备。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

本集团将单项金额不重大,但账龄在1年以上的应收款项及其他单项金额不重大但存在减值迹象的应收账款,确定为单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款,经测试发生了减值的,按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确定减值损失,计提坏账准备。

(3) 按组合计提坏账准备的应收款项

本集团将单项测试未计提坏账准备的应收款项,汇同其他未单项测试的应收款项,按资产负债表日余额的0.5%计提坏账准备。

12. 存货

本集团存货主要包括原材料、低值易耗品、在产品、库存商品和工程施工(已完工未结算款)等。

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

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定;用于生产而持有的材

料存货,其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

13. 长期股权投资

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

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

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

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

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如:通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,在合并日,根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如:通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的,原权益法核算的相

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关其他综合收益暂不做调整,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

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

本集团对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

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

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

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

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

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

14. 长期应收款

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

15. 投资性房地产

本集团投资性房地产包括已出租的房屋建筑物。采用成本模式计量。

本集团投资性房地产采用平均年限法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下:

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	45-70	3	1.39-2.16

16. 固定资产

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

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

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

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	8-50	3-10	1.8-12.13
机器设备	6-20	3-10	4.5-16.17
运输设备	10-15	3-10	6.00-9.7
其他设备	3-50	3-10	1.80-32.33

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

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

17. 在建工程

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

18. 借款费用

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

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

19. 无形资产

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

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

在每个会计期间，本集团对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

本集团的主要研究开发项目包括船舶设计及建造技术研究等。

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产:

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- 2) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- 3) 无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能够证明其有用性;
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

20. 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、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的账面价值超过其可收回金额的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。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。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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。

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

21. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括厂房改造、船台滑道改造等费用。该等费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。厂房改造、船台滑道改造等费用的摊销年限为2-6年。

22. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

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

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

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

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

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

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

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

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

其他长期职工福利,是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬。

23. 预计负债

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额,确认为利息费用。

每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核并进行适当调整以反映当前最佳估计数。

24. 安全生产费

本集团所属船舶建造企业、船舶配套制造企业根据财政部《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财企[2012]16号)的有关规定,规范安全生产费提取和使用。

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

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

25. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括船舶建造及海工产品、船舶维修、机电产品和钢结构等。收入确认的具体政策和方法如下:

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 船舶建造及海工产品

本集团提供的船舶建造及海工产品业务,在收入与成本的确认上按照《企业会计准则第15号—建造合同》的规定执行。

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

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

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

本集团一般于每季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。一般于每季末,对于前期已计提了存货跌价准备的未完工船舶,如前期计提不足需补提,同时增加资产减值损失和存货跌价准备-合同预计损失;如前期多计提需转回,同时减少资产减值损失和存货跌价准备-合同预计损失。交船时,将存货跌价准备余额冲减主营业务成本。于资产负债表日,对于建造合同形成存货的账面价值(账面余额减去存货跌价准备)进行分析,如果账面价值为负数,重分类到预计负债项下列报。如账面价值为正数,与工程结算余额进行比较,按孰低原则进行抵销,抵销后的余额在存货或其他流动负债项下列报。

(2) 船舶维修

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

(3) 钢结构和机电产品

本集团提供的大型钢结构产品,在收入与成本的确认上按照建造合同的规定执行;机电产品和其他钢结构产品,在收入与成本的确认上按照销售商品的规定执行。

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

(4) 让渡资产使用权

让渡资产使用权而产生的使用费收入按照有关合同或协议规定的收费时间和收费方法计算确定,并当与交易相关的经济利益很可能流入本集团、收入的金额能够可靠地计量时,确认让渡资产使用权收入的实现。

(5) 股息收入

股息收入在股东收取股息之权利确立时确认,惟须于经济利益可能流入本集团及收入之金额能够可靠计量,方可作实。

(6) 利息收入

在经济利益可能流入本集团及销售收入金额能够可靠地计量之情况下,金融资产之利息收入会被确认。金融资产之利息收入乃参照本金按适用之实际利率及时间比例计算(适用之实际利率即准确贴现金融资产预计年内估计未来现金收入至资产于初始确认时之账面净值之利率)。

26. 政府补助

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

本集团的政府补助包括科研经费补助、建设补助、保险补贴和财政贴息等,其中,与资产相关的政府补助,是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

政府文件中未明确规定补助对象,本集团按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

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

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

科研经费补助、保险补贴等为与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的,区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:

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

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

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

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的,直接计入当期损益。

27. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

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

28. 租赁

本集团的租赁业务包括融资租赁和经营租赁。

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

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

29. 持有待售

(1) 本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；2) 出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(2) 本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(4) 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

(5) 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(6) 持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(7) 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

(8) 终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

30. 终止经营

终止经营，是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

31. 分部信息

本集团以内部组织结构、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布信息。

经营分部是指 本集团内满足下列所有条件的组成部分：

- (1)该部分能够在日常活动中产生收益及导致支出；
- (2)本集团管理层定期审阅该分部的经营业绩，以决定向其分配资源及评估其表现；
- (3)本集团可查阅该分部的财务状况、经营业绩和现金流量的资料。

本集团根据经营分部厘定报告分部。分部间收益基于该等交易的实际交易价计量。

32. 其他重要的会计政策和会计估计

编制财务报表时，本集团管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定性因素的判断进行持续评估。会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

下列会计估计及关键假设存在导致下一会计年度的资产及负债账面值发生重大调整的重要风险。

a. 应收款项减值

如附注四、11所述，本集团在资产负债表日按摊余成本计量的应收款项，以评估是否出现减值情况，并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示个别或组合应收款项预计未来现金流量出现大幅下降的可判断数据，显示个别或组合应收款项中债务人的财务状况出现重大负面的可判断数据等事项。如果有证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，则将原确认的减值损失予以转回。

b. 存货减值准备

如附注四、12所述，本集团定期估计存货的可变现净值，并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本集团在估计存货的可变现净值时，以同类货物的预计售价减去完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费后的金额确定。当实际售价或成本费用与以前估计不同时，管理层将会对可变现净值进行相应的调整。因此根据现有经验进行估计的结果可能会与之后实际结果有所不同，可能导致对资产负债表中的存货

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账面价值的调整。因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

如附注四、25所述,本集团在资产负债表日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。建造合同核算的会计估计是管理层基于建造同类资产历史经验、参考目前的经济形势和行业状况,并结合预期的生产计划、市场价格走势和生产技术更新而决定的。当以往的估计发生重大变化时,则相应调整未来期间的收入、成本和合同预计损失。

c. 长期应收款减值准备

如附注四、14所述,本集团在资产负债表日对长期应收款单独进行减值测试,按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确定减值损失,计提坏账准备。

d. 固定资产减值准备的会计估计

本集团在资产负债表日对存在减值迹象的房屋建筑物、机器设备等固定资产进行减值测试。固定资产的可收回金额为其预计未来现金流量的现值和资产的公允价值减去处置费用后的净额中较高者,其计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订,修订后的毛利率低于目前采用的毛利率,本集团需对固定资产增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订,修订后的税前折现率高于目前采用的折现率,本集团需对固定资产增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层估计,本集团不能转回原已计提的固定资产减值准备。

e. 递延所得税资产确认的会计估计

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用的税率进行估计,递延所得税资产的实现取决于集团未来是否很可能获得足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响所得税费用(收益)以及递延所得税的余额。上述估计的变化可能导致对递延所得税的重要调整。

f. 固定资产、无形资产的可使用年限

本集团至少于每年年度终了,对固定资产和无形资产的预计使用寿命进行复核。预计使用寿命是管理层基于同类资产历史经验、参考同行业普遍所应用的估计并结合预期

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

技术更新而决定的。当以往的估计发生重大变化时,则相应调整未来期间的折旧费用和摊销费用。

g. 建造合同的预计总成本

本集团定期对建造合同的预计总成本进行复核,根据已经完工的同类型船舶总成本、在建船舶已经发生的实际成本和完工进度、材料和人工的变化趋势等资料不断修正估计在建船舶未完工部分的预计将要发生的成本。

33. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

2017 年 4 月 28 日,财政部发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》、2017 年 5 月 10 日财政部发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助》。

本集团自 2017 年 5 月 28 日开始执行《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》,对于本准则施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营,采用未来适用法处理;自 2017 年 6 月 12 日开始执行《企业会计准则第 16 号——政府补助》,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。

上述会计政策变更对本集团 2017 年度财务报表累计影响额为:“其他收益”项目增加 38,794,966.24 元,“管理费用”项目减少 95,072,303.40 元,“销售费用”项目减少 87,470,000.00 元,“财务费用”项目减少 45,070,000.00 元,“营业外收入”项目减少 266,407,269.64 元。

(2) 重要会计估计变更

本年无需要披露重大会计估计变更。

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
中国企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
香港利得税	应税所得	16.5%
澳门所得税	应税所得	12%
增值税	境内销售;提供加工、修理修配劳务;租赁收入	17%
	建筑安装业务收入	11%

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

税种	计税依据	税率
	现代服务业	6%
城市维护建设税	应交流转税额	7%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%

不同企业所得税税率纳税主体说明：

公司名称	税率	备注
本公司	25%	
广州红帆电脑科技有限公司	15%	
中船黄埔文冲船舶有限公司	15%	
荣广发展有限公司	16.5%	香港注册
泛广发展有限公司	16.5%	香港注册
泛广（澳门）发展一人有限公司	12%	澳门注册，本年已注销
湛江南海舰船高新技术服务有限公司	20%	小型微利企业
其他子公司	25%	

2. 税收优惠

(1) 增值税

出口收入：本集团为生产经营企业，自营出口自产货物，一律实行免、抵、退，船舶产品退税率为 17%，钢结构产品退税率为 9%，大型设备退税率为 15%。

军品收入：对军品生产（定货）合同在办理相关的免税手续后，免征增值税。

软件收入：根据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税【2011】100 号），增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退的政策。

(2) 企业所得税

子公司电脑公司于 2014 年度通过了广东省第一批高新技术企业认定，有效期 3 年。2017 年度电脑公司重新申请认定高新技术企业，全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室于 2017 年 11 月 19 日将拟认定高新技术企业名单在网公示，公示期为 10 个工作日，目前公示期已过。截至报告日，公司尚未收到高新技术证书，但公司判断可以在所得税汇算清缴前取得该证书，2017 年所得税仍按 15% 计缴。

子公司黄埔文冲于 2015 年度通过了广东省第二批高新技术企业认定，有效期：3 年，2017 年度企业所得税按 15% 计缴；

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司广船国际、文冲船厂于 2016 年度通过了广州市第三批高新技术企业认定,有效期:3 年,因公司未选择纳税优惠,2017 年度企业所得税仍按 25%计缴。

(3) 房产税

2017 年 12 月 29 日,广州市黄埔区地方税务局下发《税务事项通知书》(埔税通【2017】26471 号),依据《中华人民共和国房产税暂行条例》,对子公司文冲船厂减征房产税 50%,减征额度 1,358,867.30 元。

(4) 土地使用税

2018 年 1 月 10 日,广州市黄埔区地方税务局下发《税务事项通知书》(埔税通【2018】679 号),依据《国务院关于修改<中华人民共和国城镇土地使用税暂行条例>的决定》,对子公司文冲船厂减征土地使用税 50%,减征额度 878,008.30 元。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指 2017 年 1 月 1 日,“年末”系指 2017 年 12 月 31 日,“本年”系指 2017 年 1 月 1 日至 12 月 31 日,“上年”系指 2016 年 1 月 1 日至 12 月 31 日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金	233,753.83	463,241.63
银行存款	11,430,232,481.58	9,884,636,728.42
其他货币资金	574,809,511.75	2,462,870,008.21
合计	12,005,275,747.16	12,347,969,978.26
其中:存放在境外的款项总额	119,318,183.64	225,936,178.01

注 1: 本集团年末其他货币资金中信用卡存款、礼品卡 80,485.00 元(年初金额: 69,785.00 元); 银行汇票 0.00 元(年初金额: 265,613.43 元); 保函、信用证保证金 141,283,903.38 元(年初金额: 594,060,933.44 元); 工程保证金 6,423,779.98 元(年初金额: 5,092,920.54 元); 用于质押获得长、短期借款的定期存款合计 204,916,860.00 元(年初金额: 197,252,094.37 元), 质押将于借款偿还后解除; 三个月以上的定期存款合计 0.00 元(年初金额: 1,450,411,320.00 元); 银行承兑汇票保证金 200,000,000.00 元(年初金额 200,000,000.00 元); 职工住房专用款 12,629,893.39 元(年初金额: 15,717,341.43 元); 外汇买卖保证金 9,474,590.00 元(年初金额: 0.00 元)。

注 2: 本集团年末存放在境外的款项是设立在香港子公司的存款。

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

(1) 交易性金融资产的种类

项目	年末余额	年初余额
交易性金融资产	6,602,255.91	
其中: 远期外汇合约	6,602,255.91	
合计	6,602,255.91	

(2) 交易性金融资产的分析如下:

项目	年末公允价值	年初公允价值
上市		
非上市	6,602,255.91	
合计	6,602,255.91	

本集团以公允价值计量且其变动计入当年损益的金融资产均为远期外汇合约。计量日,先取得 3 家银行未经调整的公开报价,按照谨慎性原则,选择 1 家银行的报价作为输入值,以人民银行公布的相应期间基准贷款利率作为折现率,并按下列公式确定公允价值。

如果是远期结汇合约,选择最高报价汇率作为输入值,公允价值=交割金额×(签约汇率—报价汇率)÷折现率^{年数}。

如果是远期购汇合约,选择最低报价汇率作为输入值,公允价值=交割金额×(报价汇率—签约汇率)÷折现率^{年数}。

如果计算出的公允价值为正数,在“以公允价值计量且其变动计入当年损益的金融资产”项下列报;如果计算出的公允价值为负数,则在“以公允价值计量且其变动计入当年损益的金融负债”项下列报。

3. 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	47,007,128.30	111,968,354.58
商业承兑汇票	110,159,400.00	10,976,919.99
合计	157,166,528.30	122,945,274.57

本集团上述年末应收票据的账龄在 180 天之内。

(2) 年末用于质押的应收票据: 无。

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	89,998,085.40	
商业承兑汇票		79,659,400.00
合计	89,998,085.40	79,659,400.00

(4) 年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据: 无。

4. 应收账款

项目名称	年末金额	年初金额
应收账款	1,562,283,924.40	1,312,727,362.83
减: 坏账准备	21,055,116.22	31,758,575.66
净额	1,541,228,808.18	1,280,968,787.17

(1) 根据交易日期的应收账款(包括关联方应收账款)账龄分析如下:

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,169,165,310.01	5,811,972.59	0.50
1-2年	257,009,022.98	1,296,222.24	0.50
2-3年	110,371,726.65	545,830.58	0.50
3-4年	7,008,378.15	4,081,276.19	58.23
4-5年	7,278,985.47	3,747,170.85	51.48
5年以上	11,450,501.14	5,572,643.77	48.67
合计	1,562,283,924.40	21,055,116.22	1.35

(续表)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	921,591,190.56	4,602,120.49	0.50
1-2年	327,841,342.80	16,670,168.94	5.08
2-3年	28,494,054.02	212,222.62	0.74
3-4年	14,734,622.57	291,563.68	1.98
4-5年	9,859,520.44	4,502,160.91	45.66
5年以上	10,206,632.44	5,480,339.02	53.69
合计	1,312,727,362.83	31,758,575.66	2.42

(2) 应收账款的赊销信用期限

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

业务	信用期限
造船	开发票后一个月
其他业务	一般一至六个月

(3) 应收账款风险分类

类别	年末金额				
	账面余额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,548,944,424.04	99.15	7,715,615.86	0.50	1,541,228,808.18
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	13,339,500.36	0.85	13,339,500.36	100.00	
合计	1,562,283,924.40	—	21,055,116.22	—	1,541,228,808.18

(续表)

类别	年初金额				
	账面余额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	18,128,000.00	1.38	10,876,800.00	60.00	7,251,200.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,280,117,698.16	97.52	6,400,110.99	0.50	1,273,717,587.17
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	14,481,664.67	1.10	14,481,664.67	100.00	
合计	1,312,727,362.83	—	31,758,575.66	—	1,280,968,787.17

说明：子公司文冲船厂应收船东深圳市顺昌远洋渔业有限公司（以下简称“顺昌远洋”）的应收账款余额 1,812.80 万元，根据文冲船厂与顺昌远洋签订的协议，分 10 年偿还，截至年末已按协议收回 50 万元。文冲船厂将其应收账款转入长期应收款，同时将坏账准备转到长期应收款坏账准备。

1) 组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,170,499,524.22	5,823,391.35	0.50
1-2 年	256,854,817.62	1,284,274.09	0.50
2-3 年	110,928,668.29	554,643.34	0.50

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3-4 年	2,362,740.74	11,813.71	0.50
4-5 年	6,250,618.26	31,253.09	0.50
5 年以上	2,048,054.91	10,240.28	0.50
合计	1,548,944,424.04	7,715,615.86	—

2) 年末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
TENOVA AUSTRALIA PTY LTD	3,991,468.02	3,991,468.02	100	款项难以收回
广州市华玉机电设备有限公司	3,549,843.68	3,549,843.68	100	法院已判决对方败诉, 对方无可执行财产
WHL-FONKWANG	2,662,054.68	2,662,054.68	100	逾期时间过长有减值迹象
重庆远东富士机电公司	894,670.00	894,670.00	100	账龄长, 收款有风险.
福州宏嘉电子科技有限公司	593,118.00	593,118.00	100	账龄长, 收款有风险.
重庆南方集团公司	263,698.87	263,698.87	100	双方对欠款有争议
青岛海尔特种电冰柜有限公司	208,000.00	208,000.00	100	账龄长, 收款有风险.
海信容声(扬州)冰箱有限公司	179,579.35	179,579.35	100	账龄长, 收款有风险.
中国雪柜实业有限公司	166,510.00	166,510.00	100	账龄长, 收款有风险.
小天鹅(荆州)电器有限公司	120,985.49	120,985.49	100	账龄长, 收款有风险.
合肥华凌股份有限公司	117,000.00	117,000.00	100	账龄长, 收款有风险.
武汉市余集置业有限公司	105,500.00	105,500.00	100	账龄长, 收款有风险.
其余 14 家	487,072.27	487,072.27	100	账龄长, 收款有风险.
合计	13,339,500.36	13,339,500.36	—	—

(4) 本年度计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 1,440,866.37 元; 本年收回或转回坏账准备金额 604,988.00 元。

其中本年坏账准备收回或转回金额重要的:

单位名称	本年转回(或收回)金额	收回方式	本年转回(或收回)原因
中铁十二局集团建筑安装工程有限公司	138,281.00	收回现金	经协商, 收到货款
福州宏嘉电子科技有限公司	60,070.00	收回现金	经协商, 收到货款
广州市华玉机电设备有限公司	406,637.00	收回现金	收到部分货款
合计	604,988.00		—

(5) 本年度实际核销的应收账款

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	核销金额
实际核销的应收账款	600,520.00

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本集团关系	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
单位 1	第三方	200,917,109.10	3 年以内	12.86	1,004,585.55
单位 2	第三方	124,949,174.30	1-3 年	8.00	624,745.87
单位 3	第三方	121,210,137.80	2 年以内	7.76	606,050.69
单位 4	第三方	87,125,312.32	1 年以内	5.58	435,626.56
单位 5	第三方	56,847,540.00	1 年以内	3.64	284,237.77
合计		591,049,273.52		37.83	2,955,246.44

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末金额		年初金额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,336,429,447.23	53.99	1,087,901,918.19	45.86
1—2 年	348,509,967.81	14.08	955,452,924.43	40.27
2—3 年	621,256,064.47	25.10	298,105,096.33	12.57
3 年以上	168,986,745.40	6.83	30,885,749.52	1.30
合计	2,475,182,224.91	—	2,372,345,688.47	—

(2) 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因

单位名称	与本公司关系	金额	其中：一年以上	一年以上金额占预付账款百分比 (%)	账龄	未结算原因
EMER INTERNATTONAL LIMTTED	第三方	320,519,970.03	311,025,199.03	12.57	0-3 年	大型设备分批到货未验收
中国船舶工业贸易上海有限公司	同受中船集团控制	246,377,251.89	242,655,526.89	9.80	0-3 年以上	设备分批到货未验收
中船工业成套物流(广州)有限公司	同受中船集团控制	448,706,437.43	74,390,299.95	3.01	0-2 年	设备分批到货未验收
保利科技有限公司	第三方	94,165,934.62	60,774,377.80	2.46	0-3 年	大型设备分批到货未验收
Drass Energy Srl	第三方	202,843,490.45	48,455,210.31	1.96	0-2 年	大型设备分批到货未验收
WARTSILA FINLAND OY	第三方	114,962,036.55	40,266,252.86	1.63	0-3 年以上	大型设备分批到货未验收

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	与本公司关系	金额	其中: 一年以上	一年以上 金额占预 付账款百 分比 (%)	账龄	未结算 原因
中国北方工业公司	第三方	83,245,528.30	38,216,128.30	1.54	0-2 年	设备分批 到货未验收
ABB Oy	第三方	23,970,652.38	23,970,652.38	0.97	1-2 年	大型设备分批 到货未验收
中国船舶工业贸易公司	同受中船 集团控制	36,099,984.27	19,304,259.96	0.78	0-3 年	设备分批 到货未验收
合计		1,570,891,285.92	859,057,907.48	34.72		

(3) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末 余额合计数的比例(%)
中船工业成套物流(广州)有限公司	448,706,437.43	0-2 年	18.13
EMER INTERNATTONAL LIMTTED	320,519,970.03	0-3 年	12.95
中国船舶工业贸易上海有限公司	246,377,251.89	0-3 年以上	9.95
上海中船三井造船柴油机有限公司	109,004,000.00	1 年以内	4.40
中国船舶重工集团 A 研究所	94,050,000.00	0-2 年	3.80
合计	1,218,657,659.35	—	49.24

6. 应收利息

项目	年末余额	年初余额
定期存款	31,860,882.74	90,472,939.16
委托理财	14,573,651.38	47,770,904.10
合计	46,434,534.12	138,243,843.26

于年末,本集团无逾期应收利息。

7. 其他应收款

项目名称	年末余额	年初金额
其他应收款	142,347,253.79	83,253,636.68
减: 坏账准备	12,970,965.00	10,805,479.86
净额	129,376,288.79	72,448,156.82

(1) 其他应收款账龄分析

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	116,875,072.85	576,556.82	0.50
1-2 年	4,664,158.14	746,975.35	16.02

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2-3 年	1,645,646.47	1,196,325.45	72.70
3-4 年	232,264.69	1,161.32	0.50
4-5 年	1,241,823.73	6,209.12	0.50
5 年以上	17,688,287.91	10,443,736.94	59.04
合计	142,347,253.79	12,970,965.00	9.11

(续表)

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	55,385,757.29	277,801.01	0.50
1-2 年	4,931,138.34	24,655.69	0.50
2-3 年	2,796,798.88	13,984.01	0.50
3-4 年	1,490,254.48	7,451.25	0.50
4-5 年	641,497.69	3,207.49	0.50
5 年以上	18,008,190.00	10,478,380.41	58.19
合计	83,253,636.68	10,805,479.86	12.98

(2) 其他应收款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	10,340,232.15	7.26	10,340,232.15	100.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	130,018,563.05	91.34	642,274.26	0.50	129,376,288.79
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,988,458.59	1.40	1,988,458.59	100.00	0.00
合计	142,347,253.79	—	12,970,965.00	—	129,376,288.79

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	10,340,232.15	12.42	10,340,232.15	100.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	72,813,094.53	87.46	364,937.71	0.50	72,448,156.82
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	100,310.00	0.12	100,310.00	100.00	0.00

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	83,253,636.68	—	10,805,479.86	—	72,448,156.82

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	年末余额			
	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提理由
香港光宏国际有限公司	10,340,232.15	10,340,232.15	100.00	注
合计	10,340,232.15	10,340,232.15	—	—

注: 本公司原存放于广州国际信托投资公司(以下简称“广州国投”)的信托存款, 根据本公司与广州国投达成债务重组协议, 已置换大部份资产。2005 年 8 月 17 日, 本公司与广州国投、香港光宏国际有限公司(“香港光宏公司”)签订了《债权转让协议》, 广州国投将其子公司广州市国信经济发展公司对香港光宏公司的人民币 1,064 万元债权转让至本公司, 并同时与香港光宏公司签订了《债务抵偿协议》, 由香港光宏公司以 7 部轿车抵偿部分款项, 轿车应于 2005 年 9 月底前交付; 余下的债务以香港光宏公司有处分权的光宏光电技术(深圳)有限公司的部分股权抵偿。2009 年 9 月 21 日经广东省高级人民法院终审判决, 香港光宏公司应在判决发生法律效力之日起十天内清偿本集团债务本金及相应利息。截至 2017 年末, 经法院审查核实, 香港光宏公司无财产可供执行, 广州市中级人民法院裁定中止执行, 本公司预期无法收回该项债权。

2) 组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	116,875,072.85	576,556.82	0.50
1 至 2 年	3,936,867.11	19,684.32	0.50
2 至 3 年	451,578.91	2,257.89	0.50
3 至 4 年	232,264.69	1,161.32	0.50
4 至 5 年	1,241,823.73	6,209.12	0.50
5 年以上	7,280,955.76	36,404.79	0.50
合计	130,018,563.05	642,274.26	—

3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
烟台晨铭机械有限公司	163,810.00	163,810.00	100.00	无法收回
广州市城建档案馆	57,600.00	57,600.00	100.00	无法收回

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	计提原因
烟台嘉泰船舶工程有限公司	1,757,548.59	1,757,548.59	100.00	无法收回
广东省机械进出口股份有限公司	9,500.00	9,500.00	100.00	有收款风险
合计	1,988,458.59	1,988,458.59	—	—

(3) 本年度计提、转回(或收回)坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 2,665,485.14 元; 本年收回或转回坏账准备金额 0 元。

(4) 本年度实际核销的其他应收款:

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	500,000.00

其中重要的其他应收款核销情况:

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
广州市南沙区横沥世纪工业园	押金	500,000.00	无法收回	经公司管理层批准	否
合计		500,000.00			

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
存出保证金	55,552,808.36	8,899,170.30
应收暂付款	1,205,969.77	2,768,631.51
应收补贴款	13,178,409.44	1,210,000.00
备用金	13,176,819.01	35,842,790.63
其他往来款	59,233,247.21	34,533,044.24
合计	142,347,253.79	83,253,636.68

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
长江航道局	履约保证金	47,980,000.00	1年以内	33.71	239,900.00
广州市南沙区国家税务局	出口退税款	12,484,409.44	1年以内	8.77	62,422.05
香港光宏国际有限公司	债权未回收	10,340,232.15	5年以上	7.26	10,340,232.15
广州南沙平谦汽车产业园有限公司	厂房押金	3,982,863.00	3年以上	2.80	19,914.32
中国人民财产保险股份有限公司大连市分公司	保险理赔款	3,690,499.57	1年以内	2.59	18,452.50
合计		78,478,004.16		55.13	10,680,921.02

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(7) 涉及政府补助的应收款项

单位名称	补助项目	年末余额	账龄	预计收取		
				时间	金额	依据
广州市南沙区国家税务局	出口退税款	12,484,409.44	1年以内	2018年	12,484,409.44	已根据税收政策进行出口退税申报
广州市科技创新委员会	研发后补助	694,000.00	1年以内	2018年	694,000.00	《2016年广州市企业研发经费投入后补助专项资金申请拟补助情况公示》、《广东省科学技术厅广东省财政厅关于2016年广东省企业研究开发升级财政补助资金项目计划的公示》
合计	—	13,178,409.44	—	—	13,178,409.44	—

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款: 无。

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额: 无。

(10) 应收员工借款情况: 无。

8. 存货

(1) 存货分类

项目	年末金额			年初金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,500,881,311.75	17,749,288.75	1,483,132,023.00	2,020,690,142.95	21,366,160.16	1,999,323,982.79
在产品	1,371,324,616.56	88,851,179.51	1,282,473,437.05	1,088,232,200.88	108,139,310.63	980,092,890.25
库存商品	24,168,786.16	15,951.95	24,152,834.21	21,152,693.65	15,951.95	21,136,741.70
建造合同形成的已完工未结算资产	7,733,426,984.62	228,538,405.96	7,504,888,578.66	9,385,369,887.34	79,210,653.85	9,306,159,233.49
发出商品	45,289,423.40		45,289,423.40	42,892,168.93		42,892,168.93
合计	10,675,091,122.49	335,154,826.17	10,339,936,296.32	12,558,337,093.75	208,732,076.59	12,349,605,017.16

(2) 存货跌价准备

项目	年初金额	本年增加		本年减少		年末金额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	21,366,160.16	2,999,330.34		6,616,201.75		17,749,288.75
在产品	108,139,310.63	12,344,507.29		8,626,515.07	23,006,123.34	88,851,179.51
库存商品	15,951.95					15,951.95
建造合同形成的已完工未结算资产	185,757,904.42	210,528,994.15		120,593,715.02	-23,006,123.34	298,699,306.89
其中: 建造合同形成的	79,210,653.85	—	—	—	—	228,538,405.96

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初金额	本年增加		本年减少		年末金额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
资产(存货项下)						
建造合同形成的资产 (预计负债项下)	106,547,250.57	—	—	—	—	70,160,900.93
小计	315,279,327.16	225,872,831.78		135,836,431.84		405,315,727.10
减:建造合同形成的资产 (预计负债项下)	106,547,250.57	—	—	—	—	70,160,900.93
合计	208,732,076.59	—	—	—	—	335,154,826.17

(3) 存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销原因
原材料	账面成本高于可变现净值(估计处置收入减去税费)	生产再利用
在产品	账面成本高于可变现净值(估计售价减去达到销售状态的成本费用等)	完工销售
库存商品	账面成本高于可变现净值(估计售价减去税费)	
建造合同形成的资产	合同预计总成本超过合同预计总收入	随建造进度转销

(4) 存货年末余额中不含借款费用资本化金额。

(5) 年末建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	金额
累计已发生成本	20,419,833,853.81
累计已确认毛利	835,291,297.64
减:预计损失	228,538,405.96
已办理结算的金额	13,521,698,166.83
建造合同形成的已完工未结算资产	7,504,888,578.66

9. 一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额	备注
一年内到期的长期委托理财	1,001,000,000.00		注
一年内到期的长期应收款	32,143,116.08		
合计	1,033,143,116.08		

注:一年内到期的长期委托理财明细如下:

委托方	被委托方	金额	开始时间	结束时间
中船黄埔文冲船舶有限公司	中船财务有限责任公司	200,000,000.00	2016-6-17	2018-6-17
中船黄埔文冲船舶有限公司	中船财务有限责任公司	200,000,000.00	2016-9-26	2018-9-26
中船黄埔文冲船舶有限公司	中船财务有限责任公司	100,000,000.00	2016-11-8	2018-11-8

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

委托方	被委托方	金额	开始时间	结束时间
广船国际有限公司	中船财务有限责任公司	200,000,000.00	2016-6-17	2018-6-17
广船国际有限公司	中船财务有限责任公司	301,000,000.00	2016-7-7	2018-6-25
	合计	1,001,000,000.00		

说明: 子公司黄埔文冲和广船国际分别与中船财务有限责任公司(以下简称“中船财务公司”)签署《中船财务有限责任公司受托资产管理合同》及补充协议,将资金委托中船财务公司进行管理,委托中船财务公司投资的对象为:央票、国债、企业债、可转债、信托产品、短期融资券、中期票据、银行理财产品、券商资产管理计划、货币型基金、债券型基金及存款等品种,委托投资收益分配方式为自然年度分配收益,到期分配本金及剩余期限对应未分配收益或到期一次性收回本金和收益,收益核算日为每自然年度 12 月 20 日,黄埔文冲和广船国际根据中船财务公司确认的委托理财可计算收益,确认当期投资收益和应收利息。

10. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
增值税留抵税额	1,841,133,635.71	1,592,964,428.05
预缴企业所得税	121,818.67	
委托理财		300,000,000.00
合计	1,841,255,454.38	1,892,964,428.05

11. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	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	30,784,560.75	9,754,565.71	21,029,995.04	23,618,663.31	4,716,310.26	18,902,353.05
其中:按公允价值计量的	10,317,771.48		10,317,771.48	3,151,874.04		3,151,874.04
按成本计量的	20,466,789.27	9,754,565.71	10,712,223.56	20,466,789.27	4,716,310.26	15,750,479.01
合计	30,784,560.75	9,754,565.71	21,029,995.04	23,618,663.31	4,716,310.26	18,902,353.05

(2) 可供出售金融资产的分析

项目	年末金额	年初金额
上市	10,317,771.48	3,151,874.04
其中:中国(香港除外)	10,317,771.48	3,151,874.04
非上市	10,712,223.56	15,750,479.01
合计	21,029,995.04	18,902,353.05

(3) 年末按公允价值计量的可供出售金融资产

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	可供出售权益工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	8,081,043.86	8,081,043.86
公允价值	10,317,771.48	10,317,771.48
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	2,236,727.62	2,236,727.62
已计提减值金额		

(4) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加	本年减少	年末		
中船财务有限责任公司	5,828,000.00			5,828,000.00					0.33	
中船重型装备有限公司	5,038,255.45			5,038,255.45		5,038,255.45		5,038,255.45	17.10	
南京同创电脑有限公司	4,716,310.26			4,716,310.26	4,716,310.26			4,716,310.26	4.60	
北京中船信息科技有限公司	1,700,000.00			1,700,000.00					10.63	
黄埔区红山街社区卫生服务中心	1,200,000.00			1,200,000.00					20.00	
中船重工远舟(北京)科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00					4.05	
上海扬子国际旅行社有限公司	497,758.10			497,758.10					10	
广州文船实业有限公司	380,040.46			380,040.46					5.07	
广州鑫舟服务有限责任公司	106,425.00			106,425.00					6.25	
合计	20,466,789.27			20,466,789.27	4,716,310.26	5,038,255.45		9,754,565.71	—	

(5) 可供出售金融资产减值准备

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	合计
年初已计提减值金额	4,716,310.26	4,716,310.26
本年计提	5,038,255.45	5,038,255.45
其中: 从其他综合收益转入		
本年减少		
其中: 期后公允价值回升转回		
年末已计提减值金额	9,754,565.71	9,754,565.71

12. 长期应收款

项目	年末余额			年初余额			折现率区间
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	
分期收款销售商品	582,380,488.37	122,320,951.28	460,059,537.09	601,815,597.04	123,023,953.07	478,791,643.97	4.75%
合计	582,380,488.37	122,320,951.28	460,059,537.09	601,815,597.04	123,023,953.07	478,791,643.97	

注: 分期收款销售商品为以分期收款方式结算的造船款, 本集团根据预计的未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确定减值损失, 计提减值准备。

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

13. 长期股权投资

（1） 长期股权投资分类

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额
		追加投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
一、合营企业		30,000,000.00		-1,654,450.09						28,345,549.91	
南方环境有限公司		30,000,000.00		-1,654,450.09						28,345,549.91	
二、联营企业	68,961,676.66			53,925.12		341,436.28	568,042.10		640,884,114.70	709,673,110.66	
镇江中船设备现代有限公司	45,012,936.23			14,314.98		341,436.28				45,368,687.49	
华南特种涂装实业有限公司	3,971,500.35			225,731.00			568,042.10			3,629,189.25	
中船邮轮科技发展有限公司	19,977,240.08			-801,645.23						19,175,594.85	
中船澄西扬州船舶有限公司 ^注				615,524.37					640,884,114.70	641,499,639.07	
合计	68,961,676.66	30,000,000.00		-1,600,524.97		341,436.28	568,042.10		640,884,114.70	738,018,660.57	

注：广船国际扬州有限公司原系本公司子公司，2017 年度因转让 51% 股权，丧失控制权改按权益法核算，详见附注六、65 出售投资或物业的盈利（或亏损）。广船国际扬州有限公司于 2017 年 12 月 29 日更名为“中船澄西扬州船舶有限公司”。

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 长期股权投资的分析

项目	年末金额	年初金额
上市		
非上市	738,018,660.57	68,961,676.66
合计	738,018,660.57	68,961,676.66

14. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.年初余额	29,171,739.00	29,171,739.00
2.本年增加金额		
3.本年减少金额		
4.年末余额	29,171,739.00	29,171,739.00
二、累计折旧和累计摊销		
1.年初余额	6,291,663.16	6,291,663.16
2.本年增加金额	628,712.16	628,712.16
(1) 计提或摊销	628,712.16	628,712.16
3.本年减少金额		
4.年末余额	6,920,375.32	6,920,375.32
三、减值准备		
1.年初余额		
2.本年增加金额		
3.本年减少金额		
4.年末余额		
四、账面价值		
1.年末账面价值	22,251,363.68	22,251,363.68
2.年初账面价值	22,880,075.84	22,880,075.84

本年确认为损益的投资性房地产折旧和摊销额为628,712.16元(上年: 628,712.16元)。

本年投资性房地产计提减值准备为0.00元(上年: 0.00元)。

投资性房地产按所在地区及年限分析如下:

项目	年末金额	年初金额
位于中国境内	22,251,363.68	22,880,075.84
中期(10-50年)	22,251,363.68	22,880,075.84

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末金额	年初金额
合计	22,251,363.68	22,880,075.84

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产: 无。

15. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1.年初余额	9,375,638,482.46	5,330,592,641.36	744,247,952.54	395,315,554.38	15,845,794,630.74
2.本年增加金额	260,973,984.10	672,979,535.27	-181,392,541.78	56,674,984.38	809,235,961.97
(1)购置	36,827,553.61	11,285,422.26	889,198.86	1,035,922.04	50,038,096.77
(2)在建工程转入	216,947,925.21	341,470,978.69	9,723,087.28	23,487,945.64	591,629,936.82
(3)债务抵偿转入	4,272,909.88				4,272,909.88
(4)存货转入		163,295,018.50			163,295,018.50
(5)重分类调整	2,925,595.40	156,928,115.82	-192,004,827.92	32,151,116.70	
3.本年减少金额	739,382,270.88	371,433,266.72	20,353,705.65	25,487,962.70	1,156,657,205.95
(1)处置或报废	2,302,064.66	113,724,449.54	16,424,858.62	23,188,777.79	155,640,150.61
(2)合并范围减少转出	737,080,206.22	257,708,817.18	3,928,847.03	2,299,184.91	1,001,017,055.34
4.年末余额	8,897,230,195.68	5,632,138,909.91	542,501,705.11	426,502,576.06	15,498,373,386.76
二、累计折旧					
1.年初余额	1,856,403,743.84	2,431,462,531.91	408,272,879.84	234,773,903.97	4,930,913,059.56
2.本年增加金额	297,638,890.73	439,083,928.28	-118,283,967.08	53,106,937.72	671,545,789.65
(1)计提	296,198,811.29	308,186,858.16	32,300,661.42	34,859,458.78	671,545,789.65
(2)重分类调整	1,440,079.44	130,897,070.12	-150,584,628.50	18,247,478.94	
3.本年减少金额	62,467,499.43	158,204,838.65	14,283,113.27	21,909,041.65	256,864,493.00
(1)处置或报废	1,851,014.85	101,595,475.96	13,484,414.56	21,295,618.91	138,226,524.28
(2)合并范围减少转出	60,616,484.58	56,609,362.69	798,698.71	613,422.74	118,637,968.72
4.年末余额	2,091,575,135.14	2,712,341,621.54	275,705,799.49	265,971,800.04	5,345,594,356.21
三、减值准备					
1.年初余额		6,414,825.24	1,752,651.50		8,167,476.74
2.本年增加金额		-105,505.80		105,505.80	
(1)重分类调整		-105,505.80		105,505.80	
3.本年减少金额		116,491.19	1,752,651.50		1,869,142.69
(1)处置或报废		116,491.19	1,752,651.50		1,869,142.69
4.年末余额		6,192,828.25		105,505.80	6,298,334.05
四、账面价值					

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
1.年末账面价值	6,805,655,060.54	2,913,604,460.12	266,795,905.62	160,425,270.22	10,146,480,696.50
2.年初账面价值	7,519,234,738.62	2,892,715,284.21	334,222,421.20	160,541,650.41	10,906,714,094.44

注1: 本年确认为损益的固定资产的折旧671,545,789.65 (上年金额: 661,376,968.72元)。

注 2: 本年增加的固定资产中, 由在建工程转入的金额为 591,629,936.82 元。

注 3: 本年存货转入固定资产 163,295,018.50 元, 系黄埔文冲投资设立华顺公司, 将完工船舶转入固定资产用于经营出租。

注 4: 本年合并范围减少转出固定资产为本公司出售扬州公司股权导致合并范围减少所致。

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	账面价值
房屋建筑物	256,253,067.78
机器设备	14,120,473.00
运输工具	164,067,312.43
其他设备	93,729.61
合计	434,534,582.82

(3) 房屋建筑物按所在地区及年限分析如下:

项目	年末金额	年初金额
位于中国境内	6,791,320,054.74	7,504,616,349.18
中期 (10-50 年)	6,791,303,501.96	7,504,616,349.18
短期 (10 年以内)	16,552.78	
位于中国境外	14,335,005.80	14,618,389.44
长期 (50 年以上)	14,335,005.80	14,618,389.44
合计	6,805,655,060.54	7,519,234,738.62

(4) 未办妥产权证书的固定资产

于年末, 固定资产中包括账面价值为 210,196,728.51 元的房产, 其产权证书正在办理中。鉴于上述房产均依照相关合法程序进行, 本公司董事会确信其产权转移不存在实质性法律障碍或影响本集团对该等房屋建筑物的正常使用, 对本集团的正常运营并不构成重大影响, 亦无需计提投资性房地产减值准备, 也不会产生重大的追加成本。

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
生产车间	99,329,889.81	尚在办理中

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
船体联合车间	68,946,738.12	尚在办理中
生产生活辅助楼	13,917,673.40	尚在办理中
龙穴厂区接艇部队保障楼工程	6,932,441.91	尚在办理中
办公楼	6,832,751.50	尚在办理中
1#空压站、1#配变电站	5,213,665.95	尚在办理中
龙穴厂区新建平台船东辅楼工程	4,694,783.24	尚在办理中
油漆油料化学品库	2,599,379.11	尚在办理中
油性废弃物间	899,792.94	尚在办理中
1#天然气混配站	661,454.75	尚在办理中
1#液氧气化站	168,157.78	尚在办理中
合计	210,196,728.51	

16. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	年末金额			年初金额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
南沙厂区改造项目	109,487,545.91		109,487,545.91	221,633,107.89		221,633,107.89
项目八	85,500,049.11		85,500,049.11	42,572,139.36		42,572,139.36
龙穴厂区完善海洋工程装备生产设施项目	80,316,686.72		80,316,686.72	129,035,197.54		129,035,197.54
产业工人居住区项目	72,983,325.52		72,983,325.52	72,983,325.52		72,983,325.52
电梯与减压床建设项目	48,817,551.70		48,817,551.70	13,081,044.34		13,081,044.34
项目七	43,119,608.99		43,119,608.99	29,897,873.52		29,897,873.52
技改项目	45,332,081.90		45,332,081.90	27,574,872.09		27,574,872.09
海平项目	36,250,674.82		36,250,674.82	35,628,531.49		35,628,531.49
海工一期项目	19,227,375.29		19,227,375.29	16,397,746.44		16,397,746.44
造船平台配套项目	11,783,702.87		11,783,702.87			
项目六	10,976,525.62		10,976,525.62	10,841,254.13		10,841,254.13
项目五	8,658,331.70		8,658,331.70	8,540,676.98		8,540,676.98
项目二	8,081,186.70		8,081,186.70	13,842,426.27		13,842,426.27
项目三	7,155,003.51		7,155,003.51	6,712,359.81		6,712,359.81
管子集配库工程	6,660,562.97		6,660,562.97	4,809,053.77		4,809,053.77
外场工班房	5,198,576.24		5,198,576.24	3,113,244.35		3,113,244.35
16米自行机动驳船	5,140,390.48		5,140,390.48	3,327,976.64		3,327,976.64
其他项目	30,430,087.42		30,430,087.42	30,760,010.27		30,760,010.27
合计	635,119,267.47		635,119,267.47	670,750,840.41		670,750,840.41

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初金额	本年增加	本年减少		年末金额
			转入固定 资产	其他减少	
南沙厂区改造项目	221,633,107.89	230,510,612.16	331,388,007.44	11,268,166.70	109,487,545.91
项目八	42,572,139.36	122,057,328.64	79,129,418.89		85,500,049.11
龙穴厂区完善海洋工程装备生产设施项目	129,035,197.54	57,536,579.74	106,255,090.56		80,316,686.72
产业工人居住区项目	72,983,325.52				72,983,325.52
电梯与减压床建设项目	13,081,044.34	35,736,507.36			48,817,551.70
技改项目	27,574,872.09	31,977,643.53	14,220,433.72		45,332,081.90
项目七	29,897,873.52	24,541,980.88	11,320,245.41		43,119,608.99
海平项目	35,628,531.49	4,148,030.79	3,525,887.46		36,250,674.82
海工一期项目	16,397,746.44	3,442,462.48	612,833.63		19,227,375.29
项目六	10,841,254.13	135,271.49			10,976,525.62
项目五	8,540,676.98	117,654.72			8,658,331.70
项目二	13,842,426.27	3,070,325.53	8,831,565.10		8,081,186.70
项目三	6,712,359.81	-520,672.69	-963,316.39		7,155,003.51
管子集配库工程	4,809,053.77	1,851,509.20			6,660,562.97
外场工班房	3,113,244.35	2,100,280.61	14,948.72		5,198,576.24
16米自行机动驳船	3,327,976.64	1,812,413.84			5,140,390.48
合计	639,990,830.14	518,517,928.28	554,335,114.54	11,268,166.70	592,905,477.18

(续表)

工程名称	预算数	工程投入 占预算比 例 (%)	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中: 本年 利息资本化 金额	本年利 息资本 化率 (%)	资金 来源
南沙厂区改造项目	1,333,760,000.00	34.00	在建	2,987,492.46	1,860,810.15	4.00	贷款/自筹
项目八	453,000,000.00	50.84	在建				国拨/自筹
龙穴厂区完善海洋工程装备生产设施项目	653,000,000.00	64.16	在建				募集/贷款
产业工人居住区项目	568,440,000.00	25.71	在建	5,321,235.58			自筹/贷款
电梯与减压床建设项目	123,730,000.00	39.45	在建				自筹
技改项目	40,000,000.00	122.15	在建				自筹
项目七	424,940,000.00	86.73	在建	5,054,498.77	3,109,239.67	4.28	国拨/贷款
海平项目	278,630,000.00	42.76	在建	21,481,445.85	4,137,747.17	4.28	自筹/贷款
海工一期项目	770,000,000.00	90.99	在建	65,768,454.86			自筹/贷款
项目六	201,000,000.00	114.88	在建				国拨/自筹

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

工程名称	预算数	工程投入 占预算比 例 (%)	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中: 本年 利息资本化 金额	本年利 息资本 化率 (%)	资金 来源
项目五	119,420,000.00	68.16	在建	3,056,886.26	-12,429.64		国拨/贷款
项目二	499,060,000.00	107.55	在建				自筹/国拨
项目三	278,630,000.00	90.53	在建	24,729,118.48			自筹/贷款
管子集配库工程	9,500,000.00	70.11	在建				自筹
外场工班房	4,500,000.00	115.86	在建				自筹
16米自行机动驳船建造合同	4,800,000.00	107.09	在建				自筹
合计	5,762,410,000.00			128,399,132.26	9,095,367.35		

17. 固定资产清理

项目	年末余额	年初余额
待核销搬迁支出		2,541,226.74
机器设备	31,132.31	31,132.31
合计	31,132.31	2,572,359.05

18. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	岸线使用权	软件	其他	合计
一、账面原值					
1.年初余额	2,063,527,431.28	145,232,000.00	168,741,941.55	2,423,934.00	2,379,925,306.83
2.本年增加金额	50,913,295.33		12,908,639.69		63,821,935.02
(1)购置	50,913,295.33		1,640,472.99		52,553,768.32
(2)在建工程转入			11,268,166.70		11,268,166.70
3.本年减少金额	120,241,272.81		196,153.85		120,437,426.66
(1)合并范围减少	120,241,272.81		196,153.85		120,437,426.66
4.年末余额	1,994,199,453.80	145,232,000.00	181,454,427.39	2,423,934.00	2,323,309,815.19
二、累计摊销					
1.年初余额	211,931,139.12	22,510,959.69	145,063,606.46	26,409.04	379,532,114.31
2.本年增加金额	53,483,197.74	2,904,639.96	7,002,133.43	6,467.52	63,396,438.65
(1)计提	53,483,197.74	2,904,639.96	7,002,133.43	6,467.52	63,396,438.65
3.本年减少金额	4,109,752.90		176,923.14		4,286,676.04
(1)合并范围减少	4,109,752.90		176,923.14		4,286,676.04
4.年末余额	261,304,583.96	25,415,599.65	151,888,816.75	32,876.56	438,641,876.92
三、减值准备					
1.年初余额					

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	岸线使用权	软件	其他	合计
2.本年增加金额					
3.本年减少金额					
4.年末余额					
四、账面价值					
1.年末账面价值	1,732,894,869.84	119,816,400.35	29,565,610.64	2,391,057.44	1,884,667,938.27
2.年初账面价值	1,851,596,292.16	122,721,040.31	23,678,335.09	2,397,524.96	2,000,393,192.52

本年没有通过公司内部研发形成的无形资产。

土地使用权按所在地区及年限分析如下:

项目	年末金额	年初金额
位于中国境内		
中期(10-50年)	1,732,894,869.84	1,851,596,292.16
合计	1,732,894,869.84	1,851,596,292.16

本年确认为损益的无形资产的折旧和摊销额为 63,396,438.65 元(上年金额: 58,510,981.04 元)。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权: 无。

19. 开发支出

项目	年初 余额	本年增加	本年减少	年末 余额
		内部研发支出	转入当期损益	
深水钻井船设计关键技术研发		91,899,604.50	91,899,604.50	
集装箱船研制		53,489,432.46	53,489,432.46	
钻井波浪补偿装置研制		50,088,244.52	50,088,244.52	
海上油田溢油回收船研发及产业化		27,096,086.96	27,096,086.96	
双燃料集装箱船研制		23,142,955.81	23,142,955.81	
双燃料高速豪华客滚船自主开发		20,395,693.41	20,395,693.41	
自生式风电安装平台设计建造关键技术研究		16,609,184.39	16,609,184.39	
智能船舶示范工程(黎明工程)		16,174,977.00	16,174,977.00	
高速船研发		13,034,981.01	13,034,981.01	
散货船改半潜船改装关键技术研究		12,613,189.49	12,613,189.49	
超深水浮式生产储卸装置(FPSO)生活模块单元设计、建造技术研发及产业化		11,700,372.05	11,700,372.05	
自升式服务平台建造关键技术研究		10,886,137.85	10,886,137.85	
耙吸挖泥船研制		10,751,346.22	10,751,346.22	
高端装备用复合耐磨构件的协同创新研究及应用		10,575,896.97	10,575,896.97	

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初 余额	本年增加	本年减少	年末 余额
		内部研发支出	转入当期损益	
多用途重吊船研制		10,163,301.91	10,163,301.91	
智能船舶示范工程		9,435,894.85	9,435,894.85	
水声监听船建造工艺研究		8,806,010.33	8,806,010.33	
深潜水作业支持船自主研发		8,586,411.13	8,586,411.13	
饱和潜水作业支持船关键技术研究		7,288,148.90	7,288,148.90	
海洋工程装备快速制造工艺工装研发(一)		7,034,957.14	7,034,957.14	
北非客滚船研发		6,623,993.09	6,623,993.09	
极地凝析油船船体关键焊接技术研究		6,246,808.25	6,246,808.25	
大型挖沟船设计建造技术研究		5,680,447.12	5,680,447.12	
舰船先进制造工艺工装研发(一)		5,643,440.83	5,643,440.83	
极地甲板运输船关键技术研究		5,618,165.97	5,618,165.97	
面向船舶产品的智能制造集成平台研发及产业化		5,353,439.27	5,353,439.27	
节能环保型 VLOC 船研发		5,302,958.94	5,302,958.94	
超深水浮式生产储卸装置(FPSO)改造技术研发及产业化		5,244,912.77	5,244,912.77	
大型沥青船设计与建造关键技术研究		5,123,602.32	5,123,602.32	
抢险打捞船设计建造技术研究		5,004,169.06	5,004,169.06	
大型绞吸船绞刀系统的设计制造关键技术研究与应用		4,933,513.97	4,933,513.97	
基于 CATIA 的船舶设计应用研究及二次开发		4,539,677.12	4,539,677.12	
省海工作业船及平台工程研发中心建设		4,403,874.01	4,403,874.01	
大型远海救助拖船建造关键技术研究		4,313,684.44	4,313,684.44	
南极磷虾船研制		4,177,543.50	4,177,543.50	
满足 HCSR 的 LR2 型油船研发		4,168,700.20	4,168,700.20	
医院教学信息化管理平台		3,976,081.41	3,976,081.41	
总体建造工艺技术研究		3,900,543.16	3,900,543.16	
船舶设备综合管理系统研制和示范应用		3,808,671.82	3,808,671.82	
第三代化学品/成品油船研制		3,692,714.13	3,692,714.13	
B 型船研发		3,543,010.55	3,543,010.55	
海洋工程支持居住船建造关键技术研究		3,532,741.68	3,532,741.68	
半潜船潜浮智能控制关键技术与系统研发		3,337,842.21	3,337,842.21	
极地多用途箱船关键技术研究		3,323,532.50	3,323,532.50	
科研开发和技术难题攻关管理 2017		3,310,448.69	3,310,448.69	
自航行绞挖泥船项目		3,193,805.75	3,193,805.75	
基于物联网的船厂数字化生产物流智能管理技术研究		3,147,683.30	3,147,683.30	

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	年初 余额	本年增加	本年减少	年末 余额
		内部研发支出	转入当期损益	
精度造船技术深入应用研究		3,072,489.14	3,072,489.14	
大型船舶制造进度可视化监控看板软件		2,754,889.78	2,754,889.78	
船舶随动绿色冷却系统的节能控制研究与开发		2,714,734.65	2,714,734.65	
企业移动应用软件集成化管理平台		2,621,906.34	2,621,906.34	
船舶智能制造关键共性技术专项		2,604,224.36	2,604,224.36	
试航航速计算和分析软件 STAIMO 应用研究		2,526,827.26	2,526,827.26	
极地凝析油轮研制		2,451,222.26	2,451,222.26	
智能制造关键技术研究		2,419,898.82	2,419,898.82	
水面无人艇产品研制		2,356,127.57	2,356,127.57	
船用低速机创新工程（一期）		2,250,565.22	2,250,565.22	
船艇关键技术研究		2,216,197.28	2,216,197.28	
深潜坐底多功能风电工程船设计建造关键技术研究		2,126,764.68	2,126,764.68	
其他零星项目		65,862,446.68	65,862,446.68	
合计		636,897,127.00	636,897,127.00	

本年研发支出转入管理费用 374,304,448.28 元（上年金额：440,321,697.27 元），转入营业成本 175,270,950.82 元（上年金额：216,405,254.89 元），冲减政府补助 87,321,727.90 元（上年金额：0 元）。

本年无通过公司内部研发形成的无形资产。

20. 长期待摊费用

项目	年初金额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末金额
13 米总组钢横梁		6,408,811.18	120,370.37		6,288,440.81
1025 进口技术设计费	4,253,039.47				4,253,039.47
厂房改造支出	5,099,548.86		1,073,589.27		4,025,959.59
租入固定资产改良支出	6,639,316.05	33,783.50	6,409,325.10		263,774.45
荔湾厂区水运码头围蔽工程		93,680.15			93,680.15
审图认证费	60,000.00		30,000.00		30,000.00
联调大楼通风与空调系统改造	176,070.94		176,070.94		
饭堂综合楼改造	821,731.16		821,731.16		
合计	17,049,706.48	6,536,274.83	8,631,086.84		14,954,894.47

21. 递延所得税资产和递延所得税负债

（1） 未经抵销的递延所得税资产

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额		年初余额	
	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
资产减值准备	343,688,581.83	63,061,210.00	292,556,519.38	53,979,123.80
可抵扣亏损	1,164,292,329.54	291,073,082.39	1,309,505,173.60	327,376,293.40
提前支付的住房援助	39,690.00	9,922.50	65,378.00	16,344.50
离岗退养员工薪酬	213,441,982.56	48,397,486.95	224,784,594.88	50,476,528.31
预计负债	326,827,934.23	56,335,762.31	367,443,149.13	70,103,177.26
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动	3,293,017.52	812,182.06		
长期待摊费用摊销时间性差异	2,950,278.56	737,569.64	3,062,731.51	765,682.88
合计	2,054,533,814.24	460,427,215.85	2,197,417,546.50	502,717,150.15

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	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
可供出售金融资产公允价值变动	2,236,727.62	559,181.91	1,996,376.74	499,094.19
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动	5,636,754.26	853,381.71		
合计	7,873,481.88	1,412,563.62	1,996,376.74	499,094.19

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	398,462,131.93	316,067,311.87
可抵扣亏损	2,994,925,163.38	3,118,302,527.54
合计	3,393,387,295.31	3,434,369,839.41

注: 本公司根据预计的未来5年的盈利情况对以前年度的部分未弥补亏损确认了递延所得税资产20,000,000.00元, 对剩余未弥补亏损和可抵扣暂时性差异未确认递延所得税资产; 子公司广船国际根据预计的未来5年的盈利情况对以前年度的部分未弥补亏损确认了递延所得税资产191,600,000.00元, 对剩余未弥补亏损和可抵扣暂时性差异未确认递延所得税资产; 子公司文冲船厂根据预计的未来5年的盈利情况对以前年度的部分未弥补亏损确认了递延所得税资产79,473,082.39元, 对可抵扣暂时性差异确认了递延所得税资产85,563,706.01元, 对剩余未弥补亏损未确认递延所得税资产; 子公司中山公司、大机公司、兴顺公司、管业公司、文冲兵神及置业公司由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性, 未将可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损确认递延所得税资产。

(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

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

年份	年末金额	年初金额	备注
2017 年度		76,650,852.60	
2018 年度	57,249,857.84	56,767,728.13	
2019 年度	866,106,203.03	908,961,528.49	
2020 年度	834,445,062.06	904,676,563.39	
2021 年度	1,091,870,431.98	1,171,245,854.93	
2022 年度	145,253,608.47		
合计	2,994,925,163.38	3,118,302,527.54	

22. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
待核销搬迁支出	199,020,072.23	
长期委托理财		1,001,000,000.00
待抵扣基建项目进项税额		361,563.30
合计	199,020,072.23	1,001,361,563.30

注:待核销搬迁支出系子公司广船国际和本公司南海机电分公司因厂区搬迁,所发生的资产清理、经济补偿和随迁奖励等人工支出,待搬迁完成后冲销搬迁补偿费。

23. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	103,380,475.00	
保证借款	19,505,750.00	96,000,000.00
信用借款	2,552,528,750.00	349,636,500.54
合计	2,675,414,975.00	445,636,500.54

担保情况:

1) 于年末,短期借款 103,380,475.00 元由子公司黄埔文冲以银行存单 114,800,000.00 元作为质押。

2) 于年末,短期借款 19,505,750.00 元由子公司黄埔文冲为子公司文冲船厂提供担保。

(2) 已逾期未偿还的短期借款:无。

24. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
交易性金融负债	3,366,294.31	
其中: 远期外汇合约	3,366,294.31	
合计	3,366,294.31	

说明: 公允价值的计量详见本附注六、2、(2) 所述。

25. 应付票据

票据种类	年末金额	年初金额
银行承兑汇票	1,599,584,847.84	1,459,936,362.47
商业承兑汇票	172,699,720.75	456,133,162.59
合计	1,772,284,568.59	1,916,069,525.06

年末已到期未支付的应付票据总额为 0 元 (年初金额为 3,528,569.00 元)。

本集团上述年末应付票据的账龄在 180 天之内。

26. 应付账款

(1) 应付账款

项目	年末余额	年初余额
物资采购	4,732,575,259.17	4,141,139,784.10
在建工程款	139,654,470.85	165,483,222.71
产品收尾费用	522,958,298.33	651,882,976.17
质保金	1,408,935,503.78	1,332,444,062.08
其他工程及劳务	852,113,733.56	972,686,131.90
合计	7,656,237,265.69	7,263,636,176.96

(2) 根据交易日期的应付账款 (包括关连方应付账款) 账龄分析如下:

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	6,410,815,147.85	6,412,627,506.32
1-2 年	820,663,794.19	564,707,692.41
2-3 年	198,414,252.64	124,352,471.96
3 年以上	226,344,071.01	161,948,506.27
合计	7,656,237,265.69	7,263,636,176.96

(3) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	年末余额	其中: 一年以上金额	未偿还或结转的原因
------	------	------------	-----------

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	其中: 一年以上金额	未偿还或结转的原因
中船第九设计研究院工程有限公司	138,145,655.43	132,309,637.06	在建工程项目款
佛山市南海粤桂石化供应联营公司	91,680,536.61	85,417,973.55	设备质保金及暂估款
中国船舶重工集团公司 B 研究所	307,680,849.00	87,577,550.00	设备质保金及暂估款
中国船舶重工集团公司 C 研究所	72,820,000.00	62,953,075.47	设备质保金及暂估款
AL NEHRA PETROME FZE	45,017,175.95	45,017,175.95	设备质保金及暂估款
Havyard Global Solutions AS	24,262,779.64	24,262,779.64	设备质保金及暂估款
中国船舶重工集团公司 D 研究所	113,159,000.00	23,756,000.00	设备质保金及暂估款
某部科技部	57,555,000.00	19,492,300.00	设备质保金及暂估款
哈尔滨工程大学科研	22,262,400.00	19,183,700.00	设备质保金及暂估款
广州中船南沙龙穴建设发展有限公司	18,475,785.09	18,472,294.28	未到结算期
深圳市海斯比船艇科技股份有限公司	18,110,208.00	18,110,208.00	设备质保金及暂估款
上海建工集团股份有限公司	16,272,460.21	16,272,460.21	设备质保金及暂估款
大连船用柴油机有限公司	14,800,000.00	14,606,490.00	质保金
南京熊猫汉达科技有限公司	14,142,500.00	14,142,500.00	质保金
中海石油环保服务(天津)有限公司	13,385,154.00	13,385,154.00	设备质保金及暂估款
中国航天科工集团 X 研究院	13,200,000.00	13,200,000.00	设备质保金及暂估款
株式会社吉田号	12,378,073.58	12,228,835.78	设备质保金及暂估款
沪东重机有限公司	51,263,758.66	12,189,500.00	质保金
澳丰船舶电气(香港)有限公司	11,005,659.13	11,005,659.13	设备质保金及暂估款
中船工业成套物流(广州)有限公司	262,410,337.46	10,190,806.10	未到结算期
合计	1,318,027,332.76	653,774,099.17	—

