

报备防伪码：



报备防伪号：1E1E1BE320561939

报告文号：闽华兴所〔2018〕审字A-042号

报告日期：2018年03月15日

报备时间：2018年03月27日 17:03:47

签字注册会计师：王永平，陈依航

厦门船舶重工股份有限公司

审计报告



事务所名称：福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话：0591-87858259

传 真：0591-87842345

通 信 地 址：福州市湖东路152号中山大厦B座7-9层

如对上述报备资料有疑问的，请与福建省注册会计师协会联系
会计师事务所对以上数据的真实性负法律责任

防伪查询：<http://ywbb.fjicpa.org.cn/index.aspx>

注协电话：0591-87097005



福建华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

Fujian Huaxing CPAs (Special General Partnership)

地址: 福建省福州市湖东路 152 号中山大厦 B 座七-九楼 电话(Tel): 0591-87852574 传真(Fax): 0591-87840354
Add: 7-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China Http://www.fjhxcpa.com 邮政编码(Postcode): 350003

审 计 报 告

闽华兴所(2018)审字A-042号

厦门船舶重工股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了厦门船舶重工股份有限公司(以下简称厦船重工)财务报表,包括2017年12月31日的资产负债表,2017年度的利润表、现金流量表、所有者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,公允反映了厦船重工2017年12月31日的财务状况以及2017年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、管理层和治理层对财务报表的责任

厦船重工管理层(以下简称管理层)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,管理层负责评估厦船重工的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项,并运用持续经营假设,除非管理层计划清算、终止运营或别无其他现实的选择。



福建华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

Fujian Huaxing CPAs (Special General Partnership)

地址: 福建省福州市湖东路 152 号中山大厦 B 座七-九楼 电话(Tel): 0591-87852574 传真(Fax): 0591-87840354
Add: 7-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China Http://www.fjhxcpa.com 邮政编码(Postcode): 350003

治理层负责监督厦船重工的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

(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，就可能导致对厦船重工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；



福建华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

Fujian Huaxing CPAs (Special General Partnership)

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座七-九楼 电话(Tel): 0591-87852574 传真(Fax): 0591-87840354
Add: 7-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China Http://www.fjhxcpa.com 邮政编码(Postcode): 350003

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厦船重工不能持续经营。

(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。

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。

福建华兴会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国福州市

中国注册会计师:

王平印

中国注册会计师:

陈依印

二〇一八年三月十五日

资 产 负 债 表

2017年12月31日

编制单位：厦门船舶重工股份有限公司

金额单位：元

项 目	行次	期末余额	年初余额	项 目	行次	期末余额	年初余额
流动资产：	1			流动负债：	73		
货币资金	2	1,066,517,372.74	535,600,248.09	短期借款	74	1,290,574,742.20	515,000,000.00
△结算备付金	3			△向中央银行借款	75		
△拆出资金	4			△吸收存款及同业存放	76		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5			△拆入资金	77		
衍生金融资产	6			以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	78		
应收票据	7			衍生金融负债	79		
应收账款	8	133,557,990.45	113,655,628.03	应付票据	80	437,075,124.88	272,665,077.31
预付款项	9	226,853,153.52	364,541,020.48	应付账款	81	330,900,028.27	377,419,156.76
△应收保费	10			预收款项	82	302,814,487.37	133,123,331.50
△应收分保账款	11			△卖出回购金融资产款	83		
△应收分保准备金	12			△应付手续费及佣金	84		
应收利息	13			应付职工薪酬	85	8,520,206.87	9,093,575.79
应收股利	14			其中：应付工资	86	8,289,873.00	2,846,240.00
其他应收款	15	199,053,955.32	182,288,348.67	应付福利费	87		
△买入返售金融资产	16			#其中：职工奖励及福利基金	88		
存货	17	2,299,235,998.99	1,917,008,662.68	应交税费	89	2,392,117.53	14,992,077.55
其中：原材料	18	159,561,894.86	226,006,277.28	其中：应交税金	90	2,392,117.53	14,992,077.55
库存商品(产成品)	19			应付利息	91	3,201,071.43	2,896,116.51
持有待售资产	20			应付股利	92		
一年内到期的非流动资产	21			其他应付款	93	29,433,985.96	48,440,700.68
其他流动资产	22	121,618,919.13	142,285,574.16	△应付分保账款	94		
流动资产合计	23	4,046,837,390.15	3,255,379,482.11	△保险合同准备金	95		
非流动资产：	24			△代理买卖证券款	96		
△发放贷款及垫款	25			△代理承销证券款	97		
可供出售金融资产	26	4,500,000.00	4,500,000.00	持有待售负债	98		
持有至到期投资	27			一年内到期的非流动负债	99	844,254,823.67	1,092,726,155.18
长期应收款	28	143,571,437.20		其他流动负债	100	46,593,497.80	294,324,679.12
长期股权投资	29	5,723,194.75	10,261,175.84	流动负债合计	101	3,295,760,085.98	2,760,680,870.40
投资性房地产	30			非流动负债：	102		
固定资产原价	31	1,393,491,375.82	1,448,065,660.38	长期借款	103	753,800,000.00	658,250,000.00
减：累计折旧	32	315,545,576.61	321,271,065.37	应付债券	104		
固定资产净值	33	1,077,945,799.21	1,126,794,595.01	长期应付款	105	358,774,801.32	35,136,410.45
减：固定资产减值准备	34			长期应付职工薪酬	106	6,038,287.44	8,954,366.39
固定资产净额	35	1,077,945,799.21	1,126,794,595.01	专项应付款	107	12,000,000.00	12,000,000.00
在建工程	36	50,754,826.04	51,028,195.33	预计负债	108		
工程物资	37			递延收益	109		
固定资产清理	38			递延所得税负债	110		
生产性生物资产	39			其他非流动负债	111		
油气资产	40			其中：特准储备基金	112		
无形资产	41	163,145,464.60	165,157,088.05	非流动负债合计	113	1,130,613,088.76	714,340,776.84
开发支出	42			负 债 合 计	114	4,426,373,174.74	3,475,021,647.24
商誉	43			所有者权益（或股东权益）：	115		
长期待摊费用	44	14,354,166.66		实收资本（或股本）	116	277,900,000.00	277,900,000.00
递延所得税资产	45	33,810,879.03	21,021,299.10	国有资本	117	272,900,000.00	272,900,000.00
其他非流动资产	46	9,957.86	1,249,904.96	其中：国有法人资本	118	272,900,000.00	272,900,000.00
其中：特准储备物资	47			集体资本	119		
非流动资产合计	48	1,493,815,725.35	1,380,012,258.29	民营资本	120	5,000,000.00	5,000,000.00
	49			其中：个人资本	121	5,000,000.00	5,000,000.00
	50			外商资本	122		
	51			#减：已归还投资	123		
	52			实收资本（或股本）净额	124	277,900,000.00	277,900,000.00
	53			其他权益工具	125		
	54			其中：优先股	126		
	55			永续债	127		
	56			资本公积	128	113,468,705.89	113,468,705.89
	57			减：库存股	129		
	58			其他综合收益	130		
	59			其中：外币报表折算差额	131		
	60			专项储备	132		
	61			盈余公积	133	94,178,825.27	94,178,825.27
	62			其中：法定公积金	134		
	63			任意公积金	135		
	64			#储备基金	136		
	65			#企业发展基金	137		
	66			#利润归还投资	138		
	67			△一般风险准备	139		
	68			未分配利润	140	628,732,409.60	674,822,562.00
	69			归属于母公司所有者权益合计	141	1,114,279,940.76	1,160,370,093.16
	70			*少数股东权益	142		
资 产 总 计	71			所有者权益（或股东权益）合计	143	1,114,279,940.76	1,160,370,093.16
	72	5,540,653,115.50	4,635,391,740.40	负债和所有者权益（或股东权益）总计	144	5,540,653,115.50	4,635,391,740.40

