

本次评估报告依据中国资产评估准则编制

武汉船用机械有限责任公司拟进行债转股所涉及的武汉船用机械有限责任公司股东全部权益价值

资产评估报告

中资评报字[2018]626号

共10册 第1册

中资资产评估有限公司

二〇一八年十二月十二日



目 录

资产评估报告声明	1
资产评估报告摘要	2
资产评估报告正文	8
一、委托人、被评估单位和资产评估委托合同约定的其他资产评估报告使用人概况	8
二、评估目的	30
三、评估对象和评估范围	30
四、价值类型及其定义	45
五、评估基准日	45
六、评估依据	46
七、评估方法	49
八、评估程序实施过程和情况	66
九、评估假设	69
十、评估结论	70
十一、特别事项说明	72
十二、资产评估报告的使用限制说明	77
十三、资产评估报告日	78
资产评估报告附件	80
一、与评估目的相对应的经济行为文件	81
二、被评估单位专项审计报告	82
三、委托人和被评估单位营业执照	83
四、评估对象涉及的主要权属证明资料	84
五、委托人和其他相关当事人的承诺函	85
六、签名资产评估师的承诺函	86

武汉船用机械有限责任公司拟进行债转股所涉及的武汉船用机械有限责任公司股东全部权益价值
资产评估报告

七、资产评估机构备案文件或者资格证明文件	88
八、资产评估机构法人营业执照副本.....	89
九、负责该评估业务的资产评估师资格证明文件.....	90
十、资产评估委托合同.....	91

资产评估报告声明

一、本资产评估报告依据财政部发布的资产评估基本准则和中国资产评估协会发布的资产评估执业准则和职业道德准则编制。

二、委托人或者其他资产评估报告使用人应当按照法律、行政法规规定和本资产评估报告载明的使用范围使用本资产评估报告；委托人或者其他资产评估报告使用人违反前述规定使用本资产评估报告的，本资产评估机构及资产评估专业人员不承担责任。

三、本资产评估报告仅供委托人、资产评估委托合同中约定的其他资产评估报告使用人和法律、行政法规规定的资产评估报告使用人使用；除此之外，其他任何机构和个人不能成为本资产评估报告的使用人。

四、资产评估报告使用人应当正确理解评估结论，评估结论不等同于评估对象可实现价格，评估结论不应当被认为是对其评估对象可实现价格的保证。

五、资产评估机构及其资产评估专业人员遵守法律、行政法规和资产评估准则，坚持独立、客观、公正的原则，并对所出具的资产评估报告依法承担责任。

六、资产评估报告使用人应当关注评估结论成立的假设前提、资产评估报告特别事项说明和使用限制。

七、评估对象涉及的资产、负债清单、未来经营预测由委托人、被评估单位申报并经其签章确认。根据《资产评估基本准则》第十四条的规定，委托人、被评估单位应当依法提供并保证资料的真实性、完整性、合法性。

八、我们与资产评估报告中的评估对象没有现存或者预期的利益关系；与相关当事方没有现存或者预期的利益关系，对相关当事方不存在偏见。

九、我们已对资产评估报告中的评估对象及其所涉及资产进行现场调查；我们已对评估对象及其所涉及资产的法律权属状况给予必要的关注，对评估对象及其所涉及资产的法律权属资料进行了查验，并对已经发现的问题进行了如实披露，且已提请委托人和相关当事人完善产权以满足出具资产评估报告的要求。

武汉船用机械有限责任公司拟进行债转股所涉及的武汉船用机械有限责任公司股东全部权益价值

资产评估报告摘要

中资评报字[2018]626号

中资资产评估有限公司接受中国船舶重工集团动力股份有限公司、武汉船用机械有限责任公司的委托，根据有关法律、法规和资产评估准则，遵循独立、客观、公正的原则，按照必要的评估程序，对武汉船用机械有限责任公司股东全部权益价值在评估基准日的市场价值进行了评估。现将资产评估报告摘要如下：

评估目的：为武汉船用机械有限责任公司拟进行债转股这一经济行为提供价值参考依据。

评估对象：武汉船用机械有限责任公司股东全部权益价值。

评估范围：武汉船用机械有限责任公司的全部资产及负债，包括流动资产、非流动资产及相应负债。

价值类型：市场价值

评估基准日：2018年8月31日

评估方法：资产基础法、收益法

评估结论：本评估报告选用资产基础法评估结果作为评估结论。具体评估结论如下：

武汉船用机械有限责任公司评估基准日的账面总资产为 1,028,817.38 万元，总负债为 675,448.40 万元，净资产为 353,368.98 万元，评估后的总资产价值为 1,114,534.74 万元，总负债为 668,186.12 万元，净资产为 446,348.62 万元，增值额为 92,979.64 万元，增值率为 26.31%。见下表：

金额单位：人民币万元

项 目	账面价值	评估价值	增减值	增值率%
流动资产	714,016.47	724,638.92	10,622.45	1.49
非流动资产	314,800.91	389,895.82	75,094.91	23.85
其中：可供出售金融资产	4,549.79	13,467.58	8,917.79	196.00

武汉船用机械有限责任公司拟进行债转股所涉及的武汉船用机械有限责任公司股东全部权益价值
资产评估报告

项 目	账面价值	评估价值	增减值	增值率%
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	126,909.90	161,301.18	34,391.28	27.10
投资性房地产	3,142.21	3,991.63	849.42	27.03
固定资产	93,408.52	99,479.53	6,071.01	6.50
在建工程	27,439.41	25,714.54	-1,724.87	-6.29
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	46,962.65	73,552.93	26,590.28	56.62
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	3,173.15	3,173.15		
其他非流动资产	9,215.28	9,215.28		
资产总计	1,028,817.38	1,114,534.74	85,717.36	8.33
流动负债	588,705.47	588,705.47		
非流动负债	86,742.93	79,480.65	-7,262.28	-8.37
负债合计	675,448.40	668,186.12	-7,262.28	-1.08
净资产（所有者权益）	353,368.98	446,348.62	92,979.64	26.31

武汉船用机械有限责任公司经评估后股东全部权益价值于评估基准日为446,348.62万元。

重大特别事项说明：

1、武汉船机房屋

截至评估基准日2018年8月31日，武汉船用机械有限责任公司申报的下列房屋建筑物因未办理竣工验收故未取得房屋所有权证，对于该部分资产，其面积是武汉船用机械有限责任公司根据现场测量情况进行申报的，对企业申报面积，评估人员进行了抽查核实后以企业申报面积进行估算，如未来企业办理相关产权证书时其面积与申报面积不符，评估结果应根据产权证书载明的面积进行调整。具体情况详见下表：

武汉船用机械有限责任公司拟进行债转股所涉及的武汉船用机械有限责任公司股东全部权益价值
资产评估报告

序号	建筑物名称	结构	建成年月	建筑面积 (m ²)	账面价值	
					原值	净值
1	公租房 2 号楼	钢混	2013 年 9 月	8,463.00	11,497,176.23	10,906,422.39
2	公租房 1A 楼	钢混	2013 年 9 月	6,258.00	18,155,589.50	17,222,709.61
3	公租房 1B 楼	钢混	2013 年 9 月	6,278.00	18,197,271.49	17,262,249.94
4	运输部办公楼	钢混	2016 年 8 月	1,722.11	3,589,882.00	3,419,370.39
5	总装调试车间	钢结构	2015 年 1 月	21,160.65	45,970,913.07	45,194,760.18
6	喷涂车间	钢混	2017 年 5 月	3,797.00	11,484,340.89	11,302,520.81

截止评估基准日，鄂(2018)武汉市青山不动产权第 0002573 号《不动产权证》，证载房屋建筑物建筑面积合计为 211,421.27 平方米，申报建筑面积合计 197,211.01 平方米，未申报建筑面积合计 12,069.82 平方米，该合计面积涉及资产已拆除，账面已做处理，权属证明未进行变更。

2、武汉铁锚房屋

本次申报的房屋建筑物部分购置房屋，未办理产权证，还有部分土地为其他公司所有无法办理《房地产权证》，对于未取得和无法办理《房屋所有权证》的资产，被评估单位已作出产权声明。

未办理房产证的房产明细如下：

序号	建筑物名称	结构	建成年月	建筑面积 (m ²)	账面价值	
					原值	净值
1	1 号房	砖混	2000 年 6 月	75.95		
2	2 号房	砖混	2000 年 6 月	52.06		
3	4 号房	砖混	2000 年 6 月	335.45		
4	5 号房	砖混	2000 年 6 月	27.20		
5	7 号房（配电间）	砖混	2000 年 6 月	118.18		
6	8 号房	砖混	2000 年 6 月	222.10		
7	9 号房（配电间）	砖混	2000 年 6 月	52.03		

无法办理房产证的房产明细如下：

序号	建筑物名称	结构	建成年月	建筑面积 (m ²)	账面价值	
					原值	净值
1	质保部在线化验室	混合	2010 年 11 月	19.00	42,000.00	27,062.00
2	物供部硫酸罐储存房	混合	2010 年 11 月	19.80	41,800.00	26,933.28
3	质保部氧气、乙炔储存房间	钢结构	2010 年 11 月	65.00	28,000.00	18,041.08
4	特种钢丝库房	混合	2010 年 12 月	82.50	55,000.00	35,660.77
5	力学实验室	混合	2010 年 12 月	84.00	61,347.97	39,776.32
6	药芯二部检验室	混合	2010 年 12 月	14.70	16,000.00	10,373.74
7	综合仓库	简易	2011 年 1 月	94.30	112,141.40	73,162.76

武汉船用机械有限责任公司拟进行债转股所涉及的武汉船用机械有限责任公司股东全部权益价值
资产评估报告

8	领班室	混合	2011年4月	31.20	24,329.00	16,265.94
9	领班室	混合	2011年4月	22.80	19,145.00	12,799.84
10	仓储钢结构平台	钢结构	2005年12月	140.00	253,309.00	12,665.45
11	拌粉间	钢结构	2005年12月	65.00	125,910.19	6,295.51
12	轻体房	简易	2006年6月	30.00	19,800.00	990.00
13	轻体房	简易	2007年8月	37.80	317,937.33	15,896.87
14	二层轻体房配粉间	钢结构	2007年1月	130.40	158,785.00	7,939.25
15	仓库	砖混	2009年12月	537.20	348,986.12	17,449.31
16	焊接室	混合	2011年1月	96.00	156,320.00	21,738.23
17	彩板房	简易	2011年6月	86.40	37,600.00	5,972.93

3、公司及下属子公司存在以下诉讼事项：

序号	原告(申请人)	被告(被申请人)	起诉日期 案由	标的及金额(元)	进展情况
1	武汉船机	汉阳市政建设集团公司	2018年9月1日 合同纠纷	请求判令被告支付货款31923000元及逾期付款违约金3547000元，本息合计35470000元；诉讼费用由被告承担	公司于2018年9月向武汉市中级人民法院提起诉讼，目前法院已受理，尚未开庭审理
2	武汉船机	金海智造股份有限公司、天津德赛机电设备有限公司	2018年1月1日 合同纠纷	判令被告一、被告二连带向原告支付货款10500000元及逾期付款违约金821502.72元，本息合计11321502.72元；本案诉讼费、保全费由二被告承担	公司于2018年1月向武汉市青山区人民法院提起诉讼，由于被告提出管辖权异议，青山区法院裁定将案件移送武汉海事法院，目前尚未开庭审理
3	青岛海西重机有限责任公司	大连船舶交易中心有限公司、大连联众长兴造船有限公司、大连联众海事集团有限公司	2015年4月1日 合同纠纷	17755321.00	青岛海西于2015年4月提起诉讼，请求解除建造合同，并要求大连船舶交易中心及其关联公司大连联众造船公司、大连联众海事集团赔偿损失及利息25,061,210.13元。青岛海西不服一审判决，提出上诉，辽宁省高院于2017年1月作出二审判决，维持原判。
4	青岛海西重机有限责任公司	中交第一航务工程局有限公司	2018年9月1日 合同纠纷	49211250.00	青岛海西于2018年9月向中交一航局提起诉讼，要求其支付欠款46725000元及逾期付款违约金2486250元，共计49211250元。目前该案尚未开庭审理。
5	武汉铁锚焊接材料股份有限公司	上海太船国际贸易有限公司、江苏太平洋造船集团股份有限公司	2017年3月1日 合同纠纷	24004620.67	2017年7月14日判决书公告期届满，判决生效。

武汉船用机械有限责任公司拟进行债转股所涉及的武汉船用机械有限责任公司股东全部权益价值
资产评估报告

		限公司、扬州大洋造船有限公司			
6	烟台打捞局	青岛海西重机有限责任公司、武汉船用机械有限责任公司	2016年3月1日合同纠纷	17602319.41	2016年3月,烟台打捞局起诉武汉船机公司和青岛海西,要求赔偿损失14203456.35元。青岛海事法院一审判决武汉船机公司赔偿损失及承担诉讼费合计11080623.38元,青岛海西不承担赔偿责任。武船船机不服一审判决提出上诉,山东省高级人民法院于2017年12月作出民事裁定书,撤销一审判决,将本案发回青岛海事法院重审。目前,青岛海事法院尚未作出判决。

本资产评估报告评估结论的使用有效期限自评估基准日起一年有效。

本资产评估报告使用人包括委托人、资产评估委托合同中约定的其他资产评估报告使用人和国家法律、法规规定的资产评估报告使用人,除此之外,其他任何机构和个人不能成为本资产评估报告的使用人。

本资产评估报告经资产评估师签名、评估机构盖章并经国有资产监督管理机构或所出资企业备案后方可正式使用。

重要提示

以上内容摘自资产评估报告正文，欲了解本评估项目的详细情况和正确理解评估结论，应当阅读资产评估报告正文。

武汉船用机械有限责任公司拟进行债转股所涉及的武汉船用机械有限责任公司股东全部权益价值

资产评估报告正文

中资评报字[2018]626号

中国船舶重工集团动力股份有限公司

武汉船用机械有限责任公司：

中资资产评估有限公司接受贵公司（单位）的委托，按照法律、行政法规和资产评估准则的规定，坚持独立、客观和公正的原则，采用资产基础法和收益法，按照必要的评估程序，对武汉船用机械有限责任公司债转股事宜涉及的武汉船用机械有限责任公司在 2018 年 8 月 31 日的市场价值进行了评估。现将资产评估情况报告如下：

一、委托人、被评估单位和资产评估委托合同约定的其他资产评估报告使用人概况

本次评估委托人为中国船舶重工集团动力股份有限公司和武汉船用机械有限责任公司，被评估单位为武汉船用机械有限责任公司，资产评估委托合同约定的其他资产评估报告使用人包括国家法律、法规规定的资产评估报告使用人。

（一）委托人一概况

名称：中国船舶重工集团动力股份有限公司

类型：股份有限公司（上市）

住所：保定市富昌路8号

法定代表人：何纪武

注册资本：人民币 1,734,070,872元

成立日期：2000年06月13日

经营范围：燃气动力、蒸汽动力、化学动力、全电力、民用核动力、柴油机动力及热气机动力等领域的研发、设计、生产、销售、修理及技术服务；

海洋工程专用设备、船用配套设备研发、设计、生产、销售、修理及技术服务；
电池研发、设计、生产、销售、售后服务及回收；上述范围内的技术开发、技
术咨询、技术服务、技术转让；从事货物与技术的进出口业务；下属企业的资
产管理和投资管理；实业投资和项目投资。（依法须经批准的项目，经相关部门
批准后方可开展经营活动）。

（二）委托人二及被评估单位概况

企业名称：武汉船用机械有限责任公司

统一社会信用代码：914201007581511288

公司类型：有限责任公司(自然人投资或控股)

法定代表人：马聚勇

注册资本：185999.083400 万元人民币

成立日期：2003 年 12 月 31 日

营业期限自：2003 年 12 月 31 日营业期限至：2053 年 12 月 30 日

登记机关：武汉市工商行政管理局

核准日期：2018 年 07 月 06 日

登记状态：存续（在营、开业、在册）

住所：青山区武东街九号

经营范围：各种舰船配套产品的生产、销售及服务；民用船舶配套设备及
焊接材料的生产、加工及销售；港口装卸机械、冶金机械、水工机械、液化石
油气槽车、贮罐、液压油缸、烟草机械、桥梁及石油钻探设备制造、销售；海
洋平台及海洋工程配套设备（不含特种设备）研发设计、制造、销售及服务；
货物进出口、技术进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开
展经营活动）

1、历史沿革

（1）公司的设立

武汉船用机械有限责任公司是根据《国务院关于印发军工企业改革脱困方

案的通知》（国发[2002]7号）、国防科工委委办改[2003]58号文件经风帆股份有限公司批准，于2003年12月31日从国营武汉船用机械厂分离出来而成立的国有企业。注册资金：22,000.00万元。

(2) 历次变更情况

2008年3月，中国船舶重工股份有限公司以其所持有武汉船用机械有限责任公司股权及其他资产出资设立中国船舶重工股份有限公司，至此，武汉船用机械有限责任公司成为中国船舶重工股份有限公司的全资子公司。

2009年12月，根据公司股东决定以及修改后的公司章程规定，中国船舶重工股份有限公司向公司增资50,000.00万元，增资后，公司注册资本为人民币72,000.00万元。

2010年6月，根据公司股东决定及修改后的公司章程规定，中国船舶重工股份有限公司向公司增资45,890.00万元，增资后，公司注册资本变更为人民币117,890.00万元。

2011年度，根据公司股东决定及修改后的公司章程规定，中国船舶重工股份有限公司向公司增资28,000.00万元，增资后，公司注册资本变更为人民币145,890.00万元。

2016年4月25日根据公司股东决定及修改后的公司章程规定，武汉船用机械有限责任公司注册资本由人民币145,890.00万元变更为172,446.81万元。变更后股权结构如下表所示：

股东名称、出资额和出资比例

序号	股东名称	出资额(万元)	出资比例%
1	中国船舶重工集团动力股份有限公司	109,417.50	75.00%
2	中国船舶重工股份有限公司	36,472.50	25.00%
	合计	145,890.00	100.00%

2017年10月12日根据公司股东决定及修改后的公司章程规定，对武汉船用机械有限责任公司注册资本进行变更。变更后股权结构如下表所示：

股东名称、出资额和出资比例

序号	股东名称	出资额(万元)	出资比例%
1	中国船舶重工集团动力股份有限公司	135,974.31	78.85%

武汉船用机械有限责任公司拟进行债转股所涉及的武汉船用机械有限责任公司股东全部权益价值资产评估报告

序号	股东名称	出资额(万元)	出资比例%
2	中国船舶重工股份有限公司	36,472.50	21.15%
	合计	172,446.81	100.00%

2018年1月4日根据公司股东决定及修改后的公司章程规定,武汉船用机械有限责任公司注册资本由人民币1,724,466.81万元变更为185,999.0834万元。

截止评估基准日股权结构如下:

股东名称、出资额和出资比例

序号	股东名称	出资额(万元)	出资比例%
1	中国船舶重工集团动力股份有限公司	149,524.66	80.39%
2	中国船舶重工股份有限公司	36,474.42	19.61%
	合计	185,999.08	100.00%

2、必要的公司产权和经营管理结构图



3、近期经营情况

近几年财务状况表(合并报表)

武汉船用机械有限责任公司拟进行债转股所涉及的武汉船用机械有限责任公司股东全部权益价值
资产评估报告

金额单位：人民币元

项目	2015年12月31日	2016年12月31日	2017年12月31日	2018年8月31日
流动资产合计	5,789,103,081.97	5,765,216,517.18	6,117,929,866.32	7,695,349,802.56
可供出售金融资产	22,746,814.05	47,471,314.05	47,471,314.05	45,497,869.58
长期股权投资	87,421,000.88	70,691,253.18	64,208,175.82	59,429,875.78
投资性房地产	27,099,846.14	25,619,399.34	24,828,396.82	24,203,820.18
固定资产净值	1,459,238,046.63	1,919,873,992.97	1,989,944,852.10	2,055,755,050.83
在建工程	942,544,601.12	387,112,095.36	447,242,683.90	378,548,514.90
无形资产	85,996,956.48	619,459,907.30	699,418,874.40	692,091,532.21
研发支出	0.00	0.00	0.00	0.00
长期待摊费用	0.00	0.00	122,342.86	108,968.52
递延所得税资产	26,664,869.16	27,161,055.63	28,734,202.05	36,634,222.57
其他非流动资产	56,208,589.37	46,673,559.55	9,159,459.80	92,152,838.50
其中：特准储备物资	0.00	0.00	0.00	0.00
非流动资产合计	2,707,920,723.83	3,144,062,577.38	3,311,130,301.80	3,384,422,693.07
资产合计	8,497,023,805.80	8,909,279,094.56	9,429,060,168.12	11,079,772,495.63
流动负债合计	3,151,417,064.88	3,953,249,186.12	3,737,820,310.01	6,530,950,959.53
非流动负债合计	1,892,082,092.33	745,075,501.72	1,020,219,923.95	875,170,720.53
负债合计	5,043,499,157.21	4,698,324,687.84	4,758,040,233.96	7,406,121,680.06
所有者权益	3,453,524,648.59	4,210,954,406.72	4,671,019,934.16	3,673,650,815.57

近几年经营状况表(合并报表)

金额单位：人民币元

项目	2015年12月31日	2016年12月31日	2017年12月31日	2018年8月31日
一、营业收入	4,004,859,290.08	4,419,627,594.44	4,870,436,318.93	2,254,197,418.79
减：营业成本	3,314,026,494.44	3,757,206,105.36	4,220,354,852.17	1,960,283,092.74
营业税金及附加	9,739,857.08	17,088,817.50	30,907,736.09	20,165,628.65
销售费用	64,527,078.11	53,680,339.18	51,809,791.85	23,042,795.86
管理费用	436,203,589.72	463,855,078.77	465,382,025.12	230,445,557.28
财务费用	54,392,147.23	58,105,949.48	86,549,518.44	-64,217,832.02
资产减值损失	10,252,959.04	16,285,254.53	5,539,778.06	75,484,953.52
加：投资收益	37,864,249.69	2,108,515.09	-1,163,051.19	-3,592,542.39
其它收益		0.00	43,505,678.00	25,886,019.00
二、营业利润	153,581,414.15	55,514,564.71	52,235,244.01	1,475,647.76
加：营业外收入	62,236,615.08	63,517,332.46	25,354,731.64	9,899,579.77
减：营业外支出	3,631,052.85	779,157.68	2,061,046.66	309,861.09
三、利润总额	212,186,976.38	118,252,739.49	75,528,928.99	11,065,366.44
减：所得税费用	31,845,471.45	14,457,338.55	11,146,972.68	6,833,161.05
四、净利润	180,341,504.93	103,795,400.94	64,381,956.31	4,232,205.39

近几年财务状况表(母公司报表)

金额单位：人民币元

武汉船用机械有限责任公司拟进行债转股所涉及的武汉船用机械有限责任公司股东全部权益价值
资产评估报告

项目	2015年12月31日	2016年12月31日	2017年12月31日	2018年8月31日
流动资产	4,672,424,635.24	4,867,986,783.56	5,275,651,172.38	7,140,164,662.66
可供出售金融资产	22,746,814.05	47,471,314.05	47,471,314.05	45,497,869.58
长期股权投资	1,296,528,720.52	1,279,798,972.82	1,273,315,895.46	1,269,098,995.42
固定资产	34,318,103.98	32,837,657.18	32,046,654.66	31,422,078.02
在建工程	542,425,707.93	794,902,316.17	832,910,140.03	934,085,234.91
工程物资	407,232,357.24	237,899,824.10	362,764,492.84	274,394,117.96
无形资产	22,054,364.37	391,259,396.50	472,736,417.25	469,626,504.67
开发支出				
长期待摊费用				
递延所得税资产	23,151,302.52	22,224,894.83	22,566,153.25	31,731,529.90
其他非流动资产	55,039,381.16	46,462,207.59	9,159,459.80	92,152,838.50
资产总计	7,075,921,387.01	7,720,843,366.80	8,328,621,699.72	10,288,173,831.62
流动负债	1,823,971,754.88	2,887,841,842.15	2,780,982,269.47	5,887,054,745.46
非流动负债	1,884,149,914.69	737,840,881.55	1,012,247,864.21	867,429,256.63
负债合计	3,708,121,669.57	3,625,682,723.70	3,793,230,133.68	6,754,484,002.09
所有者权益	3,367,799,717.44	4,095,160,643.10	4,535,391,566.04	3,533,689,829.53

近几年经营状况表(母公司报表)

金额单位：人民币元

项目	2015年12月31日	2016年12月31日	2017年12月31日	2018年8月31日
一、营业收入	2,144,734,337.13	2,819,425,482.49	2,926,860,077.46	1,382,775,525.17
减：营业成本	2,023,750,225.21	2,798,606,665.11	2,929,519,789.37	1,216,999,532.30
营业税金及附加	5,566,644.63	6,621,549.11	10,947,997.15	4,288,564.62
销售费用	15,709,324.14	16,028,000.16	22,184,470.33	8,237,106.01
管理费用	245,308,543.35	270,189,902.17	253,913,188.00	159,049,804.91
财务费用	31,269,094.87	45,092,903.84	63,233,229.62	-60,703,222.93
资产减值损失	8,162,064.27	9,303,679.12	-1,794,396.56	76,273,775.16
加：投资收益	51,660,829.69	12,488,185.09	7,540,398.81	-3,592,542.39
其它收益	5,177,129.20	-53,721.18	42,745,000.00	25,886,019.00
二、营业利润	172,644,941.61	33,307,002.47	47,840,567.05	923,441.71
加：营业外收入	25,831,341.92	48,998,933.22	5,086,802.33	3,101,972.92
减：营业外支出	2,048,986.20	482,626.31	1,958,623.59	44,482.16
三、利润总额	196,427,297.33	81,823,309.38	50,968,745.79	3,980,932.47
减：所得税费用	21,892,465.91	10,111,020.48	7,651,681.93	3,806,359.62
四、净利润	174,534,831.42	71,712,288.90	43,317,063.86	174,572.85

评估基准日报表数据及 2015、2016、2017 年度的会计报表经立信会计师事务所(特殊普通合伙)，并出具了无保留意见标准审计报告。

4、企业的经营模式

武汉船机的主营业务为甲板拖带系统、海洋起重机、平台升降系统、推进

及动力定位系统、液货装卸系统等5大系统及相应产品系列，

(1)采购模式

武汉船机物资供应部是采购的主体执行部门，武汉船机军品业务由物资供应部直接采购原材料等，品质部对原材料进行入库检验以控制质量。民品业务由物资供应部组织采购，以合格供方名录为主，供方外采购为辅。军民品均遵循价格优先、质量可控等原则进行采购。

武汉船机与供应商保持长期的供需合作伙伴关系，采供双方经过多年的合作对经营情况、产品的技术要求、质量要求、资金运作等情况都较为了解，彼此建立了较高的商业互信。形式上主要采取合同、订单、电话、传真的采购模式以使采购过程简单可控、快捷，更好地适应产品生产特点及订货需求，以利于减少库存积压、规避风险等。

(2)生产模式

武汉船机军品业务采取的生产模式是订单式生产，先接订单，再依据订单的要求，采购原材料，最后组织生产。武汉船机主要的军品项目依托于国家对海军力量的投入。

民品业务采取的主要生产模式是订单式生产，先接订单，再依据订单的要求，采购原材料，最后组织生产。

(3)销售模式

武汉船机军品业务主要依据军队机关下达的任务和计划，与军队机关或相关设备总体单位签订订货合同。

民品业务主要依据客户年度计划及竞标价格打造多样化产品，承接更多合同。

(4)主要产品定价方式

武汉船机军品由国家采购主管部门采用成本加成的方式定价，定价过程由军方审价部门进行全程严格审核，并最终审批产品的价格。

民品业务主要采用市场化方式，参与客户项目竞标，以中标价格定价。

5、执行的主要会计政策

执行财政部于2006年2月15日颁布的企业会计准则，具体详见本报告所附

的专项审计报告会计报表附注。

(三)长期投资单位概况

评估范围内长期股权投资评估前账面值 1,269,098,995.42 元，减值准备 0.00 元，账面净值 1,269,098,995.42 元，共 7 项，其中 3 项是企业全资或控股企业，4 项是非控股企业，具体情况如下表所示：

金额单位：人民币元

序号	被投资单位名称	投资日期	持股比例	账面价值
1	青岛海西重机有限责任公司	2005/10	100.00%	1,022,000,000.00
2	武汉海润工程设备有限公司	2011/11	100.00%	95,007,719.64
3	武汉铁锚焊接材料股份有限公司	2004/5	83.4192%	92,661,400.00
4	武汉布洛克斯玛热交换器有限公司	2007/10	49.95%	3,839,657.41
5	武汉川崎船用机械有限公司	1995/1	45.00%	45,723,101.85
6	武汉船机盛和商贸有限责任公司	2006/9	25.35%	4,607,182.29
7	武汉佳安运输有限公司	2006/9	25.34%	5,259,934.23
合计				1,269,098,995.42
减：长期股权投资减值准备				
净额				1,269,098,995.42

控股各长期股权投资单位基本情况如下：

1、公司名称：青岛海西重机有限责任公司

(1)企业概况

统一社会信用代码：913702117803750139

企业名称：青岛海西重机有限责任公司

类型：有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资)

法定代表人：邓振山

注册资本：102,200.00万人民币

成立日期：2005年11月08日

营业期限自：2005年11月08日

登记机关：青岛市黄岛区市场和质量技术监督局

核准日期：2018年03月02日

登记状态：在营（开业）

企业住所：山东省青岛市黄岛区九龙山路1597号

经营范围：港口装卸机械设备设计、制造及销售；舰船配套产品的生产、销售及服务；民用船舶配套设备的生产、加工及销售；冶金机械、水工机械、桥梁设备、化工机械制造及销售；起重机械设计、制造、安装、销售、维修及服务；货物进出口、技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外，法律、行政法规限制的项目取得许可后方可经营）；船舶工程施工；海洋平台及海洋工程专用设备的设计、制造、销售及维修；仓储服务（不含冷库、不含危险化学品及一类易制毒化学品）；为船舶提供码头设施、在港区内提供货物装卸服务（以上凭港口经营许可证有效期内经营）；以自有房屋对外租赁；经营其它无需行政审批即可经营的一般经营项目。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

历史沿革：

青岛海西重机有限责任公司于2005/11/8日由武汉船用机械有限责任公司和武汉重工铸锻有限责任公司出资成立，注册资本3,000.00万元人民币，其中武汉船用机械有限责任公司出资2,900.00万元，武汉重工铸锻有限责任公司出资100.00万元。

2006年3月武汉船用机械有限责任公司追加投资7,000.00万元，增资后公司注册资本为1亿元人民币，其中：武汉船用机械有限责任公司出资9,900.00万元，占99%，武汉重工铸锻有限责任公司出资100.00万元，占1%。

2014年经股东方决议，中国船舶重工股份有限公司批准，武汉重工铸锻有限责任公司将100.00万元出资置换给武汉船用机械有限责任公司，置换后武汉船用机械有限责任公司拥有青岛海西重机有限责任公司100%股权，即：青岛海西重机是武汉船用机械有限责任公司全资子公司。

2014年经中国船舶重工股份有限公司批准，武汉船用机械有限责任公司出资92,200.00万元，青岛海西重机有限责任公司注册资本由10,000.00万元增资为102,200.00万元。

(2)评估基准日股权结构

截至评估基准日，青岛海西重机实收资本为102,200.00万元人民币，由武汉船用机械有限责任公司出资102,200.00万元，出资比例100%。公司股东名称、出资额和出资比例如下：

股东名称、出资额和出资比例

序号	股东名称	出资额(万元)	出资比例%
1	武汉船用机械有限责任公司	102,200.00	100

(3)资产、财务及经营状况

近几年财务状况表(母公司报表)

金额单位：人民币万元

项目	2015年12月31日	2016年12月31日	2017年12月31日	2018年8月31日
流动资产	152,955.91	151,379.75	136,903.93	105,712.22
可供出售金融资产	0.00	0.00	0.00	0.00
长期股权投资	0.00	0.00	0.00	0.00
固定资产	78,993.03	100,765.79	104,555.70	101,370.93
在建工程	53,531.22	14,912.00	8,420.13	10,384.64
工程物资	0.00	0.00	0.00	0.00
无形资产	3,167.18	19,902.13	19,456.71	19,130.96
开发支出	0.00	0.00	0.00	0.00
长期待摊费用	0.00	0.00	0.00	0.00
递延所得税资产	98.33	89.24	170.34	137.42
其他非流动资产	116.92	21.14	0.00	0.00
资产总计	288,862.60	287,070.04	269,506.81	236,736.17
流动负债	154,661.93	147,335.52	126,708.60	94,111.76
非流动负债	32,036.42	37,316.42	39,414.75	39,408.08
负债合计	186,698.35	184,651.93	166,123.35	133,519.84
所有者权益	102,164.25	102,418.10	103,383.46	103,216.33

近几年经营状况表(母公司报表)

金额单位：人民

币万元

项目	2015年度	2016年度	2017年度	2018年1-8月
----	--------	--------	--------	-----------

武汉船用机械有限责任公司拟进行债转股所涉及的武汉船用机械有限责任公司股东全部权益价值
资产评估报告

项目	2015 年度	2016 年度	2017 年度	2018 年 1-8 月
一、营业收入	107,260.13	141,469.34	164,610.40	76,231.05
减：营业成本	99,086.81	130,240.64	148,243.98	70,169.14
营业税金及附加	5.22	583.95	1,579.34	1,253.75
销售	34.84	201.16	54.88	29.80
管理费用	9,524.42	10,859.71	13,237.05	5731.63
财务费用	786.66	20.52	1,653.18	-334.17
资产减值损失	-92.87	-60.58	540.68	-434.18
加：投资收益	0.00	0.00	0.00	0.00
其它收益	0.00	0.00	76.07	0.00
二、营业利润	-2,084.96	-376.07	-622.63	-184.92
加：营业外收入	2,384.33	764.33	1,662.11	299.88
减：营业外支出	104.45	27.50	8.37	0.80
三、利润总额	194.93	360.76	1,031.11	114.15
减：所得税费用	34.01	37.26	65.76	281.29
四、净利润	160.92	323.50	965.36	-167.13

2、武汉海润工程设备有限公司

(1)企业概况

统一社会信用代码：91420107271931448M

企业名称：武汉海润工程设备有限公司

公司类型：有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）

法定代表人：唐晖

注册资本：11600.000000万元人民币

成立日期：1998年01月21日

营业期限自：1998年01月21日

登记机关：武汉市青山区工商行政管理局（质量技术监督局）

核准日期：2017年12月18日登记状态：存续（在营、开业、在册）

住所：青山区武东街9号

经营范围：桥梁支座、建筑支座、减隔震设备、伸缩缝产品、预应力产品、船用配套设备、石油钻采专用设备、冶金专用设备、金属加工机械、通用零部

件、橡胶制品制造；铁路、道路、隧道和桥梁工程建筑；桥梁配套设备及桥梁附属产品的研发、设计、制造、销售及服务；专用设备、通用设备（不含特种设备）修理；机械设备、金属及金属矿、建材、五金产品及电子产品批零兼营；电气安装、管道和设备安装；专业化设计服务；自营和代理各类商品和技术的进出口（但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

历史沿革：

武汉海润工程设备有限公司由原国营武汉船用机械厂联合武汉船用石油化工设备制造公司以及武汉船用焊接材料厂共同投资设立，公司注册资本为1,000.00万元，其中，国营武汉船用机械厂出资800.00万元，占公司注册资本的比例为80%；武汉船用石油化工设备制造公司出资100.00万元，占公司注册资本的比例为10%；武汉船用焊接材料厂出资100万元，占公司注册资本的比例为10%；公司成立于1988年1月21日，营业执照号：4201070000007676。

1998年1月9日武汉船用机械有限责任公司以实物出资1,000.00万元成为武汉海润工程设备有限公司的唯一股东。占公司注册资本的100%。本次实物出资已由湖北省珞珈审计事务所出具鄂珞审事验字[98]第0010号验资报告。

2010年3月26日根据公司股东和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币1,000.00万元，由股东武汉船用机械有限责任公司于2010年3月26日前缴足，变更后注册资本为人民币2,000.00万元。本次出资已由湖北同兴会计师事务所有限公司出具鄂同兴审验[2010]第5号验资报告。

2011年6月29日根据公司股东和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币100.00万元，由股东武汉船用机械有限责任公司于2011年6月29日前缴足，变更后注册资本为人民币2,100.00万元。本次出资已由湖北同兴会计师事务所有限公司出具鄂同兴审验[2011]第1号验资报告。

2014年7月22日根据中国船舶重工股份有限公司文件船股资[2014]287号文件《关于同意武汉船用机械有限责任公司对武汉海润工程设备有限公司增资的批复》，由股东武汉船用机械有限责任公司以货币资金的方式向公司增资9,500.00

万元，变更后注册资本为人民币11,600万元。

(2)评估基准日股权结构

投资单位名称	实收资本(万元)	投资比例
武汉船用机械有限责任公司	11,600.00	100.00%
合计	11,600.00	100.00%

(3)主要财务指标及分析

近几年财务状况表

金额单位：人民币元

项目	2016年12月31日	2017年12月30日	2018年8月31日
流动资产	239,279,224.64	346,931,923.88	323,317,930.81
可供出售金融资产			
长期股权投资			
固定资产	24,933,261.27	23,304,666.77	22,239,453.73
在建工程			
工程物资			
无形资产	1,238,207.59	6,320,656.53	5,872,150.29
长期待摊费用			
递延所得税资产	602,223.46	835,714.80	622,136.01
其它非流动资产			
资产总计	266,052,916.96	377,392,961.98	352,051,670.84
流动负债	129,568,347.22	220,029,181.36	188,426,801.16
非流动负债	129,568,347.22	220,029,181.36	188,426,801.16
负债合计	129,568,347.22	220,029,181.36	188,426,801.16
所有者权益	136,484,569.74	157,363,780.62	163,624,869.68

近几年经营状况表

金额单位：人民币元

项目	2016年	2017年	2018年8月
一、营业收入	185,023,225.79	300,008,201.19	165,746,808.46
减：营业成本	143,292,767.01	245,209,167.57	138,171,885.61
营业税金及附加	1,463,756.71	1,477,210.13	474,093.36
销售费用	388,836.10	669,984.31	608,129.94
管理费用	28,907,611.04	28,402,644.28	21,346,848.45
财务费用	-92,814.76	197,341.40	-859,614.50
资产减值损失	142,083.41	933,965.37	804,714.22
加：公允价值变动			
投资收益			
二、营业利润	10,920,986.28	23,117,888.13	5,200,751.38

武汉船用机械有限责任公司拟进行债转股所涉及的武汉船用机械有限责任公司股东全部权益价值
资产评估报告

加：营业外收入	277,667.56	531,159.26	310,140.20
减：营业外支出	11,448.46	15,707.47	16,100.00
三、利润总额	11,187,205.38	23,633,339.92	5,494,791.58
减：所得税费用	2,421,254.52	3,299,091.09	70,087.90
四、净利润	8,765,950.86	20,334,248.83	5,424,703.68

2016年度、2017年度和评估基准日会计报表业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)审计，并发表了无保留审计意见(报告号：信会师报字[2018]ZE22510号)。

3、武汉铁锚焊接材料股份有限公司

(1)企业概况

统一社会信用代码：91420107761211961K

企业名称：武汉铁锚焊接材料股份有限公司

公司类型：股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)

法定代表人：黄昭锋

注册资本：7762.000000万元人民币

成立日期：2004年04月26日

营业期限自：2004年04月26日营业期限至：2054年04月25日

登记机关：武汉市青山区工商行政管理局（质量技术监督局）

核准日期：2018年8月07日

登记状态：存续（在营、开业、在册）

住所：青山区武东路15号

经营范围：对焊材行业投资、焊材及原辅材料的研发、生产、销售及技术服务；焊接设备及焊材生产设备的研发、生产、销售及技术服务；高新技术及产品开发；经营本企业自产产品及技术的出口，经营本企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务，经营进料加工和“三来一补”业务。（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外）。