27. 预收款项

(1) 预收款项

项目	年末余额	年初余额
钢结构工程	186,063,486.35	108,501,241.85
修船预收款	258,433,124.78	267,948,430.76
其他产品	206,372,398.90	219,745,529.73
合计	650,869,010.03	596,195,202.34

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
单位一	87,277,100.00	船上加装项目还未完成
单位二	45,727,410.96	项目未结算
单位三	38,840,900.00	项目未结束
单位四	30,630,000.00	项目未结束

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
单位五	24,337,703.36	项目未结束
单位六	16,515,900.00	项目未结束
合计	243,329,014.32	—

28. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	59,353,944.54	4,147,713,075.10	4,174,868,397.01	32,198,622.63
离职后福利-设定提存计划	198.77	259,637,671.49	259,637,870.26	
辞退福利		1,933,963.23	1,933,963.23	
合计	59,354,143.31	4,409,284,709.82	4,436,440,230.50	32,198,622.63

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	30,660,777.25	1,620,703,484.27	1,648,211,735.29	3,152,526.23
职工福利费	5,072,421.30	93,584,807.62	93,584,807.62	5,072,421.30
社会保险费	5,078.79	143,356,049.10	143,361,127.89	
其中: 医疗保险费	3,698.03	123,712,061.14	123,715,759.17	
工伤保险费	1,026.08	5,808,506.92	5,809,533.00	
生育保险费	354.68	13,835,481.04	13,835,835.72	
住房公积金	314,528.00	204,621,394.00	204,933,060.00	2,862.00
工会经费和职工教育经费	22,256,815.39	32,694,550.45	31,785,187.76	23,166,178.08
外包劳务费及其他	1,044,323.81	2,052,752,789.66	2,052,992,478.45	804,635.02
合计	59,353,944.54	4,147,713,075.10	4,174,868,397.01	32,198,622.63

(3) 设定提存计划

本集团按规定参加政府机构设立的社会保险计划。根据计划,本集团按照当地政府的有关规定向该等计划缴存费用。除上述缴存费用外,本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产成本。

本集团本年应分别向养老保险、年金、失业保险计划缴存费用如下:

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		232,691,390.41	232,691,390.41	
失业保险费	198.77	4,303,342.30	4,303,541.07	
企业年金缴费		22,642,938.78	22,642,938.78	
合计	198.77	259,637,671.49	259,637,870.26	

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 本集团本年应向参与的设定提存计划缴存费用人民币 259,637,671.49 元(2016 年:人民币 268,723,833.22 元)。于 2017 年 12 月 31 日,本集团尚有人民币 0 元(2016 年 12 月 31 日:人民币 198.77 元)的应缴存费用是于本报告期间到期而未支付的,有关应缴存费用已于报告期后支付。

29. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	12,265,607.37	26,102,175.44
企业所得税	27,863,434.79	52,849,542.00
个人所得税	12,498,390.83	21,903,075.93
城市维护建设税	2,315,249.38	1,977,446.62
房产税	3,702,324.29	20,470,639.55
土地使用税	11,175,389.40	2,030,500.01
教育费附加	1,653,676.76	1,407,903.98
其他税费	1,005,668.61	369,814.23
合计	72,479,741.43	127,111,097.76

说明 1: 于 2017 年末,本集团根据中国财政部《关于<增值税会计处理规定>的通知》(财会【2016】22 号)的规定,将“应交税费”中的“进项税额”、“未交增值税”的借方余额重分类到“其他流动资产”或“其他非流动资产”项目列示,将“应交税费”中的“待转销项税额”的贷方余额重分类到“其他流动负债”。

说明 2: 于 2017 年末,应交税费中企业所得税包括应交香港利得税 1,313,567.59 元(年初金额: 7,396,634.00 元)。

30. 应付利息

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	10,630,316.28	10,771,532.39
短期借款应付利息	2,380,500.89	337,894.44
合计	13,010,817.17	11,109,426.83

于年末,本集团无逾期未支付的利息。

31. 应付股利

项目	年末余额	年初余额
应付 A 股股利	145,589.60	341,776.11
应付 H 股股利	237,951.32	156,228.43
子公司应付少数股东股利		3,308,000.00

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
合计	383,540.92	3,806,004.54

32. 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
存入保证金	93,930,500.59	188,069,039.46
应付暂收款	140,361,236.63	170,121,396.60
合计	234,291,737.22	358,190,436.06

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
交通部救助打捞局	20,104,702.62	代垫款
中船第九设计研究院工程有限公司	3,250,872.45	履约保证金
睢宁广顺船舶设备安装有限公司	2,328,000.00	保证金
通州建总集团有限公司	1,788,642.58	履约保证金
法兰泰克重工股份有限公司	1,459,906.00	履约保证金
岳阳广昕广发机电工程有限公司	1,449,000.00	保证金
徐州广宏船舶设备安装有限公司	1,371,000.00	保证金
阜阳市峰发机电工程有限公司	840,000.00	保证金
九江通广船舶工程有限公司	798,000.00	保证金
湖口远方船舶工程有限公司	624,000.00	保证金
徐州泰润船舶钢结构有限公司	600,000.00	保证金
合计	34,614,123.65	

33. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	4,482,400,000.00	5,675,200,000.00
合计	4,482,400,000.00	5,675,200,000.00

34. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
长期合同工程结算款	5,407,233,010.85	8,762,598,108.54
其中: 造船产品	5,407,233,010.85	8,762,598,108.54
短期递延收益	6,212,549.77	6,229,847.48

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
其中：政府补助	6,212,549.77	6,229,847.48
待转销项税额	34,779,914.08	45,404,539.26
已背书未到期的商业承兑汇票	79,659,400.00	
撤单船舶预收款	16,598,727.43	
合计	5,544,483,602.13	8,814,232,495.28

(2) 年末建造合同形成的已结算未完工项目情况

项目	金额
已办理结算的金额	9,867,657,148.17
减：累计已发生成本	4,458,484,463.38
累计已确认毛利	1,939,673.94
建造合同形成的已结算未完工项目	5,407,233,010.85

(3) 政府补助

项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入 营业外收 入金额	本年计入 其他收益 金额	本年冲减 成本费用 金额	其他变动	年末余额	与资产相关/ 与收益相关
海扩项目	3,500,000.00			3,500,000.00		3,500,000.00	3,500,000.00	与资产相关
海工一期	1,500,000.00			1,500,000.00		1,500,000.00	1,500,000.00	与资产相关
企业技术中心 创新能力建设 项目	300,000.00			300,000.00		300,000.00	300,000.00	与资产相关
海平项目	300,000.00			300,000.00		300,000.00	300,000.00	与资产相关
自行式液压平 板车	166,666.68			166,666.68		166,666.68	166,666.68	与资产相关
涂装技术工艺 技术改造	153,698.64			153,698.64		153,698.64	153,698.64	与资产相关
船研制新增设 备技术改造	142,191.84			142,191.84		142,191.84	142,191.84	与资产相关
基地建设补助	62,182.78		62,182.78			62,182.78	62,182.78	与资产相关
一号船坞适应 性改造(1)	33,333.36			33,333.36		33,333.36	33,333.36	与资产相关
一号船坞适应 性改造	26,666.64			26,666.64		26,666.64	26,666.64	与资产相关
涂装车间噪声 治理工程	15,789.48			15,789.48		15,789.48	15,789.48	与资产相关
新区噪声治理 工程	9,519.96			9,519.96		9,519.96	9,519.96	与资产相关
集团公司计量 科研仪器	9,999.96			9,999.96		2,500.39	2,500.39	与资产相关

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入 营业外收 入金额	本年计入 其他收益 金额	本年冲减 成本费用 金额	其他变动	年末余额	与资产相关/ 与收益相关
企业研发经费投入后补助		1,812,600.00	300,000.00	818,600.00	694,000.00			与收益相关
研发机构建设补助		1,000,000.00			1,000,000.00			
增值税即征即退		1,435,301.70		1,435,301.70				
区域量值传递能力集成与提升技术研究	9,798.14			9,798.14				与资产相关
企业薪酬调查奖励		400.00	400.00					与收益有关
船用乘客/医货电梯研发等7个项目补助		360,400.00		360,400.00				与收益相关
版权、专利登记资助款		32,470.00	32,470.00					
合计	6,229,847.48	4,641,171.70	395,052.78	8,781,966.40	1,694,000.00	6,212,549.77	6,212,549.77	

注：“其他变动”为从递延收益项目重分类的一年内结转的政府补助。

35. 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款	1,332,000,000.00	2,108,000,000.00
信用借款	11,293,257,000.00	11,905,757,000.00
合计	12,625,257,000.00	14,013,757,000.00
上述借款的账面值须于以下期间偿还：		
一年内	4,482,400,000.00	5,675,200,000.00
资产负债表日后超过一年，但不超过两年	4,908,000,000.00	3,345,700,000.00
资产负债表日后超过两年，但不超过五年	1,490,000,000.00	2,748,000,000.00
资产负债表日后超过五年	1,744,857,000.00	2,244,857,000.00
减：流动负债项下所示一年内到期的款项	4,482,400,000.00	5,675,200,000.00
非流动负债项下所示款项	8,142,857,000.00	8,338,557,000.00

注：长期借款利率主要在1.08%-5.25%区间变动。

保证详情：

于年末，长期借款 500,000,000.00 元由本公司为子公司广船国际担保；

于年末，长期借款 500,000,000.00 元由文冲船厂为黄埔文冲担保；

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

于年末,长期借款 332,000,000.00 元由黄埔文冲为文冲船厂担保。

利率详情:于年末,长期借款的加权平均年利率为 3.06%。

36. 长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬分类

项目	年末余额	年初余额
离职后福利-设定受益计划净负债 ^注	203,570,067.56	214,851,674.88
退休住房货币补贴	48,648,155.58	53,196,900.26
购房援助款	10,585,318.28	10,646,323.28
退休医疗保险	946,218.81	703,150.85
合计	263,749,760.23	279,398,049.27

注:本集团设定受益计划为子公司黄埔文冲及文冲船厂根据《财政部关于企业重组有关职工安置费用财务管理问题的通知》(财企[2009]117号)及《关于中央企业重组中退休人员统筹外费用财务管理问题的通知》(财企[2010]84号)的规定,经国资委以《关于中船黄埔文冲船舶有限公司改制重组中离退休和内退人员相关费用有关问题的批复》(国资分配[2014]997号)同意,确认的“三类人员”(离休、退休和内退)费用。

(2) 设定受益计划变动情况---设定受益计划义务现值

项目	本年发生额	上年发生额
年初余额	214,851,674.88	225,775,354.01
计入当期损益的设定受益成本	7,867,460.82	7,895,960.19
1.当期服务成本		
2.过去服务成本		
3.结算利得(损失以“-”表示)		
4、利息净额	7,867,460.82	7,895,960.19
计入其他综合收益的设定收益成本		
1.精算利得(损失以“-”表示)		
其他变动	-19,149,068.14	-18,819,639.32
1.结算时消除的负债		
2.已支付的福利	-19,149,068.14	-18,819,639.32
年末余额	203,570,067.56	214,851,674.88

(3) 设定受益计划变动情况---设定受益计划净负债(净资产)

项目	本年发生额	上年发生额
年初余额	214,851,674.88	225,775,354.01

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
计入当期损益的设定受益成本	7,867,460.82	7,895,960.19
计入其他综合收益的设定收益成本		
其他变动	-19,149,068.14	-18,819,639.32
年末余额	203,570,067.56	214,851,674.88

37. 专项应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
项目 A	17,850,000.00			17,850,000.00
项目 B	6,720,000.00			6,720,000.00
项目 C	26,600,000.00			26,600,000.00
项目 D	4,500,000.00			4,500,000.00
项目 E	43,700,000.00			43,700,000.00
项目 F	241,969,744.58		241,969,744.58	
项目 G	267,000,000.00		267,000,000.00	
项目 H	192,700,000.00		192,700,000.00	
项目 I	168,150,000.00		168,150,000.00	
项目 J	71,650,000.00		71,650,000.00	
项目 K	271,400,000.00	22,240,000.00	293,640,000.00	
项目 M	78,100,000.00		78,100,000.00	
项目 N		146,400,000.00	146,400,000.00	
合计	1,390,339,744.58	168,640,000.00	1,459,609,744.58	99,370,000.00

注 1: 上述专项应付款为国家拨入项目资金,待项目完工验收合格后应作为国家对本公司或子公司的资本性投入,由国家独享。

注 2: 本年减少金额系子公司广船国际和黄埔文冲的国拨项目由专项应付款转入中船集团独享的资本公积,本财务报表将其列入“少数股东权益”。

注 3: 于年末,已完工验收项目明细如下:

项目	年末余额
项目 A	17,850,000.00
项目 B	6,720,000.00
项目 C	26,600,000.00
项目 D	4,500,000.00
项目 E	43,700,000.00
合计	99,370,000.00

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

上述已完工验收项目的专项应付款待本公司增加注册资本时,将转作中船集团对本公司的出资款。

38. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
产品质量保证	398,743,710.66	338,479,564.46	船舶及机电产品保修费
亏损性建造合同	70,160,900.93	106,547,250.57	注
其他	65,910,344.68	65,910,344.68	
合计	534,814,956.27	510,937,159.71	

注: 亏损性建造合同, 详见附注六、8、(2)所述;

39. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	67,514,328.51	51,771,480.38	87,390,104.62	31,895,704.27
合计	67,514,328.51	51,771,480.38	87,390,104.62	31,895,704.27

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年入营业 外收入金额	冲减成本 费用金额	其他减少	年末余额	与资产相关/ 与收益相关
海扩项目	10,500,000.00				3,500,000.00	7,000,000.00	与资产相关
三供一业	11,580,000.00		5,537,773.14			6,042,226.86	与资产相关
海工一期	4,500,000.00				1,500,000.00	3,000,000.00	与资产相关
总体建造工艺技术 研究	6,362,503.60			3,900,543.16		2,461,960.44	与收益相关
两化融合体系及新 型能力建设研究		1,600,000.00				1,600,000.00	与收益相关
基地建设补助	1,623,300.58				62,182.79	1,561,117.79	与收益相关
海平项目	1,800,000.00				300,000.00	1,500,000.00	与资产相关
09E013	1,400,000.00					1,400,000.00	与收益相关
13D01	616,900.00					616,900.00	与收益相关
一号船坞适应性改 造(1)	633,333.04				33,333.36	599,999.68	与收益相关
企业研发后补助		3,707,200.00		3,147,200.00		560,000.00	与收益相关
自行式液压平板车	708,333.23				166,666.68	541,666.55	与收益相关
大型邮轮研发专项 补助		1,100,000.00		584,518.04		515,481.96	与收益相关

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年入营业 外收入金额	冲减成本 费用金额	其他减少	年末余额	与资产相关/ 与收益相关
涂装技术工艺技术改造	640,410.88				153,698.64	486,712.24	与收益相关
一号船坞适应性改造	506,667.28				26,666.64	480,000.64	与收益相关
船研制新增设备技术改造	568,766.64				142,191.84	426,574.80	与收益相关
船舶薄壁船体先进固/熔焊接技术研究		720,000.00		360,000.00		360,000.00	与收益相关
企业技术中心创新能力建设项目	600,000.00				300,000.00	300,000.00	与收益相关
钻井波浪补偿装置研制	8,400,000.00			8,400,000.00			与收益相关
研发后补助		8,352,400.00		8,352,400.00			与收益相关
船建造工艺研究	3,000,000.00	5,300,000.00		8,300,000.00			与收益相关
深水钻井船设计关键技术研发	7,000,000.00			7,000,000.00			与收益相关
双燃料高速豪华客滚船自主开发		5,700,000.00		5,700,000.00			与收益相关
极地甲板运输船关键技术研究		4,950,000.00		4,950,000.00			与收益相关
基于物联网的船厂数字化生产物流智能管理技术研究		3,000,000.00		3,000,000.00			与收益相关
深潜水作业支持船自主研发	1,900,000.00	100,000.00		2,000,000.00			与收益相关
船舶设备综合管理系统研制和示范应用		1,200,000.00		1,200,000.00			与收益相关
面向船舶产品智能制造集成平台研发及产业化	387,454.87	1,300,000.00		1,687,454.87			与收益相关
船艇关键技术研究		1,300,000.00		1,300,000.00			与收益相关
大型沥青船绿色货控关键技术研发和系统开发	588,000.00	360,000.00		948,000.00			与收益相关
极地多用途箱船关键技术研究	600,000.00			600,000.00			与收益相关
省海工作业船及平台工程研发中心建设	500,000.00			500,000.00			与收益相关

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年入营业 外收入金额	冲减成本 费用金额	其他减少	年末余额	与资产相关/ 与收益相关
面向大型冷藏集装箱船功率平衡控制系统研发	330,000.00			330,000.00			与收益相关
其他	2,768,658.39	13,081,880.38	1,233,509.84	12,146,155.79	27,809.83	2,443,063.31	其他
合计	67,514,328.51	51,771,480.38	6,771,282.98	74,406,271.86	6,212,549.78	31,895,704.27	

注:本年“其他减少”6,212,549.78元,系预计一年内结转利润表的政府补助款,从本项目结转到“其他流动负债”项目。

40. 股本

本公司的法定、已发行及缴足股本的变动表如下。所有本公司的股份均为每股面值人民币1元的普通股。

本年数

股东名称/类别	年初余额		本年变动增减(+、-)					年末余额	
	金额	比例 (%)	发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	金额	比例 (%)
无限售条件股份									
人民币普通股	549,335,881.00	38.87						549,335,881.00	38.87
境外上市外资股	246,130,307.00	17.41				345,940,890.00	345,940,890.00	592,071,197.00	41.88
有限售条件股份									
人民币普通股	272,099,300.00	19.25						272,099,300.00	19.25
外资持股	345,940,890.00	24.47				-345,940,890.00	-345,940,890.00		
其中:境外法人持股	345,940,890.00	24.47				-345,940,890.00	-345,940,890.00		
股份总额	1,413,506,378.00	100.00						1,413,506,378.00	100.00

注:本年中船租赁持有的345,940,890股限售期满,解除限售。

上年数

股东名称/类别	年初余额		本年变动增减(+、-)					年末余额	
	金额	比例 (%)	发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	金额	比例 (%)
无限售条件股份									
人民币普通股	438,463,454.00	31.02				110,872,427.00	110,872,427.00	549,335,881.00	38.87
境外上市外资股	246,130,307.00	17.41						246,130,307.00	17.41
有限售条件股份									
人民币普通股	382,971,727.00	27.10				-110,872,427.00	-110,872,427.00	272,099,300.00	19.25

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

股东名称/类别	年初余额		本年变动增减(+、-)					年末余额	
	金额	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例(%)
外资持股	345,940,890.00	24.47						345,940,890.00	24.47
其中:境外法人持股	345,940,890.00	24.47						345,940,890.00	24.47
股份总额	1,413,506,378.00	100.00						1,413,506,378.00	100.00

注: 上年扬州科进船业有限公司持有的68,313,338股及7名特定投资者持有的42,559,089股限售期满,解除限售。

41. 资本公积

本年数

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	6,783,877,295.10	22,799.50		6,783,900,094.60
其他资本公积	65,728,105.74	341,436.28		66,069,542.02
原制度资本公积转入	18,260,878.79			18,260,878.79
合计	6,867,866,279.63	364,235.78		6,868,230,515.41

注 1: 本年股本溢价增加 22,799.50 元,系子公司黄埔文冲转让星际公司部分股权但未丧失控制权,将转让股权价款与享有星际公司净资产份额的差额增加股本溢价。

注 2: 本年其他资本公积增加 341,436.28 元,系对联营企业镇江中船设备现代有限公司 2017 年度除综合收益外的权益变动增加其他资本公积。

上年数

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
股本溢价	6,783,877,295.10			6,783,877,295.10
其他资本公积	65,447,048.32	281,057.42		65,728,105.74
原制度资本公积转入	18,260,878.79			18,260,878.79
合计	6,867,585,222.21	281,057.42		6,867,866,279.63

注: 上年对联营企业镇江中船设备现代有限公司 2016 年度除综合收益外的权益变动增加其他资本公积 281,057.42 元。

42. 其他综合收益

本年数:

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年发生额					年末余额
		本期所得税 前发生额	减: 前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减: 所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属于 少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-61,938,500.00						-61,938,500.00
其中: 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-61,938,500.00						-61,938,500.00
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	1,497,282.55	172,800.43		60,087.72	113,388.22	-675.51	1,610,670.77
其中: 可供出售金融资产公允价值变动损益	1,497,282.55	240,350.88		60,087.72	180,263.16		1,677,545.71
外币报表折算差额		-67,550.45			-66,874.94	-675.51	-66,874.94
其他综合收益合计	-60,441,217.45	172,800.43		60,087.72	113,388.22	-675.51	-60,327,829.23

上年数

项目	年初余额	本年发生额					年末余额
		本年所得税 前发生额	减: 前期计入其 他综合收益当期 转入损益	减: 所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数 股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中: 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-61,938,500.00						-61,938,500.00
二、以后将重分类进损益的其他综合收益							
其中: 可供出售金融资产公允价值变动损益	1,771,774.18	-365,988.84		-91,497.21	-274,491.63		1,497,282.55
其他综合收益合计	-60,166,725.82	-365,988.84		-91,497.21	-274,491.63		-60,441,217.45

43. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	929,231.60	79,840,637.57	78,759,191.21	2,010,677.96
合计	929,231.60	79,840,637.57	78,759,191.21	2,010,677.96

其中: 属于母公司所有者权益的专项储备为 2,010,677.96 元 (上年: 929,231.60 元)。

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注:本年安全生产费的增加为按照《企业安全生产费用提取和使用管理办法》进行的正常提取,减少主要为安全防护设施设备支出以及安全生产教育培训支出等。

上年数

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
安全生产费		48,902,952.75	47,973,721.15	929,231.60
合计		48,902,952.75	47,973,721.15	929,231.60

44. 盈余公积

本年数

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	932,363,971.49	10,157,083.59		942,521,055.08
任意盈余公积	19,920,770.23			19,920,770.23
合计	952,284,741.72	10,157,083.59		962,441,825.31

注:本年增加金额为本公司根据母公司当年净利润的10%计提法定盈余公积。

上年数

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
法定盈余公积	923,846,651.25	8,517,320.24		932,363,971.49
任意盈余公积	19,920,770.23			19,920,770.23
合计	943,767,421.48	8,517,320.24		952,284,741.72

45. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	1,173,657,685.44	1,153,355,946.59
加:年初未分配利润调整数		
本年年初余额	1,173,657,685.44	1,153,355,946.59
加:本年归属于母公司所有者的净利润	87,796,591.29	71,224,250.43
减:提取法定盈余公积	10,157,083.59	8,517,320.24
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	22,616,102.05	42,405,191.34
本年年末余额	1,228,681,091.09	1,173,657,685.44

利润分配情况的说明:

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

根据 2017 年 5 月 26 日经本公司 2016 年度股东大会批准的《2016 年度利润分配议案》，本公司向全体股东派发现金股利，每 10 股派发现金红利人民币 0.16 元（含税），按照已发行股份数 1,413,506,378 股计算，共计人民币 22,616,102.05 元。

46. 少数股东权益

子公司名称	少数股权比例 (%)	年末金额	年初金额
广州红帆电脑科技有限公司	49.00	17,257,656.48	16,775,176.25
广州龙穴管业有限公司	57.14	32,077,509.07	29,281,451.89
广州中船文冲兵神设备有限公司	40.00	1,226,756.86	1,224,021.08
泛广发展有限公司	20.00	16,631,831.30	12,937,179.26
湛江南海舰船高新技术服务有限公司	19.50	618,830.56	542,285.71
广州新航人力资源服务有限公司	25.00	899,525.07	913,456.34
广州龙穴置业有限公司	33.33	68,371.71	62,974.89
广州星际海洋工程设计有限公司	62.50	3,192,897.17	1,259,800.33
华顺国际船舶有限公司	1.00	8,037.37	
华隆国际船舶有限公司	1.00	8,049.41	
广船国际有限公司	注	293,640,000.00	
中船黄埔文冲船舶有限公司	注	1,165,969,744.58	
合计	—	1,531,599,209.58	62,996,345.75

注：子公司黄埔文冲和广船国际的少数股权权益系其中船集团独享的资本公积，详见本附注六、37 专项应付款所述。

47. 净流动资产

项目	年末金额	年初金额
流动资产	29,575,601,254.15	30,577,491,173.76
减：流动负债	23,137,420,175.12	25,270,541,008.68
净流动资产	6,438,181,079.03	5,306,950,165.08

48. 总资产减流动负债

项目	年末金额	年初金额
资产总计	44,157,662,027.63	46,268,585,829.63
减：流动负债	23,137,420,175.12	25,270,541,008.68
总资产减流动负债	21,020,241,852.51	20,998,044,820.95

49. 借贷

本集团借贷汇总如下：

项目	年末金额	年初金额
----	------	------

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末金额	年初金额
短期借款	2,675,414,975.00	445,636,500.54
一年内到期的非流动负债	4,482,400,000.00	5,675,200,000.00
长期借款	8,142,857,000.00	8,338,557,000.00
合计	15,300,671,975.00	14,459,393,500.54

(1) 借贷的分析

项目	年末金额	年初金额
银行借款		
-须在五年内偿还银行借款	9,293,414,975.00	9,242,136,500.54
-须在五年以后偿还银行借款	1,744,857,000.00	1,744,857,000.00
其他借款		
-须在五年内偿还其他借款	4,262,400,000.00	2,972,400,000.00
-须在五年以后偿还其他借款		500,000,000.00
合计	15,300,671,975.00	14,459,393,500.54

(2) 借贷的到期日分析

项目	年末金额	年初金额
按要求偿还或 1 年以内	7,157,814,975.00	6,120,836,500.54
1 至 2 年	4,908,000,000.00	3,345,700,000.00
2 至 5 年	1,490,000,000.00	2,748,000,000.00
5 年以上	1,744,857,000.00	2,244,857,000.00
合计	15,300,671,975.00	14,459,393,500.54

50. 营业收入、营业成本

项目	本年金额	上年金额
主营业务收入	22,068,390,246.16	23,077,218,771.82
其他业务收入	244,991,691.88	272,386,125.87
合计	22,313,381,938.04	23,349,604,897.69
主营业务成本	20,746,447,426.94	21,496,215,754.88
其他业务成本	200,441,304.53	217,492,258.29
合计	20,946,888,731.47	21,713,708,013.17

主营毛利

项目	本年金额	上年金额
主营业务收入	22,068,390,246.16	23,077,218,771.82
主营业务成本	20,746,447,426.94	21,496,215,754.88

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
毛利	1,321,942,819.22	1,581,003,016.94

建造合同收入

项目	本年金额	上年金额
建造合同收入	20,532,587,272.11	21,466,878,717.33

(1) 主营业务—按产品分类

产品名称	本年金额	上年金额
营业收入		
造船	18,019,685,451.60	18,754,775,750.13
海工产品	2,149,511,747.39	2,577,790,855.88
修船	240,980,902.48	384,298,812.73
钢结构工程	1,009,381,917.95	900,321,575.21
机电产品及其他	648,830,226.74	460,031,777.87
合计	22,068,390,246.16	23,077,218,771.82
营业成本		
造船	16,778,382,132.50	17,849,283,111.95
海工产品	2,276,550,433.21	2,190,171,776.63
修船	226,177,355.67	305,032,157.86
钢结构工程	886,436,024.23	803,930,677.36
机电产品及其他	578,901,481.33	347,798,031.08
合计	20,746,447,426.94	21,496,215,754.88

(2) 主营业务—按地区分类

地区名称	本年金额	上年金额
营业收入		
中国（含港澳台）	15,076,725,666.01	15,938,941,577.42
亚洲其他地区	1,910,696,025.11	1,670,867,043.34
欧洲	3,704,884,516.76	4,691,379,889.36
大洋洲	367,697,785.00	592,565,668.85
北美洲	785,053,651.23	15,518,639.24
非洲	67,588,288.81	167,945,953.61
南美洲	155,744,313.24	
合计	22,068,390,246.16	23,077,218,771.82
营业成本		
中国（含港澳台）	13,937,282,583.06	14,710,069,491.33

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

地区名称	本年金额	上年金额
亚洲其他地区	1,808,319,098.90	1,649,228,596.61
欧洲	3,661,276,288.67	4,386,680,409.29
大洋洲	395,581,284.12	573,690,921.80
北美洲	787,374,155.93	19,627,963.40
非洲	29,791,295.74	156,918,372.45
南美洲	126,822,720.52	
合计	20,746,447,426.94	21,496,215,754.88

(3) 其他业务收入和其他业务成本

产品名称	本年金额	上年金额
其他业务收入		
销售材料	39,811,511.03	48,895,779.75
废料销售	70,275,401.83	52,853,141.07
劳务收入	10,332,621.35	11,200,125.03
租金收入	67,064,333.77	91,384,340.83
动能收入	45,156,731.51	58,607,482.88
其他	12,351,092.39	9,445,256.31
合计	244,991,691.88	272,386,125.87
其他业务成本		
销售材料	43,369,941.31	45,858,963.14
废料销售	51,806,549.21	39,661,044.40
劳务收入	5,869,716.36	8,659,367.59
租金收入	47,897,896.22	63,152,982.68
动能收入	44,462,796.23	59,021,041.24
其他	7,034,405.20	1,138,859.24
合计	200,441,304.53	217,492,258.29

(4) 合同项目收入

合同项目	合同总金额	累计已发生成本	累计已确认毛利	已办理结算的价款金额	年末计提跌价准备
在建合同合计	63,688,371,381.22	24,878,318,317.19	837,230,971.58	23,389,355,315.00	298,699,306.89
特种船	35,342,622,301.00	11,306,532,514.74	847,907,346.43	15,448,066,614.80	41,966,701.00
海工产品	8,230,390,932.08	5,050,868,150.30	-75,292,796.53	2,324,966,728.99	33,270,544.34
成品油/化学品轮	5,639,518,840.00	2,563,237,536.66	-27,457,584.46	1,524,473,907.50	131,549,835.23
集装箱船	4,799,138,717.06	1,453,941,848.58	237,544.93	893,442,753.25	34,917,022.81
客滚船	2,590,402,000.00	1,603,495,896.59	10,106,711.78	1,294,763,764.10	
原油轮	2,512,789,800.00	1,029,613,512.99	84,115,383.78	589,896,200.00	

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合同项目	合同总金额	累计已发生成本	累计已确认毛利	已办理结算的价款金额	年末计提跌价准备
散货船	1,717,967,382.54	973,553,157.34	6,776,457.53	400,720,554.82	43,788,278.84
挖泥船	1,256,820,000.00	200,010,687.26		245,337,520.16	
矿砂船	982,560,000.00	330,833,401.89		364,427,232.00	11,994,879.39
非船建造合同	616,161,408.54	366,231,610.84	-9,162,091.88	303,260,039.38	1,212,045.28

由于船舶市场尚处低谷期,船价处于低位,以及船舶建造市场供求关系变化导致的建造标准提高、船东阶段性检验苛刻、接船意愿不高等多方面原因致造船进度延后,使合同预计总成本增加,本集团的部分船舶合同预计总成本超过了预计总收入,形成了预计合同损失。

(5) 前五名客户营业收入情况

客户	与本集团关系	本年金额	占主营业务收入总额的比例(%)
第一名	第三方	9,021,783,443.47	40.88
第二名	第三方	985,878,466.96	4.47
第三名	第三方	762,115,459.62	3.45
第四名	第三方	723,751,354.85	3.28
第五名	第三方	709,258,316.46	3.21
合计		12,202,787,041.36	55.30