注：表中带*科目为合并会计报表专用；加△楷体项目为金融类企业专用，带#为外商投资企业专用。

利 润 表

2017年度

编制单位：厦门船舶重工股份有限公司

金额单位：元

项 目	行次	本期金额	上期金额	项 目	行次	本期金额	上期金额
一、营业总收入	1	1,408,121,285.99	1,985,604,270.29	其中：非流动资产处置利得	34		
其中：营业收入	2	1,408,121,285.99	1,985,604,270.29	非货币性资产交换利得	35		
△利息收入	3			政府补助	36	786,000.00	16,268,010.08
△已赚保费	4			债务重组利得	37		
△手续费及佣金收入	5			减：营业外支出	38	257,058.09	1,898,038.54
二、营业总成本	6	1,499,861,573.31	1,987,338,156.84	其中：非流动资产处置损失	39		
其中：营业成本	7	1,295,966,447.42	1,822,913,832.15	非货币性资产交换损失	40		
△利息支出	8			债务重组损失	41		
△手续费及佣金支出	9			四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	42	-66,451,831.94	10,773,348.22
△退保金	10			减：所得税费用	43	-20,361,679.54	-583,331.34
△赔付支出净额	11			五、净利润（净亏损以“-”号填列）	44	-46,090,152.40	11,356,679.56
△提取保险合同准备金净额	12			归属于母公司所有者的净利润	45	-46,090,152.40	11,356,679.56
△保单红利支出	13			*少数股东损益	46		
△分保费用	14			持续经营净利润	47	-46,090,152.40	11,356,679.56
税金及附加	15	4,884,318.11	5,155,765.94	终止经营净利润	48		
销售费用	16			六、其他综合收益的税后净额	49		
管理费用	17	76,436,347.60	69,802,916.97	归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	50		
其中：研究与开发费	18	11,054,931.84	15,036,079.75	（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	51		
党建工作经费	19	135,726.92		其中：1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	52		
财务费用	20	68,225,543.57	34,060,275.30	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	53		
其中：利息支出	21	58,193,414.17	41,722,343.40	（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	54		
利息收入	22	11,139,859.82	12,422,937.07	其中：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	55		
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	23	13,083,478.72	-17,459.00	2.可供出售金融资产公允价值变动损益	56		
资产减值损失	24	54,348,916.61	55,405,366.48	3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	57		
其他	25			4.现金流量套期损益的有效部分	58		
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	26			5.外币财务报表折算差额	59		
投资收益（损失以“-”号填列）	27	-4,537,981.09	-2,668,058.40	*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	60		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	28			七、综合收益总额	61	-46,090,152.40	11,356,679.56
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	29			归属于母公司所有者的综合收益总额	62	-46,090,152.40	11,356,679.56
资产处置收益（损失以“-”号填列）	30	-276,129.47	686,154.48	*归属于少数股东的综合收益总额	63		
其他收益	31	28,931,559.80	-	八、每股收益：	64		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	32	-67,622,838.08	-3,715,790.47	基本每股收益	65		
加：营业外收入	33	1,428,064.23	16,387,177.23	稀释每股收益	66		

注：表中带*科目为合并会计报表专用；加△楷体项目为金融类企业专用。

现金流量表

2017年度

编制单位：厦门船舶重工股份有限公司

金额单位：元

项 目	行次	本期金额	上期金额	项 目	行次	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	1			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	30		12,501,082.24
销售商品、提供劳务收到的现金	2	1,247,342,438.95	2,373,237,770.24	处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	31		
△客户存款和同业存放款项净增加额	3			收到其他与投资活动有关的现金	32		2,804,082.20
△向中央银行借款净增加额	4			投资活动现金流入小计	33		15,305,164.44
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	34	54,729,453.81	31,763,617.89
△收到原保险合同保费取得的现金	6			投资支付的现金	35		
△收到再保险业务现金净额	7			△质押贷款净增加额	36		
△保户储金及投资款净增加额	8			取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	37		
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	9			支付其他与投资活动有关的现金	38		
△收取利息、手续费及佣金的现金	10			投资活动现金流出小计	39	54,729,453.81	31,763,617.89
△拆入资金净增加额	11			投资活动产生的现金流量净额	40	-54,729,453.81	-16,458,453.45
△回购业务资金净增加额	12			三、筹资活动产生的现金流量：	41		
收到的税费返还	13	38,740,844.29	59,907,289.08	吸收投资收到的现金	42		121,000,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	14	813,313,944.43	30,200,712.27	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	43		
经营活动现金流入小计	15	2,099,397,227.67	2,463,345,771.59	取得借款所收到的现金	44	2,588,418,510.00	2,119,978,505.50
购买商品、接收劳务支付的现金	16	1,314,994,533.70	1,524,522,298.54	△发行债券收到的现金	45		
△客户贷款及垫款净增加额	17			收到其他与筹资活动有关的现金	46	197,749,445.68	
△存放中央银行和同业款项净增加额	18			筹资活动现金流入小计	47	2,786,167,955.68	2,240,978,505.50
△支付原保险合同赔付款项的现金	19			偿还债务所支付的现金	48	1,651,104,676.22	2,675,979,124.94
△支付利息、手续费及佣金的现金	20			分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	49	108,953,214.83	100,532,478.76
△支付保单红利的现金	21			其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	50		
支付给职工以及为职工支付的现金	22	156,778,531.13	163,237,268.18	支付其他与筹资活动有关的现金	51	242,654,554.02	
支付的各项税费	23	10,028,049.55	3,779,692.86	筹资活动现金流出小计	52	2,002,712,445.07	2,776,511,603.70
支付其他与经营活动有关的现金	24	947,390,064.50	164,160,209.22	筹资活动产生的现金流量净额	53	783,455,510.61	-535,533,098.20
经营活动现金流出小计	25	2,429,191,178.88	1,855,699,468.80	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	54	-10,381,733.86	-1,720,969.61
经营活动产生的现金流量净额	26	-329,793,951.21	607,646,302.79	五、现金及现金等价物净增加额	55	388,550,371.73	53,933,781.53
二、投资活动产生的现金流量：	27			加：期初现金及现金等价物余额	56	386,916,393.92	332,982,612.39
收回投资收到的现金	28			六、期末现金及现金等价物余额	57	775,466,765.65	386,916,393.92
取得投资收益收到的现金	29				58		

注：加△楷体项目为金融类企业专用。

所有者权益变动表

编制单位：厦门船舶重工股份有限公司

2017年度

金额单位：元

项 目	行次	本年金额												上年金额													
		归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
		实收资本 （或股本）	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计			实收资本 （或股本）	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
续 次	——	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26
一、上年年末余额	1	277,900,000.00		113,468,705.89				94,178,825.27		674,822,562.00		1,160,370,093.16		1,160,370,093.16	250,000,000.00		20,368,705.89				98,710,028.52		715,603,391.21		1,084,682,125.62		1,084,682,125.62
加：会计政策变更	2																										
前期差错更正	3																										
其他	4																				-5,666,871.20		-51,001,840.82		-56,668,712.02		-56,668,712.02
二、本年初余额	5	277,900,000.00		113,468,705.89				94,178,825.27		674,822,562.00		1,160,370,093.16		1,160,370,093.16	250,000,000.00		20,368,705.89				93,043,157.32		664,601,550.39		1,028,013,413.60		1,028,013,413.60
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6									-46,090,152.40		-46,090,152.40		-46,090,152.40	27,900,000.00		93,100,000.00				1,135,667.95		10,221,011.61		132,356,679.56		132,356,679.56
（一）综合收益总额	7									-46,090,152.40		-46,090,152.40		-46,090,152.40									11,356,679.56		11,356,679.56		11,356,679.56
（二）所有者投入和减少资本	8														27,900,000.00		93,100,000.00								121,000,000.00		121,000,000.00
1.所有者投入的普通股	9																										
2.其他权益工具持有者投入资本	10																										
3.股份支付计入所有者权益的金额	11																										
4.其他	12																										
（三）专项储备提取和使用	13																										
1.提取专项储备	14																										
2.使用专项储备	15																										
（四）利润分配	16																				1,135,667.95		-1,135,667.95				
1.提取盈余公积	17																				1,135,667.95		-1,135,667.95				
其中：法定公积金	18																										
任意公积金	19																										
■储备基金	20																										
■企业发展基金	21																										
■利润归还投资	22																										
2.提取一般风险准备	23																										
3.对所有者（或股东）的分配	24																										
4.其他	25																										
（五）所有者权益内部结转	26																										
1.资本公积转增资本（或股本）	27																										
2.盈余公积转增资本（或股本）	28																										
3.盈余公积弥补亏损	29																										
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	30																										
5.其他	31																										
四、本年年末余额	32	277,900,000.00		113,468,705.89				94,178,825.27		628,732,409.60		1,114,279,940.76		1,114,279,940.76	277,900,000.00		113,468,705.89				94,178,825.27		674,822,562.00		1,160,370,093.16		1,160,370,093.16