(2)历史沿革和股权变化

武汉铁锚焊接材料股份有限公司于2004年3月30日经国务院国有资产监督管理委员会《关于设立武汉铁锚焊接材料股份有限公司的批复》（国资改革[2004]173号）批准，由国营武汉船用机械厂作为发起人，联合中船重工科技投资发展有限公司、镇江市神州科技创业中心、武汉市青山区国有资产经营有限公司、章毅、马洪峰等企业和自然人，以发起方式成立的股份有限公司，公司设立时总股本7000.00万股，其中中国营武汉船用机械厂出资6,447.00万元，持股比例92.10%；中船重工科技投资发展有限公司出资280万，持股比例4.00%；镇江市神州科技创业中心出资35万，持股比例0.5%；武汉市青山区国有资产经营有限公司出资210万元，持股比例3.00%；章毅出资14万元，持股比例0.2%；马洪峰出资14万元，持股比例0.2%。公司设立时注册资本已经大信会计事务有限公司出具大信验字（2004）第006号验资报告予以验证。

2004年9月，经国务院国有资产监督管理委员会批准，国营武汉船用机械厂将其持有的本公司6,447.00万股股权转让给武汉船用机械有限责任公司。

2005年11月，经国务院国有资产监督管理委员会批准，大连船舶重工集团有限公司出资340万元，参股武汉铁锚焊接材料股份有限公司，成为公司第三大股东。

2008年11月，公司股东内部进行股权转让，其中：自然人股东章毅将其持有股权转让给股东马洪峰；股东镇江江科大科技资产管理公司将其持有股权转让给江苏科大资产经营有限公司。转让前后公司总股本保持不变。

2012年8月，常州博莱船舶机电有限公司出资943.83万元认购本公司新发行的股份524万股，至此，本公司总股本变更为7762万股，其中武汉船用机械有限责任公司持有6447万股，持股比例83.059%；常州博莱船舶机电有限公司持有524万股，持股比例6.751%；中船重工科技投资发展有限公司持有280万股，持股比例3.607%；大连船舶重工集团有限公司持有238万股，持股比例3.066%；武汉市青山区国有资产经营有限公司持有210万股，持股比例2.705%；江苏科大资产经营有限公司持有35万股，持股比例0.451%；马洪峰持有28万股，持股比例0.361%。

2018年8月，根据中国船舶重工集团公司文件船重资[2017]1069号文件《关于同意武汉船用机械有限责任公司员工持股清退方案的批复》，由股东武汉船用机械有限责任公司以货币资金的方式收购马洪峰持有的28万股，变更后武汉船用机械有限责任公司持有6475万股，持股比例83.4192%。

截至评估基准日，武汉铁锚焊接材料股份有限公司实收资本7,762.00万元，公司股东名称、出资额和出资比例如下：

金额单位：人民币万元

投资单位名称	实收资本 (万元)	投资比例
武汉船用机械有限责任公司	6475	83.42%
常州博莱船舶机电有限公司	524	6.75%
中船重工科技投资发展有限公司	280	3.61%
大连船舶重工集团有限公司	238	3.07%
武汉市青山区国有资产经营有限公司	210	2.71%
江苏科大资产经营有限公司	35	0.45%
合计	7762	100.00%

(3)企业的财务和经营状况

被评估单位评估基准日及前两年资产负债表如下：

金额单位：人民币万元

项目	2016年12月31日	2017年12月31日	2018年8月31日
流动资产	522,854,472.62	566,691,012.56	609,808,524.20
长期股权投资	53,750,000.00	53,750,000.00	48,750,000.00
固定资产	39,676,540.73	33,973,558.85	33,731,527.59
在建工程	92,307.69	276,923.08	307,957.56
无形资产	11,649,657.20	9,926,404.19	9,696,990.42
长期待摊费用		122,342.86	108,968.52
递延所得税资产	169,185.98	253,083.42	2,370,430.79
其他非流动资产			
资产总计	628,192,164.22	664,993,324.96	704,774,399.08
流动负债	465,365,971.66	509,208,291.80	560,772,155.47
非流动负债	-	-	-
负债合计	465,365,971.66	509,208,291.80	560,772,155.47

武汉船用机械有限责任公司拟进行债转股所涉及的武汉船用机械有限责任公司股东全部权益价值
资产评估报告

所有者权益	162,826,192.56	155,785,033.16	144,002,243.61
-------	----------------	----------------	----------------

被评估单位评估基准日及前两年利润表如下：

金额单位：人民币万元

项目	2016 年度	2017 年度	2018 年 1-8 月
一、营业收入	370,990,780.82	394,502,591.71	338,425,867.71
减：营业成本	356,040,009.05	393,582,473.42	309,647,598.76
营业税金及附加	289,082,685.40	343,304,099.51	1,906,598.81
销售费用	286,115,133.38	328,319,614.49	13,849,311.51
管理费用	2,967,552.02	14,984,485.02	13,011,700.79
财务费用	1,268,365.69	640,058.24	979,980.80
资产减值损失	6,682,948.92	3,503,376.36	1,908,910.77
加：投资收益	46,997,954.77	41,324,685.51	134,264.23
其它收益	11,398,897.39	4,230,757.52	
二、营业利润	14,950,771.77	920,118.29	-2,743,969.50
加：营业外收入	6,597,458.21	1,660,882.73	3,473,672.47
减：营业外支出	10,082.89	3,011.12	11,554.61
三、利润总额	21,538,147.09	2,577,989.90	718,148.36
减：所得税费用	3,129,724.62	-859,550.70	740,047.64
四、净利润	18,408,422.47	3,437,540.60	-21,899.28

2015年度、2016年度2017年度和评估基准日会计报表业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)审计，并发表了无保留审计意见。

参股企业如下：

1、武汉布洛克斯玛热交换器有限公司

(1)企业概况

统一社会信用代码：914201006634992286

企业名称：武汉布洛克斯玛热交换器有限公司

类型：有限责任公司(台港澳与境内合资)

法定代表人：马聚勇

注册资本：100.00 万欧元

成立日期：2007年09月10日

营业期限自：2007年09月10日营业期限至：2027年09月09日

登记机关：武汉市工商行政管理局

核准日期：2016年09月21日

登记状态：存续（在营、开业、在册）

公司住所：武汉市青山区武东中路20号

经营范围：设计、制造和销售热交换器及热交换器的零部件，并提供售后服务。

(2)截止评估基准日，公司股权结构如下：

金额单位：人民币万元

投资单位名称	实收资本(万元)	投资比例
武汉船用机械有限责任公司	534.11	49.95%
布洛克斯玛亚洲有限公司	535.11	50.05%
合计	1,069.22	100.00%

(3)企业的财务和经营状况

被评估单位评估基准日及前两年资产负债表如下：

金额单位：人民币万元

项目	2015年12月31日	2016年12月31日	2017年12月31日	2018年8月31日
资产总计	1213.76	986.08	1,139.23	818.18
负债合计	43.02	46.82	229.63	53.23
所有者权益	1169.74	939.23	909.6	764.94

被评估单位评估基准日及前两年利润表如下：

金额单位：人民币万元

项目	2015年度	2016年度	2017年度	2018年1-8月
营业总收入	769.62	106.5	1070.05	558.38
营业总成本	899.21	337.69	1065.77	703.17
净利润	-129.2	-230.51	-29.63	-144.66

2、武汉川崎船用机械有限公司

(1)企业概况

统一社会信用代码：914201006164298251

企业名称：武汉川崎船用机械有限公司

类型：有限责任公司(中外合资)

法定代表人：马聚勇

注册资本：110000.000000 万日元

成立日期：1995 年 11 月 01 日

营业期限自：1995 年 11 月 01 日营业期限至：2025 年 11 月 01 日

登记机关：武汉市工商行政管理局

核准日期：2016 年 09 月 30 日

登记状态：存续（在营、开业、在册）

公司住所：武汉市青山区武东路 43 号

经营范围：生产川崎全回转装置（K S T）、川崎侧向推进器（T P U）、其它船用机械产品以及上述产品的销售与售后服务。

(2)截止评估基准日，公司股权结构如下：

金额单位：人民币万元

投资单位名称	实收资本(万元)	投资比例
武汉船用机械有限责任公司	49,500.00	45.00%
日本川崎重工业株式会社	60,500.00	55.00%
合计	110,000.00	100.00%

(3)企业的财务和经营状况

被评估单位评估基准日及前两年资产负债表如下：

金额单位：人民币万元

项目	2015 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2018 年 8 月 31 日
资产总计	27,612.35	23,588.70	18,634.83	16,959.44
负债合计	11,724.77	11,037.51	7,738.28	6,752.61
所有者权益	15,887.58	12,551.19	10,896.54	10,206.83

被评估单位评估基准日及前两年利润表如下：

金额单位：人民币万元

项目	2015 年度	2016 年度	2017 年度	2018 年 1-8 月
营业总收入	21,331.68	15,781.39	8,434.23	3,297.43
营业总成本	19,874.96	15,973.38	8,585.32	3,285.30
净利润	1,129.98	-516.35	-1,505.74	-689.71

3、武汉船机盛和商贸有限责任公司

(1)企业概况

统一社会信用代码：914201077831938994

企业名称：武汉船机盛和商贸有限责任公司

类型：有限责任公司(自然人投资或控股)

法定代表人：王晖

注册资本：520.000000 万元人民币

成立日期：2006 年 04 月 29 日

营业期限自：2006 年 04 月 29 日

营业期限至：2026 年 04 月 28 日

登记机关：武汉市青山区工商行政管理局（质量技术监督局）

核准日期：2018 年 07 月 24 日

登记状态：存续（在营、开业、在册）

住所：武汉市青山区武东路 19 号

经营范围：通用零部件制造及机械修理（不含特种设备）；泡沫塑料制造；房地产中介服务（不含估价）；木制品制造；再生资源回收、加工（含生产性废旧金属回收）；招待所，单位食堂（不含凉菜、不含裱花蛋糕、不含生食海产品）（仅限持证的分支机构经营）；市政设施管理；物业管理；机动车修理与维护、工程勘察设计、建筑装饰业、建筑物拆除活动（不含爆破）（涉及许可项目应取得相关部门批准后经营）；人力资源招聘、人力资源培训、猎头、人力资源咨询；劳务派遣（上述项目的经营期限与许可证核定的期限一致）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

(2)截止评估基准日，公司股权结构如下：

金额单位：人民币万元

投资单位名称	实收资本(万元)	投资比例
罗君	17.68	3.40%
方煜	49.40	9.50%
武汉船用机械有限责任公司	131.80	25.35%
王晖	183.00	35.19%

武汉船用机械有限责任公司拟进行债转股所涉及的武汉船用机械有限责任公司股东全部权益价值
资产评估报告

张静	52.06	10.01%
韩静	40.66	7.82%
陈玲	45.42	8.73%
合计	520.00	100%

(3)企业的财务和经营状况

被评估单位评估基准日及前两年资产负债表如下：

金额单位：人民币万元

项目	2015年12月31日	2016年12月31日	2017年12月31日	2018年8月31日
资产总计	2,354.67	2,229.14	2,996.41	2,723.87
负债合计	689.21	515.07	1,198.68	885.65
所有者权益	1,665.46	1,714.07	1,797.72	1,838.22

被评估单位评估基准日及前两年利润表如下：

金额单位：人民币万元

项目	2015年度	2016年度	2017年度	2018年1-8月
营业总收入	3,511.91	2,804.58	4,139.52	2,937.96
营业总成本	3,068.17	2,301.70	3,574.38	2,089.77
净利润	188.19	113.38	83.65	69.35

4、武汉佳安运输有限公司

(1)企业概况

统一社会信用代码：91420107783198833F

企业名称：武汉佳安运输有限公司

类型：有限责任公司(自然人投资或控股)

法定代表人：王建安

注册资本：500.00 万元人民币

成立日期：2006年04月30日

营业期限自：2006年04月30日营业期限至：

登记机关：武汉市青山区工商行政管理局（质量技术监督局）

核准日期：2016年09月19日

登记状态：存续（在营、开业、在册）

住所：武汉市青山区武东街武东路 35 号

经营范围：国内货运代理；国际货运代理；机械设备、机械工程吊装业务；
机动车配件、五金产品、水暖建材销售；普通货运；二类（大中型货车维修）
（上述经营期限与许可证核定的期限一致）；自营和代理各类商品和技术的进
出口（但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术）（依法须经审批的项
目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

(2)截止评估基准日，公司股权结构如下：

金额单位：人民币万元

投资单位名称	实收资本(万元)	投资比例
魏博	71.21	14.24%
王建安	153.54	30.71%
程斌	40.425	8.08%
喻东	53.025	10.6%
洪开平	55.125	11.02%
武汉船用机械有限责任公司	126.675	25.34%
合计	500.00	100%

(3)企业的财务和经营状况

被评估单位评估基准日及前两年资产负债表如下：

金额单位：人民币万元

项目	2015年12月 31日	2016年12月31 日	2017年12月31 日	2018年8月31 日
资产总计	3,264.09	3,668.26	3,767.36	3,421.98
负债合计	1,362.36	1,628.16	1,666.96	1,325.05
所有者权益	1,901.73	2,040.10	2,100.39	2,096.93

被评估单位评估基准日及前两年利润表如下：

金额单位：人民币万元

项目	2015年度	2016年度	2017年度	2018年1-8月
营业总收入	5,650.15	5,458.73	4,500.19	2,602.13
营业总成本	4,690.58	4,477.78	3,738.61	2,171.96
净利润	161.88	173.37	90.3	-3.46

(四)委托人与被评估单位之间的关系（如产权关系、交易关系）

本次资产评估的被评估企业武汉船用机械有限责任公司是委托人—中国船舶重工集团动力股份有限公司的控股子公司。

(五)资产评估委托合同约定的其他资产评估报告使用人

本资产评估报告使用人包括委托人、资产评估委托合同约定的其他资产评估报告使用人和法律、行政法规规定的资产评估报告使用人，除此之外，其他任何机构和个人不能成为本资产评估报告的使用人。

二、评估目的

依据《中共中国船舶重工有限公司党组会议纪要第二十二次党组会议纪要》（2018）22号，武汉船用机械有限责任公司拟进行债转股事宜，为此，需对武汉船用机械有限责任公司股东全部权益价值进行评估，为上述经济行为提供价值参考依据。

三、评估对象和评估范围

(一)评估对象和评估范围

本次评估对象为截止评估基准日武汉船机股东全部权益价值。评估范围为武汉船机的全部资产及负债。

项目	账面价值（万元）
流动资产	714,016.47
非流动资产	314,800.91
其中：可供出售金融资产	4,549.79
持有至到期投资	-
长期应收款	-
长期股权投资	126,909.90
投资性房地产	3,142.21
固定资产	93,408.52
在建工程	27,439.41
工程物资	-
固定资产清理	-
生产性生物资产	-

武汉船用机械有限责任公司拟进行债转股所涉及的武汉船用机械有限责任公司股东全部权益价值资产评估报告

项目	账面价值（万元）
油气资产	-
无形资产	46,962.65
开发支出	-
商誉	-
长期待摊费用	-
递延所得税资产	3,173.15
其他非流动资产	9,215.28
资产总计	1,028,817.38
流动负债	588,705.47
非流动负债	86,742.93
负债合计	675,448.40
净资产（所有者权益）	353,368.98

委托评估对象和评估范围与经济行为涉及的评估对象和评估范围一致。评估基准日，评估范围内的资产、负债账面价值已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并发表了无保留意见(报告号：信会师报字[2018]第 ZE10898 号)。

(二)企业申报的表外资产的类型、数量

企业申请的在用的、持续缴费、账面未记录的无形资产为发明专利 356 项、商标 6 个、软件著作权 43 个未计入无形资产。明细如下：

序号	专利名称	专利类别	受理时间	授权号	授权时间
1	一种薄层耐磨磷化液及其配制方法	发明专利	2010/3/8	ZL201010122354.5	2011/11/2
2	一种片式吊钩钩片的固定连接方法	发明专利	2010/3/8	ZL201010122372.3	2012/3/21
3	一种拖缆机液压马达遥控控制系统及其信号处理方法	发明专利	2010/4/14	ZL201010150305.2	2012/1/11
4	一种船用拖曳设备及其应急释放方法	发明专利	2010/4/14	ZL201010150293.3	2012/7/25
5	一种多腔液压马达驱动的拖缆机缆绳张力的测量方法	发明专利	2010/4/14	ZL201010150321.1	2011/11/16
6	一种安全复合功能阀及其组成的双向阀	发明专利	2010/8/20	ZL201010258805.8	2010/11/10
7	一种方向控制阀的远程比例操作机构	发明专利	2010/8/20	ZL201010258816.6	2011/2/9
8	一种摩擦绞车的钢丝绳张紧装置	发明专利	2010/9/7	ZL201010273875.0	2011/4/20
9	一种长大件零件的高温发蓝方法	发明专利	2010/9/7	ZL201010274177.2	2012/9/5
10	一种负载敏感型船用吊机液压系统	发明专利	2010/11/10	ZL201010537729.4	2011/5/25
11	一种闭式排气的转叶式舵机	发明专利	2010/11/22	ZL201010552048.5	2013/3/13

武汉船用机械有限责任公司拟进行债转股所涉及的武汉船用机械有限责任公司股东全部权益价值
资产评估报告

12	一种伸缩式起重机用基本臂和伸缩臂的组装方法	发明专利	2010/11/25	ZL201010558757.4	2012/2/15
13	一种带导管的大功率全回转舵桨及其桨叶的拆卸方法	发明专利	2012/2/14	ZL201210032041.X	2014/5/21
14	一种可调螺距全回转推进器用螺距反馈杆装置	发明专利	2012/1/9	ZL201210004521.5	2014/2/12
15	一种轴式配油器调距浆用液压装置	发明专利	2012/1/9	ZL201210004523.4	2014/2/12
16	一种低压大排量叶片液压马达壳体	发明专利	2012/3/15	ZL201210068537.2	2015/4/22
17	一种电控三速中压马达控制器及其操作方式	发明专利	2012/10/12	ZL201210386235.X	2015/1/7
18	一种大型拖缆机用双刹车轮缘内置的滚筒及其制造方法	发明专利	2012/1/17	ZL201210013767.9	2014/4/9
19	一种长管零件的表面发蓝方法	发明专利	2012/4/9	ZL201210100665.1	2014/12/24
20	一种离心泵自动引水装置	发明专利	2012/4/16	ZL201210110589.1	2014/8/13
21	一种具有两档速度调节的锚机液压刹车系统	发明专利	2012/7/11	ZL201210238796.5	2015/04/01
22	一种用于起重机的螺旋槽式滚筒及起重机	发明专利	2012/3/31	ZL201210093259.6	2015/05/20
23	一种自动切换型负载敏感液压系统	发明专利	2012/6/29	ZL201210221912.2	2015/05/20
24	一种悬索桥主索鞍直线型鞍槽的加工方法	发明专利	2012/7/11	ZL201210238795.0	2014/6/25
25	用于盾构机的添加剂注入口、添加剂注入装置及盾构机	发明专利	2012/4/23	ZL201210120252.9	2015/1/7
26	一种盾构机同步注浆管路系统及具有该系统的盾构机	发明专利	2012/5/18	ZL201210156055.2	2014/5/7
27	一种拖缆机的螺杆传动可分离排缆器	发明专利	2012/4/28	ZL201210130253.1	2014/7/9
28	一种垂直向下出绳式绞车的缆绳张力测量方法及其装置	发明专利	2012/6/5	ZL201210184092.4	2014/4/2
29	一种卧式电镀设备	发明专利	2012/5/29	ZL201210171778.X	2014/12/10
30	一种全回转舵角控制方法和系统	发明专利	2012/7/31	ZL201210271150.7	2015/3/18
31	一种船用克令吊的主要焊缝焊接变形的控制方法	发明专利	2012/11/19	ZL201210465906.1	2015/11/25
32	一种安全制动保护控制的液压升降系统	发明专利	2012/11/19	ZL201210465793.5	2014/8/13
33	一种海洋起重机的伸缩臂	发明专利	2012/10/26	ZL201210416128.7	2014/8/6
34	海洋平台升降用马达系统及其负荷不平衡的监测控制方法	发明专利	2012/11/23	ZL201210481612.8	2014/8/13
35	一种海洋平台起重机	发明专利	2012/7/31	ZL201210271181.2	2015/7/29
36	一种盲孔加工装置	发明专利	2012/07/31	ZL201210270636.9	2015/2/4
37	一种环状结构布孔方法和装置	发明专利	2012/8/15	ZL201210290745.7	2015/06/10
38	一种起重机俯仰位置的监控装置及起重机	发明专利	2012/8/27	ZL201210308118.1	2015/07/29
39	一种传动装置	发明专利	2012/9/13	ZL201210338757.2	2015/12/2
40	一种油缸变幅起重机塔身及其加工方法	发明专利	2012/9/19	ZL201210348883.6	2014/8/6

武汉船用机械有限责任公司拟进行债转股所涉及的武汉船用机械有限责任公司股东全部权益价值
资产评估报告

41	一种大型球头尺寸镀铬装置的使用方法	发明专利	2012/11/15	ZL201210459136.X	2014/12/24
42	一种大型球头尺寸镀铬装置	发明专利	2012/11/15	ZL201210459242.8	2014/12/24
43	一种液压系统	发明专利	2012/11/28	ZL201210495075.2	2015/07/29
44	一种吊车用吊钩组件	发明专利	2012/9/19	ZL201210349182.4	2015/04/15
45	一种配油器壳体的加工方法	发明专利	2012/11/21	ZL201210475729.5	2014/11/5
46	一种双相不锈钢堆的焊接方法	发明专利	2012/11/15	ZL201210459015.5	2015/04/01
47	一种锥孔内键槽的加工方法	发明专利	2012/11/3	ZL201210508540.1	2015/04/15
48	一种用于转叶式舵机的液压控制阀组	发明专利	2012/11/21	ZL201210475165.5	2015/02/04
49	一种法兰式液压联轴器	发明专利	2012/7/4	ZL201210229616.7	2015/02/04
50	一种离合器推动装置用油缸及离合器推动装置	发明专利	2012/10/31	ZL201210431732.7	2015/07/29
51	一种电液比例控制阀组	发明专利	2012/11/23	ZL201210509224.6	2015/07/29
52	一种用于马达壳体的泵压试验的工装	发明专利	2012/11/28	ZL201210494572.0	2015/05/20
53	一种电动锚机动态制动装置和方法	发明专利	2012/11/28	ZL201210497085.X	2015/10/21
54	一种电动液压舵机液压锁定报警系统	发明专利	2012/10/16	ZL201210392728.4	2015/03/18
55	一种球面加工方法	发明专利	2012/11/30	ZL201210508591.4	2015/7/1
56	一种加工螺纹的方法	发明专利	2012/8/17	ZL201210296038.9	2015/08/11
57	一种货油系统的测试装置和方法	发明专利	2012/10/16	ZL201210391612.9	2015/12/9
58	一种双绳槽滑轮的焊接方法和焊接设备	发明专利	2012/4/26	ZL201210126038.4	2015/7/29
59	一种小孔加工方法	发明专利	2012/11/30	ZL201210507644.0	2016/02/17
60	一种液压绞车的制动装置及系统	发明专利	2012/7/19	ZL201210250332.6	2015/05/20
61	绞车试验装置和方法	发明专利	2012/7/31	ZL201210271154.5	2015/07/01
62	一种油船的卸货控制方法及装置	发明专利	2013/1/9	ZL201310007696.8	2015/07/29
63	一种液压插销式油缸升降系统	发明专利	2013/2/21	ZL201310055142.3	2015/07/29
64	一种试验鲨鱼钳的方法及系统	发明专利	2013/2/28	ZL201310065317.9	2015/07/01
65	一种升降装置	发明专利	2013/3/28	ZL201310105421.6	2015/11/11
66	一种叉式鲨鱼钳	发明专利	2013/4/27	ZL201310152205.7	2015/9/2
67	一种鲨鱼钳装置	发明专利	2013/4/27	ZL201310151743.4	2015/10/21
68	一种液压升降装置	发明专利	2013/4/17	ZL201310133208.6	2015/7/1
69	对调距浆推进器驱动柴油机进行负荷保护的方法和装置	发明专利	2013/4/26	ZL201310149995.3	2015/11/18
70	焊接中碳调质合金钢与普通低碳钢焊接方法	发明专利	2013/5/24	ZL201310201056.9	2015/10/21
71	一种液压升降控制系统	发明专利	2013/5/31	ZL201310215336.5	2015/10/21
72	一种绞车升降平台的水平控制方法和系	发明专利	2013/6/7	ZL201310227499.5	2015/10/21

武汉船用机械有限责任公司拟进行债转股所涉及的武汉船用机械有限责任公司股东全部权益价值
资产评估报告

	统				
73	一种用于海洋工程起重机的走轮机构和行走系统	发明专利	2013/6/26	ZL201310259415.6	2015/03/18
74	锚绞机工作控制系统	发明专利	2013/7/4	ZL201310279637.4	2015/10/21
75	鲨鱼钳油缸压力保护系统	发明专利	2013/7/1	ZL201310271743.8	2015/09/02
76	集成控制阀壳体	发明专利	2013/7/23	ZL201310310188.5	2015/11/4
77	一种自动张紧阀组	发明专利	2013/7/23	ZL201310311192.3	2016/02/17
78	一种潜液泵用动力传输装置及其动力传输管	发明专利	2013/7/23	ZL201310310177.7	2016/01/20
79	一种转台结构及具有该转台结构的起重机	发明专利	2013/9/4	ZL201310398044.X	2015/10/21
80	一种自升式海洋平台的试验装置	发明专利	2013/9/4	ZL201310397083.8	2015/07/29
81	一种手操控制阀	发明专利	2013/9/5	ZL201310401456.4	2016/02/17
82	一种排缆器	发明专利	2013/9/9	ZL201310406910.5	2015/12/2
83	大型螺纹零部件装配装置和方法	发明专利	2013/9/9	ZL201310406257.2	2015/4/15
84	一种安装架的装焊方法	发明专利	2013/10/10	ZL201310471220.8	2016/01/20
85	一种升降平台	发明专利	2013/10/11	ZL201310475245.5	2015/12/2
86	一种止链装置及锚机	发明专利	2013/10/28	ZL201310518028.X	2016/2/17
87	一种旋转接头	发明专利	2013/10/31	ZL201310532367.3	2016/02/17
88	一种空间轴系驱动系统试验装置	发明专利	2013/9/9	ZL201310405951.2	2015/12/23
89	离心泵	外观设计	2015/1/9	ZL201530006547.9	2015/8/12
90	蒸汽透平机	外观设计	2015/1/19	ZL201530015063.X	2015/12/16
91	蒸汽透平机	外观设计	2015/7/13	ZL201530250460.5	2015/12/23
92	离心泵	外观设计	2015/7/13	ZL201530250463.9	2015/12/23
93	一种封闭式叶轮的无损测绘方法	发明专利	2011/10/8	ZL201110368025.3	2013/9/4
94	一种液压绞车无级调节恒张力装置	发明专利	2011/9/7	ZL201110090759.X	2012/5/30
95	一种双向三速马达控制器	发明专利	2011/10/24	ZL201110194739.7	2012/6/13
96	一种双油缸变幅吊车变幅液压系统	发明专利	2011/11/24	ZL201110297093.5	2013/8/14
97	一种海洋平台升降的自动控制方法与自动控制装置	发明专利	2011/4/12	ZL201110355781.2	2013/5/1
98	一种海洋平台的升降应急控制装置	发明专利	2011/4/12	ZL201110376230.4	2013/1/30
99	一种船用起重机的塔身结构	发明专利	2011/11/24	ZL201110371219.9	2013/1/30
100	一种衬套的加热装置	发明专利	2011/11/28	ZL201110384608.5	2013/6/19
101	一种超长衬套的装配方法	发明专利	2011/11/28	ZL201110384607.0	2013/6/19
102	一种超长单面齿条的火焰切割方法	发明专利	2011/11/28	ZL201110384609.X	2013/1/30

武汉船用机械有限责任公司拟进行债转股所涉及的武汉船用机械有限责任公司股东全部权益价值
资产评估报告

103	一种高强度钢桁架式臂架的焊接方法	发明专利	2011/11/29	ZL201110385526.2	2013/9/4
104	一种具有被动放缆功能的马达系统	发明专利	2011/11/12	ZL201110371213.1	2015/4/22
105	一种环状结构划线装置和方法	发明专利	2012/8/15	ZL201210290364.9	2016/3/9
106	一种拖缆机的驱动器及拖缆机	发明专利	2012/11/23	ZL201210483104.3	2016/6/22
107	一种钢丝绳辅助缠绕装置	发明专利	2013/1/29	ZL201310034459.9	2016/3/9
108	一种锚绞机泵站控制系统	发明专利	2013/5/31	ZL201310215337.X	2016/4/13
109	一种转叶式舵机	发明专利	2013/9/29	ZL201310459985.X	2016/5/4
110	一种喷水推进装置和原动机的匹配方法	发明专利	2013/11/1	ZL201310533637.2	2016/5/18
111	一种喷水推进装置的斗勺控制装置和方法	发明专利	2013/10/31	ZL201310532492.4	2016/3/9
112	一种用于长轴类零件的键槽加工装置	发明专利	2013/11/18	ZL201310580733.2	2016/4/13
113	一种船用油缸变幅吊机的应急逃生结构及其使用方法	发明专利	2013/11/14	ZL201310564501.9	2015/5/20
114	一种舵角反馈装置	发明专利	2013/11/20	ZL201310588766.1	2016/3/9
115	一种升船机位移适应机构试验装置及试验方法	发明专利	2013/11/25	ZL201310604512.4	2016/4/13
116	一种液压控制阀	发明专利	2013/11/25	ZL201310601892.7	2016/5/18
117	一种喷水推进倒航控制装置	发明专利	2013/11/25	ZL201310602221.2	2016/5/4
118	一种绞车刹车力试验装置和方法	发明专利	2013/11/25	ZL201310606356.5	2016/2/17
119	一种带增压的绞车液压刹车系统	发明专利	2013/11/25	ZL201310598680.7	2015/9/23
120	一种马达速度切换阀组和液压系统	发明专利	2013/12/13	ZL201310681886.6	2016/2/17
121	超大型滑轮组件的加热装置和装配方法	发明专利	2013/5/24	ZL201310199330.3	2016/9/28
122	一种水密性试验装置	发明专利	2013/7/1	ZL201310273102.6	2016/2/10
123	一种船用发电机组控制方法和装置	发明专利	2013/9/18	ZL201310429905.7	2016/6/22
124	一种导链滚轮	发明专利	2013/10/10	ZL201310471218.0	2016/8/17
125	一种加工链板孔的装置	发明专利	2013/10/10	ZL201310469045.9	2017/1/11
126	一种可调螺距螺旋桨装置	发明专利	2013/11/1	ZL201310532977.3	2017/1/11
127	一种液压插销升降系统用插销装置	发明专利	2013/10/31	ZL201310532366.9	2016/9/21
128	一种应急释放装置和绞车	发明专利	2013/11/18	ZL201310580715.4	2016/9/28
129	一种箱式配油器的旋转试验装置	发明专利	2013/11/18	ZL201310578493.2	2016/8/17
130	一种轴密封管路连接组件	发明专利	2013/11/26	ZL201310610943.1	2016/8/17
131	用于齿轮齿条式平台升降系统的安装架	发明专利	2014/1/21	ZL201410026789.8	2016/2/17
132	钢丝绳变幅式起重机及起重机钢丝绳润滑方法	发明专利	2014/3/6	ZL201410080459.7	2016/6/29
133	齿轮齿条式平台升降系统	发明专利	2014/1/21	ZL201410027299.X	2015/1/14

武汉船用机械有限责任公司拟进行债转股所涉及的武汉船用机械有限责任公司股东全部权益价值
资产评估报告

134	海洋平台升降系统用载荷测量装置及升降系统	发明专利	2014/1/21	ZL201410026337.X	2015/1/14
135	桩腿行程的测量方法、装置以及液压插销升降系统	发明专利	2014/3/20	ZL201410106737.2	2015/11/11
136	一种海洋平台的液压升降系统的控制方法	发明专利	2004/3/21	ZL201410108446.7	2015/1/29
137	一种液压插销升降平台液压控制系统	发明专利	2014/04/16	ZL201410154254.9	2016/1/20
138	一种桩腿扶正装置	发明专利	2014/3/28	ZL201410123361.5	2016/8/31
139	一种用于海洋升降平台的插销桩腿	发明专利	2014/4/1	ZL201410128931.X	2017/1/25
140	一种潜液泵的控制装置和潜液泵系统	发明专利	2014/4/1	ZL201410128952.1	2016/5/18
141	一种卷扬机构	发明专利	2014/3/6	ZL201410080519.5	2017/1/4
142	挡缆桩和挡缆装置	发明专利	2014/3/6	ZL201410080552.8	2016/4/13
143	一种卷筒绳槽的加工方法	发明专利	2014/3/6	ZL201410080518.0	2016/8/31
144	一种船只拖曳系统	发明专利	2014/4/23	ZL201410164184.5	2017/1/4
145	一种用于盾构机的密封装置和盾构机	发明专利	2014/4/18	ZL201410158062.5	2017/1/18
146	一种船用柴油机转速微调系统及其调整方法	发明专利	2014/4/10	ZL201410142030.6	2016/8/17
147	一种全回转式舵浆的多功能应急转舵装置	发明专利	2014/4/10	ZL201410141919.2	2016/3/16
148	一种内嵌式单液注浆板的加工方法	发明专利	2014/5/30	ZL201410236016.2	2016/10/15
149	一种内嵌式单液注浆板	发明专利	2014/5/30	ZL201410235767.2	2016/7/13
150	一种软管绞车测拉装置	发明专利	2014/1/2	ZL201410001847.1	2016/3/9
151	一种软管绞车	发明专利	2014/1/2	ZL201410003281.7	2016/2/17
152	一种平衡阀瞬态试验装置及瞬态试验方法	发明专利	2014/1/3	ZL201410005103.7	2016/6/29
153	一种球阀	发明专利	2014/1/2	ZL201410002011.3	2016/8/17
154	一种喷水推进装置随动倒航控制系统	发明专利	2014/1/2	ZL201410001019.8	2016/8/17
155	一种海洋平台起升机构液压控制系统	发明专利	2014/5/30	ZL201410235768.7	2015/12/30
156	一种汽轮机转速的控制方法和装置	发明专利	2014/6/12	ZL201410262049.4	2017/2/15
157	一种危急遮断器及危急遮断系统	发明专利	2016/5/26	ZL201410222454.3	2015/11/18
158	一种蒸汽透平机	发明专利	2016/5/26	ZL201410222451.X	2016/3/9
159	一种紧急关断系统阀门的在线检测装置及紧急关断系统	发明专利	2016/5/23	ZL201410221492.7	2016/8/31
160	一种用于半潜式海洋平台的储绳绞车	发明专利	2014/6/18	ZL201410273719.2	2016/10/5
161	一种自升式海洋平台液压插销升降系统	发明专利	2014/6/18	ZL201410272576.3	2016/8/10
162	一种船舶的锚泊方法及装置	发明专利	2014/6/30	ZL201410307508.6	2016/11/23
163	一种自升式海洋平台升降系统的导向装置	发明专利	2014/7/17	ZL201410341028.1	2016/6/22
164	一种卧式锚链轮刹车结构	发明专利	2014/7/17	ZL201410341396.6	2017/1/4

武汉船用机械有限责任公司拟进行债转股所涉及的武汉船用机械有限责任公司股东全部权益价值
资产评估报告

165	一种绞车液压控制系统	发明专利	2014/7/24	ZL201410355903.1	2016/9/21
166	一种齿轮齿条锁紧装置	发明专利	2014/7/29	ZL201410368301.X	2017/1/1
167	一种鲨鱼钳及挡销的试验系统及试验方法	发明专利	2014/8/13	ZL201410395710.9	2016/12/7
168	气液补偿阀及具有该气液补偿阀的闭环液压系统	发明专利	2014/8/5	ZL201410382005.5	2016/6/22
169	一种油船货油泵的壳体的加工方法及油船货油泵的壳体	发明专利	2014/8/26	ZL201410423867.8	2017/4/5
170	一种电液控制换向阀及电液控制系统	发明专利	2014/8/26	ZL201410423870.X	2016/8/31
171	中间轴承的试验装置及其试验方法	发明专利	2014/8/26	ZL201410424364.2	2017/3/15
172	一种扭矩监测装置及爬升小齿轮	发明专利	2014/8/26	ZL201410424268.8	2016/9/28
173	一种锚机抛锚速度控制系统	发明专利	2014/9/2	ZL201410442905.4	2016/8/24
174	一种低温潜液泵及其电机	发明专利	2014/9/4	ZL201410448214.5	2016/11/30
175	一种齿轮齿条升降系统锁紧装置	发明专利	2014/9/18	ZL201410478921.9	2016/8/24
176	盾构机盾尾结构和盾构机盾尾结构的制造方法	发明专利	2014/9/30	ZL201410512684.3	2016/9/21
177	一种液压插销式升降系统的液压动力控制系统	发明专利	2014/9/29	ZL201410515373.2	2017/1/8
178	一种起重机转台	发明专利	2014/10/10	ZL201410534407.2	2017/6/20
179	一种海洋工程起重机液压控制系统	发明专利	2014/11/10	ZL201410627473.4	2017/6/20
180	盾构机撑靴安装装置用联接支架及该安装装置	发明专利	2014/11/24	ZL201420711117.6	2015/5/20
181	一种潜液泵液压控制系统	发明专利	2014/11/28	ZL201410704331.3	2016/12/7
182	一种插销升降系统	发明专利	2014/12/27	ZL201410836749.X	2016/10/5
183	一种双层油管接头的车削加工工艺及工装	发明专利	2014/12/3	ZL201410728536.5	2017/3/22
184	一种起重机回转支承更换装置及其使用方法	发明专利	2014/6/30	ZL201410303669.8	2016/3/16
185	一种比例方向阀控制死区的自动识别及补偿方法和系统	发明专利	2014/6/30	ZL201410303531.8	2016/5/11
186	一种超大型滚筒的加工方法	发明专利	2014/7/8	ZL201410322146.8	2016/6/8
187	一种多功能组合式摩擦绞车系统	发明专利	2014/7/8	ZL201410322443.2	2017/3/15
188	一种用于喷水推进装置叶轮罩结构及其制造方法	发明专利	2014/7/8	ZL201410365030.2	2017/4/26
189	一种一体化喷水推进装置及其制造安装方法	发明专利	2014/7/17	ZL201410346550.9	2017/4/26
190	一种基于多工况的绞车自动电控系统及控制方法	发明专利	2014/7/21	ZL201410427018.X	2017/4/26
191	一种基于电磁开关阀的位置随动控制方法和系统	发明专利	2014/8/11	ZL201410391452.7	2016/6/22
192	一种液压插销升降装置	发明专利	2014/8/11	ZL201410391584.X	2016/2/24
193	一种船艏A型吊架及拖缆绞车电控系统及其使用方法	发明专利	2014/9/30	ZL201410517309.8	2016/5/11