(6) 前五名供应商购货额情况

供应商	与本集团关系	金额	占主营业务成本总额的比例(%)
第一名	同受中船集团控制	2,751,070,355.74	13.26
第二名	第三方	777,810,896.69	3.75
第三名	同受中船集团控制	566,042,515.39	2.73
第四名	第三方	439,655,924.53	2.12
第五名	第三方	344,215,000.00	1.66
合计		4,878,794,692.35	23.52

51. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
营业税		2,834,725.10
城市维护建设税	14,206,831.83	14,815,934.20
教育费附加	10,151,733.10	10,592,545.93
房产税	27,804,517.25	19,684,694.34
土地使用税	10,976,319.40	12,787,302.69

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
印花税	9,230,346.72	9,800,208.30
车船使用税	292,087.68	34,875.78
防洪费		29,194.28
合计	72,661,835.98	70,579,480.62

52. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
产品质量保证	136,947,488.68	54,704,091.37
职工薪酬	21,604,269.22	21,423,319.69
运输费	2,815,881.34	2,573,501.29
业务经费	3,989,041.78	5,009,965.76
广告费	1,534,826.18	1,418,498.07
展览费	2,988,201.59	3,732,126.08
折旧费	66,355.13	107,036.51
包装费	30,967.53	21,575.73
保险费	20,052,187.72	24,841,047.16
差旅费	1,536,650.93	1,222,414.56
其他销售费用	4,039,080.51	1,690,244.49
合计	195,604,950.61	116,743,820.71

53. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
研究与开发费用	374,304,448.28	440,321,697.27
职工薪酬	393,961,613.81	404,069,488.42
修理费	163,567,155.55	232,403,080.59
无形资产摊销	53,094,004.09	53,191,234.60
折旧费	49,177,273.37	49,077,476.08
租赁费	40,022,385.38	37,573,970.35
警卫消防、安全活动费	19,101,513.41	32,073,439.01
绿化、排污费	19,054,058.68	20,188,972.76
税金		13,739,534.05
水电费	10,495,214.79	11,234,312.68
差旅费	9,758,386.80	10,941,531.77
信息管理费	10,216,432.08	10,068,109.45
业务招待费	6,122,645.84	7,220,333.54
诉讼费	26,136,482.16	6,081,266.98
办公费	4,195,138.37	4,905,300.24

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
保险费	3,518,459.53	4,850,986.75
聘请中介机构费	4,407,401.22	4,687,121.84
咨询费	4,321,208.65	4,652,620.16
董事会费	3,797,248.21	4,121,588.39
仓库经费	759,585.79	4,079,078.55
后勤服务费	4,927,885.22	4,380,622.42
其他管理费用	55,183,080.01	35,698,253.07
合计	1,256,121,621.24	1,395,560,018.97

54. 财务费用

(1) 财务费用明细

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	391,358,096.85	457,366,076.46
减: 利息收入	172,777,471.91	350,493,138.33
加: 汇兑损失	299,608,522.21	-159,441,673.70
加: 其他支出	10,587,400.31	34,622,187.90
合计	528,776,547.46	-17,946,547.67

(2) 利息支出明细

项目	本年金额	上年金额
银行借款、透支利息		
须于五年内到期偿还的银行借款利息	266,486,676.23	410,881,399.54
其他借款		
须于五年内到期偿还的其他借款利息	170,878,649.99	49,097,562.78
其他利息支出	8,341,547.15	6,123,292.57
小计	445,706,873.37	466,102,254.89
减: 资本化利息	9,278,776.52	8,736,178.43
减: 财政贴息	45,070,000.00	
合计	391,358,096.85	457,366,076.46

(3) 利息收入明细

项目	本年金额	上年金额
银行存款利息收入	172,777,471.91	326,129,452.53
应收款项的利息收入		24,363,685.80
合计	172,777,471.91	350,493,138.33

55. 资产减值损失

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-8,078,438.28	33,669,900.59
存货跌价损失	196,279,543.32	173,406,789.59
固定资产减值损失		1,752,651.50
可供出售金融资产减值损失	5,038,255.45	
合计	193,239,360.49	208,829,341.68

56. 公允价值变动收益/损失

项目	本年发生额	上年发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	6,602,255.91	-13,063,411.11
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债	-3,366,294.31	181,241,917.70
合计	3,235,961.60	168,178,506.59

57. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,600,524.97	1,779,996.01
处置长期股权投资产生的投资收益	74,229,303.45	26,896,200.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	8,214,478.00	-153,955,707.44
委托理财在持有期间的投资收益	64,625,451.49	75,873,758.87
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	1,024,478.82	1,034,272.27
其他	950,369.02	
合计	147,443,555.81	-48,371,480.29

本年来源于上市及非上市类投资的投资收益分别为 150,980.73 元（上年：149,621.74 元）及 147,292,575.08 元（上年：-48,521,102.03 元）。

58. 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
2016 年广州市企业研发经费后补助专项项目	16,247,400.00		国家财政	与收益相关
研发后补助	6,152,000.00		科信局	与收益相关
海扩项目	3,500,000.00		黄埔区政府	与资产相关
2017 年广州市先进制造业创新发展资金	3,000,000.00		国家财政	与资产相关
海工一期	1,500,000.00		黄埔区政府	与资产相关
增值税即征即退	1,435,301.70		国家财政	与收益相关
广州市工信局军民融合预研补贴款	1,000,000.00		广州市财政	与收益相关
广州市工业和信息化委员会支持大型骨干企业发展专题专项资金	1,000,000.00		广州市工业和信息化委员会	与收益相关
广州南沙开发区财政局 2016 年度南沙开发区加工	1,000,000.00		南沙开发区财政	与收益相关

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
贸易转型升级专项资金项目(计量检测中心)				
广州市企业研发经费投入后补助专项资金	818,600.00		广州市财政	与收益相关
广州南沙促进服务外包发展专项资金款	478,700.00		广州市财政	与收益相关
船用乘客/医货电梯研发等 7 个项目补助	360,400.00		广州市财政	与收益相关
广州市商务委员会 2016 年内外经贸发展与口岸建设专项资金稳增长	300,000.00		广州市财政	与收益相关
海平项目	300,000.00		黄埔区政府	与资产相关
企业技术中心创新能力建设项目	300,000.00		国家财政	与资产相关
2016 年高企培育入库奖励款项	300,000.00		广州市财政	与收益相关
研发补助	223,000.00		广州市财政	与收益相关
高新技术企业认定受理补贴	200,000.00		南沙开发区财政	与收益相关
自行式液压平板车	166,666.68		国家财政	与资产相关
涂装技术工艺技术改造	153,698.64		广州市财政	与资产相关
船研制新增设备技术改造	142,191.84		国防科工委	与资产相关
高新技术企业认证通过奖励	60,000.00		南沙开发区财政	与收益相关
船舶管高效生产工艺技术改造项目补贴	51,899.84		广州市财政	与收益相关
一号船坞适应性改造(1)	33,333.36		广东省财政	与资产相关
一号船坞适应性改造	26,666.64		广州市财政	与资产相关
涂装车间噪声治理工程	15,789.48		市环保局	与资产相关
集团公司计量科研仪器	9,999.96		国防科工委	与资产相关
区域量值传递能力集成与提升技术研究	9,798.14		国防科工委	与资产相关
新区噪声治理工程	9,519.96		广州市环保局	与资产相关
合计	38,794,966.24			

59. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年金额	上年金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	1,790,991.99	2,302,601.24	1,790,991.99
其中: 固定资产处置利得	1,790,991.99	2,302,601.24	1,790,991.99
政府补助	11,836,275.93	206,083,062.71	11,836,275.93
广船地块补偿款	826,965,300.00		826,965,300.00
船舶撤单补偿	15,908,360.00		15,908,360.00
罚款收入	697,800.71	350,465.70	697,800.71
赔偿收入	4,906,165.35	2,529,023.43	4,906,165.35
其他	1,944,684.43	4,905,259.77	1,944,684.43
合计	864,049,578.41	216,170,412.85	864,049,578.41

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本年计入非经常性损益金额为 864,049,578.41 元 (上年: 135,827,015.73 元)

(2) 政府补助明细

项目	本年金额	上年金额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
三供一业补贴	5,537,773.14		国家财政拨款	与收益相关
极地凝析油轮出口信用保险补贴	1,195,800.00		广州市财政局	与收益相关
总部企业地方经济发展贡献奖励补贴	1,400,000.00		国家财政拨款	与收益相关
工业稳增长奖励金	2,000,000.00	2,030,000.00	国家财政拨款	与收益相关
船舶建造工艺技术研究		3,189,746.59	国家财政拨款	与收益相关
双燃料高速豪华客滚船自主开发		7,600,000.00	工信部	与收益相关
船舶总体建造工艺技术研究		5,000,000.00	国家财政拨款	与收益相关
2015 年度第三批科技经费安排		4,925,125.00	穗科创字[2015]6 号	与收益相关
科技创新专项资金		4,925,125.00	穗科信[2014]2 号	与收益相关
2015 年促进投保出口信用保险		4,000,000.00	广州荔湾区财政国库支付中心、穗财经[2015]354 号	与收益相关
2015 年省级高新技术企业培育专项款		3,311,700.00	穗科创字[2015]186 号	与收益相关
减免土地使用税		1,627,468.66	荔湾区地方税务局、财税字[1995]27 号文	与收益相关
减免房产税		1,236,992.39	荔湾区地方税务局、(87)粤税三字第 023 号文	与收益相关
极地甲板运输船关键技术研究		4,950,000.00	工信部	与收益相关
面向船舶产品的智能制造集成平台研发及产业化		1,012,545.13	国家财政拨款	与收益相关
FPSO 改造技术研发及产业化		918,666.37	国家发展和改革委员会	与收益相关
2016 工业转型升级专项骨干企业专题补贴款		1,000,000.00	国家财政拨款	与收益相关
海扩项目		3,500,000.00	粤财工[2010]445 号、粤经贸技改[2009]666 号、穗经贸[2009]870	与资产相关
海工一期		1,500,000.00	粤财工[2010]445 号	与资产相关
海平项目		300,000.00	穗发改[2013]308 号	与资产相关
深潜水作业支持船研发		3,000,000.00	工信部联装[2014]507 号文	与收益相关
深水钻井船设计关键技术研发		5,000,000.00	船工科[2013]912 号	与收益相关
补充完善海洋工程装备生产设施建设补助款		5,000,000.00	国家财政拨款	与收益相关
钻井波浪补偿装置研制		1,850,000.00	船工科[2014]22 号	与收益相关
极地多用途箱船关键技术研究		1,080,000.00	工信部联装[2014]507 号文	与收益相关
贴息		25,993,771.00	财政部	与收益相关
船舶建造工艺研究		3,000,000.00	国家财政拨款	与收益相关

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
2014 年度研发经费黄埔区政府后补助款		7,680,600.00	国家财政拨款	与收益相关
项目国内配套科研组装建造工艺研究		2,000,000.00	国家财政拨款	与收益相关
半潜工程船自主研发		6,827,333.64	国家发展和改革委员会	与收益相关
稳岗补贴		7,162,708.41	穗人社发(2016)6号	与收益相关
首台套保险费用补贴		53,210,000.00	国家财政拨款	与收益相关
2015 年度鼓励工业企业转型升级资金和扩大生产单位奖励		10,000,000.00	穗开管办(2015)35号	与收益相关
2015 年省级财政补助项目款		4,063,300.00	穗科创字(2016)68号	与收益相关
船舶关键技术研究		1,700,000.00	科工技[2016]637号	与收益相关
后补助款		2,681,200.00	穗科创字(2016)203号	与收益相关
其他项目	1,702,702.79	14,806,780.52		
合计	11,836,275.93	206,083,062.71		

(3) 广船地块补偿款的情况说明

2017 年 11 月 17 日，子公司广船国际与广州广船船业有限公司（以下简称广船船业）签定了《广船国际荔湾厂区地块搬迁补偿协议》（以下简称补偿协议）。补偿协议约定的主要内容包括：1）广船国际同意积极协调政府，尽早确定广船地块的《控制性详细规划》，广船船业同意，按照 2,100 元/平方米的标准向广船国际支付补偿费用；2）双方明确：通过广船国际的积极协调，广州市土地开发中心已于 2017 年 8 月 11 日与广船船业签署了《广船国际荔湾厂区地块国有土地使用权收储补偿协议》；广船国际应积极协调政府相关部门，保证广船地块《控制性详细规划》于 2017 年 12 月 30 日之前获得政府批准；广船船业同意于 2017 年 12 月 30 日前向广船国际支付补偿费用人民币 82,696.53 万元。

在此次交易过程中，广船国际的搬迁工作在平稳有序地进行当中，通过广船国际的积极协调，《广船国际荔湾厂区地块国有土地使用权收储补偿协议》已顺利签定，广船地块《控制性详细规划》已于 2017 年 12 月 31 日之前获得政府批准，补偿协议约定的广船国际应当履行的义务均已履行，且 2017 年 12 月 31 日之前已收到了广船船业支付的补偿费用 826,965,300 元，因此，广船国际将其确认为 2017 年度的“营业外收入”。

(4) 出售物业实现利润的情况说明

本集团本年度营业外收入包括出售物业的利润人民币 0 元(上年发生额：人民币 0 元)。

60. 营业外支出

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	4,061,806.26	10,722,317.94	4,061,806.26
其中: 固定资产处置损失	4,061,806.26	10,722,317.94	4,061,806.26
罚款	575,357.11	15,422.64	575,357.11
对外捐赠	276,746.00	1,699,723.00	276,746.00
其他	217,533.49	66,235,936.48	217,533.49
合计	5,131,442.86	78,673,400.06	5,131,442.86

本年计入非经常性损益金额为 5,131,442.86 元 (上年: 78,673,400.06 元)

61. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	24,714,547.15	59,819,350.53
- 中国企业所得税	13,754,887.95	50,035,538.78
- 香港利得税	10,922,990.12	9,814,849.13
- 澳门所得税	36,669.08	-31,037.38
递延所得税费用	43,127,811.56	-27,072,703.16
合计	67,842,358.71	32,746,647.37

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	168,481,509.99
按法定/适用税率计算的所得税费用	42,120,377.50
子公司适用不同税率的影响	-7,179,146.44
调整以前期间所得税的影响	629,337.01
非应税收入的影响	-211,746.64
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,876,425.77
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-74,632,787.93
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	110,209,357.85
其他 (加计扣除的影响)	-5,969,458.41
所得税费用	67,842,358.71

62. 其他综合收益

详见本附注“六、42 其他综合收益”相关内容。

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

63. 审计费用及核数师

2017 年审计费为 242 万元(2016 年: 260 万元)。本公司聘请的审计师为信永中和会计师事务所(特殊普通合伙), 2011 年至今未变化。

64. 折旧及摊销

项目	本年金额	上年金额
投资性房地产折旧	628,712.16	628,712.16
固定资产折旧	671,545,789.65	661,376,968.72
无形资产摊销	63,396,438.65	58,510,981.04
长期待摊费用摊销	8,631,086.84	11,990,156.47
合计	744,202,027.30	732,506,818.39

65. 出售投资或物业的盈利(或亏损)

2017 年 7 月 14 日及 8 月 29 日, 本公司第八届董事会第三十八次会议及 2017 年第一次临时股东大会审议通过了《关于转让广船国际扬州有限公司 51%股权暨关联交易的议案》, 同意将公司全资子公司扬州公司 51%股权以协议转让的方式转让给控股股东中船集团, 转让价格 74,115.85 万元。

股权交易评估基准日为 2016 年 8 月 31 日, 按照资产基础法进行评估, 净资产评估价值为 139,942.08 万元, 较净资产账面价值 130,686.29 万元, 增值额为 9,255.79 万元, 增值率为 7.08%, 按此计算转让扬州公司 51%股权的交易价格拟定为 71,370.46 万元。2017 年 5 月, 江都区国土资源局通过招拍挂方式出让与扬州公司厂区相邻的 227,398 平方米的土地及地上建筑物, 扬州公司成功摘牌上述土地。本次土地摘牌交易价格为 13,105.12 万元, 扬州公司只需支付 7,722 万元及相关税费, 即可获得上述土地的使用权及其地上建筑物所有权, 其余 5,383.12 万元由江都区土地出让金专户的预存资金进行缴付, 导致扬州公司净资产公允价值发生较大的变化, 应当对评估结果进行“合理调整”, 确定交割日时扬州公司净资产的公允价值(评估值)为 145,325.20 万元。因此扬州公司 51%股权转让交易价格调整为 74,115.85 万元。

2017 年 8 月 8 日, 本公司与中船集团签订《产权交易合同》, 2017 年 8 月 31 日, 扬州公司完成工商变更手续、资产过户工作。2017 年 9 月 1 日, 中船集团出具《关于广船国际扬州有限公司派出董事的函》, “自 2017 年 9 月 1 日起向扬州公司派出陈琼祥、李志东、欧阳北京共三名董事”。至此, 本公司和中船集团分别持有扬州公司 49%和 51%股权, 控制权已履行交接手续, 本公司转让扬州公司 51%股权交易全部完成, 并已收回全部转让款, 本集团在编制合并财务报表时, 对于剩余 49%股权, 按照丧失控制权日的

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

公允价值进行重新计量,股权转让款和剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有扬州公司净资产的份额的差额,计入投资收益 74,229,303.45 元。

2017年,本集团出售物业的盈利(或亏损)为0。

66. 营业租金支出

本年的营业租金支出为 220,106,781.76 元(上年: 246,674,309.32 元),其中机器设备的租金支出为 38,043,561.73 元(上年: 74,821,540.62 元)。

67. 租金收入

本年的营业租金收入为 67,064,333.77 元(上年: 91,384,340.83 元),其中来自土地和建筑物的租金为 25,580,646.17 元(上年: 60,019,654.33 元)。

68. 每股收益

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润,除以发行在外普通股的加权平均数计算。

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润,调整下述因素后确定:(1)当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息;(2)稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用;以及(3)上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和:(1)基本每股收益中本公司已发行普通股的加权平均数;及(2)假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时,以前期间发行的稀释性潜在普通股,假设在当期期初转换;当期发行的稀释性潜在普通股,假设在发行日转换。

基本每股收益与稀释每股收益的具体计算如下:

项目	序号	本年	上年
归属于母公司股东的净利润	1	87,796,591.29	71,224,250.43
归属于母公司的非经常性损益	2	1,124,041,741.27	167,220,771.03
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	-1,036,245,149.98	-95,996,520.60
年初股份总数	4	1,413,506,378.00	1,413,506,378.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数(I)	5		

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	序号	本年	上年
发行新股或债转股等增加股份数 (II)	6		
增加股份 (II) 下一月份起至年末的累计月数	7		
因回购等减少股份数	8		
减少股份下一月份起至年末的累计月数	9		
缩股减少股份数	10		
报告期月份数	11	12.00	12.00
发行在外的普通股加权平均数	12	1,413,506,378.00	1,413,506,378.00
因同一控制下企业合并而调整后的用于计算扣除非经常性损益后的每股收益的发行在外的普通股加权平均数	13	1,413,506,378.00	1,413,506,378.00
基本每股收益 (I)	$14=1 \div 12$	0.0621	0.0504
基本每股收益 (II)	$15=3 \div 13$	-0.7331	-0.0679
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	16		
转换费用	17		
所得税率	18	0.25	0.25
认股权证、期权行权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	19		
稀释每股收益 (I)	$20=[1+(16-18) \times (1-17)] \div (12+19)$	0.0621	0.0504
稀释每股收益 (II)	$21=[3+(16-18) \times (1-17)] \div (13+19)$	-0.7331	-0.0679

69. 股息

截至 2017 年 12 月 31 日止 12 个月期间已宣告派发截至 2016 年 12 月 31 日止年度股息 22,616,102.05 元 (2016 年: 42,405,191.34 元)。

根据于 2018 年 3 月 29 日召开的董事会会议决议, 本公司 2017 年度不分红, 也不实施资本公积金转增股本。此利润分配预案须待 2017 年年度股东大会批准后方可实施。

70. 合并利润表补充资料

费用 (包括: 营业成本、销售费用和管理费用) 按照性质分类明细:

项目	本年金额	上年金额
耗用的原材料	13,493,039,274.12	14,521,644,253.04
职工薪酬费用	4,394,624,621.42	4,293,629,490.28
折旧费用	672,174,501.81	662,005,680.88

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
摊销费用	72,027,525.49	70,501,137.51
燃料动力费	418,877,953.00	395,376,571.02
产品专用费	2,079,931,534.25	2,298,745,872.95
产品收尾费	318,743,209.27	435,059,812.40
税金及附加		26,547,699.29
其他	949,196,683.96	522,501,335.48
合计	22,398,615,303.32	23,226,011,852.85

71. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到其他往来款	107,702,992.94	465,938,140.99
广船地块补偿款	826,965,300.00	
政府补助	237,217,183.36	201,433,360.37
其他营业外收入	2,175,442.31	5,960,257.64
利息收入	117,577,733.76	190,093,742.06
收到/收回保证金	27,976,226.39	106,253,542.85
合计	1,319,614,878.76	969,679,043.91

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
管理费用支出	222,017,126.14	225,465,028.25
销售费用支出	10,926,072.04	12,571,487.37
营业外支出	407,429.24	1,122,810.54
保修费支出	104,848,106.82	73,754,887.35
支付其他往来款	143,628,968.02	77,359,716.87
银行手续费	6,736,619.25	8,847,481.74
备用金	90,014,725.35	50,383,892.14
保证金	54,051,529.67	30,790,205.49
搬迁支出	60,770,433.59	
合计	693,401,010.12	480,295,509.75

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
定期存款质押解除	2,706,161,830.52	13,077,779,727.20
定期存款利息收入及其他利息收入	157,528,631.24	225,585,533.12
委托理财收益	49,174,679.68	
合计	2,912,865,141.44	13,303,365,260.32

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
定期存款质押	836,166,045.64	7,104,772,153.03
固定资产改造支出	120,643,079.59	33,386.60
合计	956,809,125.23	7,104,805,539.63

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
国拨资金	168,640,000.00	205,500,000.00
其他		3,813.33
合计	168,640,000.00	205,503,813.33

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	100,639,151.28	86,688,161.93
加: 资产减值准备	193,239,360.49	208,829,341.68
固定资产折旧	672,174,501.81	662,005,680.88
无形资产摊销	63,396,438.65	58,510,981.04
长期待摊费用摊销	8,631,086.84	11,990,156.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)		3,545,381.03
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	2,270,814.27	4,874,335.67
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	-3,235,961.60	-168,178,506.59
财务费用(收益以“-”填列)	-146,557,280.19	137,525,006.49
投资损失(收益以“-”填列)	-147,443,555.81	48,371,480.29
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	42,259,724.02	-25,352,763.63
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	853,370.30	-1,811,436.74
存货的减少(增加以“-”填列)	1,842,645,252.86	-1,161,900,284.62
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-759,790,128.63	507,186,075.85
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-2,716,299,668.45	-4,133,357,244.92
其他		

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
经营活动产生的现金流量净额	-847,216,894.16	-3,761,073,635.17
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:		
现金的年末余额	11,430,546,720.41	9,885,435,368.48
减: 现金的年初余额	9,885,435,368.48	9,232,645,596.18
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,545,111,351.93	652,789,772.30

(3) 当年收到的处置子公司的现金净额

项目	本年金额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	
其中: 扬州公司	741,158,500.00
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
其中: 扬州公司	271,231,095.13
处置子公司收到的现金净额	469,927,404.87

(4) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	11,430,546,720.41	9,885,435,368.48
其中: 库存现金	233,753.83	463,241.63
可随时用于支付的银行存款	11,430,232,121.58	9,884,636,728.42
可随时用于支付的其他货币资金	80,845.00	335,398.43
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	11,430,546,720.41	9,885,435,368.48
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

72. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	574,729,026.75	借款质押、保函/票据/信用证保证金

73. 外币货币性项目

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			3,543,207,255.95
其中:美元	510,826,891.28	6.5342	3,337,846,559.92
欧元	11,113,292.90	7.8023	86,709,245.12
日元	125,725.04	0.0579	7,279.48
港币	141,924,560.00	0.8359	118,636,113.14
挪威克朗	6.48	0.7917	5.13
英镑	917.30	8.7792	8,053.16
应收账款			194,729,741.08
其中:美元	24,473,674.52	6.5342	159,915,884.05
欧元	627,325.43	7.8023	4,894,581.21
港币	32,607,841.90	0.8359	27,257,221.14
澳门币	3,277,585.17	0.8122	2,662,054.68
应收利息			3,697,072.09
其中:美元	523,948.24	6.5342	3,423,582.57
港币	327,175.80	0.8359	273,489.52
其他应收款			3,355,423.59
其中:美元	151,500.50	6.5342	989,934.57
欧元	1,500.00	7.8023	11,703.45
港币	2,815,836.12	0.8359	2,353,785.57
应付账款			20,940,322.04
其中:美元	1,870,054.51	6.5342	12,219,310.18
港币	10,432,955.51	0.8359	8,721,011.86
其他应付款			467,291.39
其中:美元	42,991.42	6.5342	280,914.53
港币	222,962.83	0.8359	186,376.86
短期借款			19,505,750.00
其中:欧元	2,500,000.00	7.8023	19,505,750.00

74. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
首台套保险补贴	87,470,000.00	销售费用	87,470,000.00
广州市企业研发经费后补助专项项目	22,399,400.00	其他收益	22,399,400.00
	24,472,100.00	管理费用	24,472,100.00

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
	560,000.00	递延收益	
财政贴息	45,070,000.00	财务费用	45,070,000.00
	3,500,000.00	其他收益	3,500,000.00
海扩项目	3,500,000.00	其他流动负债	
	7,000,000.00	递延收益	
三供一业	6,042,226.86	递延收益	
	5,537,773.14	营业外收入	5,537,773.14
高薪津贴	9,500,000.00	管理费用	9,500,000.00
水声监听船建造工艺研究	8,300,000.00	管理费用	8,300,000.00
深水钻井船设计关键技术研发	7,000,000.00	管理费用	7,000,000.00
	3,000,000.00	递延收益	
海工一期	1,500,000.00	其他收益	1,500,000.00
	1,500,000.00	其他流动负债	
船舶总体建造工艺技术研究	3,900,543.16	管理费用	3,900,543.16
	2,461,960.44	递延收益	
双燃料高速豪华客滚船自主开发	5,700,000.00	管理费用	5,700,000.00
极地甲板运输船关键技术研究	4,950,000.00	管理费用	4,950,000.00
稳岗补贴	4,936,189.87	管理费用	4,936,189.87
智能船舶示范工程(黎明工程)	3,530,188.68	管理费用	3,530,188.68
广州市先进制造业创新发展资金	3,000,000.00	其他收益	3,000,000.00
基于物联网的船厂数字化生产物流智能管理技术研究	2,350,000.00	管理费用	2,350,000.00
	1,500,000.00	递延收益	
海平项目	300,000.00	其他流动负债	
	300,000.00	其他收益	300,000.00
深潜水作业支持船自主研发	2,000,000.00	管理费用	2,000,000.00
工业稳增长奖励金	2,000,000.00	营业外收入	2,000,000.00
面向船舶产品的智能制造集成平台研发及产业化	1,687,454.87	管理费用	1,687,454.87
	1,561,117.79	递延收益	
基地建设补助	62,182.78	其他流动负债	
	62,182.78	营业外收入	62,182.78
两化融合体系及新型能力建设研究	1,600,000.00	递延收益	
增值税即征即退	1,435,301.70	其他收益	1,435,301.70
总部企业地方经济发展贡献奖励补贴	1,400,000.00	营业外收入	1,400,000.00
船艇关键技术研究	1,300,000.00	管理费用	1,300,000.00
船舶设备综合管理系统研制和示范应用	1,200,000.00	管理费用	1,200,000.00

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
极地凝析油轮出口信用保险补贴	1,195,800.00	营业外收入	1,195,800.00
大型邮轮研发专项补助	584,518.04	管理费用	584,518.04
	515,481.96	递延收益	
中山人力资源及保障局博士后站扶持资金	1,069,400.00	管理费用	1,069,400.00
广州南沙开发区财政局 2016 南沙开发区加工贸易转型升级专项资金项目	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
广州市工信局军民融合预研补贴款	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
广州市工业和信息化委员会支持大型骨干企业发展专题专项资金	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
广州知识产权局知识产权资助	890,000.00	管理费用	890,000.00
近海运输无人船全自主航行关键技术研究及应用	846,000.00	管理费用	846,000.00
船舶建造档案实施技术研究	827,814.56	管理费用	827,814.56
广州市科技创新委员会科技创新收入	818,600.00	其他收益	818,600.00
广州市支持大型骨干企业发展资金	800,000.00	营业外收入	800,000.00
技改项目	748,100.16	递延收益	
高新认定资助	700,000.00	管理费用	700,000.00
广州市科技创新委员会研发机构建设补助款	600,000.00	管理费用	600,000.00
一号船坞适应性改造（1）	599,999.68	递延收益	
高强钢大线能量焊接技术合作研究	560,000.00	管理费用	560,000.00
船用低速机创新工程（一期）	500,000.00	管理费用	500,000.00
极地凝析油船船体关键焊接技术研究	500,000.00	管理费用	500,000.00
荔湾区钢结构工程技术研究开发中心	500,000.00	递延收益	
两化融合管理提升	500,000.00	管理费用	500,000.00
省海工作业船及平台工程研发中心建设	500,000.00	管理费用	500,000.00
其他	16,507,463.14	——	9,850,278.77
合计	316,351,799.61	——	278,243,545.57

（2） 政府补助退回情况

本集团本年无政府补助退回情况。

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

七、 合并范围的变化

1. 处置子公司

(单位：万元)

子公司名称	股权处置 价款	股权处置 比例 (%)	股权处置 方式	丧失控制 权的时点	丧失控制 权时点的 确定依据	处置价款与处 置投资对应的 合并财务报表 层面享有该子 公司净资产份 额的差额	丧失控 制权之 日剩余 股权的 比例	丧失控制 权之日剩 余股权的 账面价值	丧失控制 权之日剩 余股权的 公允价值	按照公允 价值重新 计量剩余 股权产生 的利得或 损失	丧失控制权之日剩 余股权公允价值的 确定方法及主要假 设	与原子公司股 权投资相关的 其他综合收益 转入投资损益 的金额
扬州公司	74,115.85	51%	协议转让	2017-9-1	工商变更	7,370.80	49%	64,036.28	64,088.41	52.13	考虑少数股东影响，按照股权交易价格的 90%确认	

2017 年度，本公司将全资子公司扬州公司 51%股权以协议转让的方式转让给控股股东中船集团，本公司不再对扬州公司实施控制，具体情况详见本附注六、65 所述。根据《企业会计准则第 33 号-合并财务报表》，本公司因处置扬州公司股权投资丧失了对原有子公司控制的，在合并财务报表中，对于剩余 49%股权，按照丧失控制权日的公允价值进行重新计量，本公司根据《企业会计准则第 39 号-公允价值计量》的规定，参考交易时的净资产评估值并考虑少数股权在交易中的弱势，按净资产评估值 145,325.20 万元的 10%确认少数股东权益折价，确认 49%股权的公允价值为 64,088.41 万元。剩余股权公允价值减去丧失控制权之日剩余价值的账面价值，计入丧失控制权当期的投资收益 52.13 万元。

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 其他原因的合并范围变动

(1) 投资设立中船(广州)新能源有限公司

2017 年 7 月 10 日,由子公司文船重工(持股 40%)与巨炅新能源技术有限公司(以下简称“巨炅公司”持股 39%)、广州市银方化工有限公司(以下简称“银方公司”持股 21%)合资成立中船新能源,注册资本 1,800 万元。中船新能源经营范围包括燃气经营、燃料油销售、白油销售、粗白油销售、石油制品批发、沥青及其制品销售、货物及技术进出口等。