注：加△楷体项目为金融类企业专用。

资产减值准备情况表

编制单位：厦门船舶重工股份有限公司			2017年12月31日									金额单位：元			
项 目	行次	年初账面余额	本期增加额				本期减少额					期末账面余额	项 目	行次	金额
			本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计	资产价值回升 转回额	转销额	合并减少额	其他原因减少额	合计				
栏 次	——	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	栏 次	—	12
一、坏账准备	1	38,137,468.46	-26,763,658.09			-26,763,658.09						11,373,810.37	补充资料：	17	—
二、存货跌价准备	2	34,435,648.30	81,112,574.70			81,112,574.70						115,548,223.00	一、政策性挂账	18	
三、持有待售资产减值准备	3												二、当年处理以前年度损失和挂账	19	
四、可供出售金融资产减值准备	4												其中：在当年损益中处理以前年度损失挂账	20	
五、持有至到期投资减值准备	5													21	
六、长期股权投资减值准备	6													22	
七、投资性房地产减值准备	7													23	
八、固定资产减值准备	8													24	
九、工程物资减值准备	9													25	
十、在建工程减值准备	10													26	
十一、生产性生物资产减值准备	11													27	
十二、油气资产减值准备	12													28	
十三、无形资产减值准备	13													29	
十四、商誉减值准备	14													30	
十五、其他减值准备	15													31	
合计	16	72,573,116.76	54,348,916.61			54,348,916.61						126,922,033.37		32	

财务报表附注

一、企业的基本情况

（一）企业注册地、组织形式和总部地址。

厦门船舶重工股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经原福建省体制改革与对外开放委员会办公室闽改革开放办<2002>30号“关于设立厦门船舶重工股份有限公司的批复”及福建省人民政府闽政体股<2002>07号“关于同意设立厦门船舶重工股份有限公司的批复”文批复，由原厦门造船厂进行改制，并于2002年4月28日成立。

公司设立时注册资本为人民币2.50亿元（股份总额2.50亿股，每股面值1元），由福建省船舶工业集团公司（11,000万股，占44%）、福建闽东电力股份有限公司（8,000万股，占32%）、厦门建发股份有限公司（5,000万股，占20%）、重庆钢铁股份有限公司（500万股，占2%）、厦门明舜贸易有限公司（500万股，占2%）五家法人单位发起认缴。其中：福建省船舶工业集团公司以原厦门造船厂经评估剥离后的净资产117,296,827.14元认购11,000万股，其他发起人均以货币资金按面值认购股份。2016年12月19日，我司完成股权交易变更手续，国开发展基金有限公司正式成为我司股东，投入的1.21亿元中，2,790万元为注册资本，剩余9,310万元为资本公积。

（二）企业的业务性质和主要经营活动。如企业所处的行业、所提供的主要产品或服务、客户的性质、销售策略、监管环境的性质等。

1、公司注册资本为人民币2.779亿元，公司股东及持股情况为：福建省船舶工业集团有限公司（11,000万股，占39.58%）、福建闽东电力股份有限公司（8,000万股，占28.79%）、厦门建发股份有限公司（5,000万股，占17.99%）、国开发展基金有限公司（2,790万股，占10.04%）、重庆钢铁股份有限公司（500万股，占1.80%）、王正荣（500万股，占1.80%）。

2、公司企业法人营业执照注册号为：350200100000242。

3、公司法定住所：海沧排头，法定代表人：林勤。

4、公司主要经营范围包括：各类船舶、海洋石油工业装备、金属结构及其构件的制造、安装；船舶修理等。

（三）母公司以及集团总部的名称。

母公司集团总部：福建省船舶工业集团有限公司。

二、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

三、遵循企业会计准则的声明

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

四、公司主要会计政策、会计估计

（一）会计期间

公司会计年度自公历每年1月1日起至12月31日止。

（二）记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

公司会计核算以权责发生制为基础，采用借贷记账法记账。公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的情况下，采用重置成本、可变现净值、现值或公允价值计量。

（四）外币业务和外币报表折算

1. 外币交易

发生外币业务时，外币金额按交易发生日的即期汇率折算为人民币入账，期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

（1）外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

（2）以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

（3）对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益计入当期损益或其他综合收益。

(4) 外币汇兑损益除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产的成本，其余均计入当期损益。

(五) 金融工具

1. 金融工具分为下列五类

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；

(2) 持有至到期投资；

(3) 贷款和应收款项；

(4) 可供出售金融资产；

(5) 其他金融负债。

2. 确认依据和计量方法

金融工具的确认依据：当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的金融资产或金融负债。

金融工具的计量方法：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告发放的现金股利或债券利息，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将其公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资：按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已宣告发放债券利息的，单独确认为应收项目。持有期间按照实际利率法确认利息收入，计入投资收益。实际利率与票面利率差别很小的，可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项：按从购货方应收的合同或协议价款作为初始入账金额。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产：按取得该金融资产的公允价值和相关费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含了已宣告发放的债券利息或现金股利的，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，计入投资收益。期末，可供出售金融资产以公允价值计量，且公允价值变动计入其他综合收益。

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，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，按成本计量。

处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入当期损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(5) 其他金融负债：按其公允价值和相关交易费用之和作为初始入账金额，除《企业会计准则第 22 号——金融工具确认与计量》第二十二项规定的三种情况外，按摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认

情形		确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		终止确认该金融资产(确认新资产/负债)
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	放弃了对该金融资产控制	
	未放弃对该金融资产控制	按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关资产和负债及任何保留权益
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		继续确认该金融资产,并将收益确认为负债

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：所转移金融资产的账面价值；因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

(2) 金融资产部分转移满足终止确认条件的，应当将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：终止确认部分的账面价值；终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

4. 金融负债的终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。如存在下列情况：

（1）公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，不应当终止确认该金融负债。

（2）公司与债权人之间签订协议（不涉及债务重组所指情形），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，应当终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

5. 金融资产减值测试和减值准备计提方法

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产不需要进行减值测试。

期末对持有至到期投资的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失可予以转回，计入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

期末对应收款项的减值处理见附注四、（六）。

期末，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，认定该可供出售金融资产已发生减值，并确认减值损失。在确认减值损失时，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入当期损失。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。同时，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或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发生的减值损失，不予转回。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，或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发生减值时，本公司将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

6. 衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的衍生金融工具确认为一项负债。

公司根据政策管理衍生金融工具的应用，并以书面方式列明与公司风险管理策略一致的衍生金融工具应用原则。

衍生金融工具的后续计量时，因公允价值变动而产生的利得或损失在利润表中确认。对于符合套期会计处理的衍生金融工具，确认任何产生的利得或损失取决于被套期项目的性质。不符合套期会计处理的衍生金融工具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及金融负债。

（六）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的应收款项指单项金额超过 500 万元人民币。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，个别认定计提坏账准备，经减值测试后不存在减值的，应当包括在具有类似风险组合特征的应收款项中计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备应收款项

组合名称	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
其他组合	合并范围内的应收款项、备用金、押金、保证金、应收出口退税、未完工项目按进度确认的应收账款等有确凿证据表明不存在减值的应收款项不计提坏账准备。	公司对该组合的应收款项不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）		
1-2 年（含 2 年）	10	10
2-3 年（含 3 年）	20	20

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
3-4 年（含 4 年）	40	40
4-5 年（含 5 年）	70	70
5 年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额未超过 500 万元的风险较大的应收款项。
坏账准备的计提方法	根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

（七）存货

1. 存货的分类

公司存货是指在生产经营过程中持有以备销售，或者仍然处在生产过程，或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等，包括各类原材料、包装物、低值易耗品、在产品、产成品（库存商品）等。