武汉船用机械有限责任公司拟进行债转股所涉及的武汉船用机械有限责任公司股东全部权益价值
资产评估报告

194	一种鲨鱼钳电控系统及其控制方法	发明专利	2014/9/30	ZL201410517493.6	2016/8/24
195	用于插销式升降平台桩腿制作的焊接变形控制工艺	发明专利	2014/10/23	ZL201410566556.7	2016/4/20
196	一种 FPSO 原油装卸系统试验装置及其联调试验方法	发明专利	2014/12/1	ZL201410717234.8	2017/2/22
197	一种先导式集成液压调速控制阀	发明专利	2014/12/2	ZL201410720027.8	2016/8/17
198	一种盾构机刀具安装检测装置	发明专利	2014/12/8	ZL201410738582.3	2017/4/26
199	一种船用自封式回油过滤器及其维护方法	发明专利	2014/12/15	ZL201410770159.1	2016/8/17
200	一种土压式平衡盾构机刀具的定位安装方法	发明专利	2014/12/15	ZL201410770496.1	2016/2/10
201	一种长轴内孔直线度检测装置及其检测方法	发明专利	2014/12/16	ZL201410785250.0	2017/4/26
202	一种限速放锚控制系统	发明专利	2014/12/22	ZL201410801094.2	2016/8/17
203	一种盾构机注浆罐搅拌轴轴端密封装置	发明专利	2014/12/22	ZL201410801095.7	2017/1/25
204	一种船用起重机自动操作的控制系统	发明专利	2014/12/22	ZL201410801366.9	2017/5/17
205	一种液压管路清洗泵站	发明专利	2014/6/18	ZL201410272589.0	2017/9/1
206	一种自升式平台缓冲系统	发明专利	2014/7/17	ZL201410346257.2	2017/9/1
207	一种升降装置型式试验方法及其实现系统	发明专利	2014/8/28	ZL201410428278.9	2017/9/1
208	一种卷扬机构用卷筒	发明专利	2014/11/20	ZL201410667071.7	2017/9/1
209	一种高效大流量高扬程液货泵水力元件的设计方法	发明专利	2014/12/15	ZL201410775498.9	2017/8/4
210	一种用于大直径、薄壁厚的环锥形薄壁类零件立车加工的工装及其应用	发明专利	2014/12/3	ZL201410729205.3	2018/1/5
211	一种超大型轴类零件的表面淬火装置	发明专利	2014/8/27	ZL201410426359.5	2017/12/26
212	一种模块化止链器闸刀建模方法	发明专利	2015/1/15	ZL201510020049.8	2017/2/1
213	一种 FPSO 真空自动扫舱控制方法	发明专利	2015/1/26	ZL201510038480.5	2017/8/4
214	一种气液张力补偿系统	发明专利	2015/1/26	ZL201510037882.3	2017/10/31
215	一种液压插销式平台升降系统中环梁结构件的制作方法	发明专利	2015/1/30	ZL201510052442.5	2016/8/17
216	一种悬索桥主索鞍滑动副的加工方法	发明专利	2015/1/30	ZL201510047979.2	2016/4/20
217	一种船用透平机试验平台	发明专利	2015/1/30	ZL201510050754.2	2017/9/29
218	一种下放速度限制液压控制阀	发明专利	2015/4/2	ZL201510152259.2	2017/3/15
219	一种液压式潜液泵系统的故障诊断方法	发明专利	2015/5/9	ZL201510165471.2	2017/11/17
220	一种调距桨轴系内孔油管衬套工装及其使用方法	发明专利	2015/9/1	ZL201510554450.X	2017/4/26
221	一种船用推进齿轮箱接排脱排控制装置及其控制方法	发明专利	2015/9/23	ZL201510609927.X	2017/8/4
222	一种拖缆机用滚筒的焊接方法	发明专利	2015/1/23	ZL201510035041.9	2016/10/5
223	一种多钻头钻孔装置	发明专利	2015/4/7	ZL201510160271.8	2017/4/5

武汉船用机械有限责任公司拟进行债转股所涉及的武汉船用机械有限责任公司股东全部权益价值
资产评估报告

224	一种绞车大流量阀组及液压系统	发明专利	2015/4/7	ZL201510160146.7	2017/9/19
225	一种超越离合器和驱动装置	发明专利	2015/4/7	ZL201510160125.5	2017/9/19
226	一种水下工作单元对接释放装置	发明专利	2015/4/29	ZL201510216424.6	2017/1/11
227	一种排缆装置	发明专利	2015/5/22	ZL201510266077.8	2018/4/17
228	一种升降系统	发明专利	2015/5/29	ZL201510287153.3	2017/6/20
229	一种应用于拖缆机的润滑系统及其试验方法	发明专利	2015/6/19	ZL201510346442.6	2017/11/10
230	锚链长度测量装置、锚链长度测量方法及锚机	发明专利	2015/6/30	ZL201510371624.9	2017/12/29
231	一种绞车排绳装置(863计划)	发明专利	2015/6/30	ZL201510372388.2	2017/10/20
232	一种齿轮齿条升降系统的锁紧机构	发明专利	2015/7/3	ZL201510387773.4	2017/4/5
233	升降系统的载荷均衡调节方法和装置	发明专利	2015/7/15	ZL201510415845.1	2018/3/20
234	一种应急释放阀	发明专利	2015/7/27	ZL201510448279.4	2017/11/28
235	一种拖销	发明专利	2015/7/27	ZL201510445791.3	2017/4/5
236	一种起重机的回转控制系统	发明专利	2015/7/31	ZL201510462597.6	2017/5/10
237	一种轴承及具有该轴承的深井泵传动轴系	发明专利	2015/8/13	ZL201510495649.X	2018/6/26
238	一种盾构机的止水装置	发明专利	2015/8/19	ZL201510511408.X	2018/1/2
239	一种盾构机旋转接头的支撑工装	发明专利	2015/8/19	ZL201510511503.X	2017/11/14
240	比例阀控制方法和装置	发明专利	2015/8/19	ZL201510511394.1	2018/1/5
241	一种速关调节阀	发明专利	2015/8/19	ZL201510510401.6	2017/9/19
242	一种速关阀	发明专利	2015/8/19	ZL201510512543.6	2017/10/20
243	一种升降平台的控制方法	发明专利	2015/8/28	ZL201510546447.3	2017/11/14
244	一种多功能机械手	发明专利	2015/9/11	ZL201510578093.0	2017/4/5
245	一种防止轴类零件感应淬火开裂的装置	发明专利	2015/9/16	ZL201510591416.X	2018/1/26
246	一种防止轴类零件表面感应淬火开裂的加工方法	发明专利	2015/9/16	ZL201510591454.5	2018/3/20
247	一种适用于推力轴承平衡块的车削加工工装	发明专利	2015/9/16	ZL201510591464.9	2017/6/19
248	一种管路加热放气阀及起重机的回转闭式液压系统	发明专利	2015/9/23	ZL201510612788.6	2017/12/15
249	用于喷水推进装置的进流管道的制造辅助装置及制造方法	发明专利	2015/9/30	ZL201510639288.1	2017/9/19
250	一种齿轮齿条升降系统的控制方法及控制装置	发明专利	2015/09/30	ZL201510642091.3	2017/10/27
251	一种螺旋输送机	发明专利	2015/10/26	ZL201510703389.0	2018/2/23
252	一种海洋平台升降系统及海洋平台	发明专利	2015/10/26	ZL201510703380.X	2017/12/15
253	一种内孔加工装置	发明专利	2015/11/2	ZL201510735480.0	2017/11/14
254	一种船舶吊机的吊臂组件及船舶吊机	发明专利	2015/11/2	ZL201510733111.8	2017/8/8

武汉船用机械有限责任公司拟进行债转股所涉及的武汉船用机械有限责任公司股东全部权益价值
资产评估报告

255	克令吊回转系统	发明专利	2015/11/2	ZL201510733139.1	2017/7/21
256	齿轮齿条式升降系统的减速装置及齿轮齿条式升降系统	发明专利	2015/11/3	ZL201510733373.4	2017/8/8
257	一种筒体构件的制造方法	发明专利	2015/11/2	2017.12.05 授权通知书延迟到 2018 年奖励	2018/3/20
258	一种中心鱼尾刀	发明专利	2015/11/2	ZL201510733082.5	2018/1/19
259	一种卷筒及其卷扬机构	发明专利	2015/11/20	ZL201510808540.7	2018/3/20
260	一种流体离心泵的双端面机械密封监测装置	发明专利	2015/11/30	ZL201510855700.3	2017/7/11
261	一种喷水推进泵叶轮的设计方法	发明专利	2015/12/10	ZL201510915637.8	2018/1/5
262	一种齿轮齿条升降机构	发明专利	2015/12/14	ZL201510927179.X	2018/3/20
263	一种透平机的转速控制装置	发明专利	2015/12/14	ZL201510925629.1	2017/5/10
264	一种连接装置	发明专利	2015/12/14	ZL201510927234.5	2018/1/5
265	一种用于起重机的吊索稳定装置	发明专利	2015/12/15	ZL201510937238.1	2017/9/1
266	一种深井泵	发明专利	2015/12/15	ZL201510939749.7	2017/12/15
267	一种盾构机用螺旋输送机的前闸门装置	发明专利	2015/12/21	ZL201510963192.0	2018/3/20
268	塔身大底板平面度调整方法	发明专利	2015/12/21	ZL201510963414.9	2018/1/5
269	叉式鲨鱼钳对中装置	发明专利	2015/12/21	201510967632.X	2018/6/26
270	一种移货装置	发明专利	2015/12/21	ZL201510967522.3	2018/1/26
271	一种锚泊定位系统及其控制方法	发明专利	2015/12/21	ZL201510974851.0	2018/6/26
272	一种油浸润滑装置	发明专利	2015/12/21	ZL201510968237.3	2018/1/5
273	一种齿轮齿条升降系统的自润滑毛毡	发明专利	2015/12/22	ZL201510975106.8	2018/2/13
274	一种用于拖缆机的制动器	发明专利	2015/12/22	ZL201510967804.3	2017/11/14
275	一种双油缸控制系统	发明专利	2015/12/22	ZL201510975088.3	2018/1/26
276	一种绕桩腿式海上平台起重机的回转结构	发明专利	2015/12/22	ZL201510968714.6	2017/9/1
277	一种适用于深井泵的实验系统	发明专利	2015/12/23	ZL201510974456.2	2017/12/1
278	一种齿轮齿条提升装置的液压系统	发明专利	2015/12/23	ZL201510974458.1	2017/9/1
279	一种折臂式推进器的收放方法	发明专利	2015/12/23	ZL201510989837.8	2018/4/27
280	一种用于焊接通气管升降装置的浮阀壳体的工装及方法	发明专利	2015/12/23	ZL201510989838.2	2017/9/1
281	一种适用于截面非整圆的条状工件外圆的加工方法	发明专利	2015/12/24	ZL201510980264.2	2018/1/5
282	一种适用于销轴升降机构的实验系统	发明专利	2015/12/26	ZL201510999718.0	2018/2/6
283	一种船用液压绞盘试验工装	发明专利	2015/1/30	ZL201510047573.4	2017/4/26
284	一种货油装卸控制方法和系统	发明专利	2015/12/26	ZL201511002474.0	2018/7/6

武汉船用机械有限责任公司拟进行债转股所涉及的武汉船用机械有限责任公司股东全部权益价值
资产评估报告

285	一种自升式平台的升降装置	发明专利	2015/12/30	ZL201511024681.6	2017/12/15
286	一种用于大功率喷水推进装置导叶喷嘴的焊接工装及方法	发明专利	2015/12/31	ZL201511029211.9	2017/5/10
287	一种齿轮齿条升降机构	发明专利	2015/12/31	ZL201511029192.X	2017/12/1
288	一种半圆形薄壁件加工工装及其使用方法	发明专利	2015/5/8	ZL201510231665.8	2018/4/20
289	一种自升式海洋平台的固桩系统	发明专利	2015/12/21	ZL201510970226.9	2017/9/1
290	一种适用于装夹推力轴承的平衡块的磨削工装	发明专利	2016/1/14	ZL201610024121.9	2017/9/19
291	一种液控操作双变幅同步调整控制阀组	发明专利	2016/1/29	ZL201610065098.8	2017/7/11
292	倒航斗勺位置指示装置	发明专利	2016/2/26	ZL201610108047.9	2017/9/1
293	一种船用吊舱推进装置	发明专利	2016/3/9	ZL201610131606.8	2017/6/19
294	一种可调螺距螺旋桨的控制方法和装置	发明专利	2016/3/28	ZL201610181527.8	2017/06/19
295	一种用于吊舱推进器的艉轴密封结构	发明专利	2016/3/31	ZL201610195099.4	2017/12/29
296	一种铰制孔的加工方法	发明专利	2016/4/20	ZL201610247101.8	2017/11/14
297	一种适用于升降平台的齿轮升降机构	发明专利	2016/4/29	ZL201610278764.6	2017/12/1
298	一种立式多级潜液泵	发明专利	2016/4/29	ZL201610280803.6	2017/12/15
299	一种喷水推进装置进流管道天圆地方冲压工装	发明专利	2016/5/3	ZL201610286958.0	2017/11/14
300	一种齿轮齿条式升降机构的液压系统	发明专利	2016/5/3	ZL201610286948.7	2017/12/1
301	海上液货补给输送装置	发明专利	2016/5/19	ZL201610334467.9	2017/12/1
302	潜液泵	发明专利	2016/7/12	ZL201610545219.9	2017/12/15
303	一种船艉门吊的控制方法和控制系统	发明专利	2016/7/5	ZL201610522800.9	2017/11/14
304	蒸汽透平机	外观设计	2016/11/17	ZL201630558921.X	2017/8/4
305	一种平面度校正装置和方法	发明专利	2016/1/29	ZL201610064932.1	2018/3/30
306	海洋钻井平台升降系统爬升齿轮内扭矩传感器的标定方法	发明专利	2016/3/4	ZL201610124552.2	2018/4/27
307	一种喷水推进装置叶轮的动平衡试验工装	发明专利	2016/3/4	ZL201610123897.6	2018/6/26
308	一种10兆瓦级大功率喷水推进装置叶轮平衡试验工装	发明专利	2016/3/4	ZL201610124708.7	2018/3/20
309	一种适用于轴类工件的加工工装	发明专利	2016/3/23	ZL201610168027.0	2018/4/17
310	一种拆卸工装	发明专利	2016/3/23	ZL201610167570.9	2018/1/26
311	一种吊机的控制方法及控制装置	发明专利	2016/3/24	ZL201610172028.2	2018/3/27
312	一种深井泵的泵头装置	发明专利	2016/3/28	ZL201610181489.6	2018/2/13
313	一种自升式平台的拔桩方法	发明专利	2016/3/28	ZL201610181689.1	2018/6/12
314	一种适用于升降平台的插销升降机构	发明专利	2016/3/30	ZL201610191065.8	2018/3/20
315	一种适用于升降平台的插销升降机构	发明专利	2016/3/30	ZL201610190898.2	2018/2/13

武汉船用机械有限责任公司拟进行债转股所涉及的武汉船用机械有限责任公司股东全部权益价值
资产评估报告

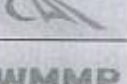
316	一种步进式液压插销升降机构	发明专利	2016/3/31	ZL201610195088.6	2018/3/20
317	一种自升式海洋平台的简易升降机构	发明专利	2016/4/25	ZL201610259262.9	2018/6/26
318	一种升降机构	发明专利	2016/4/27	ZL201610267897.3	2018/3/27
319	一种卷筒爬绳块的安装定位方法	发明专利	2016/4/29	ZL201610280815.9	2018/6/19
320	一种升降装置	发明专利	2016/5/3	ZL201610286357.X	2018/3/20
321	一种翻边工装及翻边加工方法	发明专利	2016/5/5	2017.12.06	2018/3/20
322	一种定向滑轮	发明专利	2016/5/12	ZL201610315685.8	2018/6/26
323	一种叶轮的钻孔工装	发明专利	2016/5/19	ZL201610334478.7	2018/3/20
324	一种海洋平台电动齿轮齿条升降机构	发明专利	2016/5/10	ZL201610303269.6	2018/2/13
325	一种复合式液压插销升降平台装置	发明专利	2016/5/19	ZL201610334390.5	2018/6/26
326	一种适用于升降平台的升降系统	发明专利	2016/5/19	ZL201610334402.4	2018/4/17
327	一种插销升降平台的升降方法及插销升降平台	发明专利	2016/5/19	ZL201610334449.0	2018/1/5
328	一种提升液压系统	发明专利	2016/5/19	ZL201610334611.9	2018/1/26
329	一种连续液压升降装置	发明专利	2016/5/19	ZL201610334469.8	2018/2/13
330	一种适用于升降平台的固桩系统	发明专利	2016/5/19	ZL201610334517.3	2018/2/13
331	集成冷却油箱的喷水推进装置进流管道及液压控制系统	发明专利	2016/5/19	ZL201610334424.0	2018/1/5
332	一种齿条切割方法及齿条升降装置	发明专利	2016/7/5	ZL201610522881.2	2018/4/17
333	自升式平台升降装置	发明专利	2016/7/5	ZL201610520601.4	2018/2/6
334	一种调距桨应急装置	发明专利	2016/7/5	ZL201610520648.0	2018/4/17
335	一种海洋平台桩靴	发明专利	2016/7/5	ZL201610520659.9	2018/4/27
336	一种桩靴	发明专利	2016/7/5	ZL201610522799.X	2018/4/27
337	一种用于升降平台的桩靴	发明专利	2016/7/12	ZL201610542108.2	2018/3/23
338	一种锁紧机构	发明专利	2016/7/12	ZL201610545838.8	2018/6/26
339	一种用于被动升沉补偿系统的阀组及具有该阀组的系统	发明专利	2016/7/20	ZL201610573129.0	2018/3/20
340	一种离心泵泵壳	发明专利	2016/7/25	ZL201610594576.4	2018/1/26
341	一种配管工装	发明专利	2016/7/26	ZL201610596303.3	2018/2/13
342	一种自升式平台的锁紧机构	发明专利	2016/7/28	ZL201610596432.2	2018/3/30
343	一种设有吊绳固定端连接装置的吊臂	发明专利	2016/7/26	ZL201610596560.7	2018/2/9
344	一种悬索桥散索鞍固定工装	发明专利	2016/8/5	ZL201610639706.1	2018/3/30
345	自升式平台液压控制系统	发明专利	2016/8/5	ZL201610639553.0	2018/3/20
346	潜液压载泵	发明专利	2016/8/11	ZL201610658271.5	2018/6/26
347	插销式液压升降系统	发明专利	2016/8/16	ZL201610670327.9	2018/3/30

武汉船用机械有限责任公司拟进行债转股所涉及的武汉船用机械有限责任公司股东全部权益价值
资产评估报告

348	一种连接支撑装置	发明专利	2016/8/18	ZL201610693892.7	2018/4/27
349	海洋平台连续升降液压控制系统	发明专利	2016/8/25	ZL201610728231.3	2018/6/5
350	一种桩靴	发明专利	2016/8/26	ZL201610740935.2	2018/4/27
351	一种桩靴	发明专利	2016/8/26	ZL201610742386.2	2018/4/27
352	用于润滑冷却舵桨的泵送环的设计方法	发明专利	2016/8/29	ZL201610755184.1	2018/1/26
353	一种自升式平台四点锚泊定位控制系统及其控制方法	发明专利	2016/7/15	ZL201610557033.5	2018/6/26
354	一种主轴接地装置	发明专利	2016/8/1	ZL201610618159.9	2018/6/26
355	用于润滑冷却舵桨的泵送环的设计方法	发明专利	2016/8/29	ZL201610755184.1	2018/1/26
356	一种水下油缸控制系统	发明专利	2016/12/27	ZL201611225688.9	2018/4/27
357	一种液压系统的控制方法和装置	发明专利	2016/8/18	ZL201610687744.4	2018/1/5
358	一种波浪补偿系统及其控制方法	发明专利	2016/10/26	ZL201610950110.3	2018/7/6
359	一种低温潜液泵	发明专利	2016/11/25	ZL201611055778.8	2018/7/6
360	一种起锚绞盘液压控制系统	发明专利	2016/12/14	ZL201611153956.0	2018/7/6
361	一种液压插销式升降设备的控制方法和控制系统	发明专利	2016/5/27	ZL201610364662.6	2018/3/20

2、商标

纳入评估范围的 6 项商标主要为 3 个图形商标，涉及 2 个类别。具体注册情况如下：

序号	图示	专用权人	涉及类别	备注
1		武汉船用机械有限责任公司	(第 7 类)	
2		武汉船用机械有限责任公司	(第 12 类)	
3		武汉船用机械有限责任公司	(第 7 类)	
4		武汉船用机械有限责任公司	(第 12 类)	
5		武汉船用机械有限责任公司	(第 12 类)	
6		武汉船用机械有限责任公司	(第 7 类)	

3、软件著作权 43 个

序号	软件名称	专利类别	证书号
1	大型拖缆机控制程序软件 V1.0	软件著作权登记	第 0234406 号

武汉船用机械有限责任公司拟进行债转股所涉及的武汉船用机械有限责任公司股东全部权益价值
资产评估报告

2	后传动设备匹配选型系统 V1.0	软件著作权登记	第 0387622 号
3	船舶推进系统设备信息管理平台 V1.0	软件著作权登记	第 0404072 号
4	300FT 海洋平台吊机 PLC 监控程序软件 V1.0	软件著作权登记	第 0511537 号
5	300FT 齿轮齿条式海洋平台液压升降装置 PLC 监控系统软件程序 V1.0	软件著作权登记	第 0511532 号
6	船用锚绞机数字化设计平台系统 V1.0	软件著作权登记	第 0508643 号
7	船用舵机数字化设计平台系统	软件著作权登记	第 0508650 号
8	180T 电动变频锚泊定位绞车 PLC 监控程序 V1.0	软件著作权登记	第 0509698 号
9	水下牵引绞车系统仿真系统 V1.0	软件著作权登记	第 0535899 号
10	锚泊动力学分析系统 V1.0	软件著作权登记	第 0557126 号
11	船用甲板多功能机械手 PLC 控制程序软件 V1.0	软件著作权登记	第 0823289 号
12	一种液压齿轮齿条式海洋平台升降系统 PLC 控制程序软件 V1.0	软件著作权登记	第 0814394 号
13	大型海洋生活平台八点锚泊定位系统 PLC 控制系统监控程序 V1.0	软件著作权登记	第 0814398 号
14	API-2CC 型吊机总体设计仿真平台 V1.0	软件著作权登记	第 0835122 号
15	调距桨螺距、转速和主机负荷联合控制软件 V1.0	软件著作权登记	第 0842315 号
16	综合勘察船四点锚泊定位系统 PLC 控制程序软件 V1.0	软件著作权登记	第 0835541 号
17	船艏 A 型吊架及拖缆绞车 PLC 控制系统软件 V1.0	软件著作权登记	第 0835563 号
18	叉式鲨鱼钳、拖销及挡缆销装置 PLC 监控系统	软件著作权登记	第 0839959 号
19	基于成本管控的责任成本管理系统 V1.0	软件著作权登记	第 0854675 号
20	海洋结构疲劳分析软件 V1.0	软件著作权登记	第 0966813 号
21	基于多工况的绞车泵站自动控制装置 PLC 监控系统 V1.0	软件著作权登记	第 1200200 号
22	翻板式鲨鱼钳、拖销装置 PLC 监控系统 V1.0	软件著作权登记	第 1200201 号
23	一种液压插销式海洋平台升降装置 PLC 控制程序 V1.0	软件著作权登记	第 1329506 号
24	250T 及以下三滚筒低压拖揽机控制装置 PLC 监控系统 V1.0	软件著作权登记	第 1483341 号
25	用于半潜船的电动锚绞机装置 PLC 监控系统 V1.0	软件著作权登记	第 1483271 号
26	起重铺管船锚泊定位控制装置 PLC 监控系统 V1.0	软件著作权登记	第 1494056 号
27	100 系列船用喷水推进装置选型系统 V1.0	软件著作权登记	第 1412537 号
28	深海作业半潜式钻井支持平台锚泊定位系统 PLC 监控系统 V1.0	软件著作权登记	第 1819345 号
29	卷筒载荷批量施加工具 V3.0	软件著作权登记	第 2012609 号
30	CFX 流体仿真批量分析软件 V2.22	软件著作权登记	第 2012598 号
31	螺栓预紧力批量施加软件 V3.8	软件著作权登记	第 2095954 号
32	动力回收管理系统 V1.0	软件著作权登记	第 2095964 号

武汉船用机械有限责任公司拟进行债转股所涉及的武汉船用机械有限责任公司股东全部权益价值
资产评估报告

33	运输管理系统 V1.0	软件著作权登记	第 2096812 号
34	下料过程管理系统 V1.0	软件著作权登记	第 2234283 号
35	AWB 数据批量清理工具 v2.0	软件著作权登记	第 2234310 号
36	电动齿轮齿条式海洋平台升降装置 PLC 监控系统	软件著作权登记	第 2234318 号
37	费用类物资管理系统	软件著作权登记	第 2294300 号
38	计划管理系统	软件著作权登记	第 2294306 号
39	PDM 与 ERP 的数据接口系统	软件著作权登记	第 2555151 号
40	安防资产管理系统	软件著作权登记	第 2555161 号
41	质量管理体系 V1.0	软件著作权登记	第 2555172 号
42	深海作业生活平台电动齿轮齿条升降装置 PLC 监控系统	软件著作权登记	第 2558868 号
43	升降系统售前设计开发平台系统 V1.0	软件著作权登记	第 2538231 号

(三)引用其他机构出具的报告结论所涉及的资产类型、数量和账面金额（或者评估值）

本次评估报告中评估基准日的各项资产及负债账面值是立信会计师事务所（特殊普通合伙）的审计结果。除此之外，未引用其他机构报告内容。

四、价值类型及其定义

根据本次评估目的，确定本次评估的价值类型为市场价值。

市场价值是指自愿买方和自愿卖方在各自理性行事且未受任何强迫的情况下，评估对象在评估基准日进行正常公平交易的价值估计数额。

需要说明的是，同一资产在不同市场的价值可能存在差异。本次评估一般基于国内可观察或分析的市场条件和市场环境状况。本次评估选择该价值类型，主要是基于本次评估目的、市场条件、评估假设及评估对象自身条件等因素。本报告所称“评估价值”，是指所约定的评估范围与对象在本报告约定的价值类型、评估假设和前提条件下，按照本报告所述程序和方法，仅为本报告约定评估目的服务而提出的评估意见。

五、评估基准日

本项目的评估基准日是 2018 年 8 月 31 日。

此基准日是委托人在综合考虑被评估单位的资产规模、工作量大小、预计所需时间、合规性等因素的基础上确定的。评估基准日的确定对评估结果的影响符合常规情况，无特别影响因素。

六、评估依据

本次评估的主要依据有：

(一)行为依据

1、《中共中国船舶重工有限公司党组会议纪要第二十二次党组会议纪要》(2018) 22 号；

(二)法规依据

- 1、《中华人民共和国资产评估法》(2016 年 7 月 2 日发布)；
- 2、《中华人民共和国公司法》(2013 修订)；
- 3、《中华人民共和国企业国有资产法》中华人民共和国主席令第五号；
- 4、《国有资产评估管理办法》国务院 1991 年 11 月 16 日第 91 号令；
- 5、《国有资产评估管理办法施行细则》国资办发[1992]36 号；
- 6、《企业国有资产监督管理暂行条例》国务院 2003 年第 378 号令；
- 7、《企业国有资产交易监督管理办法》国务院国资委、财政部令第 32 号；
- 8、《企业国有资产评估管理暂行办法》国务院国资委令第 12 号；
- 9、《关于加强企业国有资产评估管理工作有关问题的通知》国资委产权[2006]274 号；
- 10、关于印发《企业国有资产评估项目备案工作指引》的通知(国资发产权[2013]64 号)；
- 11、《中华人民共和国土地管理法》(2004 年 8 月 28 日修订)；
- 12、《中华人民共和国城市房地产管理法》(2007 年 8 月 30 日修订)；
- 13、《中华人民共和国专利法》；
- 14、《中华人民共和国商标法》；
- 15、财政部、中国人民银行、国家税务局和原国家国有资产管理局制定的有关企业财务、会计、税收和资产管理方面的政策、法规。

16、其他相关法律、法规、通知文件等。

(三)准则依据

- 1、《资产评估基本准则》（财资〔2017〕43号）；
- 2、《资产评估职业道德准则》（中评协〔2017〕30号）；
- 3、《资产评估执业准则——资产评估程序》（中评协〔2017〕31号）；
- 4、《资产评估执业准则——资产评估报告》（中评协〔2017〕32号）；
- 5、《资产评估执业准则——资产评估委托合同》（中评协〔2017〕33号）；
- 6、《资产评估执业准则——资产评估档案》（中评协〔2017〕34号）；
- 7、《资产评估执业准则——利用专家工作及相關报告》（中评协〔2017〕35号）；
- 8、《资产评估执业准则——企业价值》（中评协〔2017〕36号）；
- 9、《资产评估执业准则——无形资产》（中评协〔2017〕37号）；
- 10、《资产评估执业准则——不动产》（中评协〔2017〕38号）；
- 11、《资产评估执业准则——机器设备》（中评协〔2017〕39号）；
- 12、《企业国有资产评估报告指南》（中评协〔2017〕42号）；
- 13、《知识产权资产评估指南》（中评协〔2017〕44号）；
- 14、《资产评估机构业务质量控制指南》（中评协〔2017〕46号）；
- 15、《资产评估价值类型指导意见》（中评协〔2017〕47号）；
- 16、《资产评估对象法律权属指导意见》（中评协〔2017〕48号）；
- 17、《专利资产评估指导意见》（中评协〔2017〕49号）；
- 18、《著作权资产评估指导意见》（中评协〔2017〕50号）；
- 19、《投资性房地产评估指导意见》（中评协〔2017〕53号）；
- 20、《房地产估价规范》(GB-T50291-2015)；
- 21、《城镇土地估价规程》(GB-T18508-2014)；
- 22、《城镇土地分等定级规程》(GB-T18507-2014)；
- 23、《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号）。

(四)产权依据

- 1、委托人及被评估企业法人营业执照；

- 2、国有资产产权登记表；
- 3、国有土地使用证、不动产权证书；
- 4、车辆行驶证；
- 5、设备购置发票等产权证明文件；
- 6、专利证书、商标注册证；
- 7、长期投资合同、协议、公司章程及出证明；
- 8、被评估单位提供的各类资产清查评估申报明细表。
- 9、其他产权证明文件。

(五)取价依据

- 1、《房屋完损等级评定标准》建设部；
- 2、《工程勘察设计收费管理规定》原国家计委、建设部计价格[2002]10号；
- 3、《关于工程勘察设计收费管理规定有关问题的补充通知》国家计委办公厅、建设部办公厅(计办价格[2002]1153号)；
- 4、《建设工程监理与相关服务收费管理规定》发改价格【2007】670号；
- 5、《湖北省房屋建筑与装饰工程消耗量定额及全费用基价表》(2018)；
- 6、《湖北省通用安装工程消耗量定额及全费用基价表》(2018)；
- 7、《湖北省建设工程公共专业消耗量定额及全费用基价表》(2018)；
- 8、《湖北省市政工程消耗量定额及全费用基价表》(2018)；
- 9、《武汉市工程造价信息》(2018年8月)；
- 10、《鄂州市工程造价信息》(2018年8月)；
- 11、湖北物价局、财政厅《关于城市基础设施配套费纳入政府性基金管理有关事项的通知》鄂价工服[2016]14号；
- 12、武汉发改委、财政局《关于城市基础设施配套费纳入政府性基金管理有关事项的通知》武发改收费[2016]235号；委托人提供的相关主要建筑物的工程图纸资料和施工决算资料；
- 13、评估人员现场勘察房屋记录及评估机构掌握的其它资料；
- 14、评估人员查询的市场价格信息及向主要设备制造厂商询价资料。
- 15、《2018年机电产品价格手册》机械工业信息研究院编；

- 16、《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》财税〔2016〕36号；
- 17、《慧聪商情》——全国汽车市场、全国家电市场、办公自动化市场；
- 18、《机动车强制报废标准规定》商务部、发改委、公安部、环境保护部令2012年第12号；
- 19、《实施武汉市城镇土地级别与基准地价标准（2014）的通知》（武政〔2015〕49号）；
- 20、Wind 资讯金融终端；
- 21、国家宏观经济、行业、区域市场及企业统计分析资料；
- 22、评估机构收集和掌握的其他资料。

(六)其他依据

- 1、本次资产评估委托合同；
- 2、被评估单位提供的该经济行为的专项审计报告、会计报表及资产评估申报表；
- 3、被评估单位提供的总账、明细账、会计凭证等财务资料；
- 4、被评估单位提供的企业历史经营资料及未来发展规划等；
- 5、被评估单位提供的其他有关资料。

七、评估方法

(一)方法的选择和确定

企业价值评估的基本方法主要有收益法、市场法和成本法（资产基础法）。

企业价值评估中的收益法，是指通过将预期收益资本化或者折现，确定评估对象价值的评估方法。收益法中常用的两种具体方法是股利折现法和现金流量折现法。

企业价值评估中的市场法，是指将评估对象与可比上市公司或者可比交易案例进行比较，确定评估对象价值的评估方法。市场法中常用的两种方法是上市公司比较法和交易案例比较法。

企业价值评估中的资产基础法，是指以被评估单位评估基准日的资产负债表为基础，评估表内及可识别的表外各项资产、负债价值，确定评估对象价值

的评估方法。

《资产评估执业准则——企业价值》规定，“对于适合采用不同评估方法进行企业价值评估的，资产评估专业人员应当采用两种以上评估方法进行评估”。

本次评估目的是债转股，由于无法取得与被评估企业类似的股权交易案例及参考企业，无法取得市场法所需的相关比较资料，因此本次评估不具备采用市场法评估的客观条件。

通过对被评估企业的调查了解，被评估企业生产经营稳定，未来预期收益是可以预测并可以用货币衡量，资产所有者获得预期收益所承担的风险也可以预测并可以量化，被评估资产预期获利年限可以预测，故此次采用收益法进行评估。

由于被评估企业持续经营，被评估对象具有预期获利能力，被评估企业具备可利用的历史资料，在充分考虑资产的实体性贬值、功能性贬值基础上，在采用收益法进行评估的同时，采用资产基础法进行评估。

综上，本次评估确定采用收益法和资产基础法进行评估。

(二)资产基础法

➤ 流动资产

1、货币资金

对现金进行库存盘点，根据盘点结果和现金出入库记录，推断确认基准日账面值的准确性，以核实后的数额确认评估值。

对银行存款，在核实银行对账单余额、银行余额调节表以及银行账户回函的基础上，以核实后数额确认评估值。

对其他货币资金，在核实银行对账单余额、银行余额调节表以及银行账户回函的基础上，以核实后数额确认评估值。

2、应收票据

评估人员首先进行总账、明细账、会计报表及清查评估明细表的核对。其次，监盘库存票据，核对应收票据登记簿的有关内容。如评估人员现场核实日，该票据已经收回，评估人员检查银行收款凭证、银行存款和应收票据明细账，核实无误后，以账面值作为评估值。如评估人员现场核实日，该票据还未收回，

对于银行承兑汇票，以账面值作为评估值；对于商业承兑汇票，查询债务人的经营状况、资信状况，以该应收票据的可收回金额的估计值作为评估值。

3、应收账款、预付账款、其他应收款

通过核实原始凭证、了解应收预付款项的内容及发生时间，核实账面余额的数值，并进行账龄分析和变现可行性判断。根据应收账款分类和账龄分析的结果，并了解对方企业的还款情况、财务状况及资信程度，会计师按中国会计准则的规定并结合具体情况，采用账龄分析法和个别认定法相结合的方法计提坏账准备，评估人员通过函证及与企业相关人员交谈，认为会计师计提的坏账准备合理地反映了企业应收款项的实际情况，故以审计计提的坏账准备作为坏账损失额从应收款项中扣除，扣除后的余额作为应收款项的评估值。

4、应收股利

通过函证、检查原始凭证、被投资单位的会计报表、公司章程、董事会决议等，验证应收股利记账依据的正确性。同时，分析评估目的实现后被投资单位实际需要承担的应支付股利金额，以此作为评估值。

5、存货

存货包含原材料、在库低值易耗品和在产品（自制半成品）。具体评估方法如下：

评估人员首先进行总账、明细账、会计报表及清查评估明细表的核对。

其次，查询企业存货核算流程、内控制度、账面值构成。

再次，对主要存货进行抽盘。在抽盘过程中观察、询问存货的产品种类和品质状况等，并详细记录，和企业提供的其他资料进行相互印证。在以上工作的基础上，分存货类型，分别采取如下具体方法进行评估：

(1)原材料

原材料的成本构成为企业采购原材料发生的计划成本，对原材料采购，公司运用经济批量，按需要购入，大部分种类材料账面单价与基准日市场销售单价相近。对于采购日与基准日接近，采购日账面单价与基准日市场销售单价基本一致的原材料，按原材料的账面价格确定评估单价，以基准日实际数量乘以

评估单价确定原材料的评估价值。经过评估人员抽盘及核对出入库记录，企业基准日原材料数量账实相符，故以账面数量做为实际数量。

(2)低值易耗品

在库低值易耗品的账面构成为企业采购实际支付的成本。经评估人员了解，基准日库存低值易耗品多为企业近期购入，账面采购单价与基准日市场销售价格相近，以核实后低值易耗品账面单价作为评估单价，以基准日实际数量乘以评估单价确定低值易耗品的评估值。

(3)在产品

在产品主要是在生产流程过程中正处于加工状态半成品及归集的生产成本。评估人员对在产品进行了现场查勘，并详细询问了企业相关人员，了解了各产品成本结转方法。

企业产品主要采用品种法进行核算，直接材料按各产品实际领用的材料数量及金额计算确定，生产车间归集的人工及制造费用按耗用工时进行分摊。评估人员抽查了部分成本计算表，核实了各生产车间材料、人工及制造费用归集与分配的准确性及合理性。

对于企业按实际发生成本核算的在产品，为企业根据已签订的合同正在现场组装调试的产品或实际发生的生产成本。评估人员仔细了解其成本核算程序和结转方法，分析其计算依据、计算过程的合理性和准确性，并对工作现场进行调查。对于正常销售的在产品，由于企业生产成本的完工百分比无法准确判断，因此本次评估通过评估基准日账面成本考虑一定的毛利同时扣除销售费用、全部税金和适当数额的税后净利润确定评估值。毛利率根据企业历史年度平均毛利率确定。

6、其它流动资产

评估人员首先进行总账、明细账、会计报表及清查评估明细表的核对。核实其入账依据的真实性、合理性等，以经核实后的账面值作为评估值。

➤ 非流动资产

1、可供出售金融资产—其他投资

评估人员核对了投资手续、份额、取得时的成本等信息，对账面值和实际状况进行了取证核实，并查阅了相关投资协议、股东会决议、章程和有关会计记录等，以确定可供出售金融资产的真实性和完整性。本次评估在获取了被投资单位的财务报表等资料后，以被投资单位评估基准日未经审计的财务报表反映的净资产乘以持股比例确认为评估值。

2、长期股权投资

评估人员首先对长期股权投资形成的原因、账面值和实际状况进行了取证核实，并查阅了投资协议、股东会决议、章程和有关会计记录等，以确定长期投资的真实性和完整性。

对于长期股权投资，根据具体投资形式、收益获取方式和占被投资单位股权的比例，根据不同情况进行评估。

对于长期股权投资为全资或控股子公司，对控股的各级法人单位，采用资产基础法、收益法进行整体评估，并对两种方法得出的结果加以分析比较，以其中一种方法评估后的股东全部权益(净资产)价值乘以股权比例确定评估值。对于武汉铁锚公司，采用资产基础法进行评估。

对于持股比例小于50%的参股子公司，本次评估在获取了被投资单位的财务报表等资料后，以被投资单位评估基准日未经审计的财务报表反映的净资产乘以持股比例确认为评估值。

3、投资性房地产

评估范围内的资产均为自建工业性厂房，账面价值为房产价值，所占土地使用权价值及面积无法分割，在无形资产科目单独评估，所以投资性房地产采用重置成本法进行评估。

4、房屋类资产

结合各待评建筑物的特点，本次评估按照房屋建筑物用途、结构特点和使用性质，分别采用重置成本法和市场比较法进行评估。委估范围内的房屋建(构)筑物为自建自用的生产经营性用房采用重置成本法评估，购买的办公、成套居