根据文船重工分别与巨炅公司和银方公司签订的《一致行动人协议》,约定就公司经营发展的重大事项在相关股东大会、董事会上行使表决权时保持一致,出现意见不一致时,以文船重工意见为准。文船重工对中船新能源实施控制,将其纳入合并范围。

(2) 投资设立华隆国际船舶有限公司、华顺国际船舶有限公司

2016 年 12 月 22 日,子公司黄埔文冲与华昌国际船舶有限公司共同在香港成立两家单船公司华隆国际船舶有限公司和华顺国际船舶有限公司,注册资本均为 100 万港币,其中黄埔文冲占股 99%,华昌国际船舶有限公司占股 1%。2017 年 8 月,黄埔文冲正式出资,两家单船公司开始运营,将其纳入合并范围。

(3) 注销子公司广州广船国际海洋工程有限公司

根据中船集团文件(船工经〔2016〕23 号),同意本公司按照产权关系组织开展对于子公司广船海工的清算关闭工作;根据广船国际 2016 年 4 月第 11 次总经理办公会决议(广船国际公司办〔2016〕36 号)同意成立清算委员会。2017 年 9 月 29 日,广船海工取得了广州市工商行政管理局颁发的准予注销登记通知书((穗)登记内销字 2012 第 01201709210090 号),广船海工注销完毕,不再纳入合并范围。

(4) 注销子公司泛广(澳门)发展一人有限公司

根据广船国际 2017 年 5 月 15 日第 15 次总经理办公会决议(广船国际公司办〔2017〕46 号),同意采用清算关闭方式注销子公司泛广(澳门)发展一人有限公司。截至 2017 年末,泛广澳门注销完毕,不再纳入合并范围。

3. 除上述事项,2017 年度本集团无其他合并范围变化情况。

八、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 企业集团的构成

子公司名称	注册地及主要经营地	业务性质	注册资本(万元)	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
二级子公司						
广船国际	广州	船舶制造	653,935.98	100.00		同一控制下企业合并
黄埔文冲	广州	船舶制造	197,379.85	100.00		同一控制下企业合并
三级子公司						
管业公司 ^{注1}	广州	管材加工	7,000		42.86	同一控制下企业合并
兴顺公司	广州	船舶装焊、舾装、涂装	200		100.00	投资设立
永联公司 ^{注4}	广州	钢结构	885 万美元		100.00	投资设立
电梯公司	广州	电梯制造	11,000		100.00	投资设立
电脑公司	广州	软件开发	500		51.00	投资设立
广利公司	广州	提供劳务服务	500		100.00	投资设立
红帆酒店	广州	餐饮服务	11,940		100.00	投资设立
荣广公司	香港	一般贸易	3000 万港币		100.00	投资设立
大机公司	广州	设备制造业	18,861		100.00	投资设立
中山公司	中山	设备制造业	70,000		100.00	投资设立
黄船海工	广州	船舶制造	6,800		100.00	同一控制下企业合并
湛江公司	湛江	提供劳务服务	200		80.50	同一控制下企业合并
置业公司	广州	物业管理	150		66.67	同一控制下企业合并
新航公司	广州	提供劳务服务	200		75.00	同一控制下企业合并
文冲船厂	广州	船舶制造	52,017.8455		100.00	同一控制下企业合并
星际公司 ^{注4}	广州	专业技术服务	500		37.50	投资设立
文船重工	广州	设备制造业	11,000		100.00	同一控制下企业合并
文冲兵神 ^{注4}	广州	设备制造业	560		60.00	同一控制下企业合并
华顺公司	香港	其他机械与设备经营租赁	100 万港币		99.00	投资设立
华隆公司	香港	其他机械与设备经营租赁	100 万港币		99.00	投资设立
四级子公司						
泛广公司	香港	一般贸易	20 万港币		80.00	投资设立
中船新能源 ^{注3}	广州	液化石油生产和供应业	1,800		40.00	投资设立

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注 1：管业公司五名董事中广船国际委派两名，分别任董事长、总经理，负责其生产经营活动，财务机构负责人由广船国际委派，广船国际对管业公司拥有实质控制权，故将其纳入合并范围。

注 2：星际公司共有 3 个股东，其中黄埔文冲持股 37.5%，上海船舶研究设计院（同受中船集团控制）持股 37.5%，域中国际有限公司持股 25%，由黄埔文冲委派董事长并负责星际公司的经营管理，黄埔文冲对星际公司拥有实质控制权，故将其纳入合并范围。

注 3：中船新能源共有 3 个股东，根据文船重工分别与与巨烺公司和银方公司签订的《一致行动人协议》，文船重工拥有 100%表决权，对中船新能源实施控制。

注 4：永联公司、星际公司、文冲兵神是中外合资企业。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
泛广发展有限公司	20.00%	9,410,652.04	5,716,000.00	16,631,831.30

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息 (单位: 万元)

子公司名称	年末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
泛广发展有限公司	13,368.23	5.77	13,374.01	5,058.09		5,058.09	26,672.09	21.08	26,693.17	20,224.58		20,224.58

(续)

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
泛广发展有限公司	14,718.67	4,705.33	4,705.33	-3,886.41	66,195.20	5,707.04	5,707.04	29,050.45

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况

于 2016 年末, 子公司黄埔文冲对星际公司出资 375 万元, 占星际公司注册资本的 75%。2017 年 1 月, 黄埔文冲将其持有的星际公司 37.5%股权转让给上海船舶设计研究院, 转让金额 191.25 万元, 股权转让后, 黄埔文冲仍然对星际公司实施控制。

(2) 在子公司所有者权益份额发生变化对权益的影响

项目	星际公司
现金	1,912,500.00
处置对价合计	1,912,500.00
减: 按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	1,889,700.50
差额	22,799.50
其中: 调整资本公积	22,799.50
调整盈余公积	
调整未分配利润	

3. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
扬州公司	扬州	扬州	船舶制造	49%		权益法

(2) 重要的联营企业的主要财务信息

项目	扬州公司	
	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
流动资产:	285,549,047.64	369,793,825.65
其中: 现金和现金等价物	272,130,556.08	356,719,844.61
非流动资产	1,034,516,277.75	949,724,257.76

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	扬州公司	
	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
资产合计	1,320,065,325.39	1,319,518,083.41
流动负债:	11,946,210.98	14,594,669.80
非流动负债		
负债合计	11,946,210.98	14,594,669.80
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	1,308,119,114.41	1,304,923,413.61
按持股比例计算的净资产份额	640,978,366.06	
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他	521,273.01	
对联营企业权益投资的账面价值	641,499,639.07	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	77,294,323.82	80,055,619.86
财务费用	-6,021,167.33	-5,414,141.01
所得税费用	1,689,939.51	698,677.28
净利润	5,060,683.52	2,072,203.02
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	5,060,683.52	2,072,203.02
本年度收到的来自联营企业的股利		

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
合营企业:		
投资账面价值合计	30,000,000.00	
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-1,654,450.09	
--其他综合收益		
--综合收益总额	-1,654,450.09	
联营企业:		
投资账面价值合计	68,173,471.59	68,961,676.66
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-561,599.25	1,779,996.01
--其他综合收益		

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
--综合收益总额	-561,599.25	1,779,996.01

(4) 合营企业或联营企业向公司转移资金能力存在的重大限制

无。

九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等,各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险,以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线并进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、港币和欧元有关,除本集团以美元、港币、欧元等外币进行船舶建造等主要业务的销售和采购外,本公司的其它业务活动以人民币计价结算。于2017年12月31日,除下表所述资产及负债的美元、港币、澳门元、欧元、英镑、日元余额外,本集团的资产及负债均为人民币余额。该表内已确认的美元资产和负债以及表内尚未确认的美元船舶结算款产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
货币资金-美元	510,826,891.28	452,289,126.10
货币资金-港币	141,924,560.00	218,990,321.27
货币资金-欧元	11,113,292.90	3,207,310.57
货币资金-澳门元		33,471.90
货币资金-日元	125,725.04	125,762.00
货币资金-英镑	917.3	917.25
货币资金-挪威克朗	6.48	
应收账款-美元	24,473,674.52	25,214,487.38
应收账款-港币	32,607,841.90	42,046,484.65

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
应收账款-澳门元	3,277,585.17	3,277,208.84
应收账款-欧元	627,325.43	1,056,219.72
其他应收款-美元	151,500.50	2,535,710.33
其他应收款-港币	2,815,836.12	8,869,268.18
其他应收款-澳门元		659,737.39
其他应收款-欧元	1,500.00	
应收利息-美元	523,948.24	134,880.08
应收利息-港币	327,175.80	
长期应收款-美元		21,360,000.00
应付账款-美元	1,870,054.51	3,589,974.67
应付账款-港币	10,432,955.51	44,265,797.27
应付利息-美元		
应付利息-欧元		
其他应付款-美元	42,991.42	2,376,499.77
其他应付款-港币	222,962.83	4,925,627.62
其他应付款-澳门元		149,582.82
短期借款-美元	2,500,000.00	1,204,681.50
短期借款-欧元		517,275.00

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响，重视对汇率风险管理政策和策略的研究，根据汇率变动趋势适量调整外币资产或负债的结构，以降低汇率风险的影响。

2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2017年12月31日，本集团的银行借款主要为人民币和美元计价的固定利率合同，金额为10,610,766,225.00元（2016年12月31日：4,594,857,000.00元），及人民币和美元计价的浮动利率借款合同，金额合计为4,689,905,750.00元（2016年12月31日：9,864,536,500.54元）。

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本集团的目标是保持其浮动利率。

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

3) 价格风险

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团以市场价格承揽船舶造修、海工产品及机电产品等销售订单,因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

于2017年12月31日,可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保,具体包括:

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额;对于以公允价值计量的金融工具而言,账面价值反映了其风险敞口,但并非最大风险敞口,其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险,本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批,并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行等金融机构,故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外,本集团无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计591,049,273.52元(2016年12月31日:653,010,892.43元)。

3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,减低流动性风险。

本集团将银行借款作为主要资金来源。于2017年12月31日,本集团尚未使用的银行借款额度为401.22亿元,(2016年12月31日:363.57亿元)。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

2017年12月31日金额:

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
----	------	------	------	------	----

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产	14,954,153,359.76	136,589,832.81	381,693,262.84	93,981,948.29	15,566,418,403.70
货币资金	12,005,275,747.16				12,005,275,747.16
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6,602,255.91				6,602,255.91
应收票据	157,166,528.30				157,166,528.30
应收账款	1,562,283,924.40				1,562,283,924.40
其他应收款	142,347,253.79				142,347,253.79
应收利息	46,434,534.12				46,434,534.12
长期应收款	32,143,116.08	136,589,832.81	381,693,262.84	64,097,392.72	614,523,604.45
委托理财	1,001,000,000.00				1,001,000,000.00
可供出售金融资产	900,000.00			29,884,555.57	30,784,555.57
金融负债	16,947,933,156.64	4,917,423,128.78	1,531,461,766.63	1,951,856,271.14	25,348,674,323.19
短期借款	2,675,414,975.00				2,675,414,975.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	3,366,294.31				3,366,294.31
应付票据	1,772,284,568.59				1,772,284,568.59
应付账款	7,656,237,265.69				7,656,237,265.69
其他应付款	234,291,737.22				234,291,737.22
应付股息	383,540.92				383,540.92
应付利息	13,010,817.17				13,010,817.17
应付职工薪酬	32,198,622.63				32,198,622.63
应交税费	72,479,741.43				72,479,741.43
长期应付职工薪酬	5,865,593.68	9,423,128.78	41,461,766.63	206,999,271.14	263,749,760.23
长期借款	4,482,400,000.00	4,908,000,000.00	1,490,000,000.00	1,744,857,000.00	12,625,257,000.00

2. 敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或所有者权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

(1) 汇率风险敏感性分析

汇率风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	汇率变动	本年		上年	
		对净利润的影响	对所有者权益的影响	对净利润的影响	对所有者权益的影响
美元	对人民币升值 5%	318,422,502.55	318,422,502.55	107,527,232.47	107,527,232.47
美元	对人民币贬值 5%	-310,989,659.25	-310,989,659.25	-128,623,618.91	-128,623,618.91

(2)利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设:

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用;

对于以公允价值计量的固定利率金融工具, 市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用;

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上, 在其它变量不变的情况下, 利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下:

项目	利率变动	本年		上年	
		对净利润的影响	对所有者权益的影响	对净利润的影响	对所有者权益的影响
浮动利率借款	增加 1%	-91,645,658.44	-91,645,658.44	-71,750,416.40	-71,750,416.40
浮动利率借款	减少 1%	91,645,658.44	91,645,658.44	71,750,416.40	71,750,416.40

十、公允价值的披露

1. 年末以公允价值计量的资产和负债的金额和公允价值计量层次

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		6,602,255.91		6,602,255.91
1.交易性金融资产		6,602,255.91		6,602,255.91
(二) 可供出售金融资产	10,317,771.48			10,317,771.48
(1) 权益工具投资	10,317,771.48			10,317,771.48
持续以公允价值计量的资产总额	10,317,771.48	6,602,255.91		16,920,027.39
(一) 以公允价值计量且变动计入当期		3,366,294.31		3,366,294.31

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
损益的金融负债				
1.交易性金融负债		3,366,294.31		3,366,294.31
持续以公允价值计量的负债总额		3,366,294.31		3,366,294.31

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

可供出售金融资产中按公允价值计量的权益工具投资为上市公司股票,公司按其于2017年12月31日收盘价确认公允价值。

3. 持续和非持续第二层次公允价值计量项目市价的确定依据

交易性金融负债中按公允价值计量的金融衍生工具为远期外汇合约,公司按照银行于资产负债日的报价汇率与签约汇率差额确认公允价值。

十一、 关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(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	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
中船集团	上海	船舶制造	320 亿元	35.50	59.97

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
中船集团	220 亿元	100 亿元		320 亿元

(3) 控股股东及一致行动人的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)		备注
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例	
中船集团	501,745,100.00	501,745,100.00	35.50	35.50	
中船租赁	345,940,890.00	345,940,890.00	24.47	24.47	一致行动人
合计	847,685,990.00	847,685,990.00	59.97	59.97	

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1、(1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 其他关联方

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容	组织机构代码
受同一控股股东及实际控制方控制的其他企业			
	广州造船厂有限公司	购料、船用配套及劳务技术服务	190440532
	中船华南船舶机械有限公司	船用配套及劳务技术服务	199124798
	九江中船消防设备有限公司	船用配套	769750177
	九江海天设备制造有限公司	船用配套	769756704
	南京中船绿洲机器有限公司	产品设备	134905382
	上海船舶研究设计院	船用配套及劳务技术服务	717810086
	中船工业成套物流(广州)有限公司	船用配套	56586979
	安庆中船柴油机有限公司	产品设备	151306277
	中船动力有限公司	船用配套、产品设备	731778430
	中国船舶工业贸易广州公司	船用配套	190550010
	中船第九设计研究院工程有限公司	劳务和技术服务	425014619
	广州船舶工业公司	购进货物及接受劳务	190506722
	中船勘察设计研究院厦门分院	劳务和技术服务	13294352-9
	中国船舶工业集团公司第十一研究所	船用配套、产品设备	71780666-9
	中国船舶及海洋工程设计研究院	购进货物及接受劳务	425007603
	沪东重机有限公司	船用配套、产品设备	669401543
	中船西江造船有限公司	购料	198600924
	中船桂江造船有限公司	购进货物及接受劳务、销售货物及提供劳务	199125619
	上海临港船舶装备有限公司	劳务技术服务	67464709-7
	华联船舶有限公司	购进货物及接受劳务	境外公司
	九江中船长安消防设备有限公司	船用配套	792801606
	中国船舶电站设备有限公司	产品设备	756976070
	广州中船文冲船坞有限公司	购进货物及接受劳务	781228314
	上海中船船舶设计技术国家工程研究中心有限公司	购进货物及接受劳务	766907124
	中船勘察设计研究院有限公司	购进货物及接受劳务	132943529
	中国船舶工业综合技术经济研究院	购进货物及接受劳务	400000472
	江西朝阳机械厂	购进货物及接受劳务	158261489
	中船重型装备有限公司	劳务技术服务	799437720
	上海中船勘院岩土工程有限公司	劳务技术服务	755729481
	安庆船用电器有限责任公司	购料	771102718

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容	组织机构代码
	华海船用货物通道设备公司	购进货物及接受劳务	132203280
	北京中船信息科技有限公司	销售货物及提供劳务	802042333
	上海沪东造船电器有限公司	购进货物及接受劳务	780563727
	中国船舶工业贸易公司	购进货物及接受劳务	100001027
	中船国际贸易有限公司	购进货物及接受劳务	703424416
	广州船舶及海洋工程设计研究院	销售货物、提供劳务	717806431
	中船澄西船舶修造有限公司	销售货物及提供劳务、资产租赁	142243024
	上海外高桥造船有限公司	销售货物及提供劳务	631423632
	中船科技股份有限公司	销售货物及提供劳务	132283663
	中船财务有限责任公司	接受金融服务	100027155
	广州广船人力资源服务有限公司	劳务技术服务	664021381
	广州中船南沙龙穴建设发展有限公司	构建固定资产	759441020
	江西中船阀门成套装备有限公司	购进货物及接受劳务	598860469
	中船航海科技有限责任公司	购进货物及接受劳务	767236625
	中船上海船舶工业有限公司	购进货物及接受劳务	132204830
	上海江南长兴造船有限责任公司	购进货物及接受劳务	797013289
	中国船舶工业贸易上海有限公司	购进货物	132207644
	中国船舶工业系统工程研究院	购进货物及接受劳务	400000675
	中国船舶(香港)航运租赁有限公司	购进货物及接受劳务、销售货物及提供劳务	#51105RE3
	中船勘察研究院浦东分院	购进货物及接受劳务	13358277X
	中船华南船舶机械广州有限公司	销售货物、提供劳务	677764045
	中船广西船舶及海洋工程有限公司	销售货物、提供劳务	059544985
	中船工业成套物流有限公司	购进货物及接受劳务、销售货物及提供劳务	051227838
	中船电子科技有限公司	购进货物及接受劳务	10201629X
	中船澄西新荣船舶有限公司	销售货物、提供劳务	755884625
	镇江中船现代发电设备有限公司	购进货物及接受劳务	782067313
	上海中船三井造船柴油机有限公司	购进货物及接受劳务	765585565
	上海中船材料工程有限公司	购进货物及接受劳务	593108825
	上海振华工程咨询有限公司	购进货物及接受劳务	631898873
	上海斯达瑞船舶海洋工程服务有限公司	购进货物及接受劳务	631140202
	上海申博信息工程有限公司	购进货物及接受劳务	630903554
	上海久远工程承包有限公司	购进货物及接受劳务	132923392
	上海江南船舶管业有限公司	购进货物及接受劳务	752460149
	上海海迅机电工程有限公司	购进货物及接受劳务、销售货物及提供劳务	751896055

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容	组织机构代码
	上海东欣软件工程有限公司	购进货物及接受劳务	73745754X
	中国船舶工业集团公司第十一研究所	购进货物及接受劳务	717806669
	南京中船绿洲环保有限公司	购进货物及接受劳务	742362916
	玖隆钢铁物流有限公司	销售货物、提供劳务	567755594
	九江中船消防自动化有限公司	购进货物及接受劳务	091090522
	九江精密测试技术研究所	购进货物及接受劳务	705640569
	江西中船航海仪器有限公司	购进货物及接受劳务	159500541
	江苏德瑞斯华海船用设备有限公司	购进货物及接受劳务	660813517
	江南造船(集团)有限责任公司	销售货物、提供劳务	132204312
	华昌国际船舶有限公司	销售货物、提供劳务	XG7250000
	沪东中华造船(集团)有限公司	销售货物、提供劳务	70326335X
	海鹰企业集团有限责任公司	购进货物及接受劳务	134757367
	海丰通航科技有限公司	购进货物及接受劳务	082890640
	广州造船厂技工学校	提供劳务	574022487
	广州市海荣实业公司	购进货物及接受劳务	190458329
	广州黄埔造船厂职工医院	提供劳务	738578028
	广州黄埔造船厂幼儿园	提供劳务	738577981
	广州华茂中心	提供劳务	618407582
	广州海荣建设监理有限公司	购进货物及接受劳务	231250517
	北京雷音电子技术开发有限公司	购进货物及接受劳务	633641027
	北京船舶工业管理干部学院	购进货物及接受劳务	40000123X

控股股东及最终控制方的合营企业控制的企业

	广州广船实业有限公司(上海凌翔全资子公司)	资产租赁	30460679-4
	广州广船船业有限公司(上海凌翔全资子公司)	资产租赁	32097191-4
	上海德瑞斯华海船用设备有限公司	船用配套	660813517
	上海德瑞斯华海国际贸易有限公司	船用配套	698750056

(二) 合并关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	交易内容	本年发生额	上年发生额
中船工业成套物流(广州)有限公司	物资采购	2,751,070,355.74	3,122,995,597.83
中国船舶工业系统工程研究院	船用配套	566,042,515.39	608,548,444.44
沪东重机有限公司	船用配套	380,375,764.46	786,708,080.34

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	交易内容	本年发生额	上年发生额
上海中船三井造船柴油机有限公司	船用配套	224,238,393.17	207,812,205.73
中船动力有限公司	船用配套	197,411,135.56	223,486,083.76
华联船舶有限公司	船用配套	182,403,767.09	200,704,472.86
广州中船南沙龙穴建设发展有限公司	工程	140,003,490.81	
中船第九设计研究院工程有限公司	劳务技术服务	106,871,397.50	285,708,113.52
安庆中船柴油机有限公司	船用配套	88,430,115.39	95,282,974.36
南京中船绿洲机器有限公司	船用配套	77,129,506.84	90,761,811.96
中国船舶及海洋工程设计研究院	劳务技术服务	50,363,437.15	60,336,256.94
广州造船厂有限公司	购料、船用配套及 劳务技术服务	47,844,985.05	71,669,256.02
上海海迅机电工程有限公司	船用配套	39,367,324.78	43,874,719.11
中船华南船舶机械有限公司	船用配套	38,369,737.39	32,401,238.29
海鹰企业集团有限责任公司	船用配套	28,350,000.00	25,710,000.00
广州广船人力资源服务有限公司	劳务技术服务	24,022,706.33	22,399,915.27
上海船舶研究设计院	劳务技术服务	18,952,337.38	18,736,952.83
中国船舶工业贸易广州公司	物资采购	18,798,333.78	33,010,047.12
上海中船船舶设计技术国家工程研究中心有限公司	劳务技术服务	17,990,659.83	10,337,264.96
中国船舶工业贸易公司	船用配套	17,334,891.65	37,393,573.18
广州造船厂医院	购买商品接受劳务	4,639,536.51	5,801,714.67
中船科技股份有限公司	船用配套	14,898,536.16	32,642,536.81
中国船舶电站设备有限公司	船用配套	11,226,495.73	6,898,162.39
上海斯达瑞船舶海洋工程服务有限公司	船用配套	9,744,088.46	8,245,192.91
中船绿洲镇江船舶辅机有限公司	船用配套	9,067,288.46	1,456,923.08
广州中船文冲船坞有限公司	劳务技术服务	13,727,293.72	14,894,683.14
泛华设备有限公司	船用配套	8,204,846.10	11,848,472.03
九江中船消防设备有限公司	船用配套	7,681,797.94	12,440,148.06
江南德瑞斯(南通)船用设备制造有限公司	船用配套	7,229,390.75	
上海斯密富实业有限公司	船用配套	6,659,436.00	
北京中船信息科技有限公司	劳务和技术服务	6,653,918.03	7,581,381.14
上海中船勘院岩土工程有限公司	物资采购	5,877,160.48	2,729,400.00
中船航海科技有限责任公司	船用配套	5,099,000.00	4,444,176.07
镇江中船现代发电设备有限公司	机电设备、金属物资、船用配套件及 船用设备等	4,620,504.27	
上海申博信息系统工程技术有限公司	物资采购	4,049,991.59	11,000.00

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	交易内容	本年发生额	上年发生额
广州市南方特种涂装有限公司	劳务	4,031,160.40	
中船勘察设计研究院有限公司	劳务技术服务	4,007,842.14	3,856,261.80
中国船舶(香港)航运租赁有限公司	劳务技术服务	3,906,226.03	123,101,278.85
江西朝阳机械厂	船用配套	3,527,189.25	7,955,506.29
中国船舶工业综合技术经济研究院	劳务技术服务	3,241,258.49	1,342,657.37
九江中船消防自动化有限公司	船用配套	3,141,468.39	2,281,365.81
广州黄埔造船厂职工医院	劳务技术服务	3,099,778.45	3,643,361.40
上海沪东造船阀门有限公司	物资采购	2,951,196.56	3,773,283.76
上海久远工程承包有限公司	物资采购	2,599,666.67	4,853,929.15
上海德瑞斯华海船用设备有限公司	物资采购	2,424,864.27	2,355,342.39
广州黄埔造船厂技工学校	劳务技术服务	2,328,919.73	2,261,845.28
广州黄埔造船厂幼儿园	劳务技术服务	2,025,000.00	2,025,000.00
上海中船临港船舶装备有限公司	物资采购	1,940,820.57	3,198,497.40
北京雷音电子技术开发有限公司	船用配套	1,786,800.00	1,786,800.00
上海德瑞斯船舶设备公司	机电设备、金属物资、船用配套件及船用设备等	1,643,509.81	
南京中船绿洲环保有限公司	船用配套	1,362,236.41	6,473,792.30
中船华海船用设备有限公司	船用配套	1,264,957.26	3,247,863.25
九江海天设备制造有限公司	船用配套	1,258,547.01	17,429,203.98
中船国际贸易有限公司	劳务技术服务	1,221,321.57	2,758,755.66
上海东欣软件工程有限公司	劳务	1,177,358.46	
广州船舶工业公司	物资采购	1,067,055.18	
江西中船阀门成套装备有限公司	船用配套	879,361.88	6,277,785.03
九江中船仪表有限责任公司	船用配套	427,500.00	342,000.00
中国船舶工业集团公司第十一研究所	劳务技术服务	318,301.89	202,564.10
上海振华工程咨询有限公司	物资采购	302,525.37	756,681.00
中船电子科技有限公司	物资采购	230,000.00	120,000.00
安庆船用电器有限责任公司	船用配套	169,798.31	107,008.54
北京船舶工业管理干部学院	劳务和技术服务	142,622.64	181,932.08
海丰通航科技有限公司	机电设备、金属物资、船用配套件及船用设备等	123,080.00	
中船工业成套物流有限公司	机电设备、金属物资、船用配套件及船用设备等	41,880.34	
玖隆钢铁物流有限公司	物资采购	34,999.32	
上海中船材料工程有限公司	物资采购	34,188.03	170,940.17

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	交易内容	本年发生额	上年发生额
九江精密测试技术研究所	机电设备、金属物资	33,333.34	2,824,400.00
广州博航环境监测服务有限公司	劳务服务	22,912.62	
广州造船厂技工学校	租金费	20,553.00	
广州市海荣实业公司	船用配套	18,867.95	564,000.00
上海德瑞斯华海国际贸易有限公司	物资采购		6,237,348.14
华昌国际船舶有限公司	物资采购		2,885,550.19
上海外高桥造船有限公司	物资采购		811,965.81
江西中船航海仪器有限公司	船用配套		667,666.67
中船重型装备有限公司	劳务技术服务		291,850.97
上海中船防火防腐工程技术有限公司	物资采购		176,010.26
北京中船影视制作中心	劳务和技术服务		140,566.04
中国船舶工业贸易上海有限公司	物资采购		81,639.32
合计		5,187,557,240.83	6,302,055,451.83

注、定价原则:

(a)采购机电设备、金属物资和船用配套件,以市场价为基础定价。

(b)采购船用设备,若有二个或二个以上关联厂商竞争,综合考虑供货周期、厂商资质和服务水平等因素按常规进行价格谈判后以市场价为基础定价,若由于技术规格或供货条件的限制,仅有一个关联厂商供货的,以价格不逊色于独立第三者供应方提供之条件的基准定价。

(c)接受生产高峰期的借工、修船劳务,以成本价加上10%的管理费定价。

(d)接受舱室清理劳务及船舶设计和相关的技术服务等,以市场价为基础定价。

(e)接受医疗护理、餐饮、婴幼儿护理,技术工人培训、宿舍区管理等综合服务,以2008年已确定的费用为基准,每年根据“物价指数”(广州市统计局发表的旨在说明广州市上一年度职工生活费用价格总指数涨落情况的统计数字)、本集团职工、家庭数量及实际提供的综合服务量上下调整,但不会高于“物价指数”的调整幅度。

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	交易内容	本年发生额	上年发生额
中国船舶(香港)航运租赁有限公司	船舶建造	646,845,078.85	1,618,724,704.53
中国船舶工业贸易公司	船舶建造	215,966,490.03	9,398,186.31
中船工业成套物流(广州)有限公司	销售材料	75,419,237.72	79,978,215.17
广州中船文冲船坞有限公司	销售材料、劳务和技术服务	36,398,460.68	29,709,755.85

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	交易内容	本年发生额	上年发生额
中船科技股份有限公司	劳务和技术服务	13,342,065.79	14,877,260.26
中船澄西船舶修造有限公司	动力、劳务和技术服务	11,459,797.35	18,631,355.39
中船广西船舶及海洋工程有限公司	销售材料、提供劳务	11,165,104.29	281,499.34
广州造船厂有限公司	供应动力、劳务和技术服务	2,393,570.72	2,152,340.56
中船华南船舶机械广州有限公司	劳务和技术服务	2,293,964.65	1,618,438.43
中国船舶工业综合技术经济研究院	劳务和技术服务	2,198,113.22	1,708,490.58
华昌国际船舶有限公司	销售材料、劳务	1,241,802.93	
中船重型装备有限公司	劳务和技术服务	1,014,289.74	124,362.71
中船工业成套物流有限公司	销售材料	821,597.66	
上海船舶研究设计院	科研项目	700,000.00	
广州文船重工有限公司	销售材料	697,435.92	
中国船舶工业系统工程研究院	劳务和技术服务	424,528.30	141,509.43
广州黄埔造船厂职工医院	供应动力	383,142.40	311,323.28
广州船舶及海洋工程设计研究院	供应动力	322,079.87	67,320.75
广州黄埔造船厂技工学校	供应动力	315,531.10	609,544.19
广州船舶工业公司	销售材料	195,098.04	38,866.31
北京中船信息科技有限公司	销售材料	193,678.43	3,256,565.05
中船桂江造船有限公司	销售材料、提供劳务、技术服务	182,015.90	1,739,347.91
中船华南船舶机械有限公司	劳务和技术服务	157,386.80	166,862.16
中国船舶及海洋工程设计研究所	劳务	88,679.24	
中船第九设计研究院工程有限公司	劳务和技术服务	83,806.83	28,797,661.27
中船澄西新荣船舶有限公司	劳务	83,760.68	
广州广船人力资源服务有限公司	劳务	81,154.44	
广州黄埔造船厂幼儿园	供应动力	74,877.40	51,922.49
广州造船厂技工学校	供应动力	53,349.67	68,230.09
广州广船养老院有限公司	销售材料	50,197.66	
海鹰企业集团有限责任公司	劳务	45,283.02	
上海中船勘院岩土工程有限公司	销售材料	30,484.67	18,786.18
中船航海科技有限责任公司	劳务	30,188.68	
广州造船厂医院	劳务	13,624.58	
中船西江造船有限公司	供应动力	12,490.56	8,122.64
广州华茂中心	劳务和技术服务	170.94	11,675.06
中国船舶工业贸易上海有限公司	销售材料、劳务和技术服务	-8,549,447.83	150,799,281.53
中国船舶工业集团公司第十一研究所	劳务和技术服务		6,000,000.00
中国船舶工业贸易广州公司	劳务和技术服务		458,018.87
中船动力有限公司	劳务和技术服务		404,008.55