2. 存货取得和发出的计价方法

存货取得按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》处理。投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

发出存货的计价方法：采用加权平均法核算。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4. 低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

5. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，存货期末可变现净值低于账面成本的，按差额计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

（1）存货可变现净值的确定依据：为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然应当按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料应当按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值应当以合同价格为基础计算。企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值应当以一般销售价格为基础计算。

(2) 存货跌价准备的计提方法：按单个存货项目的成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货按存货类别计提存货跌价准备。

(八) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

A. 同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。

B. 非同一控制下的企业合并，购买方在购买日应当按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的相关规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询的中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

(2) 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。

2. 后续计量和损益确认方法

(1) 成本法核算：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算。采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期

股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

（2）权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，除对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益外，采用权益法核算。采用权益法核算时，公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。公司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的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

3. 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。当且仅当相关活动的决策要求集体控制该安排的参与方一致同意时，才形成共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。对外投资符合下列情况时，一般确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策的制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业 20%以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

4. 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款差额，计入当期损益。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。

5. 减值测试和减值准备计提方法

长期股权投资期末按账面价值与可收回金额孰低计价。

公司按长期投资的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当长期投资可收回金额低于账面价值时，则按其差额计提长期投资减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

（九）固定资产

1. 固定资产的确认条件、分类及计价方法

固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的房屋及建筑物、机器设备、电子设备、器具及家具、运输设备。

固定资产的计价方法：固定资产按照成本进行初始计量。投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。企业对固定资产使用过程中发生的更新改造支出、大修理费用等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。

非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第12号——债务重组》、《企业会计准则第20号——企业合并》和《企业会计准则第21号——租赁》确定。

2. 各类固定资产的折旧方法

采用直线折旧法。固定资产按照成本进行初始计量，除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，公司对所有固定资产计提折旧。固定资产从其达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法提取折旧。但对已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按该项固定资产的账面价值，即固定资产原值减去累计折旧和已计提的减值准备以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。各类固定资产的估计残值率、折旧年限和年折旧率如下：

类别	估计残值率	折旧年限	年折旧率
房屋建筑物	5%	10-70 年	1.29-9.70%
机器设备	5%	6-40 年	2.25-16.17%
电子设备、器具及家具	5%	3-40 年	2.25*32.33%
运输设备	5%	4-25 年	3.60-24.25%

公司于每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。

3. 固定资产的减值测试和减值准备计提方法

期末，公司按固定资产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当固定资产可收回金额低于账面价值时，则按单项固定资产可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。当单项资产的可回收金额难以进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

可回收金额根据固定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较高者确定。

固定资产预计未来现金流量的现值，按照该等资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，以市场利率为折现率对其进行折现后的金额加以确定。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司租赁资产符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；

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

（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的 75%以上；

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

（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

在租赁开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用，融资租入固定资产的折旧政策与自有固定资产一致。

（十）在建工程

在建工程以实际成本计价。其中为工程建设项目而发生的借款利息支出和外币折算差额按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的有关规定资本化或计入当期损益。在建工程在达到预计使用状态之日起不论工程是否办理竣工决算均转入固定资产，对于未办理竣工决算手续的待办理完毕后再作调整。

期末，公司按在建工程的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当在建工程可收回金额低于账面价值时，则按单项工程可收回金额低于账面价值的差额计提减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

（十一）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，包括需要经过相当长时间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资产。

借款费用同时满足下列条件，开始资本化：

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

（2）借款费用已发生；

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

2. 借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，若资产的购建或者生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始；当所购建或生产的资产达到预定可使用或者销售状态时，停止其借款费用的资本化。在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的借款费用，于发生当期直接计入财务费用。

3. 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

(1) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的,以专门借款当期实际发生的利息费用,减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的,根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十二) 无形资产

1. 无形资产的计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产,其成本包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。采用分期付款购买无形资产,购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付,实际上具有融资性质的,无形资产的成本为购买价款的现值。投资者投入的无形资产的成本,按照投资合同或协议约定的价值确定,在投资合同或协议约定价值不公允的情况下,按无形资产的公允价值入账。通过非货币性资产交换取得的无形资产,其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的无形资产,其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值;以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起,至不再作为无形资产确认时止,采用直线法分期平均摊销,计入损益。对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。公司于每年年度终了,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的,改变摊销期限和摊销方法。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的,估计其使用寿命,并按上述规定处理。

期末公司按无形资产的减值迹象判断是否应当计提减值准备,当无形资产可收回金额低于账面价值时,则按其差额提取无形资产减值准备。资产减值损失一经确认,在以后会计期间均不再转回。

2. 内部研究开发支出会计政策

研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准：研究阶段支出指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出；开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等所发生的支出。

公司内部自行开发的无形资产，在研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发项目开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

（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。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

（十三）长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。

（十四）职工薪酬

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

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（1）设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

A. 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

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

C. 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第 A 和 B 项计入当期损益；第 C 项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

3. 辞退福利

辞退福利是指企业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。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

4. 其他长期职工福利

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，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行处理；除上述情形外的其他长期职工福利，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的福利义务归属于职工提供服务期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（十五）预计负债

公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：①该义务是公司承担的现时义务；②该义务的履行可能导致经济利益的流出；③该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿时，或者补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。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。

在资产负债表日，公司对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（十六）收入

1. 销售商品

在公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

2. 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务的收入。在资产负债表日提供劳务交易的结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

3. 让渡资产使用权

提供资金的利息收入，按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定；他人使用公司非现金资产，发生的使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。让渡资产使用权收入应同时满足下列条件的，予以确认：

（1）相关的经济利益很可能流入企业；

（2）收入的金额能够可靠地计量。

（十七）建造合同

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

本公司在合同结果能够合理预见时开始计算营业收入和结转成本，营业收入按资产负债表日已完成工程进度的百分比计算，营业成本按预计完工成本的同一百分比结转。如预计出现亏损，则对预计亏损部分计提存货亏损准备。在建造进度达到 50%时，可合理预见合同结果；而对于批量建造的船舶则在建造进度达到 30%时，可合理预见合同结果。本公司对于建造进度尚未达到可以合理预见合同结果的船舶，将该建造合同已实际发生的合同成本确认为合同费用，并按照合同费用的金额确认合同收入，不确认合同毛利。

如预计出现亏损，则对预计亏损部分计提存货减值准备。

本公司确认外币合同收入的基础为合同签约币种，并按《外币折算》之规定将外币收入折成人民币收入。本公司折算外币合同收入时，对于应确认的已收款外币收入，应按收款时确定的人民币金额确认；对于应确认的未收款外币收入，按当月 1 日即期汇率折算，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。

本公司按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

（十八）政府补助

1. 政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

- （1）公司能够满足政府补助所附条件；
- （2）公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

3. 政府补助的计量

- （1）政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。

（2）政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币 1 元）。

4. 政府补助的会计处理方法

（1）与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

A. 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，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。

B. 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3) 对于同时包含于资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

(4) 与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(5) 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

A. 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

B. 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

C. 属于其他情况的，直接计入当期损益。

(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认

(1) 公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；②未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(3) 对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

3. 递延所得税负债的确认

(1) 除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(二十) 租赁

租赁分为融资租赁、经营租赁。

1. 融资租赁和经营租赁的认定标准

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

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

(3) 即使资产的所有权不转让，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（一般指75%或75%以上）。

(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于（一般指90%或90%以上，下同）租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

2. 融资租赁的主要会计处理

(1) 承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算

最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

3. 经营租赁的会计处理方法

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（二十一）持有待售

1. 划分为持有待售的依据

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售类别：

（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，即企业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。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售的会计处理方法

公司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。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。

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，再根据处置组中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。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。

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。

公司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。

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。

（二十二）公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在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。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

五、会计政策、会计估计的变更以及差错更正说明

（一）会计政策变更

财政部于 2017 年颁布了《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》、修订后的《企业会计准则第 16 号—政府补助》和《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30 号），公司已采用上述准则和通知编制 2017 年度财务报表。

本期公司会计政策变更的内容如下：

1、公司将 2017 年度发生的与收益相关且与公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益或冲减相关成本费用；与资产相关的政府补助计入递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益。2016 年度的比较财务报表未重列。