住房、车库采用市场比较法对其进行评估。

(1)重置成本法

根据财政部、国家税务总局《关于全面推行营业税改征增值税试点的通知》、住房和城乡建设部及当地关于建筑业营改增后建设工程计价依据调整办法的相关规定，一般企业建筑物的重置全价由建安工程造价（不含税）、前期费用及其他费用（不含税）、资金成本三部分构成，

重置全价（不含税）=建安工程造价（不含税）+前期费用及其他费用（不含税）+资金成本

评估值=重置全价（不含税）×综合成新率

① 重置全价的确定

首先，评估人员根据建筑物的结构特征将评估对象归类成组，对于主要建筑物和具有代表性的典型建筑物的评估主要采用重编预算法、概预算调整法和类比法。

a.主要建筑物采用重编预算法

以待估建筑物的工程竣工资料、图纸、预决算资料为基础，结合现场勘察结果，重新编制工程量清单，按照《湖北省房屋建筑与装饰工程消耗量定额及全费用基价表》(2018)、《湖北省通用安装工程消耗量定额及全费用基价表》(2018)、《湖北省建设工程公共专业消耗量定额及全费用基价表》(2018)、《湖北省市政工程消耗量定额及全费用基价表》(2018)及相应地市的建筑材料价格信息，工程造价，并计入评估基准日现行的国家及各地对建设项目收取的各项工程建设其他费用后，根据工程建设合理工期计算资金成本，得出建筑物的重置全价。

b.对于一般建筑物主要采用类比法，即选择决算资料齐全的建筑物，用决算调整法计算工程造价及重置成本，然后以其每平方米单位造价作为参照物。与被评估建筑物进行比较，调整各项差异因素，推算各个被评估建筑物造价，摊入工程建设其他费用，根据建设合理工期计算资金成本，得出建筑物的重置全价。

② 综合成新率的确定

本次评估成新率的测定采用完好分值率法和使用年限法两种方法进行测定。取其权重值作为该房屋的综合成新率。

主要房屋采用勘察成新率和理论成新率两种方法进行测定，取其加权平均值作为该房屋的综合成新率。勘察成新率测定，首先将影响房屋成新情况的主要因素分类，通过建筑物造价中各类所占比重，确定不同结构形式建筑各因素的标准分值，再由现场勘察实际状况，确定各分类评估完好分值，根据此分值确定勘察成新率。

$$\text{综合成新率}(\%) = \text{勘察成新率} \times 60\% + \text{理论成新率} \times 40\%$$

$$\text{其中：勘察成新率}(\%) = (\text{完好分值}/\text{基准分值}) \times 100\%$$

$$\text{理论成新率}(\%) = (1 - \text{已使用年限}/\text{耐用年限}) \times 100\%$$

③ 评估值的确定

$$\text{评估值} = \text{重置全价（不含税）} \times \text{综合成新率}$$

(2) 市场比较法

市场比较法是在求取一宗待估房地产的价格时，根据替代原则，将待估房地产与较近时期内已经发生了交易的类似房地产实例加以比较对照，并依据后者已知的价格，参照该房地产的交易情况、期日、区域以及个别因素等差别，修正得出估价对象在评估日期房地产价格的一种方法。

运用市场比较法一般按下列基本步骤进行：

① 选取可比实例

首先把待估对象按性质及结构进行分类，然后收集同一供需圈内、相似用途、类似结构的相似的房地产交易实例，包括交易房屋的位置、面积、用途、周围环境、交通条件、交易日期、交易情况、交易价格等，从中筛选出三个参照物作为可比实例。对可比实例的成交价格进行换算处理，建立价格可比基础，统一其表达方式和内涵(统一付款方式、统一采用单价、统一币种和货币单位、统一面积内涵和面积单位)。

② 进行交易情况修正

主要考虑排除交易行为中的特殊因素所造成的可比实例成交价格偏差，将可比实例的成交价格调整为正常价格。

③进行交易时间修正

若可比实例的交易时间与待估对象不一致，会对房价造成影响，所以应将其成交日期时的价格调整为估价时点的价格。主要采用类似房地产的价格变动率或指数进行调整。

④进行区域因素修正

将可比实例在其外部环境状况下的价格调整为估价对象外部环境状况下的价格。区位状况主要包括繁华程度、交通便捷程度、环境、景观、公共配套设施完备程度等影响房地产价格的因素。

⑤进行个别因素修正

将可比实例在其个体状况下的价格调整为估价对象个体状况下的价格。以待估房屋的实物状况因素为基准进行修正，如使用年限、临街宽度、深度、建筑面积、楼层、朝向、建筑结构、装修标准等、新旧程度等。

⑥求得比准价格，调整确定被评估房地产的市场价值；

三个可比实例经过上述各种修正后，得出三个价格，最后计算出一个综合结果(一般取其平均值)，作为比准价格，即为待估对象的评估单价或价格。

待估对象的修正价格公式如下：

待估房地产市场价格=可比实例交易价格×(正常交易情况指数/可比实例交易情况指数)×(基准日价格指数/可比实例交易日价格指数)×(待估对象区位状况条件指数/可比实例区位状况条件指数)×(待估对象实物状况条件指数/可比实例实物状况条件指数)；

⑦取得当地应当计取相关税费，扣除后确定其评估价值。

有部分房屋建筑物对外出资，于2018年元月由北京中企华资产评估有限责任公司进行了评估，出具中企华评报字(2017)第1365-02号评估报告，并经中船重工集团备案。由于该经济事项在本次评估基准日后才得到集团公司批复，出资行为还未完成，企业未做账务处理，对该部分资产，评估值按照该评估报告确定的评估值作为本次的评估值。

5、设备类资产

评估范围内的设备主要是机器设备、运输车辆和电子设备。根据设备的特

点、评估价值类型、资料收集情况等相关条件，主要采用重置成本法评估。计算公式如下：

$$\text{评估值} = \text{重置全价} \times \text{成新率}$$

(1) 机器设备

① 机器设备重置全价的确定

设备重置全价 = 设备购置价 + 运杂费 + 安装工程费 + 基础费 + 前期及其他费用 + 资金成本 - 可抵扣增值税进项税额

a. 设备购置价

对于目前仍在生产和销售的设备，主要通过向生产厂家咨询评估基准日市场价格，或参考评估基准日近期同类设备的合同价确定购置价；对于小型设备主要是通过查询评估基准日的市场报价信息确定购置价。

对于无法取得现行价格的设备，如果能找到参照物，采用类比法以类似设备的价格加以修正后，按比准价确定其购置价(更新重置成本)。

若设备的现行价与参照物均无法获得，采用物价指数法(复原重置成本)。以设备的原始购买价格为基础，根据同类设备的价格上涨指数，来确定设备的购置价。

对于进口设备，如存在国内同类型可替代设备，其设备购置价的确定方法同上述国产设备；如无可替代设备，则通过核实近期设备合同价、向进口设备代理商询价等方式综合确定其购置价。进口设备购置价为 CIF 价加上进口设备从属费，进口设备的从属费用包括关税、消费税、增值税、银行手续费、公司代理手续费等。

进口设备相关税费如下：

代码	项目	计费费率	计费基础	计费公式	备注
A	离岸外币货价(FOB)				按合同金额
B	海运费	4.00%	A	$B=A \times 4\%$	远洋为 4-6%
C	国外运输保险费	0.40%	A+B	$C=(A+B) \times (1-0.4\%) \times 0.4\%$	
D	人民币/外币汇率				基准日外币汇率
E	到岸人民币货价(CIF)		A+B+C	$E=(A+B+C) \times D$	
F	关税		E	$F=E \times F$	按报关手册选取
G	增值税	16%	E+F	$G=(E+F) \times 16\%$	

H	银行财务费	0.5%	A	$H=A \times D \times 0.5\%$	
I	外贸手续费	1.50%	E	$I=E \times 1.5\%$	
J	商检费	0.3%	A	$J=A \times D \times 0.3\%$	
K	国内运杂费	1%	E	$K=E \times 1\%$	
L	设备购置费			$L=E+F+G+H+I+J+K$	

当国外设备制造厂家在中国有分销点时，其分销点所报的设备价格中已含有进口的各种税费，则不加进口税费。

b. 运杂费

运杂费是指设备在运输过程中的运输费、装卸搬运费及其他有关的各项杂费，运杂费率根据地区及离车站、码头的距离决定，具体按相关行业概算指标中规定的费率计取。计算公式如下：

国产设备运杂费=国产设备购置价×国产设备运杂费率

进口设备运杂费=CIF价×进口设备国内运杂费率

如订货合同中规定由供货商负责运输时(在购置价格中已含此部分价格)，则不计运杂费。

c. 安装工程费的确定

设备安装费率按《机械工业建设项目概算编制办法及各项概算指标》机械计(1995)1041号中规定的费率计算，进口设备安装费率按同类型国产设备的一定比例计算。计算公式为：

国产设备安装费=设备购置费×国产设备安装费率

进口设备安装费=CIF价×进口设备安装费率

如由供货商负责安装时（在购置价格中已含此部分价格），则不再加计安装调试费。

d. 设备基础费的确定

设备基础费率按相关行业概算指标中规定的费率计取。进口设备基础费率按同类型国产设备的一定比例计算。计算公式为：

国产设备基础费=设备购置费×国产设备基础费率

进口设备基础费=CIF价×进口设备基础费率

如设备不需单独的基础或基础已在建设厂房、构筑物时统一建设，设备基础费在房屋建筑物类资产评估中已考虑，则在计算设备重置全价时不再重复考虑设备基础费用。

e.前期及其他费用的确定

建设工程前期及其他费用按照被评估单位的工程建设投资额，根据行业、国家或地方政府规定的收费标准计取。

f.资金成本的确定

资金成本按照被评估单位工程项目的合理建设工期，参照评估基准日中国人民银行发布的同期金融机构人民币贷款基准利率，以设备购置价、运杂费、安装工程费、前期及其他费用等费用总和为基数按照资金均匀投入计取。资金成本计算公式如下：

资金成本=(设备购置价+运杂费+基础费+安装工程费+前期及其他费用)×合理建设工期×贷款基准利率×1/2

g.可抵扣进项税额的确定

购置设备进项税额=设备购置价×增值税率/(1+增值税率)

运输费用进项税额=运输费用×增值税率/(1+增值税率)

安装费进项税额=安装费用×增值税率/(1+增值税率)

基础费进项税额=基础费用×增值税率/(1+增值税率)

前期及其他费进项税额=(勘察费、设计费、招投标费、环评费等非行政事业性收费)×增值税率/(1+增值税率)

购置设备增值税率：16%；运输费用、安装费和基础费的增值税率：10%。

前期费用中勘察费、设计费、招投标费、环评费等非行政事业性收费的增值税率为6%。

② 机器设备综合成新率的确定

对于专用设备和通用机器设备主要依据设备经济寿命年限、已使用年限，通过对设备使用状况、技术状况的现场勘察了解，确定其尚可使用年限。

综合成新率=尚可使用年限/(尚可使用年限+已使用年限)×100%

对于已使用年限已经达到甚至超过经济寿命年限的设备，主要是把设备的一个大修期作为设备尚可使用年限的上限，减去设备上一次大修至评估基准日的时间，余下的时间便是设备的尚可使用时间。

(2) 运输车辆

① 车辆重置全价的确定

车辆重置全价 = 车辆购置价 + 车辆购置税 + 牌照等杂费 - 可抵扣进项税额

其中：

车辆购置价：根据当地汽车市场销售信息等近期车辆市场价格资料，确定运输车辆的购置价。

购置附加税：根据2001年国务院第294号令《中华人民共和国车辆购置税暂行条例》的有关规定：车辆购置附加税 = 购置价 ÷ (1 + 16%) × 10%。

新车牌照工本费：包括牌照费、验车费、手续费等，按照当地车辆管理部门该类费用的收费标准确定。

可抵扣进项税额 = 车辆购置价 × 增值税率 / (1 + 增值税率)

增值税率：16%

② 车辆的综合成新率

依据现行的车辆强制报废标准，以车辆里程法、年限法两种方法按照孰低原则确定其理论成新率，然后结合现场勘察情况进行调整。

车辆综合成新率 = Min(年限成新率, 里程成新率) + A

年限成新率 = (1 - 已使用年限 / 经济使用年限) × 100%

里程成新率 = (1 - 已行驶里程 / 引导报废行驶里程) × 100%

A：车辆成新率调整值

(3) 电子设备

① 电子设备重置全价的确定

电子设备主要是微机、仪器仪表、办公用设备等小型设备，一般不需安装，并由供应商负责送货，其重置全价即是不含税购置价。需运输、安装的电子设备重置全价的确定方法同机器设备。

电子设备重置全价 = 设备购置价（不含税）

对于小型设备主要是通过查询评估基准日的市场报价信息确定其购置价。

② 电子设备的综合成新率

主要按年限成新率确定综合成新率。

(4)特殊情况的处理

对于部分已经停产或超过经济寿命年限的设备采用市场法进行评估，根据评估基准日二手市场交易价直接确定设备净价。

对于报废设备，按可回收净收益确定其评估值。

6、在建工程

此次在建工程采用重置成本法评估。为避免资产重复计价和遗漏资产价值，结合本次在建工程特点，针对各项在建工程的具体情况，采用以下评估方法：

(1)已完工项目

对于评估基准日已完工投入试生产，且已经确认应付工程款项目，按照固定资产的评估方法进行评估。

①由于此次委估在建工程中前期分摊费用和资金成本已在在建工程-设备安装工程中单独列项并采取适当方法进行评估，故在建工程单项资产的重置成本中未包括前期分摊费用和资金成本。

②资金成本

资金成本=(申报账面价值-不合理费用)×利率×工期/2

其中：

A、利率按评估基准日中国人民银行同期贷款利率确定；

B、工期根据项目规模和实际完工率，参照建设项目工期定额合理确定；

C、若在建工程申报价值中已含资金成本，则不再计取资金成本。

D、若在建工程账面价值中未包含预计负债，需扣除未确认负债确定评估值。

③成新率

对于完工日期在基准之后并已投入试运行阶段的在建工程，成新率统一按99%计取；对于完工日期在基准日之前并已投入使用的在建工程，采用尚可使用年限法确定成新率。公式如下：

成新率=尚可使用年限/(尚可使用年限+已使用年限)×100%

(2) 未完工项目

对于未完工项目，开工时间距基准时间较短的，根据其在建工程申报金额，经账实核对后，剔除其中不合理支出的余值作为评估值。

开工时间距基准时间较长的在建项目，如账面价值中不包含资本成本，需加计资金成本。如果账面值与评估基准日价格水平有较大差异的(例如停建多年的项目)，应根据评估基准日价格水平进行调整工程造价。

(3) 待摊投资

对于待摊费用，经账实核对后，剔除其中不合理支出的余值作为评估值。

7、无形资产

(1)无形资产——土地使用权

土地评估方法主要有收益还原法、市场比较法、剩余法、成本逼近法、基准地价系数修正法、路线价估价法等方法。评估对象于评估基准日设定用途工业用地，根据评估对象的土地利用特点和评估目的以及收集的资料，本次评估采用市场比较法和基准地价系数修正法两种方法分别测算待估宗地设定条件下的土地使用权价格，然后经过综合分析测算方法及其测算结果，最终确定待估宗地的土地使用权价格。

① 基准地价系数修正法

基准地价系数修正法是利用城镇基准地价和基准地价修正系数表等评估成果，按照替代原则，将待估宗地的区域条件和个别条件等与其所处区域的平均条件相比较，并对照修正系数表选取相应的修正系数对基准地价进行修正，从而求取待估宗地在估价期日价格的方法。

② 市场比较法

市场比较法，是根据市场中的替代原理，将评估对象与具有替代性的，且在评估基准日近期市场上交易的类似地产进行比较，并对类似地产的成交价格作适当修正，以此计算评估对象客观合理价格的方法。

公式： $V=VB\times A\times B\times C\times D$

其中：V—委估宗地价格；

VB—比较实例价格；

A—委估对象交易情况指数/比较实例交易情况指数；

B—委估对象估价期日地价指数/比较实例交易期日地价指数；

C—委估对象区域因素条件指数/比较实例区域因素条件指数；

D—委估对象个别因素条件指数/比较实例个别因素条件指数；

(2)无形资产——其他无形资产

对于在用的外购办公软件、可询价的定制专用软件，按照基准日的市场价格确定评估值。

对于企业自主研发的技术型无形资产，根据其自身特点及市场应用情况，本次评估采用收益法评估。

收益法计算公式如下：

$$P = \sum_{t=1}^n [F_t / (1+i)^t]$$

式中：P—委估技术评估值；

F_t —未来t收益期的预期委估技术产生的收益额；

n—剩余经济寿命年限；

i—折现率。

8、其他非流动资产、递延所得税资产

以资产占有者尚存的权益价值作为评估值。

➤ 流动负债和非流动负债

流动负债包括短期借款、应付账款、预收账款、应付职工薪酬、应交税费、应付股利、其他应付款等；非流动负债包括长期借款、长期应付款、专项应付款、预计负债和其他非流动负债。以审定后的金额为基础，对各项负债进行核实，判断各笔债务是否是委估单位基准日实际承担的，债权人是否存在，以基准日实际需要支付的负债额来确定评估值。

(三)收益法

收益法是本着收益还原的思路对企业的整体资产进行评估，即把企业未来经营中预期收益还原为基准日的资本额或投资额。在收益法评估中，被评估资产的内涵和运用的收益以及资本化率的取值是一致的。

1、基本评估思路及计算公式

根据本次尽职调查情况以及根据被评估企业的资产构成和主营业务特点，本次评估是以母公司会计报表口径估算其权益资本价值，本次评估的基本评估思路是：

(1)将武汉船机的整体资产划分为母公司资产和长期股权投资；对母公司报表范围的资产和主营业务，按照最近几年的历史经营状况的变化趋势和业务类型等分别估算预期收益(净现金流量)，并折现得到经营性资产的价值。

(2)对长期股权投资，按照资产基础法所述方法计算长期股权投资的价值。

(3)对会计报表范围内，但在预期收益(净现金流量)估算中未予考虑的溢余性或非经营性资产(负债)，单独测算其价值。

(4)由上述各项资产和负债价值的加和，得出被评估企业的整体价值，经扣减有息债务，得出被评估企业的股东全部权益价值。

估值模型为：

股东全部权益价值=企业整体价值-有息债务

企业整体价值=经营性资产价值+长期股权投资价值+非经营性资产和溢余资产价值

$$P' = P - C + D + E$$

式中：P'：股东全部权益价值

P：经营性资产价值

C：经营性付息债务价值

E：长期股权投资价值

D：非经营性资产、溢余资产价值及负债

其中：经营性资产价值计算公式为：

$$P = \sum_{t=1}^n \frac{F_t}{(1+i)^t} + \frac{F_n}{i(1+i)^n}$$

式中：

P：经营性资产价值

F_t：未来第t个收益期的公司自由现金流

F_n : 未来第 n 年的公司自由现金流

n : 第 n 年

t : 未来第 t 年

i : 折现率(加权平均资本成本)

2、公司自由现金流量

公司自由现金流量采用息前税后自由现金流，预测期自由现金流量的计算公式如下：

公司自由现金流量=息前税后利润+折旧与摊销-资本性支出-营运资金追加额

息前税后利润=净利润+税后利息支出

3、收益期限

本次评估基于持续经营假设，即收益期限为持续经营假设前提下的无限经营年期。

4、预测期

本次评估采用分段法对公司的现金流进行预测。即将企业未来现金流分为明确的预测期期间的现金流和明确的预测期之后的现金流。根据企业的发展规划及行业特点，明确的预测期到 2023 年。

5、折现率

折现率是现金流量风险的函数，风险越大则折现率越大。按照收益额与折现率协调配比的原则，本次评估收益额口径为公司自由现金流量，则折现率选取加权平均资本成本(WACC)。

公式： $WACC = K_e \times [E / (E + D)] + K_d \times (1 - T) \times [D / (E + D)]$

式中：

E：权益市场价值；

D：债务市场价值。

K_e ：权益资本成本

K_d ：债务资本成本

T：被评估企业的所得税率

股权资本成本按国际通常使用的 CAPM 模型进行求取：

$$\begin{aligned} \text{公式： } K_e &= R_f + [E(R_m) - R_f] \times \beta + a \\ &= R_f + R_{pm} \times \beta + a \end{aligned}$$

式中：

R_f：基准日无风险报酬率

E(R_m)：市场预期收益率

R_{pm}：市场风险溢价

β：权益系统风险系数

a：企业特定的风险调整系数

6、经营性付息债务

经营性付息债务依据基准日企业付息债务确定，即按基准日企业短期借款确定。

7、非经营性资产、溢余资产和负债

我们注意到以收益法计算得到的价值为企业经营性资产产生的价值，并不包含对企业收益不产生贡献的非经营性资产、溢余资产和负债。因此，需要在确定企业股东权益价值时加回。

企业股东权益价值为投资资本价值减去经营性付息债务再加上长期股权投资、非经营性资产、溢余资产和负债。

八、评估程序实施过程和情况

我公司接受资产评估委托后，选派资产评估人员，组成资产评估项目组，整个评估过程包括接受委托、资产清查、评定估算、评估汇总、提交报告等，具体过程如下：

(一)前期准备阶段

1、 我公司与委托人就评估目的、评估对象和评估范围、评估基准日等评估业务基本事项，以及各方的权利、义务等达成协议，并与委托人协商拟定了相应的评估计划；

2、 配合企业进行资产清查、填报资产评估申报明细表等工作。评估项目组

人员对纳入评估范围资产进行详细了解，布置资产评估工作，协助企业进行纳入评估范围资产申报工作，收集资产评估所需文件资料，确定评估重点，拟定评估方案和基本评估思路。

(二)现场评估阶段

评估人员对评估对象涉及的资产和负债进行了必要的清查核实，对被评估单位的经营管理状况等进行了必要的尽职调查。按照本次评估确定采用的评估方法，评估项目组主要分为资产基础法组和收益法组。

1、资产基础法组的主要工作：

(1)听取委托人及被评估单位有关人员介绍企业总体情况和纳入评估范围资产的历史及现状，了解企业的财务制度、经营状况、固定资产技术状态等情况；

(2)对企业填报的资产评估申报表进行征询、鉴别，并与企业有关财务记录数据进行核实；对发现的问题协同企业做出调整。

(3)依据资产评估申报明细表，对实物类资产进行现场勘查和盘点；针对不同的资产性质及特点，采取不同的勘察方法。

(4)评估人员根据现场实地勘查结果，并和被评估单位相关人员充分沟通，进一步完善“资产评估申报表”，以做到：账、表、实相符。

(5)评估人员对纳入评估范围的资产产权证明文件资料进行查验，对权属资料不完善、权属不清晰的情况提请企业核实或出具相关产权说明文件。

(6)根据评估范围内资产的实际状况和特点，制订各类资产的具体评估方法；

(7)对评估范围内的房屋建筑物和主要设备，了解管理制度和维护、改建、扩建情况，查阅并收集技术资料、决算资料、竣工验收资料等相关资料；对通用设备，主要通过市场调研和查询收集价格资料；

(8)对评估范围内的资产及负债，在清查核实的基础上做出初步评估测算。

2、收益法组的主要工作

评估人员为充分了解被评估单位的经营管理状况及其面临的风险，进行了必要的尽职调查。尽调资料来源主要包括直接从市场等渠道独立获取的资料，从委托人等相关当事方获取的资料，以及从政府部门、各类专业机构和其他相关

部门获取的资料，并对收集的评估资料进行了必要分析、归纳和整理。尽职调查的主要内容如下：

(1) 进行市场调研，了解被评估单位同行业的基本情况、被评估单位所在行业的发展状况与前景、影响被评估单位生产经营的区域经济因素。

(2) 了解被评估单位的历史沿革、主要股东及持股比例、最新公司章程、产权和经营管理结构、生产经营模式及工艺流程、营销渠道客户关系。

(3) 了解评估对象以往的评估及交易情况。

(4) 了解被评估单位资产、财务、经营管理状况，分析被评估单位历史的收入、成本、费用、收益等财务指标及变化原因。

(5) 结合被评估单位的生产规模、资本结构、核心技术、研发力量、历史业绩、以及未来发展规划和竞争优势、劣势等，在考虑未来各种可能性及其影响的基础上合理确定评估假设，对管理层提供的明确预测期的预测数据进行复核并合理调整，最终达成一致意见。

(6) 根据被评估单位资产配置和固定资产使用状况确定营运资金、资本性支出、溢余资产和非经营性资产的内容及其资产利用状况。

(7) 建立收益法计算模型，确定各项评估参数，对被评估单位未来可预测的若干年的预期收益进行预测。

(8) 根据宏观和区域经济形势、所在行业发展前景，企业经营模式，固定资产更新投资，对预测期以后的永续期收益趋势进行分析，选择恰当的方法估算预测期后的价值。

(三) 评定估算、汇总阶段

根据建立的收益法计算模型，对企业未来的预期收益进行预测，形成收益法初步评估结果，并通过对此结果的分析，进行调整、修改和完善，确认最终结果的合理性。

根据各专业组对各类资产的初步评估结果进行汇总，形成资产基础法的初步评估结果，确认评估工作中没有发生重评和漏评的情况，并根据汇总分析情况，对资产评估结果进行调整、修改和完善。

分析不同方法形成的评估结果的差异因素和结果的合理性，结合评估目的选

用其中一种方法的结果作为本报告的最终评估结果。

(四)提交报告阶段

1、在上述工作基础上，起草评估报告，撰写评估说明，汇集整理评估工作底稿；

2、按评估机构内部报告审核制度履行审核程序并对评估报告进行修改、校正；

3、与委托人就评估结果交换意见，在全面考虑有关意见后，出具正式资产评估报告。

九、评估假设

(一)基本假设

1、交易假设

假定所有待评估资产已经处在交易的过程中，评估师根据待评估资产的交易条件等模拟市场进行估价。

2、公开市场假设

公开市场是指充分发达与完善的市场条件，是一个有自愿的买者和卖者的竞争性市场，在这个市场上，买者和卖者的地位是平等的，彼此都有获取足够市场信息的机会和时间，买卖双方的交易行为都是在自愿的、理智的而非强制的或不受限制的条件下进行的。

3、持续使用假设

该假设首先设定被评估资产正处于使用状态，包括正在使用中的资产和备用的资产；其次根据有关数据和信息，推断这些处于使用状态的资产还将继续使用下去。在持续使用假设条件下，没有考虑资产用途转换或者最佳利用条件。

4、持续经营假设

即假设被评估单位以现有资产、资源条件为基础，经营者负责并有能力担当责任，在可预见的将来不会因为各种原因而停止营业，而是合法、持续地经营下去。

(二)评估特殊性假设

1、评估基准日后被评估单位采用的会计政策和编写本评估报告时所采用的会计政策在重要方面保持一致；

2、评估基准日后被评估单位的外部经济环境不变，国家宏观经济政策、产业政策和区域发展政策无重大变化；

3、评估基准日后被评估单位所处的行业环境保持目前的发展趋势；

4、有关贷款利率、汇率、赋税基准及税率，以及政策性收费等不发生重大变化；

5、无其他人力不可抗拒因素及不可预见因素对企业造成重大不利影响；

6、被评估单位完全遵守所有相关的法律法规，其管理层是负责的、稳定的，且有能力担当其职务；

7、委托人及被评估单位提供的基础资料和财务资料真实、准确、完整；

8、委估企业是高新技术企业，本次评估假设企业到期能够继续申报并取得高新技术企业，享受 15%的税收优惠、

本评估报告之评估结论在上述假设条件下于评估基准日时成立，当上述假设条件发生较大变化时，签名资产评估师及本评估机构不承担由于假设条件改变而推导出不同评估结论的责任。

十、评估结论

在实施了上述资产评估程序和方法后，武汉船机股东全部权益价值于评估基准日的评估结果如下：

1、收益法评估结果为337,545.80万元，评估减值为15,823.18万元，减值率为4.48%。

2、资产基础法评估前账面总资产为1,028,817.38万元，总负债为675,448.40万元，净资产为353,368.98万元，评估后的总资产价值为1,114,534.74万元，总负债为668,186.12万元，净资产为446,348.62万元，增值额为92,979.64万元，增值率为26.31%。见下表：

资产评估结果汇总表

武汉船用机械有限责任公司拟进行债转股所涉及的武汉船用机械有限责任公司股东全部权益价值
资产评估报告

金额单位：人民币万元

项目	账面价值	评估价值	增(减)值	增值率%
流动资产	714,016.47	724,638.92	10,622.45	1.49
非流动资产	314,800.91	389,895.82	75,094.91	23.85
其中：可供出售金融资产	4,549.79	13,467.58	8,917.79	196.00
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	126,909.90	161,301.18	34,391.28	27.10
投资性房地产	3,142.21	3,991.63	849.42	27.03
固定资产	93,408.52	99,479.53	6,071.01	6.50
在建工程	27,439.41	25,714.54	-1,724.87	-6.29
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	46,962.65	73,552.93	26,590.28	56.62
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	3,173.15	3,173.15		
其他非流动资产	9,215.28	9,215.28		
资产总计	1,028,817.38	1,114,534.74	85,717.36	8.33
流动负债	588,705.47	588,705.47		
非流动负债	86,742.93	79,480.65	-7,262.28	-8.37
负债合计	675,448.40	668,186.12	-7,262.28	-1.08
净资产(所有者权益)	353,368.98	446,348.62	92,979.64	26.31

评估结论详细情况详见武汉船用机械有限责任公司《资产评估汇总表及明细表》。

3、上述两种方法得出的结论差异原因：

收益法和资产基础法评估后的股东全部权益价值相差108,802.82万元，差异率24.38%。

资产基础法是重建思路，而收益法是以预期收益反映价值。资产基础法是以资产的成本重置为价值标准，反映的是资产投入(购建成本)所耗费的社会必要劳动，这种购建成本通常将随着国民经济的变化而变化；收益法评估是以资产

的预期收益为价值标准，反映的是资产的经营能力获利能力的大小，这种获利能力通常将受到宏观经济、政府控制以及资产的有效使用等多种条件的影响。

4、最终评估结论的确定

武汉船机主要从事船舶配套的生产销售。近年来受行业竞争加剧以及部分长投单位经营不善的影响，企业整体经营状况较差，近3经营利润呈下降趋势，以后年度即使有所改善，产业环境转好尚需一段时间，导致未来收益预测存在较大的不确定性；通过对未来预测期收益情况进行分析发现，针对目前行业状况，企业正进行产品结构调整，未来经营会向好的方向转变；被评估单位属老的国有生产制造企业，人员较多，人工成本过高，近年正实行人员分流减员，尚未见到成效；整体经营环境较差、人工成本过高等造成收益法评估值大幅低于资产基础法评估值。而资产基础法是对企业账面资产和负债的现行公允价值进行评估，是以企业要素资产的再建为出发点。相对而言，资产基础法的评估结果较能合理反应被评估企业股东全部权益于评估时点的市场价值。通过以上分析，我们认为资产基础法的评估结论能较准确的反映其企业价值，故最终评估结论采用资产基础法的评估结论。

在持续经营前提下，武汉船用机械有限责任公司经评估后股东全部权益价值于评估基准日2018年8月31日为446,348.62万元。

本资产评估报告评估结论的使用有效期限自评估基准日起一年有效。

十一、特别事项说明

(一) 权属等主要资料不完整或者存在瑕疵的情形

1、武汉船机房屋

截至评估基准日2018年8月31日，武汉船用机械有限责任公司申报的下列房屋建筑物因未办理竣工验收故未取得房屋所有权证，对于该部分资产，其面积是武汉船用机械有限责任公司根据现场测量情况进行申报的，对企业申报面积，评估人员进行了抽查核实后以企业申报面积进行估算，如未来企业办理相关产权证书时其面积与申报面积不符，评估结果应根据产权证书载明的面积进行调整。具体情况详见下表：

武汉船用机械有限责任公司拟进行债转股所涉及的武汉船用机械有限责任公司股东全部权益价值
资产评估报告

序号	建筑物名称	结构	建成年月	建筑面积 (m ²)	账面价值	
					原值	净值
1	公租房 2 号楼	钢混	2013 年 9 月	8,463.00	11,497,176.23	10,906,422.39
2	公租房 1A 楼	钢混	2013 年 9 月	6,258.00	18,155,589.50	17,222,709.61
3	公租房 1B 楼	钢混	2013 年 9 月	6,278.00	18,197,271.49	17,262,249.94
4	运输部办公楼	钢混	2016 年 8 月	1,722.11	3,589,882.00	3,419,370.39
5	总装调试车间	钢结构	2015 年 1 月	21,160.65	45,970,913.07	45,194,760.18
6	喷涂车间	钢混	2017 年 5 月	3,797.00	11,484,340.89	11,302,520.81

截止评估基准日，鄂(2018)武汉市青山不动产权第 0002573 号《不动产权证》，记载房屋建筑物建筑面积合计为 211,421.27 平方米，申报建筑面积合计 197,211.01 平方米，未申报建筑面积合计 12,069.82 平方米，该合计面积涉及资产已拆除，账面已做处理，权属证明未进行变更。

2、武汉铁锚房屋

本次申报的房屋建筑物部分购置房屋，未办理产权证，还有部分土地为其他公司所有无法办理《房地产权证》，对于未取得和无法办理《房屋所有权证》的资产，被评估单位已作出产权声明。未办理房产证的房产明细如下：

序号	建筑物名称	结构	建成年月	建筑面积 (m ²)	账面价值	
					原值	净值
1	1 号房	砖混	2000 年 6 月	75.95		
2	2 号房	砖混	2000 年 6 月	52.06		
3	4 号房	砖混	2000 年 6 月	335.45		
4	5 号房	砖混	2000 年 6 月	27.20		
5	7 号房（配电间）	砖混	2000 年 6 月	118.18		
6	8 号房	砖混	2000 年 6 月	222.10		
7	9 号房（配电间）	砖混	2000 年 6 月	52.03		

无法办理房产证的房产明细如下：

序号	建筑物名称	结构	建成年月	建筑面积 (m ²)	账面价值	
					原值	净值
1	质保部在线化验室	混合	2010 年 11 月	19.00	42,000.00	27,062.00
2	物供部硫酸罐储存房	混合	2010 年 11 月	19.80	41,800.00	26,933.28
3	质保部氧气、乙炔储存房间	钢结构	2010 年 11 月	65.00	28,000.00	18,041.08
4	特种钢丝库房	混合	2010 年 12 月	82.50	55,000.00	35,660.77
5	力学实验室	混合	2010 年 12 月	84.00	61,347.97	39,776.32
6	药芯二部检验室	混合	2010 年 12 月	14.70	16,000.00	10,373.74
7	综合仓库	简易	2011 年 1 月	94.30	112,141.40	73,162.76
8	领班室	混合	2011 年 4 月	31.20	24,329.00	16,265.94

武汉船用机械有限责任公司拟进行债转股所涉及的武汉船用机械有限责任公司股东全部权益价值资产评估报告

9	领班室	混合	2011年4月	22.80	19,145.00	12,799.84
10	仓储钢结构平台	钢结构	2005年12月	140.00	253,309.00	12,665.45
11	拌粉间	钢结构	2005年12月	65.00	125,910.19	6,295.51
12	轻体房	简易	2006年6月	30.00	19,800.00	990.00
13	轻体房	简易	2007年8月	37.80	317,937.33	15,896.87
14	二层轻体房配粉间	钢结构	2007年1月	130.40	158,785.00	7,939.25
15	仓库	砖混	2009年12月	537.20	348,986.12	17,449.31
16	焊接室	混合	2011年1月	96.00	156,320.00	21,738.23
17	彩板房	简易	2011年6月	86.40	37,600.00	5,972.93

(二) 未决事项、法律纠纷等不确定因素

公司及下属子公司存在以下诉讼事项:

序号	原告(申请人)	被告(被申请人)	起诉日期案由	标的及金额(元)	进展情况
1	武汉船机	汉阳市政建设集团公司	2018年9月1日合同纠纷	请求判令被告支付货款31923000元及逾期付款违约金3547000元,本息合计35470000元;诉讼费用由被告承担	公司于2018年9月向武汉市中级人民法院提起诉讼,目前法院已受理,尚未开庭审理
2	武汉船机	金海智造股份有限公司、天津德赛机电设备有限公司	2018年1月1日合同纠纷	判令被告一、被告二连带向原告支付货款10500000元及逾期付款违约金821502.72元,本息合计11321502.72元;本案诉讼费、保全费由二被告承担	公司于2018年1月向武汉市青山区人民法院提起诉讼,由于被告提出管辖权异议,青山区法院裁定将案件移送武汉海事法院,目前尚未开庭审理
3	青岛海西重机有限责任公司	大连船舶交易中心有限公司、大连联众长兴造船有限公司、大连联众海事集团有限公司	2015年4月1日合同纠纷	17755321.00	青岛海西于2015年4月提起诉讼,请求解除建造合同,并要求大连船舶交易中心及其关联公司大连联众造船公司、大连联众海事集团赔偿损失及利息25,061,210.13元。青岛海西不服一审判决,提出上诉,辽宁省高院于2017年1月作出二审判决,维持原判。
4	青岛海西重机有限责任公司	中交第一航务工程局有限公司	2018年9月1日合同纠纷	49211250.00	青岛海西于2018年9月向中交一航局提起诉讼,要求其支付欠款46725000元及逾期付款违约金2486250元,共计49211250元。目前该案尚未开庭审理。
5	武汉铁锚焊接材料股份有限公司	上海太船国际贸易有限公司、江苏太平洋造船集团股份有限公司	2017年3月1日合同纠纷	24004620.67	2017年7月14日判决书公告期届满,判决生效。

武汉船用机械有限责任公司拟进行债转股所涉及的武汉船用机械有限责任公司股东全部权益价值
资产评估报告

		限公司、扬州大洋造船有限公司			
6	烟台打捞局	青岛海西重机有限责任公司、武汉船用机械有限责任公司	2016年3月1日合同纠纷	17602319.41	2016年3月,烟台打捞局起诉武汉船机公司和青岛海西,要求赔偿损失14203456.35元。青岛海事法院一审判决武汉船机公司赔偿损失及承担诉讼费合计11080623.38元,青岛海西不承担赔偿责任。武船船机不服一审判决提出上诉,山东省高级人民法院于2017年12月作出民事裁定书,撤销一审判决,将本案发回青岛海事法院重审。目前,青岛海事法院尚未作出判决。

(三) 抵押、担保、租赁及其或有负债（或有资产）等事项的性质、金额及与评估对象的关系

无

(四) 评估程序受到限制的情形

1、本次评估中，评估人员对各种建(构)筑物的隐蔽工程(非肉眼所能观察的部分)的材质、工程量等，主要通过向被评估单位有关人员调查、询问，并查阅相关合同、图纸等资料的方法进行核实。

2、本次评估中，评估人员未借助任何检测仪器对各种建(构)筑物的隐蔽工程及设备内部结构(非肉眼所能观察的部分)做技术检测，对其成新度状况主要是通过实地勘察和对其使用维护情况进行了解后做出的判断。

3、被评估单位申报的部分资产属于涉军涉密资产，本次评估无法履行正常的勘察程序，故评估人员对这部分资产主要是通过如下方式进行核查：(1)企业明确划分出因涉密不能进行勘察的范围以及限制勘察的范围；(2)评估人员在企业提出的范围内分出不能勘察的和限制勘察的，分别采取不同的替代措施，替代措施不能实施的，按账面值列示。