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	交易内容	本年发生额	上年发生额
江南造船(集团)有限责任公司	劳务和技术服务		162,393.16
玖隆钢铁物流有限公司	劳务和技术服务		76,923.08
沪东中华造船(集团)有限公司	劳务和技术服务		73,162.39
中国船舶及海洋工程设计研究院	劳务和技术服务		44,339.62
中船财务有限责任公司	劳务和技术服务		33,018.87
广州造船厂养老院	供应动力		17,473.79
上海海迅机电工程有限公司	销售废料		3,634.19
合计		1,016,229,090.93	1,970,564,599.99

2. 接受金融服务

(1) 存款

关联方名称	存款余额		存款利息收入	
	年末金额	年初金额	本年	上年
中船财务有限责任公司	5,869,946,182.09	5,759,295,192.97	49,748,579.94	70,470,764.07

定价原则: 存款利息以中国人民银行规定的基准利率为基础定价, 且不低于中船集团向其它第三方、及商业银行向本公司提供的存款利率。

(2) 贷款

关联方名称	贷款余额		贷款利息支出	
	年末金额	年初金额	本年	上年
中船财务有限责任公司	4,712,400,000.00	3,842,400,000.00	170,749,246.64	203,112,487.18

定价原则: 人民币贷款利率以中国人民银行规定的中长期贷款基准利率、短期借款基准利率为基础予以一定下调; 美元贷款利率参照同期美元贷款利率确定。

注: 中船财务有限责任公司贷款余额中包括中船集团对本集团的委托贷款。

中船集团的委托贷款:

关联方名称	拆入/拆出	拆借金额	起始日	到期日	利率	备注
中国船舶工业集团公司	拆入	500,000,000.00	2012-6-20	2022-6-15	5.25%	广船
中国船舶工业集团公司	拆入	500,000,000.00	2012-7-18	2019-7-15	5.00%	广船
中国船舶工业集团公司	拆入	600,000,000.00	2012-7-18	2019-7-15	5.00%	广船
中国船舶工业集团公司	拆入	400,000,000.00	2016-10-24	2021-10-14	3.25%	广船
中国船舶工业集团公司	拆入	500,000,000.00	2012-7-18	2019-7-15	5.00%	黄船
合计		2,500,000,000.00				

(3) 远期结(购)汇

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方名称	远期结(购)汇合约		远期结(购)汇公允价值变动损益		远期结(购)汇投资收益	
	年末金额	年初金额	本年(人民币)	上年(人民币)	本年(人民币)	上年(人民币)
中船财务有限责任公司	美元 4,360 万元		-2,397,418.21		2,271,100.00	-216,066.93

(4) 委托理财

关联方名称	委托理财		委托理财实际收益	
	年末金额	年初金额	本年	上年
中船财务有限责任公司	1,001,000,000.00	1,301,000,000.00	61,693,229.85	74,500,430.10

定价原则: 参照同期市场委托理财收益率确定。

3. 关联租赁情况

(1) 出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收益	上年确认的租赁收益
广船国际	广州中船文冲船坞有限公司	土地、房屋及设备	14,331,739.31	13,235,641.15
扬州公司	中船澄西船舶修造有限公司	土地、房屋及设备	38,587,351.97	61,446,068.24
合计			52,919,091.28	74,681,709.39

注 1: 2016 年, 子公司广船国际与广州中船文冲船坞公司(以下简称“文冲船坞”)签订《中船龙穴基地工人宿舍(一期一阶段)房屋租赁框架协议》, 合同约定: 文冲船坞使用的 4 栋工人宿舍楼由广船国际负责建造和付款, 宿舍建造款具体金额以双方最终确定的宿舍建造结算金额为准; 此 4 栋楼建设款的回收由文冲船坞以租金形式支付, 文冲船坞以本协议签订前实际支付的备用金、进度款等款项合计 76,508,714.95 元作为其使用的 4 栋工人宿舍楼的租金预付款并计算利息; 以经双方确认的宿舍建设款按照中国人民银行公布的五年以上贷款基准利率计算, 由乙方在 40 年内按月等额本息的还款方式向甲方支付宿舍租赁月租金。2017 年度广船国际确认对文冲船坞租赁收益共计 14,331,739.31 元。

注 2: 2017 年 1 月, 扬州公司将 624,747.9 平方米的工业用地地块、其地上建筑物、构筑物、相关配套设施及其他生活配套设施出租给本公司控股股东中船集团下属子公司中船澄西船舶修造有限公司使用, 并与其签订《2017 年资产租赁协议》。该协议约定租期为 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日, 租金为 6,554.67 万元(含税), 其中: 房屋建筑物资产租金为 678.03 万元(含税); 土地、构筑物资产租金约为 2,694.71 万元(含税); 设备类资产及软件租金约为 3,181.93 万元(含税)。本财务报表确认的是扬州公司 1-8 月租金收益。

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的 租赁费	上年确认的 租赁费
广州船舶工业公司	文冲船厂	土地、房屋建筑物	20,559,791.11	19,602,770.70
广州船舶工业公司	黄埔文冲	土地、房屋建筑物	4,681,546.63	7,696,152.66
广州广船实业有限公司	广船国际	土地、房屋建筑物	—	—
广州广船船业有限公司	广船国际	土地、房屋建筑物	128,000,000.00	128,000,000.00
广州造船厂有限公司	广船国际	房屋建筑物	914,623.69	
广州造船厂有限公司	广利公司	房屋建筑物、机器设备	687,782.71	
广州造船厂有限公司	电梯公司	土地、房屋建筑物	285,192.70	
合计			155,128,936.84	155,298,923.36

注 1: 2014 年, 广州船舶工业公司 (简称“广州公司”) 与黄埔文冲文冲船厂签订《土地使用权及地上房屋建筑物租赁协议》, 将其拥有的长洲厂区、文冲厂区部分土地使用权及地上房屋建筑物分别租赁给黄埔文冲、文冲船厂作经营使用, 黄埔文冲年支付租金约 760 万元、文冲船厂年支付租金约 2,130 万元, 前述土地使用权、房屋建筑物的租赁期限自 2014 年 5 月 1 日起至黄埔文冲、文冲船厂从长洲厂区、文冲厂区搬迁完毕并在新厂区正式生产为止。

注 2: 2014 年 9 月 27 日, 本公司与广州广船实业有限公司 (以下简称“广船实业”) 签订《场地租赁协议》, 广船实业将广州市荔湾区芳村大道合利围、广州市荔湾区芳村大道东塍市场大街 29、广州荔湾区东塍乡合利围以南等三幅总用地面积为 108,939 平方米的现状工业用地地块、其地上建筑物、构筑物等 (以下合称“出租场地”) 出租给本公司使用。至 2014 年 10 月 1 日起, “出租场地”出租给本公司使用, 租期 39 个月, 租金 0 元。根据本公司与上海凌翔签订的《广州广船实业有限公司 100% 股权项目产权交易合同》约定《场地租赁协议》继续履行。

注 3: 2015 年 11 月 9 日, 子公司广船国际与广船船业签订《场地租赁协议》, 租赁场地位于广州市荔湾区芳村大道南 40 号的总用地面积为 393,793 平方米的现状工业用地地块及相关配套设施 (简称“租赁场地”), 租期为 25 个月, 自 2015 年 12 月 1 日起算。租金合计为 28,000 万元, 按 1,120 万元/月计算。

4. 关联担保情况

(1) 关联方对本集团担保

截至 2017 年 12 月 31 日, 无关联方对本集团担保。

(2) 本集团对关联方借款担保

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

截至 2017 年 12 月 31 日，本集团无对关联方借款担保。

(3) 本集团合并范围内担保

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	广船国际	500,000,000.00	2015-11-20	2022-6-15	否
黄埔文冲	文冲船厂	152,000,000.00	2017-1-19	2019-5-21	否
黄埔文冲	文冲船厂	180,000,000.00	2017-6-26	2019-6-26	否
黄埔文冲	文冲船厂	19,505,750.00	2017-12-1	2018-12-1	否
文冲船厂	黄埔文冲	500,000,000.00	2012-7-18	2019-7-15	否

注：子公司黄埔文冲为文冲船厂担保 250 万欧元，按即期汇率折算人民币 1,950.575 万元。

5. 向关联方转让股权

(1) 转让扬州公司股权

本公司将扬州公司 51% 股权以协议转让的方式转让给控股股东中船集团，转让价格 74,115.85 万元。截至年末，本公司转让扬州公司 51% 股权交易全部完成，并已收回全部转让款，详细情况见附注六、65。

(2) 转让星际公司股权

子公司黄埔文冲将星际公司部分股权转让给上海船舶设计研究院。黄埔文冲原出资 375 万（占公司注册资本的 75%），转让部分 187.5 万元（占公司注册资本的 37.5%），转让金额 191.25 万元，黄埔文冲于 2017 年 1 月 10 日收到 191.25 万元转让金额。

6. 收到关联方支付的搬迁补偿

子公司广船国际本年度收到广船船业支付的广船地块搬迁补偿费用 826,965,300 元，详细情况见附注六、59。

7. 其他关联交易

交易类型	关联方名称	本年	上年
保理手续费	中国船舶（香港）航运租赁有限公司 ^{注2}	32,361.08	2,253,924.00
销售代理费	中船国际贸易有限公司	20,287,134.01	15,312,625.15
销售代理费	中国船舶工业贸易公司	13,566,439.73	17,890,206.54
销售代理费	中国船舶（香港）航运租赁有限公司	2,597,308.04	3,561,536.14
销售代理费	中国船舶工业贸易上海有限公司	95,328.91	

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

交易类型	关联方名称	本年	上年
销售代理费	华联船舶有限公司		1,930,161.40
采购代理费	华联船舶有限公司	3,402,810.01	3,801,815.86
采购代理费	中国船舶工业贸易公司	244,388.32	562,198.88
采购代理费	中国船舶（香港）航运租赁有限公司	67,541.15	
合计		40,293,311.25	45,312,467.97

注 1：定价原则：销售代理费，按不超过合同价 1%为基础定价；采购代理费，按合同价的 1%至 2%为基础定价；

注 2：2014 年 5 月，本公司、中船工贸（共同销售方）与中国船舶（香港）航运租赁有限公司（简称中船租赁）签订《出口船进度款转让融资合作协议》，将 2013 年度签订的 7 艘出口船舶的部分船舶进度款共 18,600.00 万美元出售给中船租赁，中船租赁收取 0.2%的手续费，并享有对出口船进度款的追索权。中船租赁以此出口船进度款为质押从星展银行借款 18,600.00 万美元。截止 2017 年 12 月 31 日，7 艘船舶全部交付，船舶进度款全额收款完毕，该保理关系已解除。。

8. 关联交易与关连交易

上述第 1 至 7 项的关联交易同时构成香港《上市规则》第 14A 章所界定的关连交易或持续关连交易。按规定需披露的交易已详载于董事会报告的关联交易部分。

（三）母公司与子公司的关联交易

1. 购买商品和接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
大机公司	购买商品及接受劳务		72,904.56
电梯公司	购买商品及接受劳务		840,683.77
广利公司	接受劳务	7,570,000.49	8,250,065.52
电脑公司	购买商品及接受劳务	218,601.83	18,512.82
中山公司	购买商品及接受劳务	16,402,152.99	
永联公司	购买商品及接受劳务	314,403.59	
广船国际	购买商品及接受劳务	2,173,235.88	1,935,174.09
红帆酒店	购买商品及接受劳务	90,428.20	68,212.00
合计		26,768,822.98	11,185,552.76

注：从子公司采购商品或接受劳务的定价原则：有市场价的，按市场价定价；无市场价的，按成本加成 8%-10%定价或内部考核结算价定价

2. 销售商品和提供劳务

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
大机公司	销售商品及租赁资产		61,538.46
电梯公司	销售商品	138,925.39	
广利公司	销售商品		6,960.68
永联公司	销售商品及租赁资产		36,324.78
中山公司	销售商品及租赁资产	10,040,212.68	5,953,199.90
广船国际	销售商品	49,045,816.18	81,780,560.47
扬州公司	提供劳务		5,471,698.12
合计		59,224,954.25	93,310,282.41

(四) 关联方往来余额

1. 合并

(1) 关联方应收项目

关联方	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据				
中船工业成套物流(广州)有限公司			12,876,919.99	
应收票据小计			12,876,919.99	
应收利息				
中船财务有限责任公司	18,932,178.05		60,993,212.80	
应收利息小计	18,932,178.05		60,993,212.80	
应收账款				
中国船舶(香港)航运租赁有限公司	32,017,580.00	160,087.90		
中船工业成套物流(广州)有限公司	9,377,536.32	46,887.68	22,084,357.92	110,421.79
广州中船文冲船坞有限公司	7,413,207.22	37,066.04	12,973,707.51	64,868.54
北京中船信息科技有限公司	2,890,000.00	14,450.00	4,979,300.00	24,896.50
华昌国际船舶有限公司	1,176,972.77	5,884.86		
中船广西船舶及海洋工程有限公司	1,157,660.00	5,788.30		
广州造船厂有限公司	969,058.77	4,845.29	2,708,421.46	13,542.11
上海海迅机电工程有限公司	750,000.00	3,750.00		
中船华南船舶机械广州有限公司	595,078.06	2,975.39	399,026.20	1,995.13
中国船舶工业综合技术经济研究院	514,000.00	2,570.00	514,000.00	2,570.00
中国船舶工业贸易广州公司	303,179.08	1,515.90	1,082,812.22	5,414.06
中国船舶工业集团有限公司	200,000.00	1,000.00		
中船重型装备有限公司	180,947.50	904.74	57,905.50	289.53
广州船舶工业公司	133,874.31	669.37	36,974.00	184.87

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
广州黄埔造船厂技工学校	90,000.00	450.00	194,900.00	974.50
中船科技股份有限公司	81,200.00	406.00	81,200.00	406.00
广州黄埔造船厂职工医院	60,065.40	300.33	50.00	0.25
广州广船养老院有限公司	42,777.00	213.89		
中船华南船舶机械有限公司	24,800.00	124.00	83,460.00	417.30
广州船舶及海洋工程设计研究院	18,732.00	93.66	57,328.00	286.64
上海中船勘院岩土工程有限公司	18,450.00	92.25	20,693.00	103.47
中国船舶工业系统工程研究院	15,000.00	75.00	285,000.00	1,425.00
中船第九设计研究院工程有限公司	14,650.00	73.25	5,224,085.00	26,120.43
中船西江造船有限公司	5,560.00	27.80	5,400.00	27.00
中船澄西新荣船舶有限公司	4,900.00	24.50		
广州中船南沙龙穴建设发展有限公司	1,545.00	7.73	84,574.00	422.87
中船桂江造船有限公司			75,846.50	379.23
广州造船厂技工学校			67,869.50	339.35
南京中船绿洲机器有限公司			30,000.00	150.00
中国船舶及海洋工程设计研究院			9,400.00	47.00
上海船舶工艺研究所			3,000,000.00	15,000.00
广州黄埔造船厂幼儿园			17,851.80	89.26
应收账款小计	58,056,773.43	290,283.87	54,074,162.61	270,370.83
预付账款				
中船工业成套物流(广州)有限公司	448,706,437.43		372,249,931.14	
中国船舶工业贸易上海有限公司	246,377,251.89		243,644,805.55	
上海中船三井造船柴油机有限公司	109,004,000.00		65,980,000.00	
沪东重机有限公司	66,903,000.00		87,097,085.47	
华联船舶有限公司	39,657,678.09		455,502.30	
中国船舶工业贸易公司	36,099,984.27		29,259,603.38	
泛华设备有限公司	29,671,914.54			
中船动力有限公司	9,250,000.00		43,618,499.98	
南京中船绿洲机器有限公司	7,557,000.00		40,624,000.00	
上海德瑞斯华海船用设备有限公司	5,240,000.00		10,480,000.00	
华昌国际船舶有限公司	3,198,565.37		3,198,565.37	
中船航海科技有限责任公司	1,099,400.01			
镇江中船现代发电设备有限公司	936,871.80			
九江海天设备制造有限公司	600,000.00			
安庆中船柴油机有限公司	378,000.00		18,916,666.67	

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
中国船舶(香港)航运租赁有限公司	308,175.65		405,019.15	
中船工业成套物流有限公司	54,386.25			
九江中船长安消防设备有限公司	50,000.00			
南京中船绿洲环保有限公司	48,267.85			
江西中船航海仪器有限公司	15,860.00		15,860.00	
海鹰企业集团有限责任公司			850,000.00	
中船华南船舶机械有限公司			772,500.00	
九江中船消防自动化有限公司			335,000.00	
预付账款小计	1,005,156,793.15		917,903,039.01	
其他应收款				
江西朝阳机械厂	795,000.00	3,975.00		
广州造船厂医院	309,000.00	1,545.00	9,000.00	45.00
中国船舶(香港)航运租赁有限公司	206,416.98	1,032.08	625,684.13	3,128.42
广州船舶工业公司	195,950.00	979.75	92,400.00	462.00
广州中船南沙龙穴建设发展有限公司	188,746.75	943.73	188,746.75	943.73
广州中船文冲船坞有限公司	120,000.00	600.00	389,944.40	1,949.72
广州造船厂有限公司	75,220.65	376.10	18,642.62	93.21
中国船舶工业贸易公司	74,934.51	374.67	50,972.41	254.86
中船工业成套物流(广州)有限公司	51,292.00	256.46	245,000.00	1,225.00
上海申博信息工程有限公司	20,000.00	100.00		
上海船舶工艺研究所	7,400.00	37.00		
广州华茂中心	6,274.32	31.37	22,558.38	112.79
北京船舶工业管理干部学院	3,200.00	16.00	9,600.00	48.00
中国船舶工业集团有限公司	2,085.30	10.43	207,411.12	1,037.06
中国船舶及海洋工程设计研究院			1,022.47	5.11
华联船舶有限公司			704.00	3.52
广州黄埔造船厂技工学校			664.95	3.32
广州市南方特种涂装有限公司			491.36	2.46
其他应收款小计	2,055,520.51	10,277.60	1,862,842.59	9,314.20
合计	1,084,201,265.14	300,561.47	1,047,710,177.00	279,685.03

(2) 关联方应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付票据			
	中船工业成套物流(广州)有限公司	343,121,912.85	583,111,544.51
	上海中船三井造船柴油机有限公司	110,784,000.00	41,120,000.00

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
	沪东重机有限公司	103,263,000.00	307,315,000.00
	中船动力有限公司	40,307,600.00	46,788,500.00
	安庆中船柴油机有限公司	29,395,000.00	31,323,000.00
	上海海迅机电工程有限公司	12,559,000.00	4,240,000.00
	中国船舶工业系统工程研究院	9,205,500.00	257,097,100.00
	中船绿洲镇江船舶辅机有限公司	9,059,700.00	
	中国船舶及海洋工程设计研究院	4,750,000.00	3,958,000.00
	中国船舶工业贸易广州公司	3,523,525.52	
	南京中船绿洲机器有限公司	3,010,000.00	25,907,980.00
	九江中船消防自动化有限公司	757,500.00	
	镇江中船现代发电设备有限公司		4,236,000.00
	上海船舶及海洋工程研究所		3,660,000.00
	九江中船消防设备有限公司		3,002,000.00
	南京中船绿洲环保有限公司		1,231,800.00
	上海久远工程承包有限公司		638,963.00
	应付票据小计	669,736,738.37	1,313,629,887.51
应付利息			
	中船财务有限责任公司	2,696,234.31	2,389,432.63
	应付利息小计	2,696,234.31	2,389,432.63
应付账款			
	中国船舶工业系统工程研究院	486,509,465.68	341,167,500.00
	中船工业成套物流(广州)有限公司	262,410,337.46	538,648,153.42
	中船第九设计研究院工程有限公司	138,145,655.43	84,818,252.64
	中船动力有限公司	75,701,705.00	29,780,970.00
	广州船舶工业公司	73,335,324.41	44,546,231.83
	沪东重机有限公司	51,263,758.66	24,789,500.00
	上海海迅机电工程有限公司	33,667,275.36	43,026,555.39
	广州中船南沙龙穴建设发展有限公司	18,475,785.09	18,472,294.28
	海鹰企业集团有限责任公司	16,900,000.00	
	中船华南船舶机械有限公司	15,404,462.40	13,147,195.40
	安庆中船柴油机有限公司	15,093,352.32	24,216,000.00
	南京中船绿洲机器有限公司	15,004,900.00	4,366,101.71
	上海久远工程承包有限公司	10,649,183.97	1,532,607.69
	中国船舶(香港)航运租赁有限公司	9,666,851.39	13,736,881.79
	江南德瑞斯(南通)船用设备制造有限公司	9,666,540.19	
	广州造船厂有限公司	8,507,535.13	31,612,369.71

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
	中船科技股份有限公司	8,480,000.00	
	中国船舶工业贸易广州公司	6,101,403.14	16,725,635.60
	中国船舶及海洋工程设计研究院	5,066,000.00	9,444,009.42
	上海中船船舶设计技术国际工程研究中心有限公司	4,799,793.80	1,218,149.57
	上海德瑞斯华海船用设备有限公司	4,596,293.58	
	九江中船消防设备有限公司	4,380,841.76	5,066,730.27
	中国船舶电站设备有限公司	3,780,350.00	2,249,500.00
	北京中船信息科技有限公司	3,451,595.50	2,903,654.50
	上海沪东造船阀门有限公司	3,385,837.75	2,554,831.38
	中船国际贸易有限公司	3,185,625.00	3,771,378.81
	镇江中船现代发电设备有限公司	3,125,982.91	1,693,486.75
	中船绿洲镇江船舶辅机有限公司	2,894,972.50	5,232,401.35
	江西朝阳机械厂	2,662,277.80	1,282,013.55
	九江中船消防自动化有限公司	2,439,234.10	298,753.51
	中船航海科技有限责任公司	2,299,700.00	2,780,500.00
	中船华海船用设备有限公司	2,011,500.00	4,596,500.00
	上海斯达瑞船舶海洋工程服务有限公司	1,978,800.00	361,538.46
	北京雷音电子技术开发有限公司	1,816,800.00	
	广州广船人力资源服务有限公司	1,508,974.25	1,279,290.78
	上海振南工程咨询监理有限责任公司	1,461,102.65	
	上海中船临港船舶装备有限公司	1,322,000.00	3,658,000.00
	广州中船文冲船坞有限公司	1,244,893.83	3,933,072.02
	中国船舶工业贸易公司	872,102.08	104,626.37
	九江海天设备制造有限公司	528,463.00	2,505,812.92
	上海申博信息系统工程有限公司	475,000.00	
	中船广西船舶及海洋工程有限公司	445,830.70	
	上海船舶工艺研究所	435,000.00	
	上海外高桥造船有限公司	408,800.00	1,050,000.00
	中船电子科技有限公司	390,000.00	160,000.00
	上海振华工程咨询有限公司	335,327.65	738,287.65
	江西中船阀门成套装备有限公司	329,669.10	
	海丰通航科技有限公司	300,000.00	363,000.00
	中船勘察设计研究院有限公司	286,067.18	932,884.80
	上海船舶研究设计院	255,538.21	479,000.00
	九江精密测试技术研究所	204,227.40	165,227.40
	江苏德瑞斯华海船用设备有限公司	131,794.98	

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
	上海东欣软件工程有限公司	125,000.00	
	中船财务有限责任公司	83,000.00	33,000.00
	广州黄埔造船厂职工医院	77,790.00	
	安庆船用电器有限责任公司	72,360.00	117,854.70
	广州黄埔造船厂技工学校	50,751.00	25,000.00
	上海中船材料工程有限公司	40,000.00	80,000.00
	广州博航环境监测服务有限公司	13,000.00	
	广州海荣建设监理有限公司	10,273.38	10,273.38
	中国船舶工业集团有限公司	9,141.20	9,141.20
	华联船舶有限公司		23,458,761.90
	中船工业成套物流有限公司		1,925,633.02
	中国船舶工业综合技术经济研究院		1,040,800.00
	南京中船绿洲环保有限公司		989,739.11
	泛华设备有限公司		731,328.44
	广州船舶及海洋工程设计研究院		260,000.00
	九江中船长安消防设备有限公司		252,800.00
	江西中船航海仪器有限公司		234,000.00
	上海中船防火防腐工程技术有限公司		205,932.00
	上海中船勘院岩土工程有限公司		81,581.95
	应付账款小计	1,318,275,246.94	1,318,864,744.67
预收账款			
	中船上海船舶工业有限公司	685,920.00	
	广州中船文冲船坞有限公司	45,727,410.96	68,243,689.42
	广州造船厂有限公司	371,340.00	10,820.00
	上海久远工程承包有限公司	300,000.00	
	广州船舶工业公司	239,270.18	
	上海中船勘院岩土工程有限公司	10,000.00	10,000.00
	华昌国际船舶有限公司	1,243,840.14	
	中国船舶工业贸易公司		36,260,000.00
	中船科技股份有限公司		7,527,935.63
	中国船舶及海洋工程设计研究院		3,200,000.00
	上海海迅机电工程有限公司		1,923,076.92
	中国船舶工业综合技术经济研究院		837,735.85
	中船桂江造船有限公司		50,670.75
	预收账款小计	48,577,781.28	118,063,928.57
其他应付款			

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
	中船第九设计研究院工程有限公司	3,250,872.45	4,908,147.52
	上海船舶研究设计院	800,000.00	
	上海中船临港船舶装备有限公司	743,400.00	540,000.00
	中船融资租赁(上海)有限公司	592,202.69	592,202.69
	华联船舶有限公司	473,319.81	469,396.39
	中国船舶工业系统工程研究院	438,000.00	
	上海申博信息系统工程有限公司	285,160.00	
	中国船舶工业贸易公司	133,766.03	
	广州广船人力资源服务有限公司	110,922.00	
	中船工业成套物流(广州)有限公司	20,000.00	
	上海中船勘院岩土工程有限公司	1,500.00	
	上海久远工程承包有限公司	1,000.00	
	中船华南船舶机械广州有限公司	500.00	500
	中船勘察设计院有限公司	500.00	
	中船华南船舶机械有限公司	500.00	
	南京中船绿洲环保有限公司	100.00	
	广州黄埔造船厂职工医院	43.34	400.00
	中国船舶工业集团有限公司		2,865,188.68
	广州造船厂有限公司		2,825.96
	中船澄西船舶修造有限公司		862.00
	其他应付款小计	6,851,786.32	9,379,523.24
	合计	2,046,137,787.22	2,762,327,516.62

2. 母公司与子公司的关联往来余额

(1) 关联方应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	中山广船国际船舶及海洋工程有限公司	6,491,342.78		6,872,113.93	
	广船国际有限公司	5,808,865.57		17,296,186.41	
	应收账款小计	12,300,208.35		24,168,300.34	
预付账款					
	中山广船国际船舶及海洋工程有限公司			14,759,260.52	
	广州广船大型机械设备有限公司	700,000.00		700,000.00	
	预付账款小计	700,000.00		15,459,260.52	

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	广船国际有限公司	7,817,530.48		705,022.04	
	中船黄埔文冲船舶有限公司	99,305.55		257,201.38	
	广州文冲船厂有限责任公司	183,333.33			
	其他应收款小计	8,100,169.36		962,223.42	
一年内到期的长期应收款					
	广船国际有限公司	500,000,000.00			
	中船黄埔文冲船舶有限公司	100,000,000.00			
	一年内到期的长期应收款小计	600,000,000.00			
	合计	621,100,377.71		40,589,784.28	

(2) 关联方应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款			
	广州永联钢结构有限公司	11,764,663.84	15,769,088.18
	中山广船国际船舶及海洋工程有限公司	6,704,453.48	1,480,000.00
	广州广船大型机械设备有限公司	4,891,679.46	9,251,621.26
	广船国际有限公司	1,544,218.15	15,866,269.99
	广东广船国际电梯有限公司		983,600.00
	广州市广利船舶人力资源服务有限公司		117,286.57
	广州市红帆电脑科技有限公司		79,845.00
	广州广船大型机械设备有限公司南海分公司		9,336,919.60
	应付账款小计	24,905,014.93	52,884,630.60
其他应付款			
	广船国际有限公司	26,830,089.92	20,455,349.84
	广州市广利船舶人力资源服务有限公司	1,749,489.68	46.00
	其他应付款小计	28,579,579.60	20,455,395.84
	合计	53,484,594.53	73,340,026.44

(五) 董事、监事及职工薪酬

1. 董事及监事的薪酬详情如下

项目	董事、监事袍金	工资、奖金及补贴	退休福利计划供款	合计
本年发生额				
执行董事				

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	董事、监事袍金	工资、奖金及补贴	退休福利计划供款	合计
韩广德		744,951.41	30,216.42	775,167.83
陈忠前		867,623.96	60,882.42	928,506.38
陈利平		752,678.43	30,216.42	782,894.85
向辉明		837,592.18	60,882.42	898,474.60
陈激		744,783.70	30,216.42	775,000.12
监事				
傅孝思	90,000.00			90,000.00
朱征夫	90,000.00			90,000.00
陈少龙		478,923.17	30,216.42	509,139.59
丁谦芳		480,991.14	30,216.42	511,207.56
非执行董事				
杨力				
王国忠				
宋德金	200,000.00			200,000.00
朱名有				
王翼初	200,000.00			200,000.00
闵卫国	200,000.00			200,000.00
合计	780,000.00	4,907,543.99	272,846.94	5,960,390.93
上年发生额				
执行董事				
韩广德		1,007,199.88	28,379.70	1,035,579.58
陈忠前		904,184.70	57,995.70	962,180.40
陈利平(3.24-12.31)		642,234.11	21,648.60	663,882.71
向辉明		894,662.70	57,995.70	952,658.40
陈激(8.10-12.31)		355,284.94	12,431.25	367,716.19
周笃生(1.1-6.24)		488,780.78	2,243.70	491,024.48
监事				
吴光军(8-12月)				
区广权(1-5月)				
傅孝思	90,000			90,000
朱征夫	90,000			90,000
陈少龙		436,522.68	28,379.70	464,902.38
丁谦芳		21,908.13	2,486.25	24,394.38
覃廷贵		540,390.75	25,893.45	566,284.20
非执行董事				

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	董事、监事袍金	工资、奖金及补贴	退休福利计划供款	合计
杨力				
王国忠				
宋德金	200,000			200,000
朱名有				
王翼初	200,000			200,000
闵卫国	200,000			200,000
合计	780,000.00	5,291,168.67	237,454.05	6,308,622.72

注：2017 年 11 月 10 日，本公司第八届董事会第四十二次会议决议聘任侯增全先生为公司财务负责人，陈琼祥先生因工作原因辞任本公司财务负责人。

2. 五位最高薪酬人士

本年度薪酬最高的前五位中 5 位是董事（上年度：4 位董事），其董事及监事的薪酬载于附注“十一、(五)、(1) 薪酬已反映在董事及监事的薪酬中。

薪酬范围：

项目	本年人数	上年人数
港币 1,000,000 以内	3	2
港币 1,000,001 至港币 1,500,00	2	3
港币 1,500,001 至港币 2,000,000		
港币 2,000,001 至港币 2,500,000		

3. 于往绩记录期，除朱名有外，概无任何董事放弃或同意放弃任何薪酬。于往绩记录期，本公司概无向任何董事、监事或五位最高薪酬人士支付任何薪酬，作为吸引彼等加入或于加入本公司时的奖励或作为离职补偿。