2、公司将 2017 年度处置固定资产和无形资产产生的利得和损失计入资产处置收益项目。

上述会计政策变更对公司财务报表的影响列示如下：

项目	2017 年度	2016 年度
其他收益	28,931,559.80	不适用
资产处置收益	-276,129.47	686,154.48
营业外收入		-1,336,579.10
营业外支出		-650,424.62

（二）会计估计变更

本报告期公司未发生会计估计变更。

（三）前期会计差错更正

公司本期 11 条船只解除建造合同，转为自建船只，追溯调整以前年度已确认的存货、未分配利润、营业收入及营业成本项目。

经上述追溯重述后，2016 年度财务报表相关项目如下：

项目	2016 年 12 月 31 日/2016 年度		
	调整前	调整后	差异
营业收入	1,991,007,451.94	1,985,604,270.29	-5,403,181.65
营业成本	1,827,690,628.21	1,822,913,832.15	-4,776,796.06
存货	1,974,303,760.29	1,917,008,662.68	-57,295,097.61
盈余公积	99,908,335.03	94,178,825.27	-5,729,509.76
未分配利润	726,388,149.85	628,732,409.60	-97,655,740.25

六、税项

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	17%
房产税	房产原值的 75%	1.2%
城市维护建设税	应交增值税	7%
教育费附加	应交增值税	3%
企业所得税	应纳税所得额	25%

八、财务报表重要项目的说明

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

（一）货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金		
银行存款	775,466,765.65	386,916,393.92
其他货币资金	291,050,607.09	148,683,854.17
合计	1,066,517,372.74	535,600,248.09
其中：存放在境外的款项总额		

注：报告期末使用权受到限制的其他货币资金中保证金为 291,050,607.09 元。

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	131,327,050.69	108,534,611.37
履约保证金	159,723,556.40	40,149,242.80
合计	291,050,607.09	148,683,854.17

（二）应收账款

种类	期末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	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	133,557,990.45	100.00			137,205,977.43	100.00	23,550,349.40	17.16
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	133,557,990.45	100.00			137,205,977.43	100.00	23,550,349.40	17.16

1. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

（1）采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	金额	金额	比例 (%)	金额
1 年以内 (含 1 年)	120,343,520.02	100.00		15,336,130.43	11.52	
1-2 年 (含 2 年)						
2-3 年 (含 3 年)				117,751,747.00	88.48	23,550,349.40

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	金额	金额	比例 (%)	金额
3-4 年 (含 4 年)						
4-5 年 (含 5 年)						
5 年以上						
合计	120,343,520.02	100.00		133,087,877.43	100.00	23,550,349.40

(2) 采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数			年初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
质保金	13,214,470.43			4,118,100.00		
合计	13,214,470.43			4,118,100.00		

2. 本期转回或收回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额
江阴利电煤炭运销有限公司	23,550,349.40	23,550,349.40
合计	23,550,349.40	23,550,349.40

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
福建福船投资有限公司	56,040,000.00	41.96	
Nam Cheong International Ltd.	51,432,334.82	38.51	
湘电风能有限公司	4,950,200.00	3.71	
福建省电力勘测设计院	4,118,100.00	3.08	
福能(城厢)风力发电有限责任公司	3,821,775.20	2.86	
合计	120,362,410.02	90.12	

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	金额	金额	比例 (%)	金额
1 年以内 (含 1 年)	187,238,373.93	81.21		337,156,955.23	91.69	
1-2 年 (含 2 年)	15,365,575.70	6.67	65.03	26,962,179.74	7.33	264,940.11
2-3 年 (含 3 年)	24,358,164.64	10.57	352,802.32	9,269.84	0.01	1,853.97

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	金额	金额	比例 (%)	金额
3-4 年 (含 4 年)	9,269.84	0.01	3,707.94	794,482.31	0.22	317,792.92
4-5 年 (含 5 年)	794,482.31	0.34	556,137.62	675,734.53	0.18	473,014.17
5 年以上	2,773,127.61	1.20	2,773,127.61	2,097,393.08	0.57	2,097,393.08
合计	230,538,994.03	100.00	3,685,840.51	367,696,014.73	100.00	3,154,994.25

2. 账龄超过一年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
厦门船舶重工股份有限公司	Huisman Equipment B.V.	11,617,586.86	2-3 年	未结算设备款
厦门船舶重工股份有限公司	Niigata Power Systems(Singapore)Pte.Ltd.	9,026,128.60	2-3 年	未结算设备款
厦门船舶重工股份有限公司	HYUNDAI HEAVY INDUSTRIES CO.,LTD	6,693,721.76	1-2 年	未结算设备款
厦门船舶重工股份有限公司	MacGregor Pte.Ltd	3,544,248.52	1-2 年	未结算设备款
厦门船舶重工股份有限公司	Wartsila Finland Oy	3,404,541.00	1-2 年	未结算设备款
厦门船舶重工股份有限公司	厦门亚泰鑫贸易公司	2,990,693.21	4 年以上	未结算设备款
厦门船舶重工股份有限公司	DAIHATSU DIESEL (SHANGHAI) CO.,LTD	1,950,437.60	2-3 年	未结算设备款
合计		39,227,357.55		

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
福建省信达船舶物资有限公司	47,336,162.64	20.53	
ABB (Hong Kong)Limited	22,767,030.00	9.88	
Wartsila Finland Oy	19,307,210.42	8.37	
沪东重机有限公司	17,525,000.00	7.60	
SCHOTTEL GmbH	13,805,824.80	5.99	
合计	120,741,227.86	52.37	

(四) 其他应收款

种类	期末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	204,895,771.32	99.11	5,841,816.00	2.85	193,720,473.48	100.00	11,432,124.81	5.90
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,846,153.86	0.89	1,846,153.86	100.00				
合计	206,741,925.18	100.00	7,687,969.86	3.72	193,720,473.48	100.00	11,432,124.81	5.90

1. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	金额	金额	比例 (%)	金额
1 年以内 (含 1 年)	4,434,944.53	40.45		2,476,300.53	17.17	
1-2 年 (含 2 年)	762,547.10	6.96	76,254.71	59,844.00	0.41	5,984.40
2-3 年 (含 3 年)				522,214.05	3.62	104,442.81
3-4 年 (含 4 年)				65,889.70	0.46	26,355.88
4-5 年 (含 5 年)	1,060.00	0.01	742.00	5,130.00	0.01	3,591.00
5 年以上	5,764,819.29	52.58	5,764,819.29	11,291,750.72	78.30	11,291,750.72
合计	10,963,370.92	100.00	5,841,816.00	14,421,129.00	99.97	11,432,124.81

(2) 采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			年初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方往来余额	160,033,826.70			148,499,344.48		
保证金及押金	33,264,169.70			30,800,000.00		
备用金	634,404.00					
合计	193,932,400.40			179,299,344.48		

2. 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
安泰动力机械 (上海) 有限公司	1,846,153.86	1,846,153.86	1-2 年	100.00%	对方已破产, 全额计提坏账准备
合计	1,846,153.86	1,846,153.86		100.00%	

3. 收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额
厦门纵横经略投资咨询有限公司	3,617,187.57	9,195,039.14
合计	3,617,187.57	9,195,039.14

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例 (%)	坏账准备
厦门市厦船置业有限公司	关联方往来款	157,446,844.48	0-5 年	76.16	
民生金融租赁股份有限公司	融资租赁保证金	18,000,000.00	4-5 年	8.71	

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例(%)	坏账准备
华夏金融租赁有限公司	融资租赁保证金	12,000,000.00	1年以内	5.80	
厦门纵横经略投资咨询有限公司	委托理财资金	5,577,851.57	5年以上	2.70	5,577,851.57
福建福船投资有限公司	关联方往来款	2,586,982.22	1年以内	1.25	
合计		195,611,678.27		94.62	

(五) 存货

存货分类

项目	期末数			年初数		
	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	159,561,894.86		159,561,894.86	226,006,277.28		226,006,277.28
在产品	2,255,222,327.13	115,548,223.00	2,139,674,104.13	1,725,438,033.70	34,435,648.30	1,691,002,385.40
合计	2,414,784,221.99	115,548,223.00	2,299,235,998.99	1,951,444,310.98	34,435,648.30	1,917,008,662.68