(五) 重大期后事项

无

(六) 重要的利用专家工作及相關报告情况

无

(七) 其他需要说明的事项

1、评估机构获得的被评估单位盈利预测是本评估报告收益法的基础。评估师对被评估单位盈利预测进行了必要的调查、分析、判断，经过与被评估单位管理层及其主要股东多次讨论，被评估单位进一步修正、完善后，评估机构采信了被评估单位盈利预测的相关数据。评估机构对被评估单位盈利预测的利用，不是对被评估单位未来盈利能力的保证。

2、本次评估未考虑控股权、少数股权、流动性等因素产生的溢价或折价。

3、评估范围仅以委托人及被评估企业提供的评估申报表为准，未考虑委托人及被评估企业提供清单以外可能存在的或有资产及或有负债；

4、对企业存在的可能影响资产评估值的瑕疵事项，在委托时未作特殊说明而评估人员已履行评估程序仍无法获悉的情况下，评估机构及评估人员不承担相关责任。

5、本项评估是在独立、公正、客观、科学的原则下做出的，本公司及参加评估工作的全体人员在评估对象中没有现存的利益，同时与委托人和相关当事方没有个人利益关系，对委托人和相关当事方不存在偏见，评估人员在评估过程中恪守职业道德和规范，并进行了充分努力。评估结论是中资资产评估有限公司出具的，受本机构具体参加本项目评估人员的执业水平和能力的影响。

6、委托人、被评估单位以及其他相关当事方提供的与评估相关的经济行为文件、营业执照、产权证明文件、财务报表、会计凭证、资产明细与其他有关资料是编制本报告的基础。委托人、产权持有者和相关当事人应对所提供的以上评估原始资料的真实性、合法性和完整性承担责任。

7、本评估结论是反映评估对象在本次评估目的下，根据公开市场原则所确定的市场价值，没有考虑将来可能承担的抵押、担保事宜，以及特殊的交易方可能追加付出的价格等对评估结论的影响；亦未考虑该等资产所欠付的税项，以及如果该等资产出售，则应承担的费用和税项等可能影响其价值的任何限制；我们也未对资产评估增值额作任何纳税调整准备。同时，本报告也未考虑国家

宏观经济政策发生变化以及遇有自然力和其它不可抗力对资产价格的影响。

8、本报告对被评资产和相关债务所作的评估系为客观反映被评资产的价值而作，我公司无意要求被评估单位按本报告的结果和表达方式进行相关的帐务处理。是否进行、如何进行有关的帐务处理需由被评估单位的上级财税主管部门决定，并应符合国家会计制度的规定。

9、根据《资产评估对象法律权属指导意见》，委托人和其他相关当事人委托资产评估业务，应当依法提供资产评估对象法律权属等资料，并保证其真实性、完整性、合法性。执行资产评估业务的目的是对资产评估对象价值进行估算并发表专业意见，对资产评估对象法律权属确认或者发表意见超出资产评估专业人员的执业范围。资产评估专业人员不得对资产评估对象的法律权属提供保证。

10、在评估基准日后、报告使用有效期之内，资产数量及作价标准发生明显变化时，委托人应及时聘请评估机构重新确定有关资产的评估值。

11、历史年度已经国拨资金转资本公积的共计 66,026 万元，其中 7,996.00 万元为中国动力独享资本公积，39,470.00 万元为中国船舶重工集团有限公司独享资本公积。

12、武汉船机的应付股利中有中国船舶重工股份有限公司 243,935,812.91 元是 2018 年股利，中国船舶重工股份有限公司拟用来对武汉船机进行增资。

资产评估报告使用人应注意以上特别事项对评估结论产生的影响。

十二、资产评估报告的使用限制说明

(一)本资产评估报告只能用于报告载明的评估目的和用途；

(二)委托人或者其他资产评估报告使用人未按照法律、行政法规规定和资产评估报告载明的使用范围使用资产评估报告的，资产评估机构及其资产评估专业人员不承担责任；

(三)除委托人、资产评估委托合同中约定的其他资产评估报告使用人和法律、行政法规规定的资产评估报告使用人之外，其他任何机构和个人不能成为资产评估报告的使用人；

(四)资产评估师的责任是对评估对象价值进行估算并发表专业意见，并不承担相关当事人决策的责任。资产评估报告使用人应当正确理解评估结论，评估结论不等同于评估对象可实现价格，评估结论不应当被认为是对于评估对象可实现价格的保证。

(五)本资产评估报告经资产评估师签名、评估机构盖章并经国有资产监督管理机构或所出资企业备案后方可正式使用；

(六)本资产评估报告中对委估资产价值的分析只适用于资产评估报告中所陈述的特定使用方式。其中任何组成部分资产的个别价值将不适用于其他任何用途，并不得与其他资产评估报告混用。

十三、资产评估报告日

资产评估报告日为资产评估师形成最终专业意见的日期，本次资产评估报告日为 2018 年 12 月 12 日。

谨此报告！

(此页无正文)

资产评估师: 张宇

资产评估师: 张杰



资产评估报告附件

一、与评估目的相对应的经济行为文件

二、被评估单位专项审计报告

武汉船用机械有限责任公司

审计报告及财务报表

信会师报字[2018]第 ZE10898 号

武汉船用机械有限责任公司

审计报告及财务报表

(2016年1月1日至2018年8月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-3
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-14
	财务报表附注	1-152

审计报告

信会师报字[2018]第 ZE10898 号

武汉船用机械有限责任公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了武汉船用机械有限责任公司（以下简称武汉船机）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 8 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度、2017 年度、2018 年 1-8 月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，公允反映了武汉船机 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 8 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度、2017 年度、2018 年 1-8 月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，我们独立于武汉船机，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、 管理层对财务报表的责任

武汉船机管理层（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，管理层负责评估武汉船机的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

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，就可能对武汉船机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武汉船机不能持续经营。

(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) 就武汉船机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。

我们与管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。

从与管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。



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇一八年十二月十日



武汉船用机械有限责任公司

合并资产负债表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

	附注五	2018年8月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产:				
货币资金	(一)	1,738,328,488.00	1,219,432,925.64	843,722,731.28
结算备付金				
拆出资金				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据及应收账款	(二)	3,290,564,800.60	2,813,385,668.92	1,908,124,533.82
预付款项	(三)	752,057,504.77	246,902,258.85	237,823,532.48
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
其他应收款	(四)	114,229,375.82	190,834,532.34	99,416,673.91
买入返售金融资产				
存货	(五)	1,728,930,397.76	1,621,234,639.16	2,641,377,049.11
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	(六)	71,239,235.61	26,139,841.41	34,751,996.58
流动资产合计		7,695,349,802.56	6,117,929,866.32	5,765,216,517.18
非流动资产:				
发放贷款和垫款				
可供出售金融资产	(七)	45,497,869.58	47,471,314.05	47,471,314.05
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	(八)	59,429,875.78	64,208,175.82	70,691,253.18
投资性房地产	(九)	24,203,820.18	24,828,396.82	25,619,399.34
固定资产	(十)	2,055,755,050.83	1,989,944,852.10	1,919,873,992.97
在建工程	(十一)	378,548,514.90	447,242,683.90	387,112,095.36
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	(十二)	692,091,532.21	699,418,874.40	619,459,907.30
开发支出	(十三)			
商誉				
长期待摊费用	(十四)	108,968.52	122,342.86	
递延所得税资产	(十五)	36,634,222.57	28,734,202.05	27,161,055.63
其他非流动资产	(十六)	92,152,838.50	9,159,459.80	46,673,559.55
非流动资产合计		3,384,422,693.07	3,311,130,301.80	3,144,062,577.38
资产总计		11,079,772,495.63	9,429,060,168.12	8,909,279,094.56

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

熊建厚

吴神

武汉船用机械有限责任公司
合并资产负债表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	2018年8月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债：				
短期借款	(十七)	3,459,650,000.00	1,300,000,000.00	1,212,165,000.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据及应付账款	(十八)	1,608,277,861.04	1,707,047,218.25	1,814,946,986.56
预收款项	(十九)	1,101,523,486.00	221,493,259.71	505,669,861.56
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	(二十)	3,449,061.51	5,107,832.24	8,540,000.00
应交税费	(二十一)	17,181,025.46	25,438,955.42	15,270,226.77
其他应付款	(二十二)	340,869,525.52	478,731,044.39	296,657,111.23
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	(二十三)			100,000,000.00
其他流动负债				
流动负债合计		6,530,950,959.53	3,737,820,310.01	3,953,249,186.12
非流动负债：				
长期借款	(二十四)	200,148,976.95	200,148,976.95	
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款	(二十五)	448,393,919.50	595,316,719.50	537,845,881.55
长期应付职工薪酬	(二十六)	91,004,439.18	103,782,167.76	94,930,000.00
预计负债	(二十七)	54,980,000.00	54,980,000.00	54,980,000.00
递延收益	(二十八)	73,818,587.66	59,003,333.33	50,085,000.00
递延所得税负债	(十五)	6,824,797.24	6,988,726.41	7,234,620.17
其他非流动负债				
非流动负债合计		875,170,720.53	1,020,219,923.95	745,075,501.72
负债合计		7,406,121,680.06	4,758,040,233.96	4,698,324,687.84
所有者权益：				
实收资本	(二十九)	1,859,990,834.00	1,859,990,834.00	1,724,468,100.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	(三十)	1,317,356,991.10	1,076,768,391.10	772,791,125.10
减：库存股				
其他综合收益	(三十一)	-19,246,300.00	-19,246,300.00	-5,771,500.00
专项储备	(三十二)	23,451,590.12	21,705,701.19	21,371,599.18
盈余公积	(三十三)	248,330,366.29	248,330,366.29	243,098,659.90
一般风险准备				
未分配利润	(三十四)	217,187,270.12	1,456,941,325.92	1,425,950,222.34
归属于母公司所有者权益合计		3,647,070,751.63	4,644,490,318.50	4,182,808,206.52
少数股东权益		26,580,063.94	26,529,615.66	28,146,200.20
所有者权益合计		3,673,650,815.57	4,671,019,934.16	4,210,954,406.72
负债和所有者权益总计		11,079,772,495.63	9,429,060,168.12	8,909,279,094.56

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

熊建学

马建忠

武汉船用机械有限责任公司

资产负债表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十六	2018年8月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产:				
货币资金		1,528,973,485.66	882,874,089.31	533,015,152.88
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				
应收票据及应收账款	(一)	2,532,635,938.52	1,965,179,890.40	1,285,974,355.43
预付款项		675,474,753.83	403,591,082.78	367,593,719.16
其他应收款	(二)	1,296,147,799.53	1,340,973,064.54	1,222,777,408.61
存货		1,050,541,758.68	682,358,735.37	1,440,862,080.16
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		56,390,926.44	674,309.98	17,764,067.32
流动资产合计		7,140,164,662.66	5,275,651,172.38	4,867,986,783.56
非流动资产:				
可供出售金融资产		45,497,869.58	47,471,314.05	47,471,314.05
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	(三)	1,269,098,995.42	1,273,315,895.46	1,279,798,972.82
投资性房地产		31,422,078.02	32,046,654.66	32,837,657.18
固定资产		934,085,234.91	832,910,140.03	794,902,316.17
在建工程		274,394,117.96	362,764,492.84	237,899,824.10
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		469,626,504.67	472,736,417.25	391,259,396.50
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		31,731,529.90	22,566,153.25	22,224,894.83
其他非流动资产		92,152,838.50	9,159,459.80	46,462,207.59
非流动资产合计		3,148,009,168.96	3,052,970,527.34	2,852,856,583.24
资产总计		10,288,173,831.62	8,328,621,699.72	7,720,843,366.80

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

熊建序

熊建序

武汉船用机械有限责任公司

资产负债表(续)

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

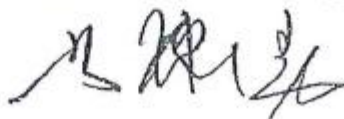
负债和所有者权益	附注	2018年8月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债:				
短期借款		3,459,650,000.00	1,300,000,000.00	1,212,165,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据及应付账款		1,070,914,532.80	816,386,244.19	1,014,558,044.90
预收款项		1,008,184,062.51	186,586,857.81	250,353,206.70
应付职工薪酬		3,449,061.51	5,107,832.24	8,540,000.00
应交税费		13,712,457.64	14,067,024.17	8,995,606.90
其他应付款		331,144,631.00	458,834,311.06	293,229,983.65
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				100,000,000.00
流动负债合计		5,887,054,745.46	2,780,982,269.47	2,887,841,842.15
非流动负债:				
长期借款		200,148,976.95	200,148,976.95	
应付债券				
其中: 优先股				
永续债				
长期应付款		448,393,919.50	595,316,719.50	537,845,881.55
长期应付职工薪酬		91,004,439.18	103,782,167.76	94,930,000.00
预计负债		54,980,000.00	54,980,000.00	54,980,000.00
递延收益		72,901,921.00	58,020,000.00	50,085,000.00
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		867,429,256.63	1,012,247,864.21	737,840,881.55
负债合计		6,754,484,002.09	3,793,230,133.68	3,625,682,723.70
所有者权益:				
实收资本		1,859,990,834.00	1,859,990,834.00	1,724,468,100.00
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
资本公积		1,319,082,423.40	1,077,932,423.40	773,955,157.40
减: 库存股				
其他综合收益		-19,246,300.00	-19,246,300.00	-5,771,500.00
专项储备		16,225,645.52	15,316,141.97	15,527,002.01
盈余公积		248,356,997.58	248,356,997.58	244,025,291.19
未分配利润		109,280,229.03	1,353,041,469.09	1,342,956,592.50
所有者权益合计		3,533,689,829.53	4,535,391,566.04	4,095,160,643.10
负债和所有者权益总计		10,288,173,831.62	8,328,621,699.72	7,720,843,366.80

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:






武汉船用机械有限责任公司

合并利润表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2018年1-8月	2017年度	2016年度
一、营业总收入		2,254,197,418.80	4,870,436,318.93	4,419,627,594.44
其中: 营业收入	(三十五)	2,254,197,418.80	4,870,436,318.93	4,419,627,594.44
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		2,275,028,155.07	4,860,543,701.73	4,366,221,544.82
其中: 营业成本	(三十五)	1,960,283,092.74	4,220,354,852.17	3,757,206,105.36
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	(三十六)	20,165,628.65	30,907,736.09	17,088,817.50
销售费用	(三十七)	23,042,795.86	51,809,791.85	53,680,339.18
管理费用	(三十八)	230,445,557.28	344,092,178.53	324,545,574.33
研发费用	(三十九)	29,823,959.04	121,289,846.59	139,309,304.44
财务费用	(四十)	-64,217,832.02	86,549,518.44	58,105,949.48
其中: 利息费用		9,188,197.45	41,473,340.54	64,685,485.57
利息收入		7,465,404.71	6,935,145.88	4,263,358.55
资产减值损失	(四十一)	75,484,953.52	5,539,778.06	16,285,251.53
加: 其他收益	(四十四)	25,886,019.00	43,505,678.00	
投资收益(损失以“-”号填列)	(四十二)	-3,592,542.39	-1,163,051.19	2,108,515.09
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益				
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-3,958,720.97	-6,307,220.12	-53,771.18
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(四十三)	12,907.42	242,350.13	141,062.12
汇兑收益(损失以“-”号填列)				
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		1,475,647.76	52,477,594.14	55,655,626.83
加: 营业外收入	(四十五)	9,899,579.77	25,112,381.51	63,376,270.34
减: 营业外支出	(四十六)	309,861.09	2,061,046.66	779,157.68
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		11,065,366.44	75,528,928.99	118,252,739.49
减: 所得税费用	(四十七)	6,833,161.05	11,146,972.68	14,457,338.55
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		4,232,205.39	64,381,956.31	103,795,400.94
(一) 按经营持续性分类				
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		4,232,205.39	64,381,956.31	103,795,400.94
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)				
(二) 按所有权归属分类				
1. 少数股东损益		50,448.28	158,665.46	2,515,380.78
2. 归属于母公司股东的净利润		4,181,757.11	64,223,290.85	101,280,020.16
六、其他综合收益的税后净额		-13,474,800.00	-13,474,800.00	8,466,000.00
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-13,474,800.00	-13,474,800.00	8,466,000.00
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-13,474,800.00	-13,474,800.00	8,466,000.00
1. 重新计量设定受益计划变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
(二) 将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法可转损益的其他综合收益				
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4. 现金流量套期损益的有效部分				
5. 外币财务报表折算差额				
6. 其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额		-9,242,594.61	50,907,156.31	112,261,400.94
归属于母公司所有者的综合收益总额		-9,293,042.89	50,748,490.85	109,746,020.16
归属于少数股东的综合收益总额		50,448.28	158,665.46	2,515,380.78
八、每股收益:				
(一) 基本每股收益(元/股)				
(二) 稀释每股收益(元/股)				

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



武汉船用机械有限责任公司

利润表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

	附注 六	2018年1-8月	2017年度	2016年度
一、营业收入	(四)	1,382,775,525.17	2,926,860,077.46	2,819,425,482.49
减: 营业成本	(四)	1,216,999,532.30	2,581,035,300.83	2,451,370,630.71
税金及附加		4,288,564.62	10,917,997.15	6,621,549.11
销售费用		8,237,106.01	22,184,470.33	16,028,000.16
管理费用		159,049,804.91	220,203,760.92	222,552,275.22
研发费用			33,709,427.08	47,637,626.95
财务费用		-60,703,222.93	63,233,229.62	45,032,903.84
其中: 利息费用		16,220,962.35	52,265,056.23	64,356,950.08
利息收入		14,732,514.50	25,837,469.45	21,957,350.99
资产减值损失		76,273,775.16	-1,794,396.56	9,303,679.12
加: 其他收益		25,886,019.00	-42,745,000.00	
投资收益 (损失以“-”号填列)	(五)	-3,592,542.39	7,540,398.81	12,438,185.09
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-3,958,720.97	-6,307,220.12	-33,771.18
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)				
资产处置收益 (损失以“-”号填列)			214,880.15	17,642.91
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		923,441.71	47,840,567.05	33,334,645.38
加: 营业外收入		3,101,972.92	5,086,802.33	48,981,290.31
减: 营业外支出		44,482.16	1,958,623.59	492,626.31
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		3,980,932.47	50,968,745.79	81,823,309.38
减: 所得税费用		3,806,359.62	7,651,681.93	10,111,020.48
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		174,572.85	43,317,063.86	71,712,288.90
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		174,572.85	43,317,063.86	71,712,288.90
(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		-13,474,800.00	-13,474,800.00	8,466,000.00
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-13,474,800.00	-13,474,800.00	8,466,000.00
1. 重新计量设定受益计划变动额		-13,474,800.00	-13,474,800.00	8,466,000.00
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
(二) 将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法可转损益的其他综合收益				
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		-13,300,227.15	29,842,263.86	80,178,288.90
七、每股收益:				
(一) 基本每股收益 (元/股)				
(二) 稀释每股收益 (元/股)				

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

熊建学

吴建学

武汉船用机械有限责任公司

合并现金流量表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

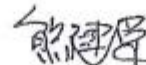
项目	附注	2018年1-8月	2017年度	2016年度
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金		2,603,764,895.88	3,353,791,332.38	4,352,567,591.69
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还		11,268,914.22	90,196,691.45	129,845,300.27
收到其他与经营活动有关的现金		384,381,711.77	584,590,635.35	475,191,135.45
经营活动现金流入小计		2,999,415,521.87	4,028,578,659.18	4,957,704,027.41
购买商品、接受劳务支付的现金		2,264,257,370.04	2,846,769,491.84	3,431,986,481.98
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		333,454,504.41	518,837,052.30	524,030,877.72
支付的各项税费		116,637,217.51	128,972,387.33	95,296,420.23
支付其他与经营活动有关的现金		752,743,031.16	439,229,430.29	996,730,727.69
经营活动现金流出小计		3,467,092,123.12	3,933,808,361.76	5,048,044,507.62
经营活动产生的现金流量净额		-467,676,601.25	-94,770,297.42	-90,340,480.21
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金			390,000.00	43,414,450.00
取得投资收益收到的现金		1,185,757.65	11,260,663.33	13,947,629.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		129,386.52	35,899.45	18,390.00
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		26,750,000.00	142,000,000.00	166,615,503.53
投资活动现金流入小计		28,065,144.17	153,686,563.28	223,995,973.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		159,415,735.97	153,517,672.20	175,050,973.13
投资支付的现金		529,120.00		24,724,500.00
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金		19,399,631.86	25,899,363.78	
投资活动现金流出小计		179,344,487.83	179,417,035.98	199,775,473.13
投资活动产生的现金流量净额		-151,279,343.66	-25,730,472.70	24,220,500.03
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金			365,200,000.00	330,000,000.00
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金		3,160,650,000.00	2,317,016,310.04	1,547,693,524.00
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		3,160,650,000.00	2,682,216,310.04	1,877,693,524.00
偿还债务支付的现金		1,001,000,000.00	2,145,549,835.00	1,832,635,279.02
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,035,937,107.71	171,664,157.35	75,107,549.92
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		2,036,937,107.71	2,317,213,992.35	1,907,742,828.94
筹资活动产生的现金流量净额		1,123,712,892.29	365,002,317.69	-30,049,304.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,352,815.68	-6,266,299.16	7,619,360.95
五、现金及现金等价物净增加额		507,109,763.06	427,775,843.25	-88,549,924.17
加: 期初现金及现金等价物余额		1,126,414,542.99	698,638,699.74	787,188,623.91
六、期末现金及现金等价物余额		1,633,524,306.05	1,126,414,542.99	698,638,699.74

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

武汉船用机械有限责任公司

现金流量表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2018年1-8月	2017年度	2016年度
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		1,712,080,708.90	1,766,219,344.71	2,833,049,163.46
收到的税费返还		7,778.23	61,555,118.10	52,767,230.40
收到其他与经营活动有关的现金		344,518,369.95	546,635,783.19	520,033,554.91
经营活动现金流入小计		2,056,606,857.08	2,374,410,246.00	3,405,849,948.77
购买商品、接受劳务支付的现金		1,454,844,553.86	1,584,858,443.52	2,220,418,201.00
支付给职工以及为职工支付的现金		246,777,271.00	366,926,007.34	381,078,633.92
支付的各项税费		21,967,814.67	42,057,827.96	31,147,231.75
支付其他与经营活动有关的现金		660,746,007.17	352,919,076.74	1,048,865,925.98
经营活动现金流出小计		2,384,335,646.70	2,346,761,355.56	3,681,509,992.65
经营活动产生的现金流量净额		-327,728,789.62	27,648,890.44	-275,660,043.88
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金			390,000.00	43,414,450.00
取得投资收益收到的现金		1,185,757.65	11,260,663.33	13,947,629.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		129,386.52		18,390.00
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		26,750,000.00	122,000,000.00	166,615,503.53
投资活动现金流入小计		28,065,144.17	133,650,663.33	223,995,973.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		134,037,472.03	127,604,009.70	138,489,828.90
投资支付的现金		11,529,120.00	6,000,000.00	54,724,500.00
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		19,399,631.86	25,899,363.78	
投资活动现金流出小计		164,966,223.89	159,503,373.48	193,214,328.90
投资活动产生的现金流量净额		-136,901,079.72	-25,852,710.15	30,781,644.26
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金			365,200,000.00	330,000,000.00
取得借款收到的现金		3,160,650,000.00	2,347,016,310.04	1,547,693,524.00
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		3,160,650,000.00	2,712,216,310.04	1,877,693,524.00
偿还债务支付的现金		1,001,000,000.00	2,155,549,835.00	1,677,635,279.02
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,032,860,860.75	158,544,154.57	69,514,980.52
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		2,033,860,860.75	2,314,093,989.57	1,747,150,259.54
筹资活动产生的现金流量净额		1,126,789,139.25	398,122,320.47	130,543,264.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-875,081.96	-6,214,771.05	7,619,360.95
五、现金及现金等价物净增加额		661,284,187.95	393,703,729.71	-106,715,774.21
加: 期初现金及现金等价物余额		852,770,121.18	459,066,391.47	565,782,165.68
六、期末现金及现金等价物余额		1,514,054,309.13	852,770,121.18	459,066,391.47

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

熊健婷

吴神

武汉船用机械有限责任公司
合并所有者权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

2018年1-6月

项目	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	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									
一、上年年末余额	1,829,990,834.00			1,076,768,391.10		-19,246,300.00	21,705,701.19	248,330,366.29		1,456,041,525.92	36,529,615.66	4,671,019,934.16
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	1,829,990,834.00			1,076,768,391.10		-19,246,300.00	21,705,701.19	248,330,366.29		1,456,041,525.92	36,529,615.66	4,671,019,934.16
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				240,586,600.00			1,745,888.93			-1,239,756,053.80	50,448.28	-997,369,118.59
(一) 综合收益总额												
(二) 所有者投入和减少资本				240,586,600.00						4,181,757.11	50,448.28	4,333,305.39
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 盈余公积转入所有者权益												
4. 其他				240,586,600.00								240,586,600.00
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者权益的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本												
2. 盈余公积转增资本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取							1,745,888.93					1,745,888.93
2. 本期使用							9,657,043.37					9,657,043.37
(六) 其他							-7,911,154.34					-7,911,154.34
四、本期末余额	1,829,990,834.00			1,317,355,991.10		-19,246,300.00	23,451,290.12	248,330,366.29		317,187,270.12	26,580,663.94	3,673,600,815.57

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



武汉船用机械有限责任公司
合并所有者权益变动表 (续)
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



项目	2017年度										所有者权益合计		
	归属母公司所有者权益												
	实收资本	其他权益工具 优先股	永续债	其他	资本公积	库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备		未分配利润	少数股东权益
一、上年年末余额	1,734,463,100.00				772,791,125.10		-5,771,500.00	21,371,599.18	243,896,689.90		1,425,950,222.34	28,146,200.20	4,210,954,406.72
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、本年期初余额	1,734,463,100.00				772,791,125.10		-5,771,500.00	21,371,599.18	243,896,689.90		1,425,950,222.34	28,146,200.20	4,210,954,406.72
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	135,522,734.00				303,977,266.00		-13,474,000.00	334,102.01	4,331,706.39		30,991,103.38	-1,616,564.54	460,955,917.44
(一) 综合收益总额							-13,474,000.00				64,229,200.85	158,665.46	50,307,156.31
(二) 所有者投入和减少资本	135,522,734.00				303,977,266.00								-49,510,000.00
1. 股东投入的普通股	135,522,734.00				229,677,266.00								365,200,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					74,300,000.00								74,300,000.00
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积								4,331,706.39			-33,232,187.37	-1,775,250.00	-30,675,730.98
2. 提取一般风险准备								4,331,706.39					
3. 对所有者权益的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本													
2. 盈余公积转增资本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取								334,102.01					334,102.01
2. 本期使用								14,637,436.34					14,637,436.34
(六) 其他								-14,308,356.93					-14,308,356.93
四、本期末余额	1,869,985,834.00				1,076,768,391.10		-19,245,500.00	21,705,701.19	248,230,396.29		1,456,941,323.02	26,529,615.66	4,671,019,934.16

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

武汉船用机械有限责任公司
合并所有者权益变动表 (续)
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



项目	2016 年度										所有者权益合计
	实收资本		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	
	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	少数股东权益	
一、上年年末余额	1,458,000,000.00		307,145,925.10		-14,237,550.00	20,201,547.56	256,827,431.01		1,416,990,275.70	21,747,949.42	3,453,534,668.49
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年年初余额	1,458,000,000.00		307,145,925.10		-14,237,550.00	20,201,547.56	256,827,431.01		1,416,990,275.70	21,747,949.42	3,453,534,668.49
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	265,568,100.00		465,644,200.00		8,466,000.00	1,170,091.82	7,171,228.89		9,010,946.64	396,230.78	757,429,758.13
(一) 综合收益总额					8,466,000.00				10,280,000.16	2,515,380.78	112,261,400.94
(二) 所有者投入和减少资本	265,568,100.00		465,644,200.00								
1. 股东投入的普通股	265,568,100.00		465,644,200.00								
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积							7,171,228.89		-92,269,073.52	-2,117,150.00	
2. 提取一般风险准备							7,171,228.89		-7,171,228.89		
3. 对所有者分配的股利											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本											
2. 盈余公积转增资本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取						1,170,051.82					
2. 本期使用						14,335,360.51					
(六) 其他						-13,185,308.69					
四、本期末余额	1,723,468,100.00		772,791,125.10		-5,771,550.00	21,371,598.18	243,998,659.90		1,425,990,223.34	28,146,500.20	4,210,954,406.72

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

报表 第 11 页

会计机构负责人:

武汉船用机械有限责任公司
所有者权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

2018年1-8月

项目	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债 其他							
一、上年年末余额			1,077,532,423.40		-19,246,300.00	15,316,141.97	248,356,997.18	1,353,041,469.09	4,521,391,566.04
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额			1,077,532,423.40		-19,246,300.00	15,316,141.97	248,356,997.18	1,353,041,469.09	4,521,391,566.04
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)			241,150,000.00			909,403.55		-1,343,760,240.06	-1,001,701,736.51
(一) 综合收益总额									
(二) 所有者投入和减少资本			241,150,000.00					174,372.85	174,372.85
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
(三) 利润分配			241,150,000.00						
1. 提取盈余公积									
2. 对所有者权益的分配									
3. 其他									
(四) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本									
2. 盈余公积转增资本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他									
(五) 专项储备									
1. 本期提取						909,403.55			909,403.55
2. 本期使用						8,532,030.97			8,532,030.97
(六) 其他						-7,622,527.42			-7,622,527.42
四、本期期末余额			1,318,682,423.40		-19,246,300.00	16,235,645.52	248,356,997.18	109,280,229.05	3,513,639,829.53

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:

武汉船用机械有限责任公司
所有者权益变动表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2017年度							所有者权益合计	
	实收资本		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积		未分配利润
	优先股	永续债 其他							
一、上年年末余额			713,955,157.40		-5,771,500.00	15,527,002.01	244,025,291.19	1,342,996,992.50	4,095,160,643.10
加：会计政策变更	1,724,468,100.00								
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	1,724,468,100.00		713,955,157.40		-5,771,500.00	15,527,002.01	244,025,291.19	1,342,996,992.50	4,095,160,643.10
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	135,522,734.00		303,977,266.00		-13,474,000.00	-210,860.04	4,331,706.39	10,059,876.25	490,130,022.94
（一）所有者投入和减少资本	135,522,734.00		303,977,266.00		-13,474,000.00			43,317,062.86	38,842,263.86
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
（二）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对所有者分配									
3. 其他									
（三）其他									
四、本期末余额	1,859,990,834.00		1,071,932,423.40		-19,245,500.00	15,316,141.97	248,356,997.58	1,353,041,469.89	4,533,391,666.04

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



武汉船用机械有限责任公司
所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

	2016年度							所有者权益合计			
	实收资本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益		专项储备	盈余公积	未分配利润
	优先股	永续债	其他	其他							
一、上年年末余额	1,458,900,000.00				508,309,957.40			14,439,820.62	254,854,062.30	1,365,513,377.12	3,567,799,717.44
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,458,900,000.00				508,309,957.40			14,439,820.62	254,854,062.30	1,365,513,377.12	3,567,799,717.44
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	265,568,100.00				465,645,200.00			1,057,181.39	7,171,238.89	-20,556,784.62	721,530,053.66
（一）综合收益总额								8,466,000.00		1,466,000.00	
（二）所有者投入和减少资本	265,568,100.00				465,645,200.00					71,712,388.90	80,178,288.90
1. 股东投入的普通股	265,568,100.00				465,645,200.00						71,213,300.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											694,713,900.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积					36,500,000.00						36,500,000.00
2. 对所有者分配									7,171,238.89	-27,369,073.52	-21,097,834.63
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本											
2. 盈余公积转增资本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取								1,067,181.39			1,067,181.39
2. 本期使用								8,640,201.38			8,640,201.38
（六）其他								-7,532,019.99			-7,532,019.99
四、本期末余额	1,724,468,100.00				773,955,157.40			-5,771,500.00	344,025,291.19	1,342,956,592.50	4,093,160,643.10

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

武汉船用机械有限责任公司 财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

武汉船用机械有限责任公司(以下简称“公司”或“本公司”)是根据《国务院关于印发军工企业改革脱困方案的通知》(国发[2002]7号)、国防科工委委办改[2003]58号文件并经中国船舶重工集团公司批准,于2003年12月31日从国营武汉船用机械厂分离出来而成立的国有企业,取得营业执照号码为4201001103266的营业执照,注册资金:22,000万元。

2008年3月,中国船舶重工集团公司以其所持有本公司股权及其他资产出资设立中国船舶重工股份有限公司(以下简称“中国重工”),至此,本公司成为中国重工的全资子公司。2009年12月,根据公司股东决定以及修改后的公司章程规定,中国重工向本公司增资50,000万元,增资后,公司注册资本为人民币72,000万元。

2010年6月,根据公司股东决定及修改后的公司章程规定,中国重工向本公司增资45,890.00万元,增资后,本公司注册资本变更为人民币117,890.00万元。2011年度,根据公司股东决定及修改后的公司章程规定,中国重工向本公司增资28,000.00万元,增资完成后,本公司注册资本变更为人民币145,890.00万元,中国重工仍为本公司唯一股东。

2016年4月18日风帆股份有限公司(以下简称“风帆股份”)发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易(以下简称“重组”)事项获得中国证券监督管理委员会的核准(证监许可[2016]850号)。截至2016年4月30日,重组涉及的标的资产已完成相关交割及过户手续,中国重工持有的本公司75%的股权过户至风帆股份名下的工商变更登记手续已办理完毕,本公司取得武汉市工商局于2016年4月26日换发的营业执照(统一社会信用代码:914201007581511288)。变更后,风帆股份持有本公司75%的股权,中国重工持有本公司25%的股权。

2016年4月29日,风帆股份更名为中国船舶重工集团动力股份有限公司(以下简称“动力股份”)。变更后,动力股份持有本公司75%的股权,中国重工持有本公司25%的股权,2016年7月4日,法定代表人由何纪武变更为马聚勇,并换发了营业执照(统一社会信用代码:914201007581511288)。

2016年12月,动力股份以33,000万元现金和评估值为36,471.33万元的土地(土地使用权证号为武国用(2016)第62号、63号、64号)增资,合计69,471.33万元。中国重工放弃本次同比例增资,本次增加公司实收资本26,556.81万元,增加资本公积42,914.52万元,增资完成后,动力股份持有本公司78.85%的股权,中国重工持有本公司21.15%的股权。

2017年8月,根据中国船舶重工集团动力股份有限公司第六届董事会第十三次会议决议,动力股份此次以募集资金增加实收资本13,552.27万元,增资完成后,公司实收资本增加到185,999.08万元,并于2018年1月4日取得由武汉市工商行政管理局换发的营业执照。变更后,动力股份持有本公司80.39%的股权,中国重工持有本公司19.61%的股权。

公司的组织形式:有限责任公司。

统一社会信用代码:914201007581511288

公司的注册地址:湖北省武汉市青山区武东街九号。

公司的总部地址:湖北省武汉市青山区武东街九号。

公司法定代表人:马聚勇。

本财务报表业经公司董事会于2018年12月10日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至2018年8月31日止,本公司合并财务报表范围内各级子公司如下:

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围		
	2018.8.31	2017.12.31	2016.12.31
青岛海西重机有限责任公司	是	是	是
武汉海润工程设备有限公司	是	是	是
武汉铁锚焊接材料股份有限公司	是	是	是

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 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,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),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》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（十一）应收款项坏账准备”、“三、（十六）固定资产”、“三、（十九）无形资产”、“三、（二十五）收入”。

（一） 遵循企业会计准则的声明

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

（二） 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

（三） 营业周期

本公司营业周期为12个月。

（四） 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

（六） 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

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

2、 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

合并现金流量表。

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

(2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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

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

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

额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、(十四) 长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）
取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。
持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费

用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

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

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入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确认金额。采用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

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额

（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关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。

6、 金融资产（不含应收款项）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，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

对单项金额重大的应收款项单独计提减值准备，单独测试未发生的减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

本公司单项金额重大的应收款项标准：余额超过人民币 500 万元。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法	金额与性质无上述特点的应收款项，及单独测试未减值的单项金额重大的应收款。
其他方法	关联方、内部备用金、保证金等不计提坏账准备的应收款

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	0.5	0.5
1-2年	5	5
2-3年	10	10
3-4年	20	20
4-5年	50	50
5年以上	100	100

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
关联方、内部备用金、保证金等 不计提坏账准备的应收款		

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：可能存在全额收不回来的情况。

坏账准备的计提方法：按确定收不回来的金额计提。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法或五五摊销法；
- (2) 包装物采用一次转销法或五五摊销法。

(十三) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (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，即本公司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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认

净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

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

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当

期损益。

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

(十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十六) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20—40	3-10	2.25—4.85
机器设备	年限平均法	10—17	3-10	5.29—9.70
电子设备	年限平均法	5	3-10	18.00-19.40
运输设备	年限平均法	5—12	3-10	7.50—19.40

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
其他设备	年限平均法	5-10	3-10	9.00-19.40

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

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

(十七) 在建工程

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

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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，是指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时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	41-50 年	土地使用年限
软件	3-10 年	可使用年限
非专利技术	5-10 年	可使用年限
特许权	10 年	可使用年限

每年度终了，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。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

(二十) 长期资产减值

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长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价

值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失，再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

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

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务

归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

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。

详见本附注“五、(二十) 应付职工薪酬”。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十三) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

详见本附注“五、(二十七) 预计负债”。

(二十四) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日

对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十五) 收入

1、销售商品收入确认的一般原则：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、具体原则

(1) 销售商品

公司销售大型船用设备及配套产品，公司负责承运的部分于产品运抵购货方时，购货方清点验收后确认收入。客户自提的部分，于客户提取货物，在发货单上签字后确认收入。外销出口业务，于货物报关后确认收入。

(2) 建造合同收入

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。合同完工进度按累计实际发生的合同成

本占合同预计总成本的比例确定。

(二十六) 政府补助

1、 类型

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

与收益相关的政府补助：在收到款项时确认；

与资产相关的政府补助：在相关资产开始摊销时，根据摊销年限确认当期政府补助。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

(二十八) 租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、 融资租赁会计处理

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

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

(二十九) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (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。

(三十) 其他重要会计政策和会计估计

无。

(三十一) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。	已履行	2016年税金及附加项目金额 17,088,817.50 元。
(2) 将自2016年5月1日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016年5月1日之前发生的税费不予调	已履行	2016年调增税金及附加金额 10,964,633.70 元，调减管理费用金额 10,964,633.70 元。

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
整。比较数据不予调整。		

(2) 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》、《企业会计准则第 16 号——政府补助》和《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》。

财政部于 2017 年度发布了《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》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述三项规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”，比较数据相应调整。	已履行	列示持续经营净利润 2017 年度金额 64,381,956.31 元；列示终止经营净利润 2017 年度金额 0 元。列示持续经营净利润 2016 年度金额 103,795,400.94 元，列示终止经营净利润 2016 年度金额 0 元。
(2) 部分与收益相关的政府补助，冲减了相关成本费用。比较数据不调整。	已履行	2017 年财务费用减少 6,754,500.00 元。
(3) 与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。比较数据不调整。	已履行	2017 年其他收益增加 43,505,678.00 元。
(4) 在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。	已履行	2017 年度营业外收入减少 242,350.13 元； 2016 年度营业外收入减少 141,062.12 元， 减少的净额重分类至资产处置收益。 2017 年度资产处置收益 242,350.13 元， 2016 年度资产处置收益 141,062.12 元。