4. 主要管理层薪酬

主要管理层薪酬（包括已付及应付董事、监事及高级管理层的金额）如下：

项目	本年发生额	上年发生额
工资、奖金及补贴	6,955,416.38	7,598,116.88
退休福利计划供款	335,829.60	297,848.70
合计	7,291,245.98	7,895,965.58

(六) 应收董事/董事关联企业借款

1. 公司应收董事/董事关联企业借款情况：

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

截止年末,本集团无应收董事/董事关联企业的借款。

2. 公司提供担保的董事/董事关联企业借款情况:

截止年末,本集团无提供担保的董事/董事关联企业的借款。

十二、 股份支付

截止年末,本集团无股份支付情况。

十三、 或有事项

1. 未决诉讼或仲裁形成的或有负债

(1) 2013 年 11 月 18 日,子公司黄埔文冲承接了 KCMaritimeLimited (以下简称 KCM) 下属的 4 家单船公司四艘 64,000 吨散货船建造合同(船号分别为 H3067、H3068、H3069、H3070)。

由于双方就 H3067、H3068 两艘船交付产生争议,黄埔文冲分别于 2016 年 1 月 29 日与 2016 年 6 月 14 日向伦敦海事仲裁庭提起了仲裁,船东亦相应提出了反诉,涉案金额约为 1,900 万美元及利息。截止 2017 年 12 月 31 日,案件仍在审理过程中。

(2) 本公司及子公司广利公司于 2010 年 12 月 31 日向江苏省镇江市中级人民法院(“镇江中院”)提起四个案件诉讼,分别为本公司诉江苏胜华船舶制造有限公司(“江苏胜华”)返还财产案、技术服务合同纠纷案和广利公司诉江苏胜华 79600 吨散货船 1#船和 2#船《安装工程合同》纠纷案,要求:A、①江苏胜华排除妨碍,将本公司存放在其厂区内属本公司所有的生产设备、仪器、材料即时返还给本公司;②判令江苏胜华对本公司上述生产设备、仪器、材料的损耗及灭失承担赔偿责任;B、江苏胜华支付拖欠本公司的技术服务费及利息人民币 240 万元,并承担违约金 240 万元;C、江苏胜华向广利公司清偿拖欠的工程款、违约金及待工损失共计人民币 5,028.17 万元(其中:1#船 2,687.60 万元、2#船 2,340.57 万元)。2011 年江苏胜华向广利公司支付部分工程款。2011 年 7 月 29 日,经武汉海事法院调解后,江苏胜华须分期偿还广利公司 1694 万元。于 2013 年 6 月 4 日,本公司诉江苏胜华返还财产案经武汉海事法院调解,江苏胜华已返还全部资材。

上述另外三个案件经武汉海事法院调解后,本公司就该三个案件向法院申请了强制执行,查封资产已由执行法院委托评估机构完成评估,法院已公告送达评估报告及完成评估报告的异议公告。法院已于 2013 年 6 月 4 日、2013 年 8 月 8 日对江苏胜华被查封资材进行两次拍卖,均流拍。本公司已于 2013 年 8 月 19 日向法院正式提交以物抵债申请书。该案件在强制执行过程中,浙江南天邮电通讯技术有限公司(以下称“浙江南天”)作为江苏胜华的主要债权人之一,于 2013 年 7 月 30 日以江苏胜华、广利公司和本公司为被告向武汉海事法院提起诉讼,要求法院确认其对江苏胜华 300T 吊机等资材享有优先受偿

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

权,停止对 300T 吊机的执行,或如执行,则所得价款优先偿还其对江苏胜华的债权。此前浙江南天曾于 2013 年 5 月 22 日以同样理由向法院提出执行异议,被法院裁定驳回。本案已于 2013 年 11 月 20 日开庭审理。2013 年 12 月 10 日,武汉海事法院就浙江南天案作出一审判决(2013 武海法商字第 01328 号民事判决),认定本公司、广利公司对江苏胜华抵押财产享有抵押权,债权的优先受偿权优先于浙江南天,驳回浙江南天的诉讼请求。2014 年 1 月 3 日,本公司收到了武汉海事法院送达的浙江南天的上诉状,其已向湖北省高院上诉,请求撤销武汉海事法院前述判决,并确认其对江苏胜华 300T 吊机享有优先于广利公司的优先受偿权。本公司、广利公司正与法院沟通,申请法院继续执行胜华案件。本公司已于 2014 年 6 月 20 日向法院申请恢复执行。

2014 年 11 月,本公司接到武汉海事法院执行法官通知,江苏胜华已于 10 月底在镇江中院被裁定破产,所有执行中的案件中止执行,债权人统一到镇江中院申报债权。本公司、广利公司现已完成破产债权明细的统计,向清算组递交债权申报资料。2015 年 3 月 20 日,本公司参加了江苏胜华第一次债权人会议,债权人会议就江苏胜华目前的债权债务情况进行了确认,并对后续破产财产变价方案进行了表决,但最大的债权人反对变价方案,导致会议并没有通过财产变价方案。由于胜华公司拥有的房产、土地的资产评估尚未完成,待评估完成且有新的变价方案后再次召开债权人会议。

2017 年 4 月 27 日公司参加了破产债权人第二次会议,5 月 17 日收到镇江中院的裁定,裁定对江苏胜华破产财产变价方案予以认可。江苏胜华现有房产、土地及附属构筑物、机器设备价值已完成评估,在建船舶仍处于评估阶段,下一步财产管理人将采取整体变价方式进行拍卖。

(3) 子公司广船国际与广州中船龙穴建设发展有限公司(简称龙穴建设)要求山东青云起重机械有限公司、山东天匠重工科技集团有限公司向广船国际、龙穴建设返还货款 4,449.65 万元及相应的利息(自 2009 年 7 月 29 日起计算至判决生效之日止,按中国人民银行同期贷款利率计算);对运至广州市南沙区龙穴岛的项目合同下的 9 台起重机继续依约完成其交付义务;承担本案案件受理费 283,696 元、财产保全费 5000 元。经济南中院一审判决,完全支持广船国际的诉讼请求,被告提起上诉,但因未按期交纳诉讼费已自动撤回上诉。此案目前正由法院强制执行,济南中院分别于 2013 年 5 月 21 日、8 月 12 日对经评估确定的价值 1,596 万元的 17 台起重机结构件和配套件进行了两次正式拍卖,因无人参加竞买,两次拍卖均流拍。于 2013 年 12 月 12 日法院向广船国际代理律师送达了将本案指定商河县人民法院执行的裁定,对案件后续执行带来了较大不便和阻力。经广船国际提交书面异议和申诉材料并多次沟通之后,济南中院于 2014 年 4 月 29 日出具了执行裁定书将执行提级由济南中院执行。

指定了新执行法官后,于 2014 年 6 月 12 日广船国际相关人员与代理律师及执行法官到天匠公司对拟执行的财产开展了调查。2014 年 6 月 27 日,广船国际向执行法官提交了二期土地房产书面评估、拍卖申请书。2014 年 7 月 29 日,法院已通过摇号选定鉴定机

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

构。2015年1月22日收到评估公司的评估报告后,广船国际向法院提出拍卖天匠公司、青云公司土地房产的申请。

2015年4月7日,济南市中级人民法院委托山东嘉禾国际拍卖有限公司、山东沛丰拍卖招标有限公司对山东青云起重机械有限公司名下位于新泰市羊流镇个体私营园区土地使用权(含地上房产)、山东天匠重工科技集团有限公司名下位于商河县经济开发区科源路的土地使用权(含地上房产、设备、树木)进行公开拍卖,因无人竞买而流拍。在流拍后广船国际立即向法院申请由其以本次拍卖确定的保留价接受上述财产以抵偿部分债务。2015年4月8日,济南中院出具了执行裁定书,裁定青云公司的土地使用权及地上房产、天匠公司的土地使用权(含地上房产、设备、树木)共作价3,510.5956万元交付广船国际抵偿部分债务。2015年6月9日收到济南中院本次执行程序终结的裁定书,待发现新的财产线索可申请恢复执行。2015年12月青云案件执行项目协调小组对天匠公司现场的动产(法院裁定为本公司所有)以邀标的方式在当地就地进行处理变现98,000元,已由广船国际财务确认到账。

截止2017年12月31日,广船国际对山东青云抵押资产进行的处置工作尚无结果。

(4) 子公司管业公司与广州市华玉机电设备有限公司(以下简称“华玉公司”)的合同纠纷案于2014年10月13日由广州市中级人民法院进行了终审判决,根据判决结果,华玉公司需支付给管业公司加工款4,953,239.77元及逾期付款利息和违约金,管业公司需支付给华玉公司加工费300,976.74元。双方抵消后,华玉公司仍欠付管业公司4,652,263.03元。目前,管业公司已委托律师积极查找华玉公司可执行的财产。

(5) 子公司文冲船厂于2013年3月8日收到GWS374船东代理律师发来的启动仲裁程序的律师函,船东就合同第九章的保修问题以及石棉问题违反合同和规格书在英国伦敦提起了仲裁,并各自指定了仲裁员。双方对GWS374船进行重新取样并分别送往不同的检测机构进行检测,双方关于石棉的检测结果完全相反。目前,船东也没有其他证据予以提供,案件尚无进展。

(6) 2015年6月17日,文冲船厂作为建造方,中船租赁下属全资子公司FortuneShanghaiShippingLimited(简称“FSSL”)作为卖方,与AttalosContainerCarrierS.A.作为买方签订备忘录,约定转卖1艘1700箱集装箱船(船号为GWS486)。

由于三方就GWS486船交付产生争议,2015年12月18日,船东Attalos以不具备交船状态向文冲船厂和FSSL公司发出仲裁通知。2016年1月4日,船东Attalos还向文冲船厂及FSSL公司发出终止合同通知,要求取消合同、并退还已支付的船舶首付款260万美元和相关利息及其他费用。

文冲船厂聘请律师积极应对船东提出的仲裁。2016年1月6日,文冲船厂和FSSL公司分别向船东Attalos发出解除转卖合同的通知。

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

截止2017年12月31日,作为仲裁申请人的Attalos并未推进该仲裁案件。

2.除存在上述或有事项外,截至2017年12月31日,本集团无其他重大或有事项。

十四、 承诺事项

1.重大承诺事项

1) 资产抵押

于年末,本集团除用于质押的银行定期存款外,不存在其他资产抵押。

2) 尚未到期的保函及信用证

于年末,本集团已开具尚未到期的保函为:

保函种类	人民币	美元
履约保函	273,443,929.00	5,135,136.70
预付款保函	709,379,026.80	424,600,236.70
质保保函	58,890,419.50	365,000.00
关税保函	136,923,720.55	
其他非融资性保函	200,000.00	1,230,000.00
投标保函	9,300,000.00	
合计	1,188,137,095.85	431,330,373.40

3) 于年末,本集团已开具尚未到期的信用证金额为美元19,951,260.32元、欧元30,128,890.80元、挪威克朗8,380,369.50元。

4) 尚未交割的外汇期权交易

本集团重视对汇率风险管理政策和策略的研究,为防范汇率风险,与银行签订远期外汇交易合约(远期结售汇)、外汇掉期、外汇期权交易组合合约。于年末,尚未交割的远期结汇共5笔,金额5,000万美元,交割期最长至2019年12月27日,于年末确认公允价值变动损益562.75万元;尚未交割的外汇掉期合约共10笔,金额9,520万美元,交割期最长至2018年10月12日,于年末确认公允价值变动损益人民币-239.16万元;尚未交割的期权组合共17笔,金额38,400万美元,交割期最长至2018年12月28日,经测试预计均不行权,于年末确认公允价值变动收益为零。

2.前期承诺履行情况

本集团对于质押贷款的偿还、远期合约的交割及保函均能按合约执行。

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3.除上述承诺事项外,截止年末,本集团无其他重大承诺事项。

十五、 资产负债表日后事项

1. 利润分配情况

根据于2018年3月29日召开的董事会会议决议案,本公司2017年度不分红,也不实施资本公积金转增股本。此利润分配预案须待2017年年度股东大会批准后方可实施。

2. 子公司增资情况

根据于2018年2月12日召开的本公司2018年第一次临时股东大会决议通过的《关于对广船国际有限公司增资的议案》和《关于对中船黄埔文冲船舶有限公司增资的议案》,子公司广船国际和黄埔文冲拟引入新股东实施市场化债转股和现金增资。

(1) 广船国际通过引进中原资产管理有限公司(以下简称“中原资产”)、新华人寿保险股份有限公司(以下简称“新华保险”)、中国国有企业结构调整基金股份有限公司(以下简称“结构调整基金”)、中国太平洋财产保险股份有限公司(以下简称“太保财险”)、中国人寿保险股份有限公司(以下简称“中国人寿”)、中国人民财产保险股份有限公司(以下简称“人保财险”)、工银金融资产投资有限公司(以下简称“工银投资”)及北京东富天恒投资中心(有限合伙)8位新股东,通过“债权直接转为股权”及“现金增资”两种方式对广船国际合计增资人民币24亿元,本公司不参与本次增资。截止报告日,广船国际实际已收到新股东缴纳的增资额合计人民币24亿元,增加注册资本人民币2,017,610,984.00元。本公司对广船国际的出资比例由100%变更为76.4214%。

(2) 黄埔文冲通过引进华融瑞通股权投资管理有限公司(以下简称“华融瑞通”)、新华保险、结构调整基金、太保财险、中国人寿、人保财险、工银投资及东富天恒8位新股东,通过“债权直接转为股权”及“现金增资”两种方式对黄埔文冲合计增资人民币24亿元,本公司不参与本次增资。截止报告日,黄埔文冲实际已收到新股东缴纳的增资额合计人民币24亿元,增加注册资本人民币886,099,154.00元。本公司对黄埔文冲的出资比例由100%变更为69.0164%。

3. 除存在上述资产负债表日后事项披露事项外,本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十六、 其他重要事项

1. 前期差错更正和影响

本报告期无需要披露的前期会计差错更正事项。

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度,本集团的经营业务划分为3个报告分部,这些报告分部是以主要产品类型为基础确定的。本集团的管理层定期评价这些报告分部的经营成果,以决定向其分配资源及评价其业绩。本集团各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为造船、钢结构及其他。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露,这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

(2) 本年度报告分部的财务信息

a. 分部按产品或业务划分的除税前利润及资产及负债

本金额

项目	造船及相关业务	钢结构工程	其他分部	分部间抵销	合计
营业收入	22,597,390,327.50	1,072,539,494.65	1,826,119,813.37	-3,182,667,697.48	22,313,381,938.04
其中: 对外交易收入	20,461,012,459.35	1,009,381,917.95	842,987,560.74		22,313,381,938.04
分部间交易收入	2,136,377,868.15	63,157,576.70	983,132,252.63	-3,182,667,697.48	
营业成本	21,954,197,336.11	575,561,830.46	2,367,774,706.06	-3,950,645,141.16	20,946,888,731.47
期间费用	1,828,600,727.68	42,507,509.62	122,504,973.43	-13,110,091.42	1,980,503,119.31
分部利润总额	15,368,056.36	73,569,299.85	135,172,024.66	-55,627,870.88	168,481,509.99
资产总额	44,683,021,148.98	432,120,390.86	12,031,832,892.01	-12,989,312,404.22	44,157,662,027.63
负债总额	33,627,591,564.32	192,846,015.65	2,234,927,660.90	-3,843,845,081.36	32,211,520,159.51
补充信息					
资本性支出	775,231,179.26	373,880.05	198,961,593.35	-110,929,282.02	863,637,370.64
当期确认的减值损失	207,240,029.56	252,339.61	-4,291,264.13	-9,961,744.55	193,239,360.49
折旧和摊销费用	638,833,731.11	1,838,030.29	104,586,742.63	-1,056,476.73	744,202,027.30

上年金额

项目	造船及相关业务	钢结构工程	其他分部	分部间抵销	合计
营业收入	21,793,201,107.30	1,593,522,109.34	2,386,896,713.73	-2,424,015,032.68	23,349,604,897.69
其中: 对外交易收入	21,596,324,724.94	1,159,439,265.32	593,840,907.43		23,349,604,897.69
分部间交易收入	196,876,382.36	434,082,844.02	1,793,055,806.30	-2,424,015,032.68	
营业成本	20,419,637,421.42	1,467,197,221.61	2,264,571,683.39	-2,437,698,313.25	21,713,708,013.17
期间费用	1,340,088,340.74	35,423,474.52	124,858,326.33	-6,012,849.58	1,494,357,292.01
分部利润总额	53,437,797.53	91,614,105.17	-12,607,520.37	-13,009,573.03	119,434,809.30
资产总额	45,828,557,484.36	980,018,264.36	3,236,475,522.29	-3,776,465,441.38	46,268,585,829.63

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	造船及相关业务	钢结构工程	其他分部	分部间抵销	合计
负债总额	35,972,215,497.64	661,521,652.87	1,107,160,598.03	-1,883,111,363.60	35,857,786,384.94
补充信息					
资本性支出	3,207,643,510.81	1,709,928.39	65,483,514.16	-167,124,121.54	3,107,712,831.82
当期确认的减值损失	215,649,898.77	588,053.05	-7,408,610.14		208,829,341.68
折旧和摊销费用	615,918,256.36	5,830,437.61	118,118,067.23	-7,359,942.81	732,506,818.39

b. 按收入来源地划分的对外交易收入

项目	本年发生额	上年发生额
来源于本国的对外交易收入	15,321,717,357.89	16,211,327,703.29
来源于其他国家的对外交易	6,991,664,580.15	7,138,277,194.40
合计	22,313,381,938.04	23,349,604,897.69

c. 按资产所在地划分的非流动资产

项目	年末余额	年初余额
位于本国的非流动资产	13,380,356,734.16	13,605,531,080.32
位于其他国家的非流动资产	260,187,291.34	14,829,188.42
合计	13,640,544,025.50	13,620,360,268.74

注：非流动资产总额不包括金融资产、递延所得税资产总额。

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金	2,255.54	1,645.27
银行存款	513,256,051.65	88,026,589.25
其他货币资金		30,000,000.00
合计	513,258,307.19	118,028,234.52
其中：存放在境外的款项总额		

注：本公司年末其他货币资金中包括定期存款人民币 0.00 元(年初数：人民币 30,000,000.00 元)。

2. 应收票据

票据种类	年末金额	年初金额
银行承兑汇票	100,000.00	1,949,644.23
合计	100,000.00	1,949,644.23

本公司上述年末应收票据的账龄是由 91 天到 180 天。

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

3. 应收账款

项目名称	年末金额	年初金额
应收账款	39,981,105.94	45,420,827.13
减: 坏账准备	5,166,062.07	5,381,478.78
净额	34,815,043.87	40,039,348.35

(1) 应收账款的赊销信用期限

业务	信用期限
造船	开发票后一个月
其他业务	一般一至六个月

(2) 应收账款账龄分析

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	25,362,785.45	64,077.63	0.25
1-2年	1,257,287.47	5,286.44	0.42
2-3年			
3-4年	5,748,814.33	4,000,254.75	69.58
4-5年	1,417,360.45	185,768.26	13.11
5年以上	6,194,858.24	910,674.99	14.70
合计	39,981,105.94	5,166,062.07	12.92

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	24,509,088.84	18,251.33	0.07
1-2年	6,021,170.60	4,246,439.85	70.53
2-3年	3,549,675.51	14,212.26	0.40
3-4年	3,155,680.27	703,800.61	22.30
4-5年	2,250,253.92	98,000.00	4.36
5年以上	5,934,957.99	300,774.73	5.07
合计	45,420,827.13	5,381,478.78	11.85

(3) 应收账款风险分类

类别	年末金额					年初金额				
	账面余额		坏账准备		净额	账面余额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年末金额					年初金额				
	账面余额		坏账准备		净额	账面余额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	34,925,434.75	87.35	110,390.88	0.32	34,815,043.87	40,119,102.36	88.33	79,754.01	0.20	40,039,348.35
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	5,055,671.19	12.65	5,055,671.19	100.00	-	5,301,724.77	11.67	5,301,724.77	100.00	-
合计	39,981,105.94	—	5,166,062.07	—	34,815,043.87	45,420,827.13	—	5,381,478.78	—	40,039,348.35

1) 于年末, 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	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
中国雪柜实业有限公司	166,510.00	166,510.00	100.00	预计无法收回
合肥华凌股份有限公司	117,000.00	117,000.00	100.00	预计无法收回
合肥海尔电冰箱有限公司	32,600.00	32,600.00	100.00	预计无法收回
合肥荣事达电冰箱有限公司	14,565.60	14,565.60	100.00	预计无法收回
广州美罗钢格板有限公司	35,000.00	35,000.00	100.00	预计无法收回
海信(南京)电器有限公司	39,100.00	39,100.00	100.00	预计无法收回
深圳极尚建筑设计工程公司	15,904.00	15,904.00	100.00	预计无法收回
青岛海尔特种塑料开发公司	44,800.00	44,800.00	100.00	预计无法收回
青岛海尔特种电冰柜有限公司	208,000.00	208,000.00	100.00	预计无法收回
青岛海尔电子塑胶研制开发有限公司	18,000.00	18,000.00	100.00	预计无法收回
TENOVA AUSTRALIA PTY LTD	3,991,468.02	3,991,468.02	100.00	预计无法收回
海信容声(扬州)冰箱有限公司	179,579.35	179,579.35	100.00	预计无法收回
小天鹅(荆州)电器有限公司	120,985.49	120,985.49	100.00	预计无法收回
振华海湾工程有限公司	72,158.73	72,158.73	100.00	预计无法收回
合计	5,055,671.19	5,055,671.19	100.00	

2) 于年末, 采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

组合名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)
1年以内	13,362,577.10	64,077.63	0.5
1—2年	1,057,287.47	5,286.44	0.5
2—3年	1,656,674.87	8,283.37	0.5
3—4年	1,158,452.54	5,792.27	0.5
4—5年	3,938,836.92	19,694.18	0.5

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

组合名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)
5 年以上	1,451,397.50	7,256.99	0.5
合计	22,625,226.40	110,390.88	—

3) 不计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末账面余额	坏账准备	净额
应收子公司款项	12,300,208.35	0.00	12,300,208.35
合计	12,300,208.35	—	12,300,208.35

(4) 本年度计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 274,544.29 元; 本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(5) 本年度实际核销的应收账款情况如下:

项目	核销金额
实际核销的应收账款	489,961.00

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
广船国际有限公司	6,491,342.78	0-3 年	16.24	
中山广船国际船舶及海洋工程有限公司	5,808,865.57	0-2 年	14.53	
TENOVA AUSTRALIA PTY LTD	3,991,468.02	3-4 年	9.98	3,991,468.02
中国建筑第六工程局第五建筑工程公司	3,758,836.92	5 年以上	9.40	18,794.18
深圳市能源环保有限公司南山垃圾发电厂	1,451,397.50	1 年以内	3.63	7,256.99
合计	21,501,910.79		53.78	4,017,519.19

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末金额		年初金额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,161,905.00	62.40	5,724,270.16	36.11
1—2 年	0.00	0.00	10,128,968.20	63.89
2—3 年	700,000.00	37.60		
3 年以上	0.00	0.00		
合计	1,861,905.00	—	15,853,238.36	—

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(2) 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算的原因。

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款百分比%	账龄	未结算原因
广州广船大型机械设备有限公司	子公司	700,000.00	37.60	2-3年	项目未完结
合计		700,000.00			

(3) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
广州广船大型机械设备有限公司	700,000.00	1-2年	37.60
广州金介福金属制品有限公司	255,446.00	1年以内	13.72
斯伯克数控技术(上海)有限公司	144,000.00	1年以内	7.73
广州越鑫曲轴制造有限公司	136,000.00	1年以内	7.30
溧阳市金昆锻压有限公司	132,640.00	1年以内	7.12
合计	1,368,086.00	—	73.48

5. 应收利息

项目	年末余额	年初余额
定期存款		270,183.33
其他	403,909.69	
合计	403,909.69	270,183.33

6. 其他应收款

项目名称	年末金额	年初金额
其他应收款	9,133,505.56	1,862,155.44
减: 坏账准备	5,166.68	4,499.66
净额	9,128,338.88	1,857,655.78

(1) 其他应收款账龄分析

项目	年末金额					年初金额				
	账面金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	净额	账面金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	净额
1年以内	8,718,878.98	95.46	3,093.55	0.04	8,715,785.43	1,591,175.74	85.45	3,144.76	0.20	1,588,030.98
1-2年	265,000.00	2.90	1,325.00	0.50	263,675.00	270,979.70	14.55	1,354.90	0.50	269,624.80
2-3年	149,626.58	1.64	748.13	0.50	148,878.45					
合计	9,133,505.56	—	5,166.68	0.06	9,128,338.88	1,862,155.44	—	4,499.66	0.24	1,857,655.78

(2) 其他应收款分类

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,133,505.56	100.00	5,166.68	0.06	9,128,338.88	1,862,155.44	100.00	4,499.66	0.24	1,857,655.78
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款										
合计	9,133,505.56	—	5,166.68	—	9,128,338.88	1,862,155.44	—	4,499.66	—	1,857,655.78

1) 组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	618,709.62	3,093.55	0.50
1-2 年	265,000.00	1,325.00	0.50
2 至 3 年			
3 至 4 年	149,626.58	748.13	0.50
合计	1,033,336.20	5,166.68	—

2) 不计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
应收子公司款项	8,100,169.36		
合计	8,100,169.36		—

(3) 本年度计提、转回 (或收回) 坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 5,166.68 元; 本年无收回或转回的坏账准备金额。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
存出保证金	10,440.00	10,440.00
应收暂付款	8,969,153.42	1,709,722.74
备用金	153,912.14	141,992.70
合计	9,133,505.56	1,862,155.44

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
广船国际有限公司	往来款	7,817,530.48	1年以内	85.59	
中山中舟海洋科技有限公司	押金	265,000.00	1-2年	2.90	1,325.00
广州文冲船厂有限责任公司	利息	183,333.33	1年以内	2.01	
中国建筑第六工程局第五建筑工程公司	代垫款	113,339.52	1年以内	1.24	566.70
中船黄埔文冲船舶有限公司	利息	99,305.55	1年以内	1.09	
合计	—	8,478,508.88	—	92.83	1,891.70

7. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	14,940,522.06		14,940,522.06	7,776,306.29		7,776,306.29
在产品	100,335,599.43	8,979,129.40	91,356,470.03	142,094,975.34	21,604,464.12	120,490,511.22
库存商品	15,417,771.61	15,951.95	15,401,819.66	11,193,235.26	15,951.95	11,177,283.31
发出商品	9,497,676.83		9,497,676.83	6,053,793.99		6,053,793.99
合计	140,191,569.93	8,995,081.35	131,196,488.58	167,118,310.88	21,620,416.07	145,497,894.81

(2) 存货跌价准备

项目	年初金额	本年增加		本年减少		年末金额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料						
在产品	21,604,464.12	-5,785,965.60		6,839,369.12		8,979,129.40
库存商品	15,951.95					15,951.95
合计	21,620,416.07	-5,785,965.60		6,839,369.12		8,995,081.35

(3) 存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销原因
原材料		
在产品	市值	价值回升、完工转销
库存商品	市值	

8. 一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额	备注
一年内到期的长期委托贷款	50,000,000.00		注
一年内到期的长期应收款	600,000,000.00		

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额	备注
合计	650,000,000.00		

注：一年内到期的长期委托贷款和长期应收款均是对子公司借款。

9. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额	性质
待抵扣进项税	12,058,591.92	22,772,600.20	
短期委托贷款	270,000,000.00		
合计	282,058,591.92	22,772,600.20	

10. 长期应收款

项目	年末金额		年初金额	
	余额	坏账准备	余额	坏账准备
对子公司借款	0.00		600,000,000.00	
合计	0.00		600,000,000.00	

11. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	7,232,881,238.66		7,232,881,238.66	8,535,717,482.56		8,535,717,482.56
对联营企业投资	640,978,366.06		640,978,366.06			
对合营企业投资	28,345,549.91		28,345,549.91			
合计	7,902,205,154.63		7,902,205,154.63	8,535,717,482.56		8,535,717,482.56

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
广船国际有限公司	4,061,415,202.10			4,061,415,202.10		
中船黄埔文冲船舶有限公司	3,171,466,036.56			3,171,466,036.56		
中船澄西扬州船舶有限公司	1,302,836,243.90		1,302,836,243.90			
合计	8,535,717,482.56		1,302,836,243.90	7,232,881,238.66		

注: 长期股权投资本年变化详见附注七、1。

(3) 对合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
南方环境有限公司		30,000,000.00		-1,654,450.09						28,345,549.91	
合计		30,000,000.00		-1,654,450.09						28,345,549.91	

(4) 对联营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
中船澄西扬州船舶有限公司				2,479,734.92			-913,841.53		639,412,472.67	640,978,366.06	
合计				2,479,734.92			-913,841.53		639,412,472.67	640,978,366.06	

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(5) 长期股权投资的分析

项目	年末金额	年初金额
上市		
非上市	7,902,205,154.63	8,535,717,482.56
合计	7,902,205,154.63	8,535,717,482.56

12. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1.年初余额	131,606,268.32	82,867,580.72	3,260,484.74	623,701.85	218,358,035.63
2.本年增加金额	4,272,909.88			214,271.09	4,487,180.97
(1) 购置				214,271.09	214,271.09
(2) 债务抵偿转入	4,272,909.88				4,272,909.88
3.本年减少金额			639,017.88		639,017.88
(1) 处置或报废			639,017.88		639,017.88
4.年末余额	135,879,178.20	82,867,580.72	2,621,466.86	837,972.94	222,206,198.72
二、累计折旧					
1.年初余额	72,719,548.78	63,216,945.36	2,514,996.94	285,067.54	138,736,558.62
2.本年增加金额	3,805,067.47	3,507,609.22	-372,938.73	65,752.86	7,005,490.82
(1) 计提	3,805,067.47	2,881,451.77	223,022.60	95,948.99	7,005,490.82
(2) 其他转入		626,157.45	-595,961.33	-30,196.13	
3.本年减少金额			285,348.60		285,348.60
(1) 处置或报废			285,348.60		285,348.60
4.年末余额	76,524,616.25	66,724,554.58	1,856,709.61	350,820.40	145,456,700.84
三、减值准备					
1.年初余额					
2.本年增加金额					
3.本年减少金额					
4.年末余额					
四、账面价值					
1.年末账面价值	59,354,561.95	16,143,026.14	764,757.25	487,152.54	76,749,497.88
2.年初账面价值	58,886,719.54	19,650,635.36	745,487.80	338,634.31	79,621,477.01

本年确认为损益的固定资产的折旧和摊销额为7,005,490.82元(上年金额: 7,339,120.68元)。

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 房屋建筑物按所在地区及年限分析如下:

项目	年末金额	年初金额
位于中国境内		
中期(10-50年)	59,354,561.95	58,886,719.54
合计	59,354,561.95	58,886,719.54

13. 固定资产清理

项目	年末余额	年初余额
待核销搬迁支出		2,436,726.74
机器设备	31,132.31	31,132.31
合计	31,132.31	2,467,859.05

14. 无形资产

项目	土地使用权	软件	其他	合计
一、账面原值				
1.年初余额	14,780,508.50			14,780,508.50
2.本年增加金额				
3.本年减少金额				
4.年末余额	14,780,508.50			14,780,508.50
二、累计摊销				
1.年初余额	3,665,175.32			3,665,175.32
2.本年增加金额	323,303.28			323,303.28
(1) 计提	323,303.28			323,303.28
3.本年减少金额				
4.年末余额	3,988,478.60			3,988,478.60
三、减值准备				
1.年初余额				
2.本年增加金额				
3.本年减少金额				
4.年末余额				
四、账面价值				
1.年末账面价值	10,792,029.90			10,792,029.90
2.年初账面价值	11,115,333.18			11,115,333.18