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣增值税-进项税	121,618,919.13	142,285,574.16
合计	121,618,919.13	142,285,574.16

(七) 可供出售金融资产

可供出售金融资产情况

项目	期末余额			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
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	4,500,000.00		4,500,000.00	4,500,000.00		4,500,000.00
按公允价值计量的						
按成本计量的	4,500,000.00		4,500,000.00	4,500,000.00		4,500,000.00
其他						
合计	4,500,000.00		4,500,000.00	4,500,000.00		4,500,000.00

(八) 长期应收款

项目	期末余额			年初余额			期末折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	143,571,437.20		143,571,437.20				
合计	143,571,437.20		143,571,437.20				

（九）长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资				
对合营企业投资	10,261,175.84		4,537,981.09	5,723,194.75
对联营企业投资				
小计	10,261,175.84		4,537,981.09	5,723,194.75
减：长期股权投资减值准备				
合计	10,261,175.84		4,537,981.09	5,723,194.75

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
			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	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		
合营企业		10,261,175.84			-4,537,981.09						5,723,194.75	

3. 重要合营企业的主要财务信息

项目	本期数	上年数
流动资产	23,073,144.68	396,963,211.92
非流动资产	383,566,291.78	41,396.55
资产合计	406,639,436.46	397,004,608.47
流动负债	322,131,025.79	299,620,061.90
非流动负债	72,968,768.81	76,583,718.81
负债合计	395,099,794.60	376,203,780.71
净资产	11,539,641.86	20,800,827.76
按持股比例计算的净资产份额	5,654,424.51	10,192,405.60
调整事项		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	6,668,661.57	
净利润	-9,261,185.90	-5,445,017.14
其他综合收益		
综合收益总额		
企业本期收到的来自联营企业的股利		

(十) 固定资产

固定资产情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	1,448,065,660.38	78,483,670.57	133,057,955.13	1,393,491,375.82
其中：土地资产				
房屋及建筑物	988,483,249.42			988,483,249.42
机器设备	381,945,394.63	73,623,144.40	128,169,545.35	327,398,993.68
运输工具	28,675,012.94	2,700,122.99	3,942,174.89	27,432,961.04
电子设备	13,047,565.16	1,606,003.81	839,128.31	13,814,440.66
办公设备				
酒店业家具				
其他	35,914,438.23	554,399.37	107,106.58	36,361,731.02
二、累计折旧合计	321,271,065.37	54,613,380.45	60,338,869.21	315,545,576.61
其中：土地资产				
房屋及建筑物	131,844,283.04	26,732,595.63		158,576,878.67
机器设备	141,428,024.20	22,276,356.30	57,580,651.71	106,123,728.79
运输工具	16,033,074.33	1,809,348.47	1,855,144.98	15,987,277.82
电子设备	9,557,753.53	1,009,589.10	797,171.90	9,770,170.73
办公设备				
酒店业家具				
其他	22,407,930.27	2,785,490.95	105,900.62	25,087,520.60
三、固定资产账面净值合计	1,126,794,595.01			1,077,945,799.21
其中：土地资产				
房屋及建筑物	856,638,966.38			829,906,370.75
机器设备	240,517,370.43			221,275,264.89
运输工具	12,641,938.61			11,445,683.22
电子设备	3,489,811.63			4,044,269.93
办公设备				
酒店业家具				
其他	13,506,507.96			11,274,210.42
四、减值准备合计				

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：土地资产				
房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子设备				
办公设备				
酒店业家具				
其他				
五、固定资产账面价值合计	1,126,794,595.01			1,077,945,799.21
其中：土地资产				
房屋及建筑物	856,638,966.38			829,906,370.75
机器设备	240,517,370.43			221,275,264.89
运输工具	12,641,938.61			11,445,683.22
电子设备	3,489,811.63			4,044,269.93
办公设备				
酒店业家具				
其他	13,506,507.96			11,274,210.42

(十一) 在建工程

项目	期末余额			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
厦门海沧滚装码头	36,890,978.15		36,890,978.15	36,890,978.15		36,890,978.15
设备安装	11,630,226.25		11,630,226.25	11,630,226.25		11,630,226.25
三期零星项目	1,447,674.08		1,447,674.08	1,541,043.37		1,541,043.37
风机塔筒喷漆房	542,910.00		542,910.00	542,910.00		542,910.00
二期零星项目	197,899.56		197,899.56	197,899.56		197,899.56
集配车间改造	45,138.00		45,138.00	45,138.00		45,138.00
综合办公楼				180,000.00		180,000.00
合计	50,754,826.04		50,754,826.04	51,028,195.33		51,028,195.33

（十二）无形资产

1. 无形资产列式

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原值合计	221,650,941.75	3,825,420.42		225,476,362.17
其中：软件	12,421,564.90	3,825,420.42		16,246,985.32
土地使用权	206,490,397.13			206,490,397.13
海域	2,738,979.72			2,738,979.72
二、累计摊销合计	56,493,853.70	5,837,043.87		62,330,897.57
其中：软件	4,963,717.48	1,263,976.35		6,227,693.83
土地使用权	51,255,491.86	4,517,330.04		55,772,821.90
海域	274,644.36	55,737.48		330,381.84
三、无形资产减值准备合计				
其中：软件				
土地使用权				
海域				
四、账面价值合计	165,157,088.05			163,145,464.60
其中：软件	7,457,847.42			10,019,291.49
土地使用权	155,234,905.27			150,717,575.23
海域	2,464,335.36			2,408,597.88

2. 研发支出

项目	年初余额	本期增减金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
研发支出		93,821,706.33			93,821,706.33		
合计		93,821,706.33			93,821,706.33		

（十三）长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
租赁手续费分摊		15,600,000.00	1,245,833.34		14,354,166.66	
合计		15,600,000.00	1,245,833.34		14,354,166.66	

(十四) 递延所得税资产

项 目	期末余额		年初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产:				
资产减值准备	31,730,508.34	126,922,033.37	18,143,279.19	72,573,116.76
长期应付职工薪酬	1,509,571.86	6,038,287.44	2,238,591.60	8,954,366.39
其他应付款-交船质保金	570,798.83	2,283,195.32	639,428.31	2,557,713.25
合 计	33,810,879.03	135,243,516.13	21,021,299.10	84,085,196.40

(十五) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
未实现售后租回损益—融资租赁	9,957.86	1,249,904.96
合 计	9,957.86	1,249,904.96

(十六) 短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
保证借款	1,290,574,742.20	515,000,000.00
合 计	1,290,574,742.20	515,000,000.00

(十七) 应付票据

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	437,075,124.88	272,665,077.31
合 计	437,075,124.88	272,665,077.31

(十八) 应付账款

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	267,465,480.10	230,965,212.09
1-2 年 (含 2 年)	39,081,059.42	140,189,897.71
2-3 年 (含 3 年)	17,555,322.56	3,841,971.85
3 年以上	6,798,166.19	2,422,075.11
合 计	330,900,028.27	377,419,156.76

账龄超过 1 年的重要应付账款

债权人单位名称	期末余额	未偿还原因
福建福船一帆新能源装备制造有限公司	19,049,594.60	尚未结清工程款
NamCheongInternationalLtd.	8,623,979.26	尚未交船结算
中交第三航务工程局有限公司	6,689,840.00	尚未结清工程款
迁产业重机（江苏）有限公司	6,092,766.13	尚未结清工程款
合计	40,456,179.99	

（十九）预收款项

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	242,516,369.45	117,658,099.50
1 年以上	60,298,117.92	15,465,232.00
合 计	302,814,487.37	133,123,331.50

账龄超过 1 年的重要预收款项

债权人单位名称	期末余额	未结转原因
Lewek Castor Shipping Pte.Ltd	22,140,237.96	未达到结算条件
Lewek Canopus Shipping Pte.Ltd	22,140,237.96	未达到结算条件
EOC Limited	6,154,700.00	未达到结算条件
马来西亚南昌国际有限公司	6,050,492.00	未达到结算条件
赫格航运公司	3,676,530.00	未达到结算条件
合计	60,162,197.92	