(3) 财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一

般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15号),对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
<p>(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”;“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”;“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示;“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示;“固定资产清理”并入“固定资产”列示;“工程物资”并入“在建工程”列示;“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。</p>	已履行	<p>“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”,2018年8月31日金额3,290,564,800.60元,2017年12月31日金额2,813,385,668.92元,2016年12月31日金额1,908,124,533.82元;</p> <p>“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”,2018年8月31日金额1,608,277,861.04元,2017年12月31日金额1,707,047,218.25元,2016年12月31日金额1,814,946,986.56元;</p> <p>调增“其他应收款”2018年1-8月金额0元,2017年度金额0元,2016年度金额4,258,333.16元;</p> <p>调增“其他应付款”2018年1-8月金额5,667,085.93元,2017年度金额32,415,996.19元,2016年度金额124,183,011.94元。</p> <p>调增“长期应付款”2018年1-8月金额448,393,919.50元,2017年度金额595,316,719.50元,2016年度金额537,845,881.55元。</p>
<p>(2) 在利润表中新增“研发费用”项目,将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示;在利润表中财务费用项下新增“其中:利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。</p>	已履行	<p>调减“管理费用”2018年1-8月金额29,823,959.04元,2017年度金额121,289,846.59元,2016年度金额139,309,504.44元,重分类至“研发费用”。</p>

2、重要会计估计变更

无。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率		
		2018年1-8月	2017年度	2016年度

税种	计税依据	税率		
		2018年1-8月	2017年度	2016年度
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、16%、6%	17%、6%	17%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%	7%	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%	15%、25%	15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率		
	2018年1-8月	2017年度	2016年度
武汉船用机械有限责任公司	15%	15%	15%
青岛海西重机有限责任公司	15%	15%	15%
武汉海润工程设备有限公司	15%	15%	15%
武汉铁锚焊接材料股份有限公司	15%	15%	15%
武汉铁锚焊接材料销售有限责任公司	25%	25%	25%
常州旭尔发焊业有限公司	25%	25%	25%
常州铁锚焊接材料有限公司	不适用	25%	25%

(二) 税收优惠

1、 增值税优惠

根据《国家税务总局关于军品科研生产增值税优惠政策有关审核鉴证问题的通知》的规定，对军队、军工系统所属单位生产、销售、供应的货物以及一般工业企业生产销售的军品免征增值税。

2、 所得税优惠

本公司2008年经国家认定为高新技术企业，证书编号：GR201442000877，减按15%的税率计缴企业所得税，2014年10月14日再次通过复审，有效期三年，继续减按15%的税率计缴企业所得税。2017年11月30日取得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201742002165），有效期三年，有效期内按照15%的税率征收企业所得税。

本公司子公司青岛海西重机有限责任公司2015年10月8日取得由青岛市科

学技术局、青岛市财政局、山东省青岛市国家税务局、青岛市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号:GF201537100013),有效期三年,有效期内按照15%的税率征收企业所得税。

本公司子公司武汉海润工程设备有限公司于2016年12月13日取得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(编号:GR201642000308),有效期三年,有效期内按照15%的税率征收企业所得税。

本公司子公司武汉铁锚焊接材料股份有限公司2011年经国家认定为高新技术企业,证书编号:GR201442000019,减按15%的税率计缴企业所得税,2014年10月14日通过复审,有效期三年,继续减按15%的税率计缴企业所得税。2017年11月30日取得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号:GR201742002020),有效期三年,有效期内按照15%的税率征收企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2018.8.31	2017.12.31	2016.12.31
库存现金	826.00	240.10	298.96
银行存款	1,633,523,480.05	1,126,414,302.89	698,638,400.78
其他货币资金	104,804,181.95	93,018,382.65	145,084,031.54
合计	1,738,328,488.00	1,219,432,925.64	843,722,731.28
其中:存放在境外的款项总额			

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制,以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下:

项目	2018.8.31	2017.12.31	2016.12.31
票据保证金	47,195,546.37	37,104,843.54	68,978,555.22
保函保证金	57,446,540.41	12,786,137.50	
履约保证金		23,461,425.09	74,214,944.54
信用证保证金	162,095.17	19,665,976.52	1,890,531.78
合计	104,804,181.95	93,018,382.65	145,084,031.54

(二) 应收票据及应收账款

项目	2018.8.31	2017.12.31	2016.12.31
应收票据	136,160,033.33	289,743,439.01	137,511,165.03

项目	2018.8.31	2017.12.31	2016.12.31
应收账款	3,154,404,767.27	2,523,642,229.91	1,770,613,368.79
合计	3,290,564,800.60	2,813,385,668.92	1,908,124,533.82

1、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	2018.8.31	2017.12.31	2016.12.31
银行承兑汇票	95,976,972.33	173,823,719.36	94,984,756.89
商业承兑汇票	40,183,061.00	115,919,719.65	42,526,408.14
合计	136,160,033.33	289,743,439.01	137,511,165.03

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	102,836,622.00	
商业承兑汇票	4,998,600.00	
合计	107,835,222.00	

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	2018.8.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	11,828,698.44	0.37	5,478,414.35	46.31	6,350,284.09
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,196,696,687.73	99.31	48,642,204.55	1.52	3,148,054,483.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	10,207,658.58	0.32	10,207,658.58	100.00	
合计	3,218,733,044.75	100	64,328,277.48	/	3,154,404,767.27

类别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独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	2,580,063,595.43	99.60	56,421,365.52	2.19	2,523,642,229.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	10,333,065.28	0.40	10,333,065.28	100.00	
合计	2,590,396,660.71	100	66,754,430.80	/	2,523,642,229.91

类别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独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	1,817,612,798.45	99.21	49,291,183.66	2.71	1,768,321,614.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	14,443,755.08	0.79	12,152,001.08	84.13	2,291,754.00
合计	1,832,056,553.53	100	61,443,184.74	/	1,770,613,368.79

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款(按单位)	2018.8.31			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
武汉中正化工设备有限公司	11,828,698.44	5,478,414.35	46.31	清算中
合计	11,828,698.44	5,478,414.35	/	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.8.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	2,194,282,635.51	10,971,413.16	0.5
1至2年	80,084,434.24	4,004,221.71	5
2至3年	74,880,006.44	7,488,000.65	10
3至4年	63,865,178.22	12,773,035.65	20
4至5年	13,395,347.61	6,697,673.82	50
5年以上	6,707,859.56	6,707,859.56	100
合计	2,433,215,461.58	48,642,204.55	/

账龄	2017.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,635,991,190.59	8,179,955.96	0.5
1至2年	155,566,539.23	7,778,326.97	5
2至3年	119,225,841.33	11,922,584.14	10
3至4年	80,357,789.12	16,071,557.81	20
4至5年	10,133,981.57	5,066,990.79	50
5年以上	7,401,949.85	7,401,949.85	100
合计	2,008,677,291.69	56,421,365.52	/

账龄	2016.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,048,655,539.39	5,243,277.87	0.5
1至2年	243,070,275.14	12,153,513.79	5
2至3年	192,765,405.04	19,276,540.51	10
3至4年	27,623,961.56	5,524,792.31	20
4至5年	9,413,781.46	4,706,890.73	50
5年以上	2,386,168.45	2,386,168.45	100
合计	1,523,915,131.04	49,291,183.66	/

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	2018.8.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	763,481,226.15		
合计	763,481,226.15		

组合名称	2017.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	571,386,303.74		
合计	571,386,303.74		

组合名称	2016.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	293,697,667.41		
合计	293,697,667.41		

(2) 计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2018年1-8月	2017年度	2016年度
计提坏账准备		5,532,046.06	
收回/转回坏账准备	3,076,002.67		33,180.00

(3) 实际核销的应收账款情况

项目	2018年1-8月	2017年度	2016年度
实际核销的应收账款		220,800.00	414,757.88

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2018.8.31		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
QMS I offshore service Ltd	1,209,793,259.09	37.59	6,048,966.30
武昌船舶重工集团有限公司	158,262,719.03	4.92	
大连船舶重工集团有限公司	127,295,199.96	3.95	
湖北元玺融资租赁有限公司	96,260,000.00	2.99	481,300.00
海军工程大学	87,620,000.00	2.72	438,100.00
合计	1,679,231,178.08	52.17	6,968,366.30

单位名称	2017.12.31		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
QMS I offshore service Ltd	564,566,151.50	21.79	2,822,830.76

单位名称	2017.12.31		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
武昌船舶重工集团有限公司	183,221,197.53	7.07	
沪东中华造船(集团)有限公司	115,065,606.60	4.44	575,328.03
中船黄埔文冲船舶有限公司	94,428,539.62	3.65	472,142.70
渤海造船厂集团有限公司	78,963,970.48	3.05	
合计	1,036,245,465.73	40.00	3,870,301.49

单位名称	2016.12.31		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
QMS I offshore service Ltd	345,185,120.00	18.84	1,725,925.60
武昌船舶重工集团有限公司	173,503,668.83	9.47	
武汉船舶工业公司	99,599,885.41	5.44	7,381,308.72
广州神州海运有限公司	71,878,000.00	3.92	3,584,450.00
中船工业成套物流(广州)有限公司	70,159,340.00	3.83	350,796.70
合计	760,326,014.24	41.50	13,042,481.02

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2018.8.31		2017.12.31		2016.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	737,090,046.86	98.00	240,098,176.20	97.24	228,742,223.38	96.18
1至2年	10,202,096.11	1.36	2,633,787.89	1.07	3,084,241.48	1.30
2至3年	735,533.69	0.10	939,440.05	0.38	718,336.83	0.30
3年以上	4,029,828.11	0.54	3,230,854.71	1.31	5,278,730.79	2.22
合计	752,057,504.77	100	246,902,258.85	100	237,823,532.48	100

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

2018年8月31日

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例%
湖南湘电力有限公司	432,120,000.00	57.46
江苏大全凯帆电器股份有限公司	128,700,000.00	17.11
中船重工物资贸易集团有限公司	50,144,697.35	6.67

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例%
中国船舶重工集团公司第七一一研究所	22,517,247.56	2.99
湖北三江航天万峰科技发展有限公司	12,584,900.00	1.67
合 计	646,066,844.91	85.90

2017年12月31日

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例%
中船重工物资贸易集团有限公司	59,352,359.83	24.04
武汉重工铸锻有限责任公司	57,013,961.58	23.09
中国船舶工业贸易武汉公司	19,510,758.45	7.90
台州市金田物资有限公司	18,001,960.00	7.29
WesTrac Hong Kong Limited	14,715,140.92	5.96
合 计	168,594,180.78	68.28

2016年12月31日

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例%
武汉中正化工设备有限公司	73,552,241.00	30.93
中船重工物资贸易集团有限公司	34,225,660.57	14.39
China Shipbuilding Industry Equipment and Material(H.K.) Co Limited	28,867,384.00	12.14
湖北中正化工设备有限公司	23,425,585.64	9.85
CARGOTEC CHS PTE LTD	6,249,016.44	2.63
合 计	166,319,887.65	69.94

(四) 其他应收款

项目	2018.8.31	2017.12.31	2016.12.31
应收股利			4,258,333.16
其他应收款	114,229,375.82	190,834,532.34	95,158,340.75
合 计	114,229,375.82	190,834,532.34	99,416,673.91

1、应收股利

被投资单位	2018.8.31	2017.12.31	2016.12.31
武汉川崎船用机械有限公司			4,169,643.16

被投资单位	2018.8.31	2017.12.31	2016.12.31
武汉佳安运输有限公司			88,690.00
合计			4,258,333.16

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

种类	2018.8.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	163,990,590.07	86.21	75,951,585.65	46.31	88,039,004.42
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	26,225,204.72	13.79	34,833.32	0.13	26,190,371.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	190,215,794.79	100	75,986,418.97	/	114,229,375.82

种类	2017.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独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	190,847,274.34	100.00	12,742.00	0.01	190,834,532.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	190,847,274.34	100	12,742.00	/	190,834,532.34

种类	2016.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独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	95,163,350.75	100.00	5,010.00	0.01	95,158,340.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	95,163,350.75	100	5,010.00	/	95,158,340.75

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款 (按单位)	2018.8.31			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
武汉中正化工设备有限公司	108,845,802.00	50,411,497.70	46.31	清算中
湖北中正化工设备有限公司	55,144,788.07	25,540,087.95	46.31	清算中
合计	163,990,590.07	75,951,585.65	/	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018.8.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	116,713.00	583.57	0.5
1至2年	484,995.00	24,249.75	5
2至3年			10
3至4年			20
4至5年			50
5年以上	10,000.00	10,000.00	100
合计	611,708.00	34,833.32	/

账龄	2017.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	528,400.00	2,642.00	0.5

账龄	2017.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1至2年	2,000.00	100.00	5
2至3年			10
3至4年			20
4至5年			50
5年以上	10,000.00	10,000.00	100
合计	540,400.00	12,742.00	/

账龄	2016.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	2,000.00	10.00	0.5
1至2年			5
2至3年			10
3至4年			20
4至5年	10,000.00	5,000.00	50
5年以上			100
合计	12,000.00	5,010.00	/

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	2018.8.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	4,867,357.68		
备用金保证金等不计提坏账准备的其他应收款	20,746,139.04		
合计	25,613,496.72		

组合名称	2017.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	7,845,815.79		
备用金保证金等不计提坏账准备的其他应收款	182,461,058.55		
合计	190,306,874.34		

组合名称	2016.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	452,239.90		

组合名称	2016.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
备用金保证金等不计提坏账准备的其他应收款	94,699,110.85		
合计	95,151,350.75		

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018.8.31	2017.12.31	2016.12.31
往来款	170,166,343.50	163,079,408.74	72,370,995.08
保证金	11,453,346.34	23,658,176.43	14,281,131.00
备用金及职工借款	8,583,423.48	4,104,215.28	8,511,224.67
预支费用款	12,681.47	5,473.89	
合计	190,215,794.79	190,847,274.34	95,163,350.75

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2018年8月31日

项目	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
武汉中正化工设备有限公司	往来款	108,845,802.00	1-2年	57.22	50,411,497.70
湖北中正化工设备有限公司	往来款	55,144,788.07	1-2年	28.99	25,540,087.95
中船重工(青岛)海洋装备研究院有限责任公司	保证金	4,500,000.00	1-2年	2.37	
中铁二局工程有限公司采购管理中心	保证金	1,232,548.50	2年以内	0.65	
中铁大桥局集团有限公司怀来官厅水库大桥工程项目经理部	保证金	1,128,530.00	3-4年	0.59	
合计	/	170,851,668.57	/	89.82	75,951,585.65

2017年12月31日

项目	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
武汉中正化工设备有限公司	往来款	106,862,400.00	1年以内	55.99	
湖北中正化工设备有限公司	往来款	55,524,788.07	1年以内	29.09	

项目	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准 备期末 余额
中船重工(青岛)海洋装备研 究院有限责任公司	保证金	7,350,000.00	1年以内	3.85	
中交第一航务工程局有限公司	保证金	3,640,000.00	1年以内	1.91	
珠海市公共资源交易中心	保证金	1,420,000.00	1年以内	0.74	
合计	/	174,797,188.07	/	91.58	

2016年12月31日

项目	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
武汉市青山区财政局	往来款	40,000,000.00	1年以内	42.03	
武汉青山工业开发建设有 限公司	往来款	32,210,000.00	2-3年	33.85	
重庆对外建设(集团)有限公 司	保证金	1,243,750.00	2-3年	1.31	
中铁大桥局集团有限公司 怀来官厅水库大桥工程项 目经理部	保证金	1,128,530.00	1年以内	1.19	
中铁大桥局集团有限公司	保证金	900,000.00	1年以内	0.95	
合计	/	75,482,280.00	/	79.33	

(五) 存货

项目	2018.8.31			2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	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	226,957,845.04		226,957,845.04	234,355,073.93		234,355,073.93	262,272,147.09		262,272,147.09
自制半成品及在产品	1,352,342,597.24		1,352,342,597.24	1,292,572,902.56		1,292,572,902.56	2,288,044,129.66		2,288,044,129.66
库存商品及产成品	36,546,229.29		36,546,229.29	37,972,948.13		37,972,948.13	34,288,190.09		34,288,190.09
周转材料	127,119.37		127,119.37	340,014.19		340,014.19	393,873.63		393,873.63
其他	112,956,606.82		112,956,606.82	55,993,700.35		55,993,700.35	56,378,708.64		56,378,708.64
合计	1,728,930,397.76		1,728,930,397.76	1,621,234,639.16		1,621,234,639.16	2,641,377,049.11		2,641,377,049.11

(六) 其他流动资产

项目	2018.8.31	2017.12.31	2016.12.31
待抵扣进项税		26,139,841.41	34,751,996.58
合计	71,239,235.61	26,139,841.41	34,751,996.58

(七) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

项目	2018.8.31			2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	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	47,471,314.05	1,973,444.47	45,497,869.58	47,471,314.05		47,471,314.05	47,471,314.05		47,471,314.05

项目	2018.8.31			2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
其中：按公允价值计量									
按成本计量	47,471,314.05	1,973,444.47	45,497,869.58	47,471,314.05		47,471,314.05	47,471,314.05		47,471,314.05
合计	47,471,314.05	1,973,444.47	45,497,869.58	47,471,314.05		47,471,314.05	47,471,314.05		47,471,314.05

2、期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 (%)	本期现金红利
	2015.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31	本期增加	本期减少		
中冶南方(武汉)重工制造有限公司	10,661,771.70					10,661,771.70	9.62	
武汉中正化工设备有限公司	1,973,444.47					1,973,444.47	18.61	
中船重工科技投资发展有限公司	5,046,232.00					5,046,232.00	1.16	
中国船舶重工国际贸易有限公司	5,065,365.88					5,065,365.88	1.36	2,162,286.27
中船重工(青岛)海洋装备研究院有限责任公司	12,724,500.00					12,724,500.00	4.94	
湖北海洋工程装备研究院有限公司	12,000,000.00					12,000,000.00	20	
合计	47,471,314.05					47,471,314.05	/	2,162,286.27

被投资单位	账面余额			减值准备			在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	2016.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31	本期增加	本期减少		
中冶南方(武汉)重工制造有限公司	10,661,771.70					10,661,771.70	9.62	
武汉中正化工设备有限公司	1,973,444.47					1,973,444.47	18.61	

被投资单位	账面余额				减值准备			在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31	2016.12.31	本期增加	本期减少		
	2017.12.31	2018.8.31	2017.12.31	2018.8.31	2017.12.31	2018.8.31			
中船重工科技投资发展有限公司	5,046,232.00			5,046,232.00				1.16	299,121.37
中国船舶重工国际贸易有限公司	5,065,365.88			5,065,365.88				1.36	1,751,302.07
中船重工(青岛)海洋装备研究院有限责任公司	12,724,500.00			12,724,500.00				4.94	
湖北海洋工程装备研究院有限公司	12,000,000.00			12,000,000.00				20	
合计	47,471,314.05			47,471,314.05				/	2,050,423.44

被投资单位	账面余额				减值准备			在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.8.31	2017.12.31	本期增加	本期减少		
	2018.8.31	2018.8.31	2017.12.31	2018.8.31	2017.12.31	2018.8.31			
中冶南方(武汉)重工制造有限公司	10,661,771.70			10,661,771.70				9.62	
武汉中正化工设备有限公司	1,973,444.47			1,973,444.47		1,973,444.47		18.61	
中船重工科技投资发展有限公司	5,046,232.00			5,046,232.00				1.16	366,178.58
中国船舶重工国际贸易有限公司	5,065,365.88			5,065,365.88				1.36	
中船重工(青岛)海洋装备研究院有限责任公司	12,724,500.00			12,724,500.00				4.94	
合计	47,471,314.05			47,471,314.05		1,973,444.47		20	366,178.58

(八) 长期股权投资

被投资单位	2015.12.31	本期增减变动						2016.12.31	本期计提 减值准备	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 益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润			
1. 合营企业										
武汉布洛克斯玛热交换器有限公司	5,848,700.76			-1,152,561.93				4,696,138.83		
2. 联营企业										
武汉川崎船用机械有限公司	71,494,095.56			792,643.85			15,806,399.81	56,480,339.60		
武汉船机盛和商贸有限责任公司	4,220,359.59			159,027.01			34,217.00	4,345,169.60		
武汉佳安运输有限公司	4,895,005.49			439,294.66			164,695.00	5,169,605.15		
武汉船机雷岩科技发展有限公司	671,264.97		412,350.00	-258,914.97						
武汉船机正信科技发展有限公司	291,574.51		220,000.00	-33,209.80			38,364.71			
小计	81,572,300.12		632,350.00	1,098,840.75			16,043,676.52	65,995,114.35		
合计	87,421,000.88		632,350.00	-53,721.18			16,043,676.52	70,691,253.18		

被投资单位	2016.12.31	本期增减变动						2017.12.31	本期计提 减值准备	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 益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润			
1. 合营企业										
武汉布洛克斯玛热交换器有限公司	4,696,138.83			-148,133.50				4,548,005.33		
2. 联营企业										

被投资单位	2016.12.31	本期增减变动						2017.12.31	本期计提 减值准备	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 益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润			
武汉川崎船用机械有限公司	56,480,339.60			-6,775,825.77				49,704,513.83		
武汉船机盛和商贸有限责任公司	4,345,169.60			212,054.17				4,557,223.77		
武汉佳安运输有限公司	5,169,605.15			228,810.24			-17.50	5,398,432.89		
武汉船机苗岩科技发展有限公司				175,874.74			175,874.74			
小计	65,995,114.35			-6,159,086.62			175,857.24	59,660,170.49		
合计	70,691,253.18			-6,307,220.12			175,857.24	64,208,175.82		

被投资单位	2017.12.31	本期增减变动						2018.8.31	本期计提 减值准备	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 益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润			
1. 合营企业										
武汉布洛克斯玛热交换器有限公司	4,548,005.33			-708,347.92				3,839,657.41		
2. 联营企业										
武汉川崎船用机械有限公司	49,704,513.83			-3,311,341.91			670,070.07	45,723,101.85		
武汉船机盛和商贸有限责任公司	4,557,223.77			123,462.52			73,504.00	4,607,182.29		
武汉佳安运输有限公司	5,398,432.89			-62,493.66			76,005.00	5,259,934.23		
小计	59,660,170.49			-3,250,373.05			819,579.07	55,590,218.37		
合计	64,208,175.82			-3,958,720.97			819,579.07	59,429,875.78		

(九) 投资性房地产

2016年12月31日

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1. 账面原值				
(1) 2015.12.31	57,986,365.41			57,986,365.41
(2) 本期增加金额	358,831.07			358,831.07
—外购	358,831.07			358,831.07
—存货\固定资产\在建工程转入				
—企业合并增加				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2016.12.31	58,345,196.48			58,345,196.48
2. 累计折旧和累计摊销				
(1) 2015.12.31	30,886,519.27			30,886,519.27
(2) 本期增加金额	1,839,277.87			1,839,277.87
—计提或摊销	1,839,277.87			1,839,277.87
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2016.12.31	32,725,797.14			32,725,797.14
3. 减值准备				
(1) 2015.12.31				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2016.12.31				
4. 账面价值				
(1) 2016.12.31 账面价值	25,619,399.34			25,619,399.34
(2) 2015.12.31 账面价值	27,099,846.14			27,099,846.14

2017年12月31日

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1. 账面原值				
(1) 2016.12.31	58,345,196.48			58,345,196.48
(2) 本期增加金额	145,166.66			145,166.66

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
—外购	145,166.66			145,166.66
—存货\固定资产\在建工程转入				
—企业合并增加				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2017.12.31	58,490,363.14			58,490,363.14
2. 累计折旧和累计摊销				
(1) 2016.12.31	32,725,797.14			32,725,797.14
(2) 本期增加金额	936,169.18			936,169.18
—计提或摊销	936,169.18			936,169.18
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2017.12.31	33,661,966.32			33,661,966.32
3. 减值准备				
(1) 2016.12.31				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2017.12.31				
4. 账面价值				
(1) 2017.12.31 账面价值	24,828,396.82			24,828,396.82
(2) 2016.12.31 账面价值	25,619,399.34			25,619,399.34

2018年8月31日

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1. 账面原值				
(1) 2017.12.31	58,490,363.14			58,490,363.14
(2) 本期增加金额				
—外购				
—存货\固定资产\在建工程转入				
—企业合并增加				
(3) 本期减少金额				

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
—处置				
(4) 2018.8.31	58,490,363.14			58,490,363.14
2. 累计折旧和累计摊销				
(1) 2017.12.31	33,661,966.32			33,661,966.32
(2) 本期增加金额	624,576.64			624,576.64
—计提或摊销	624,576.64			624,576.64
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2018.8.31	34,286,542.96			34,286,542.96
3. 减值准备				
(1) 2017.12.31				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2018.8.31				
4. 账面价值				
(1) 2018.8.31 账面价值	24,203,820.18			24,203,820.18
(2) 2017.12.31 账面价值	24,828,396.82			24,828,396.82

(十) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2018.8.31	2017.12.31	2016.12.31
固定资产	2,055,755,050.83	1,989,944,852.10	1,919,873,992.97
合计	2,055,755,050.83	1,989,944,852.10	1,919,873,992.97

2、 固定资产情况

2016年12月31日

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
1. 账面原值						
(1) 2015.12.31	771,141,096.49	1,017,728,571.10	40,850,875.54	115,287,161.30	20,459,388.00	1,965,467,092.43
(2) 本期增加金额	360,635,907.05	193,582,453.64	891,033.31	20,527,189.20	43,447,737.14	619,084,320.34
—购置	1,137,065.62	42,059,220.96	30,000.00	521,705.57	19,118,101.66	62,866,093.81
—在建工程转入	359,498,841.43	151,523,232.68	861,033.31	20,005,483.63	24,329,635.48	556,218,226.53
—企业合并增加						
—其他						
(3) 本期减少金额	5,191,138.00	125,619.69	842,922.67	55,219,594.26	2,155,498.61	63,534,773.23
—处置或报废	5,191,138.00	125,619.69	842,922.67	55,219,594.26	2,155,498.61	63,534,773.23
—其他						
(4) 2016.12.31	1,126,585,865.54	1,211,185,405.05	40,898,986.18	80,594,756.24	61,751,626.53	2,521,016,639.54
2. 累计折旧						
(1) 2015.12.31	95,364,541.35	340,648,921.67	16,007,493.82	44,662,431.86	9,545,657.10	506,229,045.80

武汉船用机械有限责任公司
2016年1月1日-2018年8月31日
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
(2) 本期增加金额	18,714,987.72	69,430,230.53	3,212,535.46	4,335,069.84	8,587,571.40	104,280,394.95
—计提	18,714,987.72	69,430,230.53	3,212,535.46	4,335,069.84	8,587,571.40	104,280,394.95
—企业合并增加						
—其他						
(3) 本期减少金额	144,512.72	48,628.14	652,873.83	6,925,089.86	1,595,689.63	9,366,794.18
—处置或报废	144,512.72	48,628.14	652,873.83	6,925,089.86	1,595,689.63	9,366,794.18
—其他						
(4) 2016.12.31	113,935,016.35	410,030,524.06	18,567,155.45	42,072,411.84	16,537,538.87	601,142,646.57
3. 减值准备						
(1) 2015.12.31						
(2) 本期增加金额						
—计提						
—企业合并增加						
—其他						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
—其他						
(4) 2016.12.31						
4. 账面价值						
(1) 2016.12.31 账面价值	1,012,650,849.19	801,154,880.99	22,331,830.73	38,522,344.40	45,214,087.66	1,919,873,992.97
(2) 2015.12.31 账面价值	675,776,555.14	677,079,649.43	24,843,381.72	70,624,729.44	10,913,730.90	1,459,238,046.63

2017年12月31日

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
1. 账面原值						
(1) 2016.12.31	1,126,585,865.54	1,211,185,405.05	40,898,986.18	80,594,756.24	61,751,626.53	2,521,016,639.54
(2) 本期增加金额	106,860,176.49	68,457,538.29	1,959,705.14	7,280,270.81	2,988,474.75	187,546,165.48
—购置	2,190,041.18	3,255,872.49	258,850.44	1,085,607.49	981,318.92	7,771,690.52
—在建工程转入	104,670,135.31	65,201,665.80	1,700,854.70	6,194,663.32	2,007,155.83	179,774,474.96
—企业合并增加						
—其他						
(3) 本期减少金额		1,093,847.83	1,761,826.93	5,726.50	3,392.31	2,864,793.57
—处置或报废		1,093,847.83	1,761,826.93	5,726.50	3,392.31	2,864,793.57
—其他						
(4) 2017.12.31	1,233,446,042.03	1,278,549,095.51	41,096,864.39	87,869,300.55	64,736,708.97	2,705,698,011.45
2. 累计折旧						
(1) 2016.12.31	113,935,016.35	410,030,524.06	18,567,155.45	42,072,411.84	16,537,538.87	601,142,646.57
(2) 本期增加金额	25,967,566.91	73,999,904.47	3,011,652.14	6,087,565.67	6,584,733.50	115,651,422.69
—计提	25,967,566.91	73,999,904.47	3,011,652.14	6,087,565.67	6,584,733.50	115,651,422.69
—企业合并增加						
—其他						
(3) 本期减少金额		1,037,736.46		3,173.45		1,040,909.91
—处置或报废		1,037,736.46		3,173.45		1,040,909.91
—其他						
(4) 2017.12.31	139,902,583.26	482,992,692.07	21,578,807.59	48,156,804.06	23,122,272.37	715,753,159.35

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
3. 减值准备						
(1) 2016.12.31						
(2) 本期增加金额						
—计提						
—企业合并增加						
—其他						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
—其他						
(4) 2017.12.31						
4. 账面价值						
(1) 2017.12.31 账面价值	1,093,543,458.77	795,556,403.44	19,518,056.80	39,712,496.49	41,614,436.60	1,989,944,852.10
(2) 2016.12.31 账面价值	1,012,650,849.19	801,154,880.99	22,331,830.73	38,522,344.40	45,214,087.66	1,919,873,992.97

2018年8月31日

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
1. 账面原值						
(1) 2017.12.31	1,233,446,042.03	1,278,549,095.51	41,096,864.39	87,869,300.55	64,736,708.97	2,705,698,011.45
(2) 本期增加金额	37,144,218.65	101,903,835.51	-581,347.03	5,591,988.64	4,270,110.49	148,328,806.26
—购置	215,085.58	1,732,035.79	-585,000.00	738,718.73	414,506.01	2,515,346.11
—在建工程转入	36,929,133.07	100,171,799.72	3,652.97	4,853,269.91	3,855,604.48	145,813,460.15
—企业合并增加						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
—其他						
(3) 本期减少金额		1,954,950.60	1,978,111.19	37,563.01		3,970,624.80
—处置或报废		1,954,950.60	1,978,111.19	37,563.01		3,970,624.80
—其他						
(4) 2018.8.31	1,270,590,260.68	1,378,497,980.42	38,537,406.17	93,423,726.18	69,006,819.46	2,850,056,192.91
2. 累计折旧						
(1) 2017.12.31	139,902,583.26	482,992,692.07	21,578,807.59	48,156,804.06	23,122,272.37	715,753,159.35
(2) 本期增加金额	18,771,813.70	52,868,104.48	1,429,571.56	4,672,161.53	4,410,809.05	82,152,460.32
—计提	18,771,813.70	52,868,104.48	1,429,571.56	4,672,161.53	4,410,809.05	82,152,460.32
—企业合并增加						
—其他						
(3) 本期减少金额		1,753,159.81	1,815,727.76	35,590.02		3,604,477.59
—处置或报废		1,753,159.81	1,815,727.76	35,590.02		3,604,477.59
—其他						
(4) 2018.8.31	158,674,396.96	534,107,636.74	21,192,651.39	52,793,375.57	27,533,081.42	794,301,142.08
3. 减值准备						
(1) 2017.12.31						
(2) 本期增加金额						
—计提						
—企业合并增加						
—其他						
(3) 本期减少金额						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
—处置或报废						
—其他						
(4) 2018.8.31						
4. 账面价值						
(1) 2018.8.31 账面价值	1,111,915,863.72	844,390,343.68	17,344,754.78	40,630,350.61	41,473,738.04	2,055,755,050.83
(2) 2017.12.31 账面价值	1,093,543,458.77	795,556,403.44	19,518,056.80	39,712,496.49	41,614,436.60	1,989,944,852.10

(十一) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	2018.8.31	2017.12.31	2016.12.31
在建工程	378,548,514.90	447,242,683.90	387,112,095.36
合计	378,548,514.90	447,242,683.90	387,112,095.36

2、 在建工程情况

项目	2018.8.31			2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
高端配套研发平台	84,926,471.31		84,926,471.31	84,426,001.14		84,426,001.14	18,867.92		18,867.92
盾构机及实芯焊丝升级改造	79,255,635.25		79,255,635.25	73,221,468.42		73,221,468.42	67,745,553.13		67,745,553.13
大型海洋生物能力建设	67,954,265.38		67,954,265.38	59,181,938.74		59,181,938.74	142,294,787.91		142,294,787.91
项目									

武汉船用机械有限责任公司
2016年1月1日-2018年8月31日
财务报表附注

项目	2018.8.31			2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
燃气轮机	38,570,675.36		38,570,675.36	31,579,186.05		31,579,186.05	165,179.02		165,179.02
093B	37,595,962.07		37,595,962.07	23,445,796.17		23,445,796.17	5,857,316.05		5,857,316.05
动态保军项目	35,892,174.00		35,892,174.00	25,019,329.24		25,019,329.24	6,825,175.66		6,825,175.66
深海机电	21,358,072.52		21,358,072.52	20,020,557.29		20,020,557.29			
研发中心大楼	7,002,503.61		7,002,503.61	6,957,220.59		6,957,220.59	4,570,904.29		4,570,904.29
油漆周转库	1,612,813.71		1,612,813.71	374,422.14		374,422.14	19,733.13		19,733.13
对接试验场	1,433,241.94		1,433,241.94	428,155.86		428,155.86			
两证合一	1,146,869.40		1,146,869.40	793,475.71		793,475.71			
动态保军	562,550.68		562,550.68	562,550.68		562,550.68	562,550.68		562,550.68
OA系统	307,957.56		307,957.56	276,923.08		276,923.08	92,307.69		92,307.69
甲板机械改扩建	266,935.58		266,935.58	266,935.58		266,935.58	266,935.58		266,935.58
高新三期	231,814.68		231,814.68	231,814.68		231,814.68	31,085,384.85		31,085,384.85
电机公司相关费用	184,245.53		184,245.53						
大型海洋	156,470.30		156,470.30	156,470.30		156,470.30	156,470.30		156,470.30
厂北土地征收	71,969.81		71,969.81						
协同平台	17,886.21		17,886.21	17,886.21		17,886.21			
水面平台									
声隐身				120,282,552.02		120,282,552.02	99,685,525.19		99,685,525.19
合计	378,548,514.90		378,548,514.90	447,242,683.90		447,242,683.90	387,112,095.36		387,112,095.36

3、重要的在建工程项目本期变动情况
2016年12月31日

项目名称	预算数	2015.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2016.12.31	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
水雷平台	181,150,000.00	84,931,225.74	42,672,630.37	27,918,330.92		99,685,525.19	70.44	70.00%				其他来源
盾构机及采芯机提升机	169,591,000.00	99,810,815.58	34,018,775.79	65,755,201.40	328,836.84	67,745,553.13	78.91	95.00%	-13,923,543.59	-5.77		募股资金
改造												其他来源
高桥三船	68,400,000.00	22,307,361.09	16,081,613.57	7,303,589.81		31,085,364.85	56.12	60.00%				其他来源
声隐身	20,800,000.00	27,455,592.80	209,811.16			27,765,405.96	93.17	95.00%	-38,655.49			其他来源
093B	75,000,000.00	5,765,525.76	19,097,667.16	18,993,876.87		5,857,316.05	33.13	40.00%				其他来源
研发中心大楼	80,409,000.00	65,583,295.49	11,063,363.41	72,075,756.61		4,570,904.29	95.32	99.00%				募股资金
动态保军	1,501,818,700.00	569,286.18				569,286.18						其他来源
甲板结构改扩建	164,460,000.00	346,164.23				569,286.18	0.04	85.00%	-176,186.29	-6,715.50		其他来源
燃气轮机	1,350,000,000.00	37,009.71	128,169.31			165,179.02	0.21	95.00%	-205,559.37			其他来源
大型海洋	527,170,000.00	156,499.16				156,499.16	0.03	0.03%				募股资金
船体回转臂	3,400,000.00		10,733.13			19,733.13	0.58	0.48%				其他来源
高炮炮管研发平台			18,867.92			18,867.92		1.00%				募股资金
防护舰产	56,150,000.00	47,682,710.62	9,334,672.53	51,418,386.07	5,598,397.07		101.54	100.00%				其他来源
公租船	53,000,000.00	52,561,760.36		52,561,760.36			99.17	100.00%				其他来源
甲板机属	186,460,000.00	-72,860.48			6,359.17	-79,228.65	-0.04	95.00%	-290,475.75	-6,359.17		其他来源

武汉船用机械有限责任公司
2016年1月1日-2018年8月31日
财务报表附注

项目名称	预算数	2015.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2016.12.31	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
OA系统	360,000.00		92,307.69			92,307.69	25.64	25.64%				自筹
动态成本项目	1,502,000,000.00	396,557,190.28	39,658,765.87	238,815,535.18	170,575,245.31	6,835,175.66	90.00	90.00%	3,393,066.86	276,702.72	2.79	自筹、国拨
大型海洋	527,000,000.00	138,755,053.60	4,915,523.02	1,575,789.31		142,204,767.91	99.00	99.00%	5,181,599.47	772,232.82	7.78	自筹、国拨
合计	6,476,168,700.00	942,544,601.12	177,301,303.32	556,218,226.55	176,515,582.75	387,112,095.36	/	/	-6,116,285.89	1,035,816.24	/	

2017年12月31日

项目名称	预算数	2016.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2017.12.31	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
研发中心大楼	80,409,000.00	4,570,904.29	3,179,474.19	793,561.89		6,957,220.59	96.30	99.00				自筹
大型船舶配套设备及港口机	169,591,000.00	67,745,553.13	78,615,976.81	5,316,467.80	67,823,595.72	73,221,468.42	86.30	96.00	-13,923,548.85	-5.26	100.00	募集资金
舰生产能力建设项目	1,350,000,000.00	165,179.02	31,660,229.93		186,222.90	31,579,186.05	2.35	3.00	-186,222.90	-186,222.90	100.00	募集资金
燃气轮机	157,000,000.00	18,867.92	84,494,440.91	87,307.69		84,426,001.14	53.83	55.00				国拨
船舶回转塔	3,490,000.00	19,733.13	354,689.01			374,422.14	11.01	12.00				募集资金
甲板机械改扩建	186,460,000.00	266,935.58				266,935.58	95.00	95.00	-496,035.12			其他来源
动态预算(青岛)	1,501,818,700.00	562,550.68				562,550.68	85.00	85.00	-176,186.29			其他来源
大型海洋	527,170,000.00	156,470.30				156,470.30	98.00	98.00	-56,531.73			其他来源
协同平台	5,700,000.00		17,886.21			17,886.21	0.31	0.31				国拨
两院合一	1,500,000.00		793,475.71			793,475.71	52.90	52.90				自筹
对接试验场	126770000		428,155.86			428,155.86	0.34	0.34				自筹

武汉船用机械有限责任公司
2016年1月1日-2018年8月31日
财务报表附注

项目名称	预算数	2016.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2017.12.31	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
声纳身	29,800,000.00	27,765,403.96	2,337,465.62	30,102,969.58		108.02	100.00		-38,655.49			其他来源
水面平台	181,150,000.00	99,685,525.19	40,143,102.76	1,311,409.75	18,234,666.18	120,282,552.02	77.19	78.00				其他来源
深潜机电	108,260,000.00	0.00	20,020,537.29			20,020,537.29	18.49	20.00				国拨
高新三期	68,400,000.00	31,085,384.85	34,288,249.74	55,762,532.70	9,379,287.21	231,814.68	100.00	99.00				其他来源
093B 研促	75,000,000.00	5,857,316.05	18,170,027.12	581,547.00		23,445,796.17	38.00	45.00				国拨
动态演示项目	1,502,000,000.00	6,825,175.66	18,194,133.38			25,019,329.24	92.00	92.00	5,752,425.57	2,339,358.71	4.01	自筹、国拨
大型海洋生物能力建设项目	527,000,000.00	142,294,787.91	2,706,633.42	85,818,678.55	804.04	59,181,938.74	98.00	98.00	5,883,161.58	701,562.11	4.01	自筹、国拨
OA 系统	360,000.00	92,307.69	184,015.39			276,923.08						自筹
合计	6,601,788,700.00	387,112,085.36	335,520,639.45	179,774,474.96	95,024,576.05	447,242,683.90	/	/	-3,241,593.23	2,874,692.66	/	