本年无通过公司内部研发形成的无形资产。

土地使用权按所在地区及年限分析如下:

项目	年末金额	年初金额
----	------	------

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末金额	年初金额
位于中国境内		
中期(10-50年)	10,792,029.90	11,115,333.18
合计	10,792,029.90	11,115,333.18

本年确认为损益的无形资产摊销额为 323,303.28 元(上年金额: 325,075.44 元)。

15. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
租入固定资产改良	343,667.20		341,322.96		2,344.24
合计	343,667.20		341,322.96		2,344.24

16. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	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
可抵扣亏损	80,000,000.00	20,000,000.00	80,000,000.00	20,000,000.00
合计	80,000,000.00	20,000,000.00	80,000,000.00	20,000,000.00

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末金额	年初金额
可抵扣暂时性差异	14,166,310.10	31,549,660.98
可抵扣亏损	439,741,825.94	465,631,059.57
合计	453,908,136.04	497,180,720.55

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
2020 年度	388,478,886.08	388,911,077.30	
2021 年度	51,262,939.86	76,719,982.27	
合计	439,741,825.94	465,631,059.57	

17. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
待核销搬迁支出	2,776,042.97	
合计	2,776,042.97	

18. 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
------	------	------

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	100,000,000.00	17,500,000.00
合计	100,000,000.00	17,500,000.00

于2017年12月31日,短期借款的加权平均年利率为1.85%。

19. 应付账款

(1) 应付账款按类别分类

项目	年末金额	年初金额
物资采购	61,780,031.99	65,497,384.00
在建工程款	563,063.32	162,939.14
产品收尾费用	687,549.71	14,359,603.78
质保金	1,936,196.71	1,947,731.71
其他工程及劳务	1,010,349.05	6,517,496.31
合计	65,977,190.78	88,485,154.94

(2) 根据交易日期的应付账款[[包括关连方应付账款]]账龄分析如下:

账龄	年末余额	年初余额
1年以内	51,872,067.37	47,026,673.03
1-2年	5,424,628.44	18,271,181.53
2-3年	8,619,438.37	19,135,352.26
3年以上	61,056.60	4,051,948.12
合计	65,977,190.78	88,485,154.94

(3) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
广州永联钢结构有限公司	11,764,663.84	未到结算期
合计	11,764,663.84	—

20. 预收款项

(1) 预收款项

项目	年末余额	年初余额
机电及其他产品	55,310,128.61	77,013,708.94
合计	55,310,128.61	77,013,708.94

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
深圳蓄能发电有限公司	24,337,703.36	项目未完工结算

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
广东省公路建设有限公司南环段分公司	3,788,503.25	项目未完工结算
华昌国际船舶有限公司	3,645,240.14	项目未完工结算
青岛海尔特种电冰柜有限公司	3,119,247.86	项目未完工结算
合计	34,890,694.61	—

21. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	1,323,940.47	50,931,007.33	50,643,721.57	1,611,226.23
离职后福利-设定提存计划		4,819,665.85	4,819,665.85	
合计	1,323,940.47	55,750,673.18	55,463,387.42	1,611,226.23

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,228,771.25	30,603,101.68	30,220,646.70	1,611,226.23
职工福利费		1,846,949.20	1,846,949.20	
社会保险费		2,164,287.45	2,164,287.45	
其中: 医疗保险费		1,753,836.19	1,753,836.19	
工伤保险费		192,751.39	192,751.39	
生育保险费		217,699.87	217,699.87	
住房公积金		2,593,298.00	2,593,298.00	
工会经费和职工教育经费	95,169.22	857,265.17	952,434.39	
外包劳务费及其他短期薪酬		12,866,105.83	12,866,105.83	
合计	1,323,940.47	50,931,007.33	50,643,721.57	1,611,226.23

(3) 设定提存计划

本公司按规定参加政府机构设立的社会保险计划。根据计划,本公司按照当地政府的有关规定向该等计划缴存费用。除上述缴存费用外,本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产成本。

本公司本年应分别向养老保险、年金、失业保险计划缴存费用如下

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		4,631,753.71	4,631,753.71	
失业保险费		187,912.14	187,912.14	
合计		4,819,665.85	4,819,665.85	

本公司于2017年12月31日计划缴纳的养老保险和失业保险已经全部支付完毕。

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

22. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	2,220,452.29	1,655,763.81
个人所得税	543,686.74	514,589.50
城市维护建设税	10,262.44	115,903.47
房产税	970,305.62	807,342.86
土地使用税	358,066.80	315,808.80
教育费附加	7,330.32	82,788.20
其他税费	5,097.22	5,372.32
合计	4,115,201.43	3,497,568.96

23. 应付利息

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	282,638.89	329,274.30
短期借款应付利息	56,527.78	9,892.36
合计	339,166.67	339,166.66

24. 应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	383,540.92	498,004.54
其中：应付 A 股股利	145,589.60	341,776.11
应付 H 股股利	237,951.32	156,228.43
合计	383,540.92	498,004.54

25. 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
存入保证金	332,360.00	838,360.00
应付暂收款	29,543,997.49	21,206,919.71
合计	29,876,357.49	22,045,279.71

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
佛山市南海区洋明船舶五金有限公司	300,000.00	存入保证金
广州市广达益民机电工程服务有限公司	15,000.00	存入保证金
合计	315,000.00	

26. 一年内到期的非流动负债

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	500,000,000.00	482,500,000.00
合计	500,000,000.00	482,500,000.00

27. 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	500,000,000.00	582,500,000.00
合计	500,000,000.00	582,500,000.00
上述借款的账面值须于以下期间偿还:		
一年内	500,000,000.00	482,500,000.00
资产负债表日后超过一年,但不超过两年		100,000,000.00
资产负债表日后超过两年,但不超过五年		
减:流动负债项下所示一年内到期的款项	500,000,000.00	482,500,000.00
非流动负债项下所示款项		100,000,000.00

28. 专项应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
项目 A	17,850,000.00			17,850,000.00
项目 B	6,720,000.00			6,720,000.00
项目 C	26,600,000.00			26,600,000.00
项目 D	4,500,000.00			4,500,000.00
项目 E	43,700,000.00			43,700,000.00
合计	99,370,000.00			99,370,000.00

注:上述专项应付款为国家拨入项目资金,项目已完工并验收合格,应作为国家对本公司的资本性投入,由国家独享。待本公司增加注册资本时,将转作中船集团对本公司的出资款。

29. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
产品质量保证		4,543,266.47	计提保修费
合计		4,543,266.47	

30. 股本

本项目与合并报表金额一致,详见附注六、40。

31. 资本公积

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
----	------	------	------	------

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

股本溢价	6,147,344,797.85			6,147,344,797.85
其他资本公积	582,931.25			582,931.25
合计	6,147,927,729.10			6,147,927,729.10

32. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	443,829,390.11	10,259,354.91		454,088,745.02
任意盈余公积	18,582,196.43			18,582,196.43
合计	462,411,586.54	10,259,354.91		472,670,941.45

注：本年增加金额为本公司根据当年净利润的 10%计提法定盈余公积。

33. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	674,572,834.25	640,322,143.39
加：年初未分配利润调整数		
本年年初余额	674,572,834.25	640,322,143.39
加：本年归属于母公司所有者的净利润	101,570,835.93	85,173,202.44
其他调整因素	920,441.84	
减：提取法定盈余公积	10,157,083.59	8,517,320.24
应付普通股股利	22,616,102.05	42,405,191.34
本年年末余额	744,290,926.38	674,572,834.25

注：本年其他调整因素为本公司对扬州公司的长期股权投资改按权益法核算，以前年度应确认的损益调整。

34. 净流动资产

项目	年末金额	年初金额
流动资产	1,622,822,585.13	346,268,799.58
减：流动负债	757,612,812.13	693,202,824.22
净流动资产	865,209,773.00	-346,934,024.64

35. 总资产减流动负债

项目	年末金额	年初金额
资产总计	9,635,378,787.06	9,595,534,618.58
减：流动负债	757,612,812.13	693,202,824.22
总资产减流动负债	8,877,765,974.93	8,902,331,794.36

36. 借贷

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司借贷汇总如下:

项目	年末金额	年初金额
短期借款	100,000,000.00	17,500,000.00
一年内到期的非流动负债	500,000,000.00	482,500,000.00
长期借款		100,000,000.00
合计	600,000,000.00	600,000,000.00

(1) 借贷的分析

项目	年末金额	年初金额
银行借款		
-须在五年内偿还的银行借款	600,000,000.00	600,000,000.00
-须在五年以后偿还的银行借款		
其他借款		
-须在五年内偿还的其他借款		
-须在五年以后偿还的其他借款		
合计	600,000,000.00	600,000,000.00

(2) 借贷的到期日分析

项目	年末金额	年初金额
按要求偿还或 1 年以内	600,000,000.00	500,000,000.00
1 至 2 年		100,000,000.00
2 至 5 年		
合计	600,000,000.00	600,000,000.00

37. 营业收入、营业成本

项目	本年金额	上年金额
主营业务收入	156,650,828.19	339,968,177.56
其他业务收入	3,460,997.33	10,690,508.18
合计	160,111,825.52	350,658,685.74
主营业务成本	164,764,098.88	333,177,058.77
其他业务成本	2,340,477.92	1,778,752.65
合计	167,104,576.80	334,955,811.42

主营业务毛利

项目	本年金额	上年金额
主营业务收入	156,650,828.19	339,968,177.56
主营业务成本	164,764,098.88	333,177,058.77
毛利	-8,113,270.69	6,791,118.79

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

建造合同收入

项目	本年金额	上年金额
建造合同收入		171,738,029.86

(1) 主营业务—按产品分类

产品名称	本年金额	上年金额
营业收入		
造船		171,738,029.86
机电产品及其他	156,650,828.19	168,230,147.70
合计	156,650,828.19	339,968,177.56
营业成本		
造船		169,832,413.09
机电产品及其他	164,764,098.88	163,344,645.68
合计	164,764,098.88	333,177,058.77

(2) 主营业务—按地区分类

地区名称	本年金额	上年金额
营业收入		
中国（含港澳台）	156,650,828.19	168,230,147.70
亚洲其他地区		86,704,059.27
欧洲		85,033,970.59
合计	156,650,828.19	339,968,177.56
营业成本		
中国（含港澳台）	164,764,098.88	163,344,645.68
亚洲其他地区		85,607,974.71
欧洲		84,224,438.38
合计	164,764,098.88	333,177,058.77

(3) 其他业务收入和其他业务成本

产品名称	本年金额	上年金额
其他业务收入		
销售材料		111,362.39
废料销售	1,743,558.46	3,271,275.17
劳务收入		5,593,584.91
租金收入	1,717,438.87	1,714,285.71
合计	3,460,997.33	10,690,508.18
其他业务成本		
销售材料		162,934.77

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

产品名称	本年金额	上年金额
废料销售	853,419.77	6,861.10
劳务收入		121,886.79
租金收入	1,487,058.15	1,487,069.99
合计	2,340,477.92	1,778,752.65

(4) 前五名客户营业收入情况

客户	本年金额	占主营业务收入总额的比例
广船国际有限公司	48,678,807.63	31.07%
海南蓄能发电有限公司	14,268,112.82	9.11%
中山广船国际船舶及海洋工程有限公司	8,123,255.41	5.19%
长沙泽海机电设备有限公司	4,704,615.35	3.00%
佛山圣川机床有限公司	3,289,615.40	2.10%
合计	79,064,406.61	50.47%

38. 营业税金及附加

项目	本年金额	上年金额
城市维护建设税	337,671.44	786,416.43
教育费附加	241,193.89	561,726.01
防洪费	0.00	25,082.48
房产税	1,186,305.59	862,870.39
土地使用税	358,996.80	239,641.40
印花税	559,202.40	68,826.69
车船税	6,617.28	3,126.88
合计	2,689,987.40	2,547,690.28

39. 销售费用

项目	本年金额	上年金额
产品质量保证		11,564,001.87
运输费	2,793,337.18	2,559,867.95
业务经费	725,223.69	1,029,007.90
广告费	40,557.58	
展览费	196,785.84	
其他销售费用	1,000.00	163,984.38
合计	3,756,904.29	15,316,862.10

40. 管理费用

项目	本年金额	上年金额
----	------	------

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	10,357,327.00	6,904,710.90
党建工作经费	134,929.25	
修理费	1,133,195.02	2,409,226.92
税金		492,766.99
折旧费	145,032.07	62,768.43
无形资产摊销	323,303.28	325,075.44
业务招待费	247,999.86	321,500.35
差旅费	374,972.82	302,390.55
聘请中介机构费	724,007.56	435,391.55
董事会费	3,782,509.21	4,089,212.28
水电费	63,333.74	79,985.01
办公费	156,643.84	110,214.45
租赁费	148,285.71	197,714.28
保险费	21,598.98	33,390.62
绿化、排污费		28,228.72
咨询费	415,394.34	
诉讼费	609,833.97	
信息管理费	506,472.82	98,704.40
其他管理费用	1,853,492.24	2,862,130.76
合计	20,998,331.71	18,753,411.65

41. 财务费用

(1) 财务费用明细

项目	本年金额	上年金额
利息支出	11,889,076.42	12,840,156.23
减：利息收入	16,193,823.73	17,991,812.26
加：汇兑损失	-27,958.04	-673,990.70
加：其他支出	215,037.32	635,871.11
合计	-4,117,668.03	-5,189,775.62

(2) 利息支出明细

项目	本年金额	上年金额
银行借款、透支利息	11,889,076.42	12,840,156.23
须于五年内到期偿还的银行借款利息	11,889,076.42	12,840,156.23
减：资本化利息		
合计	11,889,076.42	12,840,156.23

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 利息收入明细

项目	本年金额	上年金额
银行存款利息收入	2,413,636.21	5,151,656.03
其他利息收入	13,780,187.52	12,840,156.23
合计	16,193,823.73	17,991,812.26

42. 资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	275,211.31	-8,963,948.24
存货跌价损失	-5,785,965.60	1,948,291.32
合计	-5,510,754.29	-7,015,656.92

43. 投资收益

项目	本年金额	上年金额
权益法核算的长期股权投资收益	825,284.83	
成本法核算的长期股权投资收益	28,366,206.89	93,600,910.09
处置长期股权投资产生的投资收益	76,712,015.61	
合计	105,903,507.33	93,600,910.09

本年产生的来源于非上市类投资的投资收益为 105,903,507.33 元。

44. 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
2016 年广州市企业研发经费后补助专项项目	16,247,400.00		国家财政	与收益相关
2017 年广州市先进制造业创新发展资金	3,000,000.00		国家财政	与资产相关
合计	19,247,400.00			

45. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年金额	上年金额	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	1,400,000.00	29,700.00	1,400,000.00
赔偿收入		115,044.03	
其他	11,197.30	441,089.73	11,197.30
合计	1,411,197.30	585,833.76	1,411,197.30

本年计入非经常性损益金额为 1,411,197.30 元 (上年: 585,833.76 元)。

(2) 政府补助明细

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
稳岗补贴		29,700.00	国家财政拨款	与收益相关
总部企业地方经济发展贡献奖励补贴	1,400,000.00			与收益相关
合计	1,400,000.00	29,700.00		

46. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	111,704.48		111,704.48
其中: 固定资产处置损失	111,704.48		111,704.48
对外捐赠		20,000.00	
其他	70,011.86	147,273.48	70,011.86
合计	181,716.34	167,273.48	181,716.34

本年计入非经常性损益金额为181,716.34元(上年167,273.48元)。

47. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税		
- 中国企业所得税		136,610.76
递延所得税费用		
合计		136,610.76

(2) 所得税费用与利润总额的调节表

将基于利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用:

项目	本年金额	上年金额
本年合并利润总额	101,570,835.93	85,309,813.20
按法定/适用税率计算的所得税费用	25,392,708.98	21,327,453.30
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响		136,610.76
非应税收入的影响	-7,297,872.93	-23,400,227.52
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	24,799.99	41,818.37
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-18,119,636.04	2,030,955.85
上年度少计提所得税		

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
税率变化导致递延所得税资产/负债余额的变化		
所得税费用	0.00	136,610.76

48. 折旧及摊销

项目	本年金额	上年金额
固定资产折旧	7,005,490.82	7,339,120.68
无形资产摊销	323,303.28	325,075.44
长期待摊费用	341,322.96	340,661.83
合计	7,670,117.06	8,004,857.95

49. 出售投资或物业的盈利（或亏损）

详见合并附注六、65.出售投资或物业的盈利（或亏损）。

50. 营业租金支出

本年营业租金支出 148,285.71 元（上年：197,714.28 元）。

51. 租金收入

本年的营业租金收入为 1,717,438.87 元（上年：1,714,285.71 元），其中来自土地和建筑物的租金为 1,717,438.87 元（上年：1,714,285.71 元）

52. 母公司利润表补充资料

费用（包括：营业成本、销售费用和管理费用）按照性质分类明细：

项目	本年金额	上年金额
耗用的原材料	55,848,263.10	64,565,227.50
职工薪酬费用	45,922,380.58	74,917,170.53
折旧费用	7,005,490.82	7,339,120.68
摊销费用	664,626.24	665,737.27
造船专用费		191,676,080.77
动力费	4,462,852.53	6,865,699.70
税金及附加	2,689,987.40	492,766.99
其他	75,266,212.13	22,504,281.73
合计	191,859,812.80	369,026,085.17

53. 现金流量表项目注释

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
政府补助	20,664,200.00	29,700.00
其他营业外收入	11,197.30	556,133.76
收到/收回保证金、押金	2,000,000.00	
银行活期存款利息收入	1,717,226.52	1,664,559.37
其他往来款	11,798,912.33	24,219,317.17
代收船舶建造款	48,770,000.00	
合计	84,961,536.15	26,469,710.30

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
管理费用支出	10,172,669.36	10,968,089.89
销售费用支出	3,756,904.29	3,752,860.23
银行手续费	215,037.36	635,871.11
营业外支出	70,011.86	167,273.48
支付的押金、保证金等	2,000,000.00	838,360.00
备用金	8,584,838.57	3,017,795.89
支付其他往来款	52,770,000.00	22,806,816.22
合计	77,569,461.44	42,187,066.82

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
定期存款质押解除	30,000,000.00	1,001,640,000.00
定期存款利息收入	585,000.00	31,848,969.20
代收统借统还借款	500,000,000.00	155,000,000.00
代收统借统还借款利息及委托贷款利息	13,479,076.41	
合计	544,064,076.41	1,188,488,969.20

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
定期存款质押		30,000,000.00
支付子公司统借统还借款	500,000,000.00	87,500,000.00
向子公司发放委托贷款	320,000,000.00	
合计	820,000,000.00	117,500,000.00

(2) 母公司现金流量表补充资料

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	101,570,835.93	85,173,202.44
加: 资产减值准备	-5,510,754.29	-7,015,656.92
固定资产折旧	7,005,490.82	7,339,120.68
无形资产摊销	323,303.28	325,075.44
长期待摊费用摊销	341,322.96	340,661.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”填列)	111,704.48	
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	-757,517.39	-19,682,803.67
投资损失(收益以“-”填列)	-105,903,507.33	-93,600,910.09
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)		
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	20,087,371.83	413,746,253.84
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	20,611,916.54	18,076,816.46
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-41,167,043.85	-715,181,883.26
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,286,877.02	-310,480,123.25
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:		
现金的年末余额	513,258,307.19	88,028,234.52
减: 现金的年初余额	88,028,234.52	2,724,187,025.99
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	425,230,072.67	-2,636,158,791.47

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	513,258,307.19	88,028,234.52
其中: 库存现金	2,255.54	1,645.27
可随时用于支付的银行存款	513,256,051.65	88,026,589.25
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
其中：三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	513,258,307.19	88,028,234.52
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

十八、 财务报告批准

本财务报告于 2018 年 3 月 29 日由本公司董事会批准报出。

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表补充资料

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

(1) 按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益 (2008)》的规定, 本集团 2017 年度非经常性损益如下:

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-2,270,814.27	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助	144,268,243.87	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	64,625,451.49	
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、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	11,450,439.60	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	849,352,673.89	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	74,229,303.45	
小计	1,141,655,298.03	
所得税影响额	-16,925,374.51	
少数股东权益影响额 (税后)	-688,182.25	
合计	1,124,041,741.27	

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表补充资料

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

(2) 公司对“其他符合非经常性损益定义的损益项目”以及根据自身正常经营业务的性质和特点将非经常性损益项目界定为经常性损益的项目说明

1) 其他符合非经常性损益定义的损益项目

项目	金额	原因
长期股权投资处置收益	74,229,303.45	非经常发生且性质特殊
合计	74,229,303.45	

2) 界定为经常性损益的项目

项目	金额	原因
首台套重大技术装备保费补贴资金	87,470,000.00	注
贴息	45,070,000.00	与经营密切相关且定量持续享受
软件收入即征即退增值税	1,435,301.70	与经营密切相关且定量持续享受
合计	133,975,301.70	

注: 首台套重大技术装备保费补贴资金, 与公司所制造装备密切相关, 并且只有在公司投保“综合险”后才能享有的政府补助, 补助金额与公司“综合险”的保费支出直接相关; 以上政府补助均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, 根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号-非经常性损益》, 属于经常性损益。

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010 年修订)》的规定, 本集团 2016 年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下:

报告期利润	加权平均 净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	0.84	0.0621	0.0621
扣除非经常性损益后归属于 母公司股东的净利润	-9.97	-0.7331	-0.7331

3. 主要报表项目的异常情况及原因说明

资产	注释	年末数	年初数	变动额	变动率
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	注 1	6,602,255.91		6,602,255.91	—
应收利息	注 2	46,434,534.12	138,243,843.26	-91,809,309.14	-66.41%
其他应收款	注 3	129,376,288.79	72,448,156.82	56,928,131.97	78.58%

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表补充资料

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

资产	注释	年末数	年初数	变动额	变动率
长期股权投资	注 4	738,018,660.57	68,961,676.66	669,056,983.91	970.19%
固定资产清理	注 5	31,132.31	2,572,359.05	-2,541,226.74	-98.79%
其他非流动资产	注 6	199,020,072.23	1,001,361,563.30	-802,341,491.07	-80.13%

注 1: 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产较年初增加 660.23 万元, 主要是由于本年签订了外汇远期合约/掉期合约, 年末根据约定汇率及远期汇率确定公允价值;

注 2: 应收利息较年初减少 66.41%, 主要是由于定期存款利息减少及部分理财产品已结算收回利息;

注 3: 其他应收款较年初增长 78.58%, 主要是本年应收履约保证金及出口退税款增加;

注 4: 长期股权投资较年初增长 970.19%, 主要是由于本年转让扬州公司 51%股权, 剩余股权作为权益法核算所致, 详见六、13.长期股权投资;

注 5: 固定资产清理较年初减少 98.79%, 主要是由于待核销搬迁支出重分类到“其他非流动资产”;

注 6: 其他非流动资产较年初减少 80.13%, 主要是由于一年内到期的委托理财重分类至“其他流动资产”;

负债及权益类	注释	年末数	年初数	变动额	变动率
短期借款	注 7	2,675,414,975.00	445,636,500.54	2,229,778,474.46	500.36%
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	注 8	3,366,294.31		3,366,294.31	—
应付职工薪酬	注 9	32,198,622.63	59,354,143.31	-27,155,520.68	-45.75%
应交税费	注 10	72,479,741.43	127,111,097.76	-54,631,356.33	-42.98%
应付股利	注 11	383,540.92	3,806,004.54	-3,422,463.62	-89.92%
其他应付款	注 12	234,291,737.22	358,190,436.06	-123,898,698.84	-34.59%
其他流动负债	注 13	5,544,483,602.13	8,814,232,495.28	-3,269,748,893.15	-37.10%
专项应付款	注 14	99,370,000.00	1,390,339,744.58	-1,290,969,744.58	-92.85%
递延收益	注 15	31,895,704.27	67,514,328.51	-35,618,624.24	-52.76%
递延所得税负债	注 16	1,412,563.62	499,094.19	913,469.43	183.03%

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表补充资料

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

负债及权益类	注释	年末数	年初数	变动额	变动率
专项储备	注 17	2,010,677.96	929,231.60	1,081,446.36	116.38%
少数股东权益	注 14	1,531,599,209.58	62,996,345.75	1,468,602,863.83	2331.25%

注 7: 短期借款较年初增长 500.36%, 主要是因为本年新增短期借款所致;

注 8: 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债较年初增加 336.63 万元, 主要是因为本年签订了外汇远期合约/掉期合约, 年末根据约定汇率及远期汇率确定公允价值;

注 9: 应付职工薪酬较年初减少 45.75%, 主要是因为年末未付工资余额减少;

注 10: 应交税费较年初减少 42.98%, 主要是因为年末未交的企业所得税、增值税和个人所得税余额减少;

注 11: 应付股利较年初减少 89.92%, 主要是上年末应付少数股东股利于本年已支付;

注 12: 其他应付款较年初减少 34.59%, 主要是押金、保证金减少;

注 13: 其他流动负债较年初减少 37.1%, 主要是建造合同项下工程结算款减少所致;

注 14: 专项应付款较年初减少 92.85%、少数股东权益较年初增长 2331.25%, 主要是子公司黄埔文冲和广船国际将已完工验收的国家拨入项目资金转入中船集团独享的资本公积, 本财务报表将其列入“少数股东权益”;

注 15: 递延收益较年初减少 52.76%, 主要是政府补助按项目进度结转到当期损益所致;

注 16: 递延所得税负债较年初增长 183.03%, 主要是根据以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动所确认的递延所得税负债增加所致;

注 17: 专项储备较年初增长 116.38%, 主要是本年提取的安全生产费余额增加所致;

损益类	注释	本年数	上年数	变动额	变动率
销售费用	注 18	195,604,950.61	116,743,820.71	78,861,129.90	67.55%
财务费用	注 19	528,776,547.46	-17,946,547.67	546,723,095.13	—
公允价值变动收益	注 20	3,235,961.60	168,178,506.59	-164,942,544.99	-98.08%
投资收益	注 21	147,443,555.81	-48,371,480.29	195,815,036.10	—

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表补充资料

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

损益类	注释	本年数	上年数	变动额	变动率
其他收益	注 22	38,794,966.24		38,794,966.24	—
营业外收入	注 23	864,049,578.41	216,170,412.85	647,879,165.56	299.71%
营业外支出	注 24	5,131,442.86	78,673,400.06	-73,541,957.20	-93.48%
所得税费用	注 25	67,842,358.71	32,746,647.37	35,095,711.34	107.17%

注 18: 销售费用较上年增长 67.55%, 主要由于上年保修期满的船舶较多, 保修费余额清理金额较大;

注 19: 财务费用较上年增加 5.47 亿元, 主要由于汇率变动引起汇兑损失增加及存量资金的利息收入减少;

注 20: 公允价值变动收益较上年减少 98.08%, 主要由于上年交割的远期外汇合约较多;

注 21: 投资收益较上年增加 1.95 亿元, 主要由于本年交割的远期外汇合约收益以及出售扬州公司股权处置收益增加;

注 22: 其他收益较上年增加 3,879.50 万元, 主要由于 2017 年根据财政部新修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》, 与经营相关的政府补助在“其他收益”列报;

注 23: 营业外收入较上年增长 299.71%, 主要由于收到广船地块补偿款 8.26 亿元, 详见六、59.(3) 广船地块补偿款的情况说明;

注 24: 营业外支出较上年减少 93.48%, 主要是由于上年预计负债增加 0.66 亿元;

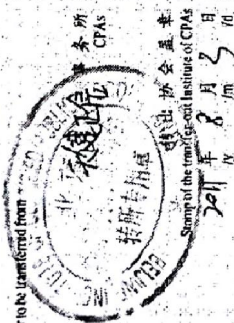
注 25: 所得税费用较上年增长 107.17%, 主要是由于递延所得税费用增加。

中船海洋与防务装备股份有限公司

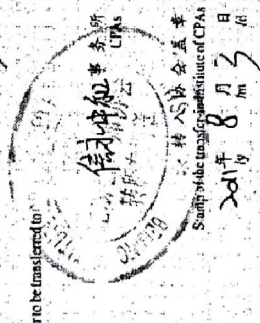
二〇一八年三月二十九日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



年度检验登记
Annual Renewal Registration

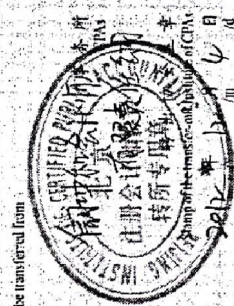
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

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

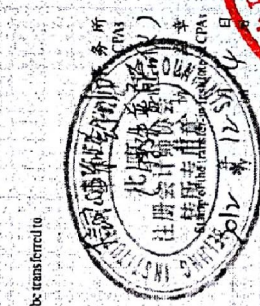


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



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.

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



姓名: 陈刚
Full name: Chen Gang
性别: 男
Sex: Male
出生日期: 1970-11-01
Date of Birth: 1970-11-01
工作单位: 立信正信会计师事务所有限公司
Working Unit: Lixinzhixin Accounting Firm Co., Ltd.
身份证号码: 330904701101031
ID Number: 330904701101031

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.

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



证书编号: 100000510844
No. of Certificate: 100000510844

北京注册会计师协会
Beijing Institute of Certified Public Accountants (BICPA)

发证日期: 一九九九年六月一日
Date of Issuance: 1999-06-01

发证日期: 一九九九年六月一日
Date of Issuance: 1999-06-01

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

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

北京注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2005-03-25

年 月 日

110001560044

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

同意调入

Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2011年 02月 09日

2011年 02月 09日

2011年 02月 09日

2011年 02月 09日



可换回: 注册会计师协会

注意: 注册会计师协会

一、注册会计师协会

二、本证书仅限于本会使用，不得转让。

三、本证书注册有效期为五年，到期换证。

四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会

报告，登报声明作废后，办理补发手续。

同意调入: 会计师事务所

同意调出: 会计师事务所

1. When practicing, the CPA shall show the clear this

certificate when necessary.

2. This certificate shall be exclusively used by the

holder. No transfer or alteration shall be allowed.

3. The CPA shall return the certificate to the competent

Institute of CPAs when the CPA stops conducting

statutory business.

4. In case of loss, the CPA shall report to the competent

Institute of CPAs immediately and go through the

procedure of reissue after making an announcement of

loss on the newspaper.



姓名
Full name

宋勇

性别
Sex

男

出生日期
Date of birth

1972-09-06

工作单位
Working unit

北京中洲光华会计师事务所有限公司

身份证号码
Identity card No.

510201720906081

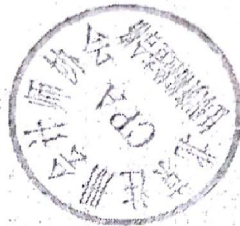
年度检验登记

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.



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 3月 20日



2007年 3月 20日



会计师事务所 执业证书

名称:

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师:

叶韶勋

办公场所:

北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式:

特殊普通合伙

会计师事务所编号:

11010133

注册资本(出资额):

3580万元

批准设立文号:

京财会许可[2011]0056号

批准设立日期:

2011-07-07

证书序号: NO. 019886

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》。

发证机关: 北京市财政局

二〇一七年四月四日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000198

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 张克



证书号: 16

发证时间: 二〇一〇年十月二十日

证书有效期至: 二〇一〇年十月二十日





营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码 91110101592354581W

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
 类型 特殊普通合伙企业
 主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层
 执行事务合伙人 李晓英, 张克, 叶韶勋

成立日期 2012年03月02日
 合伙期限 2012年03月02日至 2042年03月01日

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



在线扫码获取详细信息

登记机关



2017 年 03 月 29 日

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