（二十）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,064,952.11	135,594,870.01	130,139,615.25	8,520,206.87
二、离职后福利-设定提存计划	6,028,623.68	6,882,656.05	12,911,279.73	
三、辞退福利		107,767.00	107,767.00	
四、一年内到期的其他福利				
五、其他		8,838,470.50	8,838,470.50	
合计	9,093,575.79	151,423,763.56	151,997,132.48	8,520,206.87

2. 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,846,240.00	114,949,022.95	109,505,389.95	8,289,873.00
二、职工福利费		2,176,515.29	2,176,515.29	
三、社会保险费		4,036,505.54	4,036,505.54	
其中：医疗保险费		3,275,236.82	3,275,236.82	
工伤保险费		297,869.38	297,869.38	
生育保险费		463,399.34	463,399.34	
其他				
四、住房公积金		12,319,463.99	12,319,463.99	
五、工会经费	218,712.11	2,113,362.24	2,101,740.48	230,333.87
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	3,064,952.11	135,594,870.01	130,139,615.25	8,520,206.87

3. 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险		6,499,404.38	6,499,404.38	
二、失业保险费		453,251.67	453,251.67	
三、企业年金缴费	6,028,623.68	-70,000.00	5,958,623.68	
合计	6,028,623.68	6,882,656.05	12,911,279.73	

(二十一) 应交税费

项目	年初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	3,819.57	8,063.38	3,819.57	8,063.38
企业所得税	12,580,089.45	-7,572,099.61	5,007,989.84	
城市维护建设税	61.67	7,803.02	7,300.25	564.44
房产税	1,202,303.04	2,452,471.91	2,449,263.54	1,205,511.41
土地使用税	959,957.37	1,919,914.74	1,919,914.74	959,957.37
个人所得税	86,458.88	2,759,388.91	2,669,530.35	176,317.44
教育费附加	44.05	363.34	4.22	403.17
印花税	159,343.52	1,329,858.95	1,447,902.15	41,300.32
合计	14,992,077.55	905,764.64	13,505,724.66	2,392,117.53

(二十二) 应付利息

项 目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	2,029,904.99	1,247,306.17
短期借款应付利息	1,171,166.44	1,648,810.34
合 计	3,201,071.43	2,896,116.51

(二十三) 其他应付款

1. 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
往来款	15,364,268.05	4,100,846.12
未结算工程款	4,281,389.04	34,671,612.12
质保金	2,283,195.32	2,557,713.25
押金及保证金	4,109,737.00	3,013,000.00
其他	3,395,396.55	4,097,529.19
合 计	29,433,985.96	48,440,700.68

2. 账龄超过 1 年的重要其他应付款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
厦门龙达建设集团有限公司	1,712,854.00	未结算工程款
合 计	1,712,854.00	

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款	638,250,000.00	1,042,340,000.00
1 年内到期的长期应付款	206,004,823.67	50,386,155.18
合 计	844,254,823.67	1,092,726,155.18

(二十五) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
船舶工程结算款	46,593,497.80	294,324,679.12
合 计	46,593,497.80	294,324,679.12

(二十六) 长期借款

项 目	期末余额	年初余额
保证借款	753,800,000.00	658,250,000.00
合 计	753,800,000.00	658,250,000.00

(二十七) 长期应付款

项 目	期末余额	年初余额
合 计	358,774,801.32	35,136,410.45
其中：1. 民生金融租赁有限公司	186,779.48	35,136,410.45
2. 福建海西金融租赁有限责任公司	78,853,747.17	
3. 厦门金圆融资租赁有限公司	139,066,635.67	
4. 华夏金融租赁有限公司	100,667,639.00	
5. 厦门金融租赁有限公司	40,000,000.00	

(二十八) 长期应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	5,298,241.37	295,312.38	2,779,408.38	2,814,145.37
二、辞退福利				
三、其他长期福利	3,656,125.02		431,982.95	3,224,142.07
合 计	8,954,366.39	295,312.38	3,211,391.33	6,038,287.44

(二十九) 专项应付款

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
海沧滚装码头基建项目	12,000,000.00			12,000,000.00

(三十) 实收资本

投资者名称	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
合 计	277,900,000.00	100.00			277,900,000.00	100.00
福建省船舶工业集团有限公司	110,000,000.00	39.58			110,000,000.00	39.58
福建闽东电力股份有限公司	80,000,000.00	28.79			80,000,000.00	28.79
厦门建发股份有限公司	50,000,000.00	17.99			50,000,000.00	17.99
国开发展基金有限公司	27,900,000.00	10.04			27,900,000.00	10.04
重庆钢铁股份有限公司	5,000,000.00	1.80			5,000,000.00	1.80
王正荣（个人）	5,000,000.00	1.80			5,000,000.00	1.80

(三十一) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（或股本）溢价	100,398,773.89			100,398,773.89
二、其他资本公积	13,069,932.00			13,069,932.00
合 计	113,468,705.89			113,468,705.89
其中：国有独享资本公积				

(三十二) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	94,178,825.27			94,178,825.27
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	94,178,825.27			94,178,825.27

(三十三) 未分配利润

项目	本期金额	上年金额
本期年初余额	674,822,562.00	664,601,550.39
本期增加额	-46,090,152.40	11,356,679.56
其中：本期净利润转入	-46,090,152.40	11,356,679.56
其他调整因素		
本期减少额		1,135,667.95
其中：本期提取盈余公积数		1,135,667.95
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数		
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	628,732,409.60	674,822,562.00

(三十四) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	1,378,948,370.59	1,275,920,151.99	1,971,786,896.45	1,811,112,996.70
造船	1,326,209,437.26	1,223,688,424.49	1,882,756,255.09	1,719,766,379.03
钢构	52,738,933.33	52,231,727.50	89,030,641.36	91,346,617.67
2. 其他业务小计	29,172,915.40	20,046,295.43	13,817,373.84	11,800,835.45
材料	10,068,828.63	19,724,304.44	5,889,583.34	5,976,513.53
租金	2,687,216.15	319,948.99	1,166,827.90	1,156,898.85
其他	16,416,870.62	2,042.00	6,760,962.60	4,667,423.07
合计	1,408,121,285.99	1,295,966,447.42	1,985,604,270.29	1,822,913,832.15

(三十五) 销售费用、管理费用、财务费用

1. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	34,895,245.90	35,690,865.75
保险费	705,856.49	428,431.89
折旧费	3,914,603.13	2,111,447.69
修理费	629,197.64	638,168.45
无形资产摊销	5,374,952.80	5,626,195.68
低值易耗品摊销	573,196.98	100,249.57
业务招待费	1,677,325.05	1,837,291.82
差旅费	3,015,728.52	1,655,730.85
办公费	1,014,967.43	1,090,212.28
水电费	618,587.27	530,250.66
租赁费	6,224,814.97	1,020,744.96
诉讼费	62,548.00	5.00
聘请中介机构费	927,028.94	396,626.51
咨询费	2,485,557.73	1,201,335.93
研究与开发费用	11,054,931.84	15,036,079.75
董事会费	23,990.26	16,618.19
排污费	102,947.65	134,259.00
劳务派遣	79,457.47	148,073.61
其他	3,055,409.53	2,140,329.38
合 计	76,436,347.60	69,802,916.97

2. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	58,193,414.17	41,722,343.40
减：利息收入	11,139,859.82	12,422,937.07
汇兑损益	13,083,478.72	-17,459.00
手续费及其他	8,088,510.50	4,778,327.97
合 计	68,225,543.57	34,060,275.30

(三十六) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-26,763,658.09	23,901,751.86
二、存货跌价损失	81,112,574.70	31,503,614.62
合计	54,348,916.61	55,405,366.48

(三十七) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-4,537,981.09	-2,668,058.40
合计	-4,537,981.09	-2,668,058.40

(三十八) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
持有待售资产或处置组的处置利得		
非流动资产处置利得	-276,129.47	686,154.48
债务重组中处置非流动资产的处置利得		
非货币性资产交换利得		
其他		
合计	-276,129.47	686,154.48