2018年8月31日

项目名称	预算数	2017.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2018.8.31	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
甲板机械改扩建	350,920,000.00	266,935.58				266,935.58	95.00	99.00	-205,559.37			其他来源
动态保平	1,501,818,700.00	562,550.68				562,550.68	95.00	95.00	-176,186.29			其他来源
大型海洋	527,170,000.00	156,470.20				156,470.30	98.00	98.00	-56,531.73			其他来源
水面平台	181,150,000.00	120,282,552.02	14,627,002.12	134,909,554.14			100.00	100.00				国拨
高新三期	68,400,000.00	231,814.68				231,814.68	99.00	99.00				其他来源
093B	75,000,000.00	23,445,796.17	14,150,165.90			37,595,962.07	76.00	73.00				其他来源
深潜机电	108,260,000.00	20,020,537.29	3,969,480.98	2,631,965.75		21,358,072.52	20.00	20.00				国拨

武汉船用机械有限责任公司
2016年1月1日-2018年8月31日
财务报表附注

项目名称	预算数	2017.12.31	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减 少金额	2018.8.31	工程累计投 入占预算比 例(%)	工程进 度	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利 息资本 化率(%)	资金来源
研发中心大楼	80,409,000.00	6,957,220.59	45,283.02			7,002,503.61	99.00	99.00				自筹
盾构机及实芯罩	169,591,000.00	73,221,468.42	12,940,905.93	6,906,739.10		79,255,635.25	92.00	93.00				募股资金
益升级改造												
燃气轮机	1,350,000,000.00	31,579,186.05	7,428,438.73		436,949.42	38,570,675.36	3.00	9.00	-741,297.32	-555,074.42	100.00	募股资金
高端配套研发平 台	157,000,000.00	84,426,001.14	524,829.14	24,358.97		84,926,471.31	55.00	54.00				国拨
油漆周转库	3,400,000.00	374,422.14	1,381,366.89	142,975.32		1,612,813.71	90.00	90.00				募股资金
协同平台		17,886.21				17,886.21						国拨
网证合一		793,475.71	537,639.22			1,331,114.93	70.00	70.00				自筹
对接试验场		428,155.86	1,005,086.08			1,433,241.94	5.00	5.00				自筹
厂北土地征收			71,969.81			71,969.81	10.00	10.00				自筹
动态保率项目	1,502,000,000.00	25,019,329.24	12,071,247.54	1,197,866.87	535.91	35,892,174.00						自筹、国拨
大型海洋生物能 力建设项目	527,000,000.00	59,181,938.74	8,772,326.64			67,954,265.38						自筹、国拨
OA系统	360,000.00	276,923.08	31,034.48			307,957.56	98.00	98.00				自筹
合计	6,602,478,700.00	447,242,683.90	77,556,776.48	145,813,460.15	437,485.33	378,548,514.90	/	/			/	

(十二) 无形资产

1、 无形资产情况

2016年12月31日

项目	软件	土地使用权	非专利技术	特许权	合计
1. 账面原值					
(1) 2015.12.31	16,223,183.49	65,621,919.38	36,319,992.73	1,415,094.34	119,580,189.94
(2) 本期增加金额	7,017,354.34	534,117,023.94	1,478,052.68		542,612,430.96
—购置	7,017,354.34	534,117,023.94	1,478,052.68		542,612,430.96
—内部研发					
—企业合并增加					
—其他					
(3) 本期减少金额					
—处置					
—其他					
(4) 2016.12.31	23,240,537.83	599,738,943.32	37,798,045.41	1,415,094.34	662,192,620.90
2. 累计摊销					
(1) 2015.12.31	12,465,610.25	6,923,535.91	14,158,709.95	35,377.35	33,581,233.46
(2) 本期增加金额	508,526.17	4,048,638.98	4,450,805.59	141,509.40	9,149,480.14
—计提	508,526.17	4,048,638.98	4,450,805.59	141,509.40	9,149,480.14
—企业合并增加					
—其他					
(3) 本期减少金额					
—处置					
—其他					
(4) 2016.12.31	12,974,136.42	10,972,174.89	18,609,515.54	176,886.75	42,732,713.60
3. 减值准备					
(1) 2015.12.31					
(2) 本期增加金额					
—计提					
—企业合并增加					
—其他					
(3) 本期减少金额					
—处置					
—其他					
(4) 2016.12.31					
4. 账面价值					

项目	软件	土地使用权	非专利技术	特许权	合计
(1) 2016.12.31 账面价值	10,266,401.41	588,766,768.43	19,188,529.87	1,238,207.59	619,459,907.30
(2) 2015.12.31 账面价值	3,757,573.24	58,698,383.47	22,161,282.78	1,379,716.99	85,996,956.48

2017年12月31日

项目	软件	土地使用权	非专利技术	特许权	合计
1. 账面原值					
(1) 2016.12.31	23,240,537.83	599,738,943.32	37,798,045.41	1,415,094.34	662,192,620.90
(2) 本期增加金额	392,991.46	95,071,902.83		5,312,500.00	100,777,394.29
—购置	392,991.46	95,071,902.83		5,312,500.00	100,777,394.29
—内部研发					
—企业合并增加					
—其他					
(3) 本期减少金额					
—处置					
—其他					
(4) 2017.12.31	23,633,529.29	694,810,846.15	37,798,045.41	6,727,594.34	762,970,015.19
2. 累计摊销					
(1) 2016.12.31	12,974,136.42	10,972,174.89	18,609,515.54	176,886.75	42,732,713.60
(2) 本期增加金额	1,094,939.26	15,824,745.54	3,668,691.33	230,051.06	20,818,427.19
—计提	1,094,939.26	15,824,745.54	3,668,691.33	230,051.06	20,818,427.19
—企业合并增加					
—其他					
(3) 本期减少金额					
—处置					
—其他					
(4) 2017.12.31	14,069,075.68	26,796,920.43	22,278,206.87	406,937.81	63,551,140.79
3. 减值准备					
(1) 2016.12.31					
(2) 本期增加金额					
—计提					
—企业合并增加					
—其他					
(3) 本期减少金额					

项目	软件	土地使用权	非专利技术	特许权	合计
—处置					
—其他					
(4) 2017.12.31					
4. 账面价值					
(1)2017.12.31 账面价值	9,564,453.61	668,013,925.72	15,519,838.54	6,320,656.53	699,418,874.40
(2)2016.12.31 账面价值	10,266,401.41	588,766,768.43	19,188,529.87	1,238,207.59	619,459,907.30

2018年8月31日

项目	软件	土地使用权	非专利技术	特许权	合计
1. 账面原值					
(1) 2017.12.31	23,633,529.29	694,810,846.15	37,798,045.41	6,727,594.34	762,970,015.19
(2) 本期增加金额	6,169,698.57	31,805.66			6,201,504.23
—购置	6,169,698.57	31,805.66			6,201,504.23
—内部研发					
—企业合并增加					
—其他					
(3) 本期减少金额					
—处置					
—其他					
(4) 2018.8.31	29,803,227.86	694,842,651.81	37,798,045.41	6,727,594.34	769,171,519.42
2. 累计摊销					
(1) 2017.12.31	14,069,075.68	26,796,920.43	22,278,206.87	406,937.81	63,551,140.79
(2) 本期增加金额	797,963.29	10,741,379.04	1,540,997.85	448,506.24	13,528,846.42
—计提	797,963.29	10,741,379.04	1,540,997.85	448,506.24	13,528,846.42
—企业合并增加					
—其他					
(3) 本期减少金额					
—处置					
—其他					
(4) 2018.8.31	14,867,038.97	37,538,299.47	23,819,204.72	855,444.05	77,079,987.21
3. 减值准备					
(1) 2017.12.31					

武汉船用机械有限责任公司
2016年1月1日-2018年8月31日
财务报表附注

项目	软件	土地使用权	非专利技术	特许权	合计
(2) 本期增加金额					
—计提					
—企业合并增加					
—其他					
(3) 本期减少金额					
—处置					
—其他					
(4) 2018.8.31					
4. 账面价值					
(1) 2018.8.31 账面价值	14,936,188.89	657,304,352.34	13,978,840.69	5,872,150.29	692,091,532.21
(2) 2017.12.31 账面价值	9,564,453.61	668,013,925.72	15,519,838.54	6,320,656.53	699,418,874.40

(十三) 开发支出

2016年12月31日

项目	2015.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2016.12.31	资本化开始时点	资本化具体依据	期末研发进 度
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益				
3兆瓦盾构式电力推进系统开发和关键设备研制		914,720.87			1,944,011.88	-1,029,291.01			
大排量潜液泵系统技术研究		6,149,510.62			3,024,563.36	3,124,947.26			
根地甲板机械及核心部件关键技术研究		8,690,421.65			6,024,364.94	2,666,056.71			
自升式作业支持平台品牌工程		19,773,059.83			8,217,683.07	11,555,376.76			
高性能大型拖拽机关键技术及核心部件研制		12,727,637.80			2,106,343.66	10,621,294.14			
FSRU 船透滑液泵研发与产业化		28,432,218.09			6,732,959.02	21,699,259.07			
超大型轴轮用海上浮式系泊和原油输送装置壳体层转接头技术研发及产业化		17,386,551.22			5,243,541.21	12,143,010.01			
3000米充井修井船可伸缩全回转推进装置技术研发及产业化		23,231,978.44			11,201,474.99	12,030,503.45			
船用透平货油系统智能化技术研究与应用示范		3,519,048.66			2,019,048.66	1,500,000.00			
甲板设备应用研究		2,599,649.11			714,855.60	1,884,793.51			
装置与原油轮连接和解脱技术研究		1,291,599.56			331,599.56	960,000.00			
DPS 动力定位系统研制		35,472.00				35,472.00			
大型厚板构件成形原理(课题2)		15,215.11			15,215.11				

武汉船用机械有限责任公司
2016年1月1日-2018年8月31日
财务报表附注

项目	2015.12.31	本期增加金额		确认为无形资产	本期减少金额		2016.12.31	资本化开始时点	资本化具体依据	期末研发进 度
		内部开发支出	其他		计入当期损益	其他				
全圆转推装置响应灵敏度分析(课题5)		88,213.63					88,213.63			
FPSO 原油外输系统集成技术研究		510,422.61					510,422.61			
深潜作业起吊机主动开沉补偿系统		3,010,995.57					3,010,995.57			
船用货油泵透平驱动技术研究		284,910.20					284,910.20			
高端海洋工程船舶配套装备研发		99,600.00			9,600.00		90,000.00			
DOEN 喷水推进装置技术引进		8,185.67					8,185.67			
深水油田工程支撑船及配套技术		7,151.19			7,151.19					
远洋拖网加工船辅助(863 计划)		45,214.70			45,214.70					
自主知识产权升降及锁紧装置技术研发及产业化		807,000.00					807,000.00			
3000 米深水钻井船动力定位系统技术研发及产业化		990,480.50					990,480.50			
深潜海多功能工程船甲板机械液压系统技 术研发及产业化		724,596.00					724,596.00			
药芯焊丝研制		27,052,023.62			27,052,023.62					
焊丝研制		676,863.59			676,863.59					
试油机工表		68,222.93			68,222.93					
支腔生产线智能制造技术研究		1,101,051.25			1,101,051.25					
缸式支腔标准化及系列化研究		380,923.06			380,923.06					
岸桥支腔标准化及系列化研究		451,028.38			451,028.38					

武汉船用机械有限责任公司
2016年1月1日-2018年8月31日
财务报表附注

项目	2015.12.31	本期增加金额		本期减少金额			2016.12.31	资本化开始时点	资本化具体依据	期末研发进 度
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	其他				
预应力产品设计研发		538,512.79			538,512.79					
粘滞阻尼器标准化及系列化研究		361,751.44			361,751.44					
桥梁用抗风球型支座设计开发		401,143.34			401,143.34					
桥梁用抗风箱式支座设计开发		458,224.93			458,224.93					
竖向抗拉球型支座设计开发		427,659.47			427,659.47					
E型钢阻尼器设计开发		384,799.00			384,799.00					
城际轨道专用球型钢支座		465,579.73			465,579.73					
悬索桥用抗风阻尼器		397,979.63			397,979.63					
建筑与桥梁支座产品寿命优化及健康监测 系统研发		381,346.21			381,346.21					
桥梁用调谐质量阻尼器 (TMD)		420,404.38			420,404.38					
减隔震支座的设计开发		672,735.23			672,735.23					
模数式伸缩装置设计研发		447,709.23			447,709.23					
滚轴式伸缩缝设计开发		415,089.17			415,089.17					
桥梁跨线建设用转体球铰支座设计开发		666,523.05			666,523.05					
耐高温高硬度耐蚀板研制		387,995.40			387,995.40					
合金材料及球冠产品开发		374,646.61			374,646.61					
球型支座标准化及系列化研究		7,302,331.14			7,302,331.14					
RD38: 岸边集装箱起重机械标准化模块化系 列化设计开发		753,933.42			753,933.42					

武汉船用机械有限责任公司
2016年1月1日-2018年8月31日
财务报表附注

项目	2015.12.31	本期增加金额		本期减少金额			2016.12.31	资本化开始时点	资本化具体依据	期末研发进度
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	其他				
RD40: 3600T 浮吊电控设计开发		193,970.22			193,970.22					
RD41: 液压耗能式集装箱防摇吊架		327,177.90			327,177.90					
RD42: 抓斗卸船机新产品及三化设计开发		996,396.81			996,396.81					
RD43: 远程操控 RTG 研发		881,814.30			881,814.30					
RD44: 自动化码头核心技术创新研发		37,276,547.41			37,276,547.41					
RD45: 变倍半吊钩研发		917,514.86			917,514.86					
RD46: 轻量化 RTG 小车系统研发		1,385,158.47			1,385,158.47					
RD47: RTG 的轮边减速器型大车结构研发		1,345,790.99			1,345,790.99					
RD48: 集装箱岸桥制作工艺体系研究及文件编制		205,221.46			205,221.46					
RD49: 集装箱轨道吊、轮胎吊制作工艺体系研究及文件编制		174,392.42			174,392.42					
RD50: 港口起重机械分布式在线监测系统研发		224,614.15			224,614.15					
RD51: DMQ25t 带斗门机电气系统自主设计及调试		454,564.77			454,564.77					
合计		220,715,494.39			137,009,268.31		83,706,226.08			

2017年12月31日

项目	2016.12.31	本期增加金额		本期减少金额			2017.12.31	资本化开始时点	资本化具体依据	期末研发进 度
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	其他				
甲板机械质量品牌专项-可靠性设计 及验证技术研究		7,420,865.51			106,865.51	7,420,000.00				
甲板机械质量品牌专项-低噪音低振 动设计和测试技术研究		512,438.84				512,438.84				
甲板机械质量品牌专项-甲板机械装 成控制器研制		6,360,801.79			1,572,195.49	4,788,606.30				
甲板机械质量品牌专项-低压大功率 组打泵组件研制		5,550,295.94			1,361,638.00	4,188,657.94				
甲板机械质量品牌专项-永磁高效电 机研制		119,561.49				119,561.49				
甲板机械质量品牌专项-大型高效能 机及能系研制		11,351,178.61			1,245,395.08	10,105,783.53				
锚泊定位系统应用研究		4,604,106.17			1,212,151.01	3,391,955.16				
智能化焊接设备配套系列化焊接材 料的成套性研究与应用		700,000.00				700,000.00				
921A 铜配套用铜条系列化—小规格 铜条研制		50,000.00				50,000.00				
核电 AP1000 配套用系列化实心焊丝 的研制		350,000.00				350,000.00				

武汉船用机械有限责任公司
2016年1月1日-2018年8月31日
财务报表附注

项目	2016.12.31	本期增加金额		其他	确认为无形资产	本期减少金额		2017.12.31	资本化开始时点	资本化具体依据	期末研发进度
		内部开发支出	其他			计入当期损益	其他				
船海工程机电设备数字化车间		50,504.09					50,504.09				
智能装备预测性维护标准研制和验证平台建设		2,846.20					2,846.20				
船舶与海洋工程智能制造车间互联互通标准及试验验证		7,890.12					7,890.12				
多功能海上施工自升平台研发与产业化验证		10,036,281.00				1,185,929.84	8,850,351.16				
深海作业起重机动升沉补偿系统		1,386,287.20				186,759.59	1,199,527.61				
高端海洋工程船舶配套装备研发		90,000.00					90,000.00				
3兆瓦吊舱式电力推进系统开发和关键设备研制		2,363,898.58				1,833,898.58	530,000.00				
大排量潜液泵系统技术研究		100,000.00					100,000.00				
大型厚壁构件成型原理(课题3)		582,619.65					582,619.65				
复杂曲面零件切削加工能量调控原理(课题4)		965,419.49					965,419.49				
全回转推进装置响应灵敏性分析(课题5)		210,740.53					210,740.53				
极地甲板机械及核心部件关键技术研究		7,906,556.74				2,126,867.02	5,779,689.72				
自升式作业支持平台品牌工程		8,922,856.96					8,922,856.96				

武汉船用机械有限责任公司
2016年1月1日-2018年8月31日
财务报表附注

项目	2016.12.31	本期增加金额		本期减少金额			2017.12.31	资本化开始时点	资本化具体依据	期末研发进 度	
		内部开发支出		其他	确认为无形资产	计入当期损益					
		其他	其他			其他					
高性能大型插齿机关键技术及核心 部件研制		10,089,773.87				6,071,998.81	4,017,775.06				
DP3 动力定位系统研制		1,810,852.77				1,810,852.77					
FSRU 输送带滚筒研发与产业化		17,613,374.18				9,971,114.99	7,642,259.19				
超大型邮轮用海上浮式系泊和原油 输送装置流体力学转接头技术研发及 产业化		3,145,874.54				1,134,042.04	2,011,832.50				
3000 米完井修井船可伸缩全回转推 进装置技术研发及产业化		3,591,883.70				1,690,219.38	1,901,664.32				
船用超平货油舱系统智能化技术研究 与应用示范		2,212,051.80				1,382,051.80	830,000.00				
甲板设备应用研究		11,560,962.58				2,265,350.21	9,295,612.37				
装置与原油舱连接和智能技术研究		2,764,617.43				362,949.72	2,401,667.71				
智能工厂（车间）通用技术标准与试 能验证		242,886.80					242,886.80				
智能制造工业云、大数据标准试验 证		236,949.71					236,949.71				
支链生产线智能制造技术研究		29,031.21				29,031.21					
盆式支链标准化及系列化研究		67,175.40				67,175.40					
粘带阳离子标准化及系列化研究		78,992.18				78,992.18					

武汉船用机械有限责任公司
2016年1月1日-2018年8月31日
财务报表附注

项目	2016.12.31	本期增加金额			本期减少金额			2017.12.31	资本化开始时点	资本化具体依据	期末研发进 度
		内部开发支出		其他	计入当期损益		其他				
桥梁用抗风球型支座设计开发		130,204.52			130,204.52						
桥梁用抗风盆式支座设计开发		85,791.39			85,791.39						
竖向抗滚球型支座设计开发		220,599.22			220,599.22						
E型钢阻尼器设计开发		156,406.18			156,406.18						
城轨轨道专用球型钢支座		101,421.49			101,421.49						
悬索桥用抗风阻尼器		143,845.06			143,845.06						
建筑与桥梁支座产品寿命优化及健 康监测系统研发		30,948.16			30,948.16						
桥梁用调谐质量阻尼器 (TMD)		56,493.46			56,493.46						
模数式伸缩装置设计研发		1,370.00			1,370.00						
耐高温高硬度耐磨材料		77,648.78			77,648.78						
合金材料及球冠产品开发		77,648.78			77,648.78						
球型支座标准化及系列化研究		132,722.07			132,722.07						
VFPB 变曲率摩擦摆研发		1,598,014.58			1,598,014.58						
防腐防沙及止水伸缩缝研发		1,186,760.99			1,186,760.99						
桥梁支座产品数字化试验体系研究		1,252,491.86			1,252,491.86						
75000KN 多功能试验机平台试验技术 开发		980,732.85			980,732.85						
电液式阻尼器耗能减振装置的设计 开发		913,925.62			913,925.62						

武汉船用机械有限责任公司
2016年1月1日-2018年8月31日
财务报表附注

项目	2016.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2017.12.31	资本化开始时点	资本化具体依据	期末研发进 度
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益				
粘弹性阻尼器耗能减震装置的设计 开发		1,073,699.41			1,073,699.41				
大型可伸缩防尘装置设计开发		1,064,845.03			1,064,845.03				
屈曲约束支撑耗能减震装置的设计 开发		829,631.30			829,631.30				
一种非对称转体系统的设计研发		799,140.15			799,140.15				
RD38: 岸边集装箱起重机械标准化模 块化系列化设计开发		198,160.62			198,160.62				
RD40: 3600T 浮吊电控设计开发		71,350.28			71,350.28				
RD41: 液压缩能式集装箱防吊架		18,775.18			18,775.18				
RD42: 抓斗卸船机新产品及三化设 计开发		699,002.42			699,002.42				
RD43: 遥控器 RTG 研发		462,198.38			462,198.38				
RD44: 自动化码头核心技术创新研 发		10,832,988.88			10,832,988.88				
RD45: 变倍吊吊钩研发		82,549.43			82,549.43				
RD46: 轻量化 RTG 小车系统研发		123,824.16			123,824.16				
RD47: RTG 的轮边减速器型大车结 构研发		123,824.16			123,824.16				
RD48: 集装箱岸桥制作工艺体系研		9,387.60			9,387.60				

武汉船用机械有限责任公司
2016年1月1日-2018年8月31日
财务报表附注

项目	2016.12.31	本期增加金额		本期减少金额			2017.12.31	资本化开始时点	资本化具体依据	期末研发进度
		内部开发支出		确认为无形资产	计入当期损益	其他				
		内部开发支出	其他							
研究及文件编制										
RD49: 集装箱轨道吊、轮胎吊制作		9,387.60			9,387.60					
工艺体系研究及文件编制										
RD50: 港口起重机分布式在线监测		14,081.39			14,081.39					
系统研发										
RD51: DMQ25t 带斗门机电气系统自主设计		23,469.00			23,469.00					
主设计										
RD52: 1200t 桥式全回转集装箱起重机研发及产业化		3,155,990.98			3,155,990.98					
RD53: 梯子栏杆设计标准化体系开发		1,278,092.77			1,278,092.77					
RD54: 基于 40.5T 轮胎龙门起重机的火车行走机构研制		1,642,885.28			1,642,885.28					
RD55: 钢丝绳防松方式的比较与应用		694,389.37			694,389.37					
RD56: 行走机构传动系统优化设计		505,990.72			505,990.72					
RD57: 起重机产品润滑的形式与应用研发		240,579.30			240,579.30					
RD58: 两西洋岸塔吊研发运翻孔标准化设计		1,775,958.15			1,775,958.15					
RD59: 高强度螺栓安装和使用的研究		156,371.23			156,371.23					

项目	2016.12.31	本期增加金额		本期减少金额			2017.12.31	资本化开始时点	资本化具体依据	期末研发进 度
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	其他				
RD60: 自升式海工平台液压齿轮齿 条升降系统研制		32,563,175.84			32,563,175.84					
合计		188,792,348.72			99,481,399.50	89,310,949.22				

2018年8月31日

项目	2017.12.31	本期增加金额		本期减少金额			2018.8.31	资本化开始时点	资本化具体依据	期末研发进 度
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	其他				
甲板机械质量品牌专项-可 靠性设计及验证技术研究		4,849,579.98			4,849,579.98					
甲板机械质量品牌专项-低 噪音低振动设计和测试技 术研究		140,158.29			140,158.29					
甲板机械质量品牌专项-甲 板机械集成控制器研制		2,308,120.93			2,308,120.93					
甲板机械质量品牌专项-低 压大功率螺杆泵组件研制		3,275,868.05			3,275,868.05					
甲板机械质量品牌专项-永 磁高效电机研制		45,036.73			45,036.73					
甲板机械质量品牌专项-大 型桥墩吊机及配系研制		2,410,190.72			2,410,190.72					

武汉船用机械有限责任公司
2016年1月1日-2018年8月31日
财务报表附注

项目	2017.12.31	本期增加金额		本期减少金额			2018.8.31	资本化开始时点	资本化具体依据	期末研发进度
		内部开发支出		确认为无形资产	计入当期损益	其他				
		内部开发支出	其他							
船舶定位系统应用研究		1,184,478.53				1,184,478.53				
船舶工程机电设备数字化车间		217,554.61				217,554.61				
智能装备预测性维护标准研制和验证平台建设		74,403.24				74,403.24				
船舶与海洋工程智能制造车间互联互通标准及试验验证		66,423.03				66,423.03				
多功能海上施工自升平台研发与产业链构建		82,716.99				82,716.99				
军用舰船调距桨及轴系等关键零部件加工设备换型工程示范应用		23,645.38				23,645.38				
HEIMC 门座起重机标准化模块化系列化设计开发		200,000.00				200,000.00				
自升式平台桁架桩腿制造工艺攻关		200,000.00				200,000.00				
海上装备领域国际标准研究		97,123.30				97,123.30				
船舶涂装、甲板机械标准四		118,847.14				118,847.14				

武汉船用机械有限责任公司
2016年1月1日-2018年8月31日
财务报表附注

项目	2017.12.31	本期增加金额		确认为无形资产	本期减少金额		2018.8.31	资本化开始时点	资本化具体依据	期末研发进度
		内部开发支出	其他		计入当期损益	其他				
际化研究										
船岸一体化智能港口系统集成与开发		126,758.62				126,758.62				
船用机电设备虚拟设计与试验技术应用研究		2,363,167.72				2,363,167.72				
信息物理系统关键共性技术测试验证环境建设及能力提升		1,539.73				1,539.73				
船舶液压泵站模块		5,400.00				5,400.00				
船用组合式液压机		5,400.00				5,400.00				
大型厚壁构件形成性原理(课题3)		17,297.34				17,297.34				
复杂曲面零件切削加工能量控制原理(课题4)		6,067.10				6,067.10				
全回转推进装置响应灵敏性分析(课题5)		951,487.91				951,487.91				
船用适平货油系统智能化技术研究与应用示范		4,694,037.02				4,694,037.02				
甲板设备应用研究		3,697,576.33				3,697,576.33				
装置与原油轮连接和解脱		87,558.15				87,558.15				

武汉船用机械有限责任公司
2016年1月1日-2018年8月31日
财务报表附注

项目	2017.12.31	本期增加金额			本期减少金额			2018.8.31	资本化开始时点	资本化具体依据	期末研发进 度
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	其他					
技术研究											
变幅塔控隔震支座设计开发		2,192,041.63			2,192,041.63						
CXFQZ-J 磁悬浮轨道交通											
筒支梁球墨钢支座的設計 开发		2,292,776.09			2,292,776.09						
轻轨与桥梁支座健康监测系统 系统研发		967,478.57			967,478.57						
新型耐腐材料性能研究		1,566,200.80			1,566,200.80						
文物陈列馆产品研究		772,926.15			772,926.15						
阻尼器金属密封技术研究		913,507.26			913,507.26						
RD42: 抓斗卸船机新产品及 三化设计开发		493,436.13			493,436.13						
RD43: 远程操控 RTG 研发		103,203.46			103,203.46						
RD44: 自动化码头核心技术 创新研发		196,145.30			196,145.30						
RD52: 1200t 基座式全回转 塔式起重机研发及产业化		2,459,457.34			2,459,457.34						
RD54: 基于 40.5T 轮胎龙门 起重机的六承行走机构研		1,282,847.49			1,282,847.49						

武汉船用机械有限责任公司
2016年1月1日-2018年8月31日
财务报表附注

项目	2017.12.31	本期增加金额		本期减少金额			2018.8.31	资本化开始时点	资本化具体数据	期末研发进 度	
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益						其他
					其他	其他					
例											
RD58: 湖南岸桥场桥发运捆 扎标准化设计		901,633.12			901,633.12						
RD60: 自升式海工平台液压 齿轮齿条升降系统研制		1,977,913.09			1,977,913.09						
RD61: 岸桥整机滑轮系统研 究		286,637.21			286,637.21						
RD62: 岸桥整体托辊形式及 布置研究		350,155.55			350,155.55						
RD63: 门座起重机计算机辅 助计算系统开发		550,248.15			550,248.15						
RD64: 岸桥大梁校点及短轨 接头优化研究		457,866.77			457,866.77						
RD65: 多式联运铁路轨道吊 及其系列化技术研发		717,437.86			717,437.86						
RD66: 钢结构制造工艺优化 及焊接工时核算体系研究		320,992.36			320,992.36						
RD67: RTG 自动化集成技术 研究		487,532.74			487,532.74						
RD68: 机舱区域单元化设计		346,589.24			346,589.24						

武汉船用机械有限责任公司
2016年1月1日-2018年8月31日
财务报表附注

项目	2017.12.31	本期增加金额		本期减少金额			2018.8.31	资本化开始时点	资本化具体依据	期末研发进度
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	其他				
RD69:船体曲面线型及外板系统研发		532,685.05			532,685.05					
RD70:日照港智能堆场装卸系统研制		711,313.62			711,313.62					
RD71:带斗门机半自动化技术研究		766,170.07			766,170.07					
RD72:双40尺岸边集装箱起重机研制		1,858,933.60			1,858,933.60					
合计		50,756,585.49			23,506,148.65		27,250,436.84			

(十四) 长期待摊费用

项目	2016.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2017.12.31
改造费		140,824.62	18,481.76		122,342.86
合计		140,824.62	18,481.76		122,342.86

项目	2017.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2018.8.31
改造费	122,342.86	5,720.00	19,094.34		108,968.52
合计	122,342.86	5,720.00	19,094.34		108,968.52

(十五) 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	2018.8.31		2017.12.31		2016.12.31	
	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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	142,218,731.26	21,547,178.68	66,725,881.12	11,693,490.23	61,427,083.02	10,763,881.72
无形资产摊销	3,979,980.61	596,997.09	4,714,745.46	707,211.82	5,844,492.75	876,673.91
长期应付职工薪酬	94,453,500.69	14,168,025.10	108,890,000.00	16,333,500.00	103,470,000.00	15,530,500.00
可抵扣亏损	2,146,811.36	322,021.70				
合计	242,799,023.92	36,634,222.57	180,330,626.58	28,734,202.05	170,741,575.77	27,161,055.63

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	2018.8.31		2017.12.31		2016.12.31	
	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	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
资产评估增值	27,299,188.95	6,824,797.24	27,954,905.64	6,988,726.41	28,938,480.68	7,234,620.17
合计	27,299,188.95	6,824,797.24	27,954,905.64	6,988,726.41	28,938,480.68	7,234,620.17

(十六) 其他非流动资产

项目	2018.8.31	2017.12.31	2016.12.31
设备及工程预付款	92,152,838.50	9,159,459.80	46,673,559.55
合计	92,152,838.50	9,159,459.80	46,673,559.55

(十七) 短期借款

项目	2018.8.31	2017.12.31	2016.12.31
信用借款	3,459,650,000.00	1,300,000,000.00	1,212,165,000.00
合计	3,459,650,000.00	1,300,000,000.00	1,212,165,000.00

(十八) 应付票据及应付账款

项目	2018.8.31	2017.12.31	2016.12.31
应付票据	435,637,147.58	507,311,986.25	429,073,177.02
应付账款	1,172,640,713.46	1,199,735,232.00	1,385,873,809.54
合计	1,608,277,861.04	1,707,047,218.25	1,814,946,986.56

1、应付票据

种类	2018.8.31	2017.12.31	2016.12.31
银行承兑汇票	320,384,625.54	294,082,787.08	293,501,406.65
商业承兑汇票	115,252,522.04	213,229,199.17	135,571,770.37
合计	435,637,147.58	507,311,986.25	429,073,177.02

2、应付账款

项目	2018.8.31	2017.12.31	2016.12.31
1年以内	884,095,932.21	1,075,500,151.81	1,249,099,952.70
1-2年	167,711,817.45	81,823,423.26	95,874,860.28
2-3年	81,731,002.48	15,800,465.29	23,118,384.91
3年以上	39,101,961.32	26,611,191.64	17,780,611.65
合计	1,172,640,713.46	1,199,735,232.00	1,385,873,809.54

(十九) 预收款项

1、预收款项列示

项目	2018.8.31	2017.12.31	2016.12.31
1年以内	974,300,214.70	132,129,436.50	393,484,807.68
1-2年	40,417,411.16	22,927,062.45	41,386,190.58
2-3年	21,496,857.35	1,527,940.96	3,419,505.48
3年以上	65,309,002.79	64,910,819.80	67,379,357.82
合计	1,101,523,486.00	221,495,259.71	505,669,861.56

2、 期末账龄超过一年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
STX-POS 船舶管理公司	48,838,733.67	暂停、取消合同预收款，在协议中
中国华晨（集团）有限公司	14,385,655.11	取消合同预收款，诉讼已判决，待执行后调整
越南船舶工业公司	5,986,257.34	暂停、取消合同预收款，在协议中
南通明德重工有限公司	2,988,000.00	暂停、取消合同预收款，船厂已破产，待申请索赔
沾化魏桥港口物流有限公司	6,260,000.00	需重新签订合同，但客户一直未回应
合计	78,458,646.12	

(二十) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
短期薪酬		477,953,944.03	477,953,944.03	
离职后福利-设定提存计划		55,014,267.68	55,014,267.68	
辞退福利		182,451.00	182,451.00	
一年内到期的其他福利	9,940,000.00	8,540,000.00	9,940,000.00	8,540,000.00
其他				
合计	9,940,000.00	541,690,662.71	543,090,662.71	8,540,000.00

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
短期薪酬		518,335,092.73	518,335,092.73	
离职后福利-设定提存计划		58,250,534.13	58,250,534.13	
辞退福利		321,471.70	321,471.70	
一年内到期的其他福利	8,540,000.00	5,107,832.24	8,540,000.00	5,107,832.24
其他				
合计	8,540,000.00	582,014,930.80	585,447,098.56	5,107,832.24

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.8.31
短期薪酬		279,456,462.96	279,456,462.96	
离职后福利-设定提存计划		39,097,423.32	39,097,423.32	
辞退福利		464,118.82	464,118.82	
一年内到期的其他福利	5,107,832.24		1,658,770.73	3,449,061.51
其他				
合计	5,107,832.24	319,018,005.10	320,676,775.83	3,449,061.51

2、 短期薪酬列示

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴		381,820,467.27	381,820,467.27	
(2) 职工福利费		18,685,919.13	18,685,919.13	
(3) 社会保险费		20,911,747.59	20,911,747.59	
其中：医疗保险费		17,543,933.47	17,543,933.47	
工伤保险费		1,837,819.87	1,837,819.87	
生育保险费		1,529,994.25	1,529,994.25	
(4) 住房公积金		24,992,741.40	24,992,741.40	
(5) 工会经费和职工教育经费		4,136,867.78	4,136,867.78	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他		27,406,200.86	27,406,200.86	
合计		477,953,944.03	477,953,944.03	

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴		401,086,420.29	401,086,420.29	
(2) 职工福利费		25,390,958.16	25,390,958.16	
(3) 社会保险费		21,025,032.20	21,025,032.20	
其中：医疗保险费		17,510,916.51	17,510,916.51	
工伤保险费		1,905,217.90	1,905,217.90	
生育保险费		1,608,897.79	1,608,897.79	
(4) 住房公积金		26,683,580.01	26,683,580.01	
(5) 工会经费和职工教育经费		4,770,146.38	4,770,146.38	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他		39,378,955.69	39,378,955.69	
合计		518,335,092.73	518,335,092.73	

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.8.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴		208,813,324.48	208,813,324.48	

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.8.31
(2) 职工福利费		25,273,143.36	25,273,143.36	
(3) 社会保险费		14,633,733.33	14,633,733.33	
其中：医疗保险费		12,260,731.66	12,260,731.66	
工伤保险费		1,212,582.09	1,212,582.09	
生育保险费		1,160,419.58	1,160,419.58	
(4) 住房公积金		18,482,262.16	18,482,262.16	
(5) 工会经费和职工教育经费		2,560,001.55	2,560,001.55	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他		9,693,998.08	9,693,998.08	
合计		279,456,462.96	279,456,462.96	

3、 设定提存计划列示

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
基本养老保险		39,931,344.57	39,931,344.57	
失业保险费		2,038,982.82	2,038,982.82	
企业年金缴费		13,043,940.29	13,043,940.29	
合计		55,014,267.68	55,014,267.68	

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
基本养老保险		43,183,436.33	43,183,436.33	
失业保险费		1,551,243.89	1,551,243.89	
企业年金缴费		13,515,853.91	13,515,853.91	
合计		58,250,534.13	58,250,534.13	

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.8.31
基本养老保险		29,233,127.50	29,233,127.50	
失业保险费		976,996.83	976,996.83	
企业年金缴费		8,887,298.99	8,887,298.99	
合计		39,097,423.32	39,097,423.32	

(二十一) 应交税费

税费项目	2018.8.31	2017.12.31	2016.12.31
企业所得税	13,329,257.10	7,349,456.89	10,424,884.30

税费项目	2018.8.31	2017.12.31	2016.12.31
房产税	1,493,255.94	2,283,173.14	2,320,380.82
增值税	827,846.62	12,610,341.38	281,493.27
个人所得税	681,727.65	819,103.79	547,576.12
土地使用税	512,508.13	742,547.90	758,083.06
城市维护建设税	33,024.05	657,312.41	76,262.87
教育费附加	22,330.83	405,739.82	33,370.24
其他税费	281,075.14	571,280.09	828,176.09
合计	17,181,025.46	25,438,955.42	15,270,226.77

(二十二) 其他应付款

项目	2018.8.31	2017.12.31	2016.12.31
应付股利	249,602,898.84	32,415,996.19	124,183,011.94
其他应付款	91,266,626.68	446,315,048.20	172,474,099.29
合计	340,869,525.52	478,731,044.39	296,657,111.23

1、应付股利

单位名称	2018.8.31	2017.12.31	2016.12.31
中国船舶重工集团公司		3,515,515.31	3,515,515.31
中国船舶重工股份有限公司	249,602,898.84	5,667,085.93	19,519,784.81
中国船舶重工集团动力股份有限公司		23,233,394.95	101,147,711.82
合计	249,602,898.84	32,415,996.19	124,183,011.94

2、其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项目	2018.8.31	2017.12.31	2016.12.31
土地租赁费	43,684,621.55	43,684,621.55	48,706,640.57
代收代付	6,066,480.15	4,170,131.54	5,192,382.06
往来款	5,428,991.04	325,424,009.05	61,321,476.95
待支付	5,094,810.85	2,457,310.84	2,073,582.46
保证金	4,150,215.00	12,924,086.92	21,076,596.51
三期小区建设工程款	3,303,249.66	27,629,664.60	29,130,053.78
押金	1,722,646.72	1,771,780.00	1,625,520.00
待付职工薪酬	22,167.70	8,222,918.99	922,822.71
其他	21,793,444.01	20,030,524.71	2,425,024.25
合计	91,266,626.68	446,315,048.20	172,474,099.29

(二十三) 一年内到期的非流动负债

项目	2018.8.31	2017.12.31	2016.12.31
一年内到期的长期借款			100,000,000.00
合计			100,000,000.00