(三十九) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额（同口径）
493A 首台（套）保费补贴转营业外收入	18,240,000.00	
劳务协作奖励	775,371.44	
社会保险补贴	2,129,316.44	4,391,274.08
收 493A 智能制造政府补助款	5,000,000.00	
收三代手续费	101,433.92	
收厦门市科学技术局补助	668,000.00	
收厦门市商务局境外展位费补助	15,000.00	
收商务局专项资金	30,000.00	
收省财政厅 2016 年第四季度省级制造龙头企业调峰生产奖励	112,438.00	493,008.00
政府批准风电平台研发启动经费	1,860,000.00	
市发改委经济动员经费		70,000.00
市经发局工业企业研发可加计扣除奖励金		130,000.00

项目	本期发生额	上期发生额（同口径）
省财政厅资源勘探信息奖励		149,300.00
三期船坞工程技改配套资金		2,970,000.00
海洋民渔业局 8500PTC 船研制补助		1,010,000.00
省财政厅高新技术船舶专项补助资金		4,690,000.00
市科技局海上风电一体化作业平台项目资助款		201,428.00
海沧区科技局计划项目 78M 平台供应船研制补助款		800,000.00
市科技局海工船 78M 平台供应船研制项目资助款		1,363,000.00
合计	28,931,559.80	16,268,010.08

（四十）营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
政府补助	786,000.00	16,268,010.08	786,000.00
债务重组利得			
接受捐赠			
其他	642,064.23	119,167.15	642,064.23
合计	1,428,064.23	16,387,177.23	1,428,064.23

政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	上年发生额（同口径）
海洋民渔业局 8500PTC 船研制补助		1,010,000.00	
省财政厅高新技术船舶专项补助资金		4,690,000.00	
市科技局海上风电一体化作业平台项目资助款		201,428.00	
市发改委经济动员经费		70,000.00	
市经发局工业企业研发可加计扣除奖励金		130,000.00	
省财政厅资源勘探信息奖励		149,300.00	
企业调峰生产奖励		493,008.00	
三期船坞工程技改配套资金		2,970,000.00	
海沧区劳动就业中心社保补差等		4,391,274.08	
海沧区科技局计划项目 78M 平台供应船研制补助款		800,000.00	
市科技局海工船 78M 平台供应船研制项目资助款		1,363,000.00	

项目	本期发生额	上期发生额	上年发生额(同口径)
收海沧经信局灾后贴息补助	215,000.00		
收经信局台风补助	331,000.00		
技能大师工作室建设项目补助	240,000.00		
合计	786,000.00	16,268,010.08	

(四十一) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非货币性资产交换损失			
债务重组损失			
对外捐赠	2,000.00	250,000.00	2,000.00
其他	255,058.09	1,648,038.54	255,058.09
合计	257,058.09	1,898,038.54	257,058.09

(四十二) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-7,572,099.61	12,580,089.45
递延所得税调整	-12,789,579.93	-13,163,420.79
合计	-20,361,679.54	-583,331.34

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-66,451,831.94
按法定/适用税率计算的所得税费用	-16,612,957.99
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-7,572,099.61
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,316,531.79
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期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	4,159,819.21
税法规定的额外可扣除费用	-1,652,972.94
其他	
所得税费用	-20,361,679.54

(四十三) 现金流量表

1. 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-46,090,152.40	11,356,670.56
加: 资产减值准备	54,348,916.61	55,405,366.48
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	54,613,380.45	53,799,845.19
无形资产摊销	5,837,043.87	5,626,195.68
长期待摊费用摊销	1,245,833.34	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-276,129.47	-686,154.48
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	58,193,414.17	60,814,033.79
投资损失(收益以“-”号填列)	4,537,981.09	2,668,058.40
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-12,789,579.93	-13,163,420.79
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-463,339,911.01	394,707,280.88
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	6,083,457.92	-131,954,134.85
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	7,841,794.15	169,072,552.93
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-329,793,951.21	607,646,302.79
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	775,466,765.65	386,916,393.92
减: 现金的期初余额	386,916,393.92	332,982,612.39
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	388,550,371.73	53,933,781.53

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	775,466,765.65	386,916,393.92
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	775,466,765.65	386,916,393.92
可随时用于支付的其他货币资金		
存放同业款项		
拆放同行款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	775,466,765.65	386,916,393.92
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

九、或有事项：无

十、资产负债表日后事项：无

十一、关联方及关联交易

（一）本企业的母公司有关信息披露如下：

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例（%）	母公司对本企业的表决权比例（%）
福建省船舶工业集团有限公司	福州	船舶建造等	8 亿元	39.58	39.58

（二）本企业联营企业情况

本企业重要的合营企业、联营企业有关信息详见长期股权投资。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
厦门市厦船置业有限公司	本公司持股 49%的企业

（三）本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
福建闽东电力股份有限公司	持股 28.79%的股东
厦门建发股份有限公司	持股 17.99%的股东
国开行发展基金有限公司	持股 10.04%的股东

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
重庆钢铁股份有限公司	持股 1.8%的股东
王正荣	持股 1.8%的股东
福建船政重工股份有限公司	受同一最终控制方控制的企业
福建省厦门造船厂	受同一最终控制方控制的企业
福建省船舶工业公司物资经理部	受同一最终控制方控制的企业
福建福船投资有限公司	受同一最终控制方控制的企业
福建福船一帆新能源装备制造有限公司	受同一最终控制方控制的企业
福建省福船海洋工程技术研究院有限公司	受同一最终控制方控制的企业
福建闽船海洋船舶工业发展有限公司	受同一最终控制方控制的企业
福建省马尾造船股份有限公司	受同一最终控制方控制的企业

(四) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生数		上期发生数	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
福建省船舶工业集团有限公司	担保费		14,102,800.00		15,150,050.00	
福建省厦门造船厂	劳务费		915,000.00		1,103,263.20	
福建省船舶工业公司物资经理部	材料销售成本	市场价			300,558.77	
福建福船投资有限公司	设备销售支出	市场价			650,424.62	
	船舶销售成本	市场价	418,873,416.88		533,262,277.84	
福建船政重工股份有限公司	材料销售成本	市场价			46,153.85	
福建省福船海洋工程技术研究院有限公司	设计费	市场价	11,724,056.40			
福建福船一帆新能源装备制造有限公司	分段制造成本	市场价	13,211,700.40			
	塔筒销售成本	市场价	52,231,727.50		86,335,812.17	
合 计			458,826,973.68		550,512,728.28	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生数		上期发生数	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
福建省船舶工业集团有限公司	利息收入	市场价	835,874.91		112,979.00	
	软件维护收入	市场价	6,943.40			
福建福船投资有限公司	设备销售收入	市场价			122,765.10	
	船舶销售收入	市场价	421,544,102.57		571,482,905.98	
	利息收入	市场价			2,745,875.85	
	租金收入	市场价			1,498,889.40	
厦门市厦船置业有限公司	利息收入	市场价	1,166,423.88		2,804,082.20	
福建闽船海洋船舶工业发展有限公司	软件销售收入	市场价			64,102.56	
福建船政重工股份有限公司	软件销售收入	市场价			112,687.47	
	利息收入	市场价			768,949.01	
福建省马尾造船股份有限公司	技术服务收入	市场价	15,094.34			
福建福船一帆新能源装备制造有限公司	租赁收入	市场价	1,852,380.95			
合 计			425,420,820.05		579,713,236.57	

2. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
福建省船舶工业集团有限公司	2,681,050,000	2016年5月31日	2021年8月21日	否

(五) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		年初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	福建福船投资有限公司	56,040,000.00			
其他应收款	厦门市厦船置业有限公司	157,446,844.48		148,499,344.48	
	福建福船投资有限公司	2,586,982.22			
	福建省船舶工业集团有限公司			112,979.00	
小计		216,073,826.70		148,612,323.48	

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付账款	福建福船一帆新能源装备制造有限公司	19,049,594.60	6,385,763.40
	福建省船舶工业公司物资经理部	115,484.00	335,009.00
其他应付款	厦门市厦船置业有限公司	3,615,566.53	
	福建福船投资有限公司		4,100,846.12
小计		22,780,645.13	10,821,618.52

(六) 关联方承诺：无。

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容：无