(二十四) 长期借款

项目	2018.8.31	2017.12.31	2016.12.31
信用借款	200,148,976.95	200,148,976.95	
合计	200,148,976.95	200,148,976.95	

(二十五) 长期应付款

项目	2018.8.31	2017.12.31	2016.12.31
专项应付款	448,393,919.50	595,316,719.50	537,845,881.55
合计	448,393,919.50	595,316,719.50	537,845,881.55

1、 专项应付款

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31	形成原因
02 批产	22,297,735.19			22,297,735.19	
复杂曲面零件切削加工能量调控原理(课题4)	66,993.55			66,993.55	
智能工厂(车间)通用技术标准与试验验证		50,000.00		50,000.00	
智能制造工业云、大数据标准试验验证		50,000.00		50,000.00	
DP3 动力定位系统研制	96,624.81		35,472.00	61,152.81	
FSRU 输送潜液泵研发与产业化		28,432,218.09	28,432,218.09		
3000米完井修井船可伸缩全回转推进装置技术研发及产业化		23,231,978.44	23,231,978.44		
自升式作业支持平台品牌工程		22,833,059.83	22,833,059.83		
超大型油轮用海上浮式系泊和原油输送装置流体旋转接头技术研发及产业化		17,386,551.22	17,386,551.22		
高性能大型拖缆机关键技术及核心部件研制		13,897,637.80	13,897,637.80		

武汉船用机械有限责任公司
2016年1月1日-2018年8月31日
财务报表附注

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31	形成原因
极地甲板机械及核心部件关键技术研究		9,550,421.65	9,550,421.65		
大排量滑液泵系统技术研究		7,332,010.62	7,332,010.62		
船用透平货油系统智能化技术研究与应用示范		4,019,048.66	4,019,048.66		
甲板设备应用研究		2,599,649.11	2,599,649.11		
3兆瓦吊舱式电力推进系统开发和关键设备研制		1,829,720.87	1,829,720.87		
装置与原油轮连接和解缆技术研究		1,291,599.56	1,291,599.56		
3000米深水钻井船动力定位系统技术研发及产业化		990,480.50	990,480.50		
自主知识产权升降及锁紧装置技术研发及产业化		807,000.00	807,000.00		
深远海多功能工程船甲板机械液压系统技术研发及产业化		724,596.00	724,596.00		
大型厚壁构件形成性原理(课题3)		15,215.11	15,215.11		
两化深度融合	100,000.00		100,000.00		
轻护批产	36,500,000.00		36,500,000.00		
水面平台	80,000,000.00	70,000,000.00		150,000,000.00	
高新三期	24,000,000.00	11,600,000.00		35,600,000.00	
093B		25,000,000.00		25,000,000.00	
甲板机械	20,000,000.00			20,000,000.00	
甲板机械改扩建	14,700,000.00			14,700,000.00	
动态保平	190,000,000.00			190,000,000.00	
大型海洋	50,220,000.00			50,220,000.00	
声隐身	29,800,000.00			29,800,000.00	
合计	467,781,353.55	241,641,187.46	171,576,659.46	537,845,881.55	

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31	形成原因
02 批产	22,297,735.19			22,297,735.19	
全回转推进装备响应灵敏性分析(课题5)	66,993.55	1,348,425.94	1,176,160.02	239,259.47	
无锡东方长风船用推进器有限公司	61,152.81	1,749,699.96	1,810,852.77		

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31	形成原因
上海工业自动化仪表研究院	100,000.00	379,836.51	479,836.51		
甲板机械质量品牌专项-低噪音低振动设计和测试技术研究		8,810,000.00	8,522,438.84	287,561.16	
锚泊定位系统应用研究		7,070,506.17	4,604,106.17	2,466,400.00	
智能装备预测性维护标准研制和验证平台建设		375,000.00	2,846.20	372,153.80	
船舶与海洋工程智能制造车间互联互通标准及试验验证		120,000.00	7,890.12	112,109.88	
军用舰船调距桨及轴系等关键零部件加工设备换脑工程示范应用		6,521,500.00		6,521,500.00	
水面平台	150,000,000.00	26,000,000.00		176,000,000.00	
高新三期	35,600,000.00	8,900,000.00	44,500,000.00		
093B	25,000,000.00	20,000,000.00		45,000,000.00	
甲板机械	34,700,000.00			34,700,000.00	
动态保军	190,000,000.00			190,000,000.00	
大型海洋	50,220,000.00			50,220,000.00	
声隐身	29,800,000.00		29,800,000.00		
深海机电		20,000,000.00		20,000,000.00	
高端平台		47,100,000.00		47,100,000.00	
合计	537,845,881.55	148,374,968.58	90,904,130.63	595,316,719.50	

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.8.31	形成原因
02 批产	22,297,735.19			22,297,735.19	
全回转推进装备响应灵敏性分析(课题5)	239,259.47			239,259.47	
甲板机械质量品牌专项-低噪音低振动设计和测试技术研究	287,561.16			287,561.16	
锚泊定位系统应用研究	2,466,400.00		2,466,400.00		
智能装备预测性维护标准研制和验证平台建设	372,153.80			372,153.80	
船舶与海洋工程智能制造	112,109.88			112,109.88	

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.8.31	形成原因
车间互联互通标准及试验验证					
军用舰船调距桨及轴系等关键零部件加工设备换脑工程示范应用	6,521,500.00	15,212,600.00	5,269,000.00	16,465,100.00	
甲板机械	20,000,000.00			20,000,000.00	
甲板机械改扩建	14,700,000.00			14,700,000.00	
动态保军(水平)	190,000,000.00			190,000,000.00	
大型海洋	50,220,000.00			50,220,000.00	
093B	45,000,000.00	21,600,000.00		66,600,000.00	
深海机电	20,000,000.00			20,000,000.00	
高端平台	47,100,000.00			47,100,000.00	
水面平台	176,000,000.00	5,150,000.00	181,150,000.00		
合计	595,316,719.50	41,962,600.00	188,885,400.00	448,393,919.50	

(二十六) 长期应付职工薪酬

1、 长期应付职工薪酬明细表

项目	2018.8.31	2017.12.31	2016.12.31
一、离职后福利-设定受益计划净负债	86,992,271.42	99,770,000.00	91,500,000.00
二、辞退福利	7,461,229.27	9,120,000.00	11,970,000.00
三、其他长期福利	-3,449,061.51	-5,107,832.24	-8,540,000.00
合计	91,004,439.18	103,782,167.76	94,930,000.00

2、 设定受益计划变动情况

(1) 设定受益计划义务现值

项目	2018年1-8月	2017年度	2016年度
1. 年初余额	99,770,000.00	91,500,000.00	106,540,000.00
2. 计入当期损益的设定受益成本		-5,410,000.00	-5,080,000.00
(1) 当期服务成本		-9,200,000.00	-8,150,000.00
(2) 过去服务成本		930,000.00	
(3) 结算利得(损失以“-”表示)			
(4) 利息净额		2,860,000.00	3,070,000.00
3. 计入其他综合收益的设定受益成本		13,680,000.00	-9,960,000.00
(1) 精算利得(损失以“-”表示)		13,680,000.00	-9,960,000.00

项目	2018年1-8月	2017年度	2016年度
(2) 其他			
4. 其他变动	-12,777,728.58		
(1) 结算时支付的对价	-12,777,728.58		
(2) 已支付的福利			
(3) 重分类至一年以内到期			
5. 期末余额	86,992,271.42	99,770,000.00	91,500,000.00

(2) 设定受益计划净负债（净资产）

项目	2018年1-8月	2017年度	2016年度
1. 年初余额	99,770,000.00	91,500,000.00	106,540,000.00
2. 计入当期损益的设定受益成本		-5,410,000.00	-5,080,000.00
3. 计入其他综合收益的设定受益成本		13,680,000.00	-9,960,000.00
4. 其他变动	-12,777,728.58		
5. 期末余额	86,992,271.42	99,770,000.00	91,500,000.00

(二十七) 预计负债

项目	2018.8.31	2017.12.31	2016.12.31	形成原因
三供一业改造费	54,980,000.00	54,980,000.00	54,980,000.00	
合计	54,980,000.00	54,980,000.00	54,980,000.00	

说明：

经集团公司及国务院国资委批准，武汉船用机械有限责任公司涉及供水、供电、供天然气等社会职能的移交按规定需投入完成的改造支出，根据双方签订的移交协议及由第三方出具的工程施工预算书于2007年9月30日预计负债并核减报表净资产的金额合计5,498.00万元。截至2018年8月31日，上述企业的社会职能移交工作尚在进行中。

(二十八) 递延收益

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31	形成原因
政府补助		55,650,000.00	5,565,000.00	50,085,000.00	财政拨款
合计		55,650,000.00	5,565,000.00	50,085,000.00	

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31	形成原因
政府补助	50,085,000.00	16,000,000.00	7,081,666.67	59,003,333.33	财政拨款
合计	50,085,000.00	16,000,000.00	7,081,666.67	59,003,333.33	

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.8.31	形成原因
政府补助	59,003,333.33	43,373,500.00	28,558,245.67	73,818,587.66	财政拨款
合计	59,003,333.33	43,373,500.00	28,558,245.67	73,818,587.66	

涉及政府补助的项目:

负债项目	2015.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2016.12.31	与资产相关/收益相关
海洋工程设备补贴		55,650,000.00	5,565,000.00		50,085,000.00	与资产相关
合计		55,650,000.00	5,565,000.00		50,085,000.00	

负债项目	2016.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2017.12.31	与资产相关/收益相关
海洋工程设备补贴	50,085,000.00		5,565,000.00		44,520,000.00	与资产相关
海洋工程装备技改经费		8,000,000.00	800,000.00		7,200,000.00	与资产相关
智能制造项目资金		7,000,000.00	700,000.00		6,300,000.00	与资产相关
大型海洋工程及船舶设备升级改造建设		1,000,000.00	16,666.67		983,333.33	与资产相关
合计	50,085,000.00	16,000,000.00	7,081,666.67		59,003,333.33	

负债项目	2017.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2018.8.31	与资产相关/收益相关
海洋工程设备补贴	44,520,000.00		3,710,000.00		40,810,000.00	与资产相关
科研经费补贴		43,373,500.00		21,581,579.00	21,791,921.00	与资产相关
海洋工程装备技改经费	7,200,000.00		533,333.00		6,666,667.00	与资产相关
智能制造项目资金	6,300,000.00		466,667.00	2,200,000.00	3,633,333.00	与资产相关
大型海洋工程及船舶设备升级改造建设	983,333.33		66,666.67		916,666.66	与资产相关
合计	59,003,333.33	43,373,500.00	4,776,666.67	23,781,579.00	73,818,587.66	

(二十九) 实收资本

投资者名称	2015.12.31		本期增加	本期减少	2016.12.31	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
合计	1,458,900,000.00	100	1,359,743,100.00	1,094,175,000.00	1,724,468,100.00	100
中国船舶重工股份有限公司	1,458,900,000.00	100.00		1,094,175,000.00	364,725,000.00	21.15
中国船舶重工集团动力股份有限公司			1,359,743,100.00		1,359,743,100.00	78.85

投资者名称	2016.12.31		本期增加	本期减少	2017.12.31	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
合计	1,724,468,100.00	100	135,522,734.00		1,859,990,834.00	100
中国船舶重工股份有限公司	364,725,000.00	21.15			364,725,000.00	19.61
中国船舶重工集团动力股份有限公司	1,359,743,100.00	78.85	135,522,734.00		1,495,265,834.00	80.39

投资者名称	2017.12.31		本期增加	本期减少	2018.8.31	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
合计	1,859,990,834.00	100			1,859,990,834.00	100
中国船舶重工股份有限公司	364,725,000.00	19.61			364,725,000.00	19.61
中国船舶重工集团动力股份有限公司	1,495,265,834.00	80.39			1,495,265,834.00	80.39

(三十) 资本公积

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
资本溢价(股本溢价)		429,145,200.00		429,145,200.00
其他资本公积	307,145,925.10	116,459,957.40	79,959,957.40	343,645,925.10
其中: 国有独享其他资本公积	122,709,957.40	36,500,000.00	79,959,957.40	79,250,000.00
合计	307,145,925.10	545,605,157.40	79,959,957.40	772,791,125.10

(1) 本年度公司资本溢价 42,914.52 万元，系 2016 年 12 月，中国船舶重工集团动力股份有限公司以 33,000 万元现金和评估值为 36,471.33 万元的土地对武汉船用机械有限责任公司进行增资，本次增资增加公司实收资本 26,556.81 万元，增加资本公积 42,914.52 万元。

(2) 本年度公司其他资本公积增加 3,650 万元，系国拨资金项目“轻护批产”完工验收后，经拨款部门批准转增资本公积所致。

(3) 2016 年风帆股份有限公司即中国船舶重工集团动力股份有限公司(以下简称“中国动力”)重大资产重组时，中国动力向中国船舶重工集团有限公司(以下简称“中船重工集团”)发行股份购买中船重工集团以其拨入本公司的国有资本经营预算和项目投资补助资金形成的资本公积(国有独享)，金额共计 7,996 万元，从国有独享资本公积转入一般资本公积。

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
资本溢价(股本溢价)	429,145,200.00	229,677,266.00		658,822,466.00
其他资本公积	343,645,925.10	74,300,000.00		417,945,925.10
其中:国有独享其他资本公积	79,250,000.00	74,300,000.00		153,550,000.00
合计	772,791,125.10	303,977,266.00		1,076,768,391.10

(1) 本年度公司资本溢价 22,967.73 万元，系 2017 年 8 月，中国船舶重工集团动力股份有限公司以募集资金 36,520.00 万元对武汉船用机械有限责任公司进行增资，本次增资增加公司实收资本 13,552.27 万元，增加资本公积 22,967.73 万元。

(2) 本年度公司其他资本公积增加 7,430 万元，系国拨资金项目“高新三期”及“声隐身”完工验收后，经批准转增资本公积所致。

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.8.31
资本溢价(股本溢价)	658,822,466.00			658,822,466.00
其他资本公积	417,945,925.10	241,150,000.00	561,400.00	658,534,525.10
其中:国有独享其他资本公积	153,550,000.00	241,150,000.00		394,700,000.00
合计	1,076,768,391.10	241,150,000.00	561,400.00	1,317,356,991.10

(1) 本年度公司其他资本公积增加 24,115 万元，其中 18,115 万元系国拨资金项目“水面平台”完工验收后，经批准转增资本公积，6,000 万元为国有资本金“发展海洋工程配套设备产业项目”经批准转增资本公积。

(2) 本年度公司其他资本公积减少 56.14 万元，系收回其子公司武汉铁锚焊接材料股份有限公司个人持股部分所致。

(三十一) 其他综合收益

项目	2015.12.31	本期发生额				2016.12.31
		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	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	-14,237,500.00	9,960,000.00		1,494,000.00	8,466,000.00	-5,771,500.00
其中：重新计量设定受益计划变动额	-14,237,500.00	9,960,000.00		1,494,000.00	8,466,000.00	-5,771,500.00
权益法下不能转损益的其他综合收益						
2. 将重分类进损益的其他综合收益						
其中：权益法下可转损益的其他综合收益						
可供出售金融资产公允价值变动损益						
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益						
产损益						
现金流量套期损益的有效部分						
外币财务报表折算差额						
其他综合收益合计	-14,237,500.00	9,960,000.00		1,494,000.00	8,466,000.00	-5,771,500.00

项目	2016.12.31	本期发生额				2017.12.31
		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	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	-5,771,500.00	-13,680,000.00		-205,200.00	-13,474,800.00	-19,246,300.00

项目	2016.12.31	本期发生额				2017.12.31
		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	
其中：重新计量设定受益计划变动额	-5,771,500.00	-13,680,000.00		-205,200.00	-13,474,800.00	-19,246,300.00
权益法下不能转损益的其他综合收益						
2. 将重分类进损益的其他综合收益						
其中：权益法下可转损益的其他综合收益						
可供出售金融资产公允价值变动损益						
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益						
产损益						
现金流量套期损益的有效部分						
外币财务报表折算差额						
其他综合收益合计	-5,771,500.00	-13,680,000.00		-205,200.00	-13,474,800.00	-19,246,300.00

项目	2017.12.31	本期发生额				2018.8.31
		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	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	-19,246,300.00					-19,246,300.00
其中：重新计量设定受益计划变动额	-19,246,300.00					-19,246,300.00
权益法下不能转损益的其他综合收益						

项目	2017.12.31	本期发生额				2018.8.31
		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	
2. 将重分类进损益的其他综合收益						
其中：权益法下可转损益的其他综合收益						
可供出售金融资产公允价值变动损益						
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益						
现金流量套期损益的有效部分						
外币财务报表折算差额						
其他综合收益合计	-19,246,300.00					-19,246,300.00

(三十二) 专项储备

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
安全生产费	20,201,547.36	14,355,360.51	13,185,308.69	21,371,599.18
合计	20,201,547.36	14,355,360.51	13,185,308.69	21,371,599.18

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
安全生产费	21,371,599.18	14,637,458.94	14,303,356.93	21,705,701.19
合计	21,371,599.18	14,637,458.94	14,303,356.93	21,705,701.19

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.8.31
安全生产费	21,705,701.19	9,657,043.27	7,911,154.34	23,451,590.12
合计	21,705,701.19	9,657,043.27	7,911,154.34	23,451,590.12

(三十三) 盈余公积

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
法定盈余公积	236,827,431.01	7,171,228.89		243,998,659.90
合计	236,827,431.01	7,171,228.89		243,998,659.90

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
法定盈余公积	243,998,659.90	4,331,706.39		248,330,366.29
合计	243,998,659.90	4,331,706.39		248,330,366.29

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.8.31
法定盈余公积	248,330,366.29			248,330,366.29
合计	248,330,366.29			248,330,366.29

(三十四) 未分配利润

项目	2018年1-8月	2017年度	2016年度
调整前上期末未分配利润	1,456,941,325.92	1,425,950,222.34	1,416,939,275.70
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)			
调整后年初未分配利润	1,456,941,325.92	1,425,950,222.34	1,416,939,275.70
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	4,181,757.11	64,223,290.85	101,280,020.16
减: 提取法定盈余公积		4,331,706.39	7,171,228.89
提取任意盈余公积			

项目	2018年1-8月	2017年度	2016年度
提取一般风险准备			
应付普通股股利	1,243,935,812.91	28,900,480.88	85,097,844.63
转作股本的普通股股利			
其他			
期末未分配利润	217,187,270.12	1,456,941,325.92	1,425,950,222.34

2018年8月，公司向股东特别分红金额1,243,935,812.91元，其中向中国船舶重工集团动力股份有限公司特别分红金额1,000,000,000.00元，向中国船舶重工股份有限公司特别分红金额243,935,812.91元。

(三十五) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项目	2018年1-8月		2017年度		2016年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,241,395,545.66	1,952,678,176.94	4,835,696,898.94	4,196,317,035.97	4,393,037,619.69	3,730,943,866.43
其他业务	12,801,873.14	7,604,915.80	34,739,419.99	24,037,816.20	26,589,974.75	26,262,238.93
合计	2,254,197,418.80	1,960,283,092.74	4,870,436,318.93	4,220,354,852.17	4,419,627,594.44	3,757,206,105.36

2、 主营业务（业务分部）

项目	2018年1-8月		2017年度		2016年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
能源交通及科技产业	978,216,944.59	880,678,164.73	2,489,182,661.41	2,229,019,091.01	1,690,862,756.03	1,471,208,763.11
舰船装备	638,416,578.25	558,938,406.18	1,463,941,984.25	1,201,987,906.95	1,150,333,209.84	1,007,622,792.75
海洋经济产业	604,762,022.82	513,061,606.03	882,572,253.28	765,310,038.01	1,551,841,653.82	1,252,100,310.57
合计	2,241,395,545.66	1,952,678,176.94	4,835,696,898.94	4,196,317,035.97	4,393,037,619.69	3,730,943,866.43

3、 公司前五名客户的营业收入情况 2018年1-8月

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
QMS 1 offshore service Ltd	591,634,198.00	26.25
大连船舶重工集团有限公司	147,173,152.35	6.53
海军工程大学	117,145,446.48	5.20
江南造船（集团）有限责任公司	90,704,839.40	4.02

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
中船工业成套物流有限公司	78,078,550.58	3.46
合计	1,024,736,186.81	45.46

2017年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
QMS 1 offshore service Ltd	706,603,022.50	14.51
沪东中华造船(集团)有限公司	245,351,367.53	5.04
Cargo Handling Corporation Ltd	219,535,483.62	4.51
鲜光新港集装箱码头有限公司	162,549,184.87	3.34
江南造船(集团)有限责任公司	155,204,824.25	3.19
合计	1,489,243,882.77	30.59

2016年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
QMS 1 offshore service Ltd	475,741,242.00	10.76
ALMATIN-FORINTER	434,991,782.60	9.84
中国船舶工业贸易武汉公司	277,205,128.21	6.27
釜山新港有限公司	237,937,847.57	5.38
武昌船舶重工集团有限公司	186,577,355.87	4.22
合计	1,612,453,356.25	36.47

(三十六) 税金及附加

项目	2018年1-8月	2017年度	2016年度
房产税	6,368,335.08	8,979,519.89	6,181,459.12
城市维护建设税	5,529,207.84	8,827,344.51	3,438,706.84
教育费附加	2,399,600.99	3,787,644.66	1,568,938.70
土地使用税	2,284,360.29	3,033,821.20	
地方教育费附加	1,508,721.56	2,207,127.11	569,230.86
印花税	1,433,787.34	2,687,906.40	
堤防费	294,121.34	10,928.67	152,470.55

项目	2018年1-8月	2017年度	2016年度
车船税	15,920.00	34,380.00	
其他税费	331,574.21	1,339,063.65	5,178,011.43
合计	20,165,628.65	30,907,736.09	17,088,817.50

(三十七) 销售费用

项目	2018年1-8月	2017年度	2016年度
职工薪酬	11,430,891.72	30,695,047.01	23,390,189.77
运输费	6,879,839.21	8,817,841.85	16,479,417.46
销售服务费	1,166,054.53	1,082,616.10	1,869,648.31
业务经费	1,056,414.09	1,151,061.41	927,981.86
展览费	857,346.13	2,940,039.30	1,756,816.64
广告费	300,218.99	208,465.98	428,683.83
样品及产品损耗	244,550.86	50,756.61	220,919.10
折旧费	95,636.35	184,307.66	211,209.02
其他	1,011,843.98	6,679,655.93	8,395,473.19
合计	23,042,795.86	51,809,791.85	53,680,339.18

(三十八) 管理费用

项目	2018年1-8月	2017年度	2016年度
职工薪酬	151,276,831.72	239,402,158.03	232,178,921.42
无形资产摊销	12,920,318.41	18,764,636.91	4,316,149.59
折旧费	10,552,614.74	9,816,121.76	8,678,294.69
差旅费	7,028,249.11	10,868,932.88	7,967,519.38
诉讼费	3,422,042.91	4,311,845.05	2,263,533.07
业务招待费	2,384,820.15	3,747,078.66	3,172,925.46
修理费	2,201,788.77	2,670,798.03	2,747,811.66
办公费	1,715,376.47	4,041,601.65	3,941,955.38
排污费	861,484.05	852,247.64	396,803.25
聘请中介机构费	374,758.60	2,316,476.51	392,000.29
咨询费	301,234.07	712,718.67	276,966.14
保险费	98,977.88	223,472.19	96,476.99
董事会费	21,444.04	45,503.12	76,771.50
其他	37,285,616.36	46,318,587.43	58,039,445.51
合计	230,445,557.28	344,092,178.53	324,545,574.33

(三十九) 研发费用

项目	2018年1-8月	2017年度	2016年度
人工费	18,638,700.43	54,250,123.67	47,369,058.58
直接投入物料费用	4,783,158.32	48,771,913.80	59,788,181.89
折旧及长期待摊	2,196,583.20	3,768,185.50	3,544,547.53
技术服务费	970,472.48	1,794,584.08	7,576,303.70
设计费用	524,271.94	2,305,403.86	970,485.44
无形资产摊销	448,506.24	230,051.06	141,509.40
试验检验费	213,007.85	248,696.12	1,412,593.06
维修费	104,309.00	130,332.30	
专利费	94,970.00	83,448.40	129,112.00
差旅费	6,677.20	4,660,861.60	12,485,948.55
委外研发		2,043,656.70	3,925,697.73
其他费用	1,843,302.38	3,002,589.50	1,966,066.56
合计	29,823,959.04	121,289,846.59	139,309,504.44

(四十) 财务费用

类别	2018年1-8月	2017年度	2016年度
利息费用	9,188,197.45	41,473,340.54	64,685,485.57
减：利息收入	7,465,404.71	6,935,145.88	4,263,358.55
汇兑损益	-67,412,656.46	48,558,662.09	-10,578,846.51
其他	1,472,031.70	3,452,661.69	8,262,668.97
合计	-64,217,832.02	86,549,518.44	58,105,949.48

(四十一) 资产减值损失

项目	2018年1-8月	2017年度	2016年度
坏账损失	73,511,509.05	5,539,778.06	16,285,254.53
可供出售金融资产减值准备	1,973,444.47		
合计	75,484,953.52	5,539,778.06	16,285,254.53

(四十二) 投资收益

项目	2018年1-8月	2017年度	2016年度
权益法核算的长期股权投资收益	-3,958,720.97	-6,307,220.12	-53,771.18
处置长期股权投资产生的投资收益			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益			

项目	2018年1-8月	2017年度	2016年度
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			
持有至到期投资在持有期间的投资收益			
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	366,178.58	2,050,423.44	2,162,286.27
处置可供出售金融资产取得的投资收益			
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得			
处置构成业务的处置组产生的投资收益			
理财产品产生的投资收益			
其他		3,093,745.49	
合计	-3,592,542.39	-1,163,051.19	2,108,515.09

(四十三) 资产处置收益

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2018年1-8月	2017年度	2016年度	2018年1-8月	2017年度	2016年度
处置固定资产收益	12,907.42	242,350.13	141,062.12	12,907.42	242,350.13	141,062.12
合计	12,907.42	242,350.13	141,062.12	12,907.42	242,350.13	141,062.12

(四十四) 其他收益

补助项目	2018年1-8月	2017年度	2016年度	与资产相关/ 与收益相关
两维费	15,200,000.00	24,750,000.00		与收益相关
科研项目	5,876,019.00			与收益相关
政府补贴(海洋工程设备补贴)	3,710,000.00	5,565,000.00		与资产相关
海洋工程装备技改经费	533,333.00	800,000.00		与资产相关
智能制造(航海工程机电设备数字化车间)	466,667.00	700,000.00		与资产相关
科技创新奖励	100,000.00			与收益相关
平台项目补助资金		8,930,000.00		与资产相关
薛家岛街道办事处对外贸易转型升级专项资金政府补助		515,600.00		与收益相关

补助项目	2018年1-8月	2017年度	2016年度	与资产相关/ 与收益相关
青岛市黄岛区2017年第三批科技专项资金		245,078.00		与收益相关
智能制造试点示范奖励		2,000,000.00		与资产相关
合计	25,886,019.00	43,505,678.00		

(四十五) 营业外收入

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2018年1-8月	2017年度	2016年度	2018年1-8月	2017年度	2016年度
债务重组利得						
接受捐赠						
政府补助	6,803,209.73	19,605,670.15	45,697,708.00	6,803,209.73	19,605,670.15	45,697,708.00
盘盈利得						
其他	3,096,370.04	5,506,711.36	17,678,562.34	3,096,370.04	5,506,711.36	17,678,562.34
合计	9,899,579.77	25,112,381.51	63,376,270.34	9,899,579.77	25,112,381.51	63,376,270.34

计入营业外收入的政府补助

补助项目	2018年1-8月	2017年度	2016年度	与资产相关/ 与收益相关
青岛市黄岛区薛家岛街道办事处财政所企业扶持资金	3,400,000.00	14,846,000.00		与收益相关
知识产权补贴	1,225,000.00			与收益相关
两化融合奖励款	1,000,000.00	200,000.00		与收益相关
黄鹤英才	600,000.00	400,000.00	1,000,000.00	与收益相关
外贸出口奖励金	564,200.00	1,284,000.00		与收益相关
其他小额补贴	273,809.73	811,470.15	383,988.00	与收益相关
稳定岗位补贴	155,200.00		245,000.00	与收益相关
政府补助(高新补贴)	100,000.00			与收益相关
收青岛市知识产权局专利创造资助款(科技管理所)	75,000.00			与收益相关
2018年青山区科研与开发补贴	10,000.00			与收益相关
青岛市财政局建筑节能专项资金退回	-600,000.00			与收益相关
2017年市级服务贸易发展奖励资金		134,200.00		与收益相关
武汉市级科技创新平台绩效考核奖		100,000.00		与收益相关

补助项目	2018年1-8月	2017年度	2016年度	与资产相关/ 与收益相关
励				
技能大师工作室补助		100,000.00		与收益相关
黄岛区工业和信息化局 2015 年度企业技术中心奖励（科技管理所）		300,000.00		与收益相关
青岛市黄岛区人力资源和社会保障局 2016 年专家工作站政府扶持资金		100,000.00		与收益相关
青岛市黄岛区工信局名牌奖励款		100,000.00		与收益相关
2017 年度企业研发投入补贴		130,000.00		与收益相关
省科技项目资金		500,000.00		与收益相关
湖北省科学技术厅补助		300,000.00		与收益相关
武汉市院士专家工作站补助		300,000.00		与收益相关
两维费			18,200,000.00	与收益相关
军转民财政贴息款			11,528,550.00	与收益相关
海工设备补贴			5,565,000.00	与资产相关
461 贷款贴息			5,301,450.00	与收益相关
公租房补贴			2,128,720.00	与收益相关
青岛市黄岛区科学技术局关于海洋重型起重设备工程技术研究中心补助			500,000.00	与资产相关
外经贸发展专项资金拨款			245,000.00	与收益相关
青岛经济技术开发区财政局专家工作扶持资金			100,000.00	与收益相关
落实政策补贴			100,000.00	与收益相关
2016 高新研发补贴			100,000.00	与收益相关
科技创新补贴			100,000.00	与收益相关
黄岛区工业和信息化局的青岛名牌奖励款			100,000.00	与收益相关
区工商局名牌奖励			100,000.00	与收益相关
合计	6,803,209.73	19,605,670.15	45,697,708.00	

(四十六) 营业外支出

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2018年1-8月	2017年度	2016年度	2018年1-8月	2017年度	2016年度
债务重组损失						

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2018年1-8月	2017年度	2016年度	2018年1-8月	2017年度	2016年度
对外捐赠	20,000.00			20,000.00		
非常损失						
盘亏损失						
非流动资产毁损报废损失	239,274.54	25,432.80	9,589.55	239,274.54	25,432.80	9,589.55
罚款及违约金	16,100.00	462,663.61	474,985.56	16,100.00	462,663.61	474,985.56
滞纳金		150,407.85	10,148.59		150,407.85	10,148.59
其他	34,486.55	1,422,542.40	284,433.98	34,486.55	1,422,542.40	284,433.98
合计	309,861.09	2,061,046.66	779,157.68	309,861.09	2,061,046.66	779,157.68

(四十七) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2018年1-8月	2017年度	2016年度
当期所得税费用	14,897,110.74	12,760,812.86	17,145,082.49
递延所得税费用	-8,063,949.69	-1,613,840.18	-2,687,743.94
合计	6,833,161.05	11,146,972.68	14,457,338.55

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2018年1-8月	2017年度	2016年度
利润总额	11,065,366.44	75,528,928.99	118,252,739.49
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,659,804.97	15,197,376.45	17,737,910.92
子公司适用不同税率的影响	-13,577.71		
调整以前期间所得税的影响		-342,928.72	
非应税收入的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,186,933.79	-349,374.44	-1,477,819.24
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		-83,897.44	
其他		-3,274,203.17	-1,802,753.13
所得税费用	6,833,161.05	11,146,972.68	14,457,338.55

(四十八) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年1-8月	2017年度	2016年度
中国动力暂时补充流动资金	261,500,000.00	261,500,000.00	261,500,000.00
收水电费、科研款等	38,378,277.31	89,433,162.00	
收回保证金、备用金等	25,305,213.49	27,122,992.02	12,711,386.77
收到政府补助	25,167,477.84	127,302,681.48	45,697,708.00
往来款及其他	22,955,720.93	36,531,636.63	131,338,035.05
银行存款利息收入	9,266,311.67	6,399,385.26	23,944,005.63
保险赔款	1,791,970.53	2,947,155.96	
罚款收入	16,740.00	1,143,622.00	
收土地整改还款		32,210,000.00	
合计	384,381,711.77	584,590,635.35	475,191,135.45

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年1-8月	2017年度	2016年度
归还补充流动资金	523,000,000.00		523,000,000.00
往来款及其他	114,899,912.31	139,093,933.39	131,033,141.19
支付的三项费用	59,218,146.62	127,297,285.21	130,960,387.10
支付水电等动能费等	20,809,938.13	56,053,557.24	
科研试制费	17,946,661.55	34,765,825.36	
保证金、备用金等	15,319,158.05	58,119,163.51	11,737,199.40
三期房	1,549,214.50	23,899,665.58	
归还短期融资券			200,000,000.00
合计	752,743,031.16	439,229,430.29	996,730,727.69

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2018年1-8月	2017年度	2016年度
收到基建及科研项目拨款	26,750,000.00	142,000,000.00	106,615,503.53
海洋装备发展金			60,000,000.00
合计	26,750,000.00	142,000,000.00	166,615,503.53

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2018年1-8月	2017年度	2016年度
大型海洋工程消防处罚		121,400.00	
基建项目	19,399,631.86	25,620,709.78	

项目	2018年1-8月	2017年度	2016年度
处置固定资产		157,254.00	
合计	19,399,631.86	25,899,363.78	

(四十九) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2018年1-8月	2017年度	2016年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	4,232,205.39	64,381,956.31	103,795,400.94
加：资产减值准备	75,484,953.52	5,539,778.06	16,285,254.53
固定资产折旧	82,152,460.32	115,651,422.69	104,280,394.95
无形资产摊销	13,528,846.42	20,818,427.19	9,149,480.14
长期待摊费用摊销	19,094.34	18,481.76	
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）	-12,907.42	-242,350.13	-141,062.12
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	239,274.54	25,432.80	9,589.55
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）	6,835,381.77	41,473,340.54	64,685,485.57
投资损失（收益以“-”号填列）	3,592,542.39	1,163,051.19	-2,108,515.09
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-7,900,020.52	-1,367,946.42	-1,990,186.47
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-163,929.17	-245,893.76	-697,557.47
存货的减少（增加以“-”号填列）	-107,695,758.60	1,020,142,409.95	-498,259,734.45
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,052,425,081.58	-1,682,324,947.70	403,365,583.62
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	514,436,337.35	509,737,134.94	-288,714,613.91
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-467,676,601.25	94,770,297.42	-90,340,480.21
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			

补充资料	2018年1-8月	2017年度	2016年度
现金的期末余额	1,633,524,306.05	1,126,414,542.99	698,638,699.74
减：现金的期初余额	1,126,414,542.99	698,638,699.74	787,188,623.91
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	507,109,763.06	427,775,843.25	-88,549,924.17

2、 现金和现金等价物的构成

项目	2018年1-8月	2017年度	2016年度
一、现金	1,633,524,306.05	1,126,414,542.99	698,638,699.74
其中：库存现金	826.00	240.10	298.96
可随时用于支付的银行存款	1,633,523,480.05	1,126,414,302.89	698,638,400.78
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	1,633,524,306.05	1,126,414,542.99	698,638,699.74
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			

(五十) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2018.8.31 账面价值	2017.12.31 账面价值	2016.12.31 账面价值	受限原因
货币资金	104,804,181.95	93,018,382.65	145,084,031.54	保证金
合计	104,804,181.95	93,018,382.65	145,084,031.54	

(五十一) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

2018年8月31日

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	6,190,280.80	6.8246	42,246,190.34
欧元	42,270.32	7.9646	336,666.19
港元	551.36	0.8695	479.40
日元	18,763,141.00	0.061524	1,154,383.49
应收账款			
其中：美元	172,099,717.27	6.8246	1,174,511,730.48
欧元	511,403.77	7.9646	4,073,126.46

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
日元	48,207,149.00	0.061524	2,965,896.64

2017年12月31日

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	28,809,113.19	6.5342	188,244,507.38
日元	18,540,687.00	0.0579	1,073,505.78
欧元	6,030.43	7.8023	47,051.19
港元	551.34	0.8359	460.99
应收账款			
其中：美元	102,334,631.67	6.5342	668,674,950.28
欧元	402,897.00	7.8023	3,143,523.27

2016年12月31日

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	22,847,804.82	6.9370	158,495,222.05
日元	120,600,786.74	0.0596	7,187,806.89
欧元	102,079.98	7.3068	745,877.99
港元	551.30	0.8945	493.14
应收账款			
其中：美元	21,157,836.77	6.9370	146,771,913.67
日元	29,892,660.40	0.0596	1,781,602.56
短期借款			
其中：美元	45,000,000.00	6.9370	312,165,000.00

六、 合并范围的变更

常州铁锚焊接材料有限公司已于2017年12月注销，吸收合并至常州旭尔发焊业有限公司。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

2018年8月31日

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
青岛海西重机有限责任公司	青岛	青岛	制造业	100.00		投资设立
武汉海润工程设备有限公司	武汉	武汉	制造业	100.00		非同一控制企业合并
武汉铁锚焊接材料股份有限公司	武汉	武汉	制造业	83.4192		投资设立

2017年12月31日

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
青岛海西重机有限责任公司	青岛	青岛	制造业	100.00		投资设立
武汉海润工程设备有限公司	武汉	武汉	制造业	100.00		非同一控制企业合并
武汉铁锚焊接材料股份有限公司	武汉	武汉	制造业	83.059		投资设立

2016年12月31日

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
青岛海西重机有限责任公司	青岛	青岛	制造业	100.00		投资设立
武汉海润工程设备有限公司	武汉	武汉	制造业	100.00		非同一控制企业合并
武汉铁锚焊接材料股份有限公司	武汉	武汉	制造业	83.059		投资设立

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

2018年8月31日

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	
武汉川崎船用机械有限公司	武汉	武汉	设备制造业	45		权益法

2017年12月31日

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	
武汉川崎船用机械有限公司	武汉	武汉	设备制造业	45		权益法

2016年12月31日

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	
武汉川崎船用机械有限公司	武汉	武汉	设备制造业	45		权益法

2、重要联营企业的主要财务信息

	武汉川崎船用机械有限公司		
	2018.8.31/2018年1-8月	2017.12.31/2017年度	2016.12.31/2016年度
流动资产	148,123,816.90	162,939,901.04	209,755,524.19
非流动资产	21,570,563.45	23,408,371.95	26,131,450.00
资产合计	169,694,380.35	186,348,272.99	235,886,974.19
流动负债	67,526,091.18	77,382,842.41	110,375,108.41
非流动负债			
负债合计	67,526,091.18	77,382,842.41	110,375,108.41
少数股东权益	45,975,730.13	49,034,443.76	56,480,339.60
归属于母公司股东权益	56,192,559.04	59,930,986.82	69,031,526.18
按持股比例计算的净资产份额	45,975,730.13	49,034,443.76	56,480,339.60
调整事项	-252,628.28	670,070.07	
—商誉			
—内部交易未实现利润			
—其他	-252,628.28	670,070.07	
对联营企业权益投资的账面价值	45,723,101.85	49,704,513.83	56,480,339.60
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值			
营业收入	32,974,307.90	84,342,335.68	157,813,948.64

	武汉川崎船用机械有限公司		
	2018.8.31/2018年1-8月	2017.12.31/2017年度	2016.12.31/2016年度
净利润	-6,897,141.41	-15,057,390.61	1,761,430.78
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	-6,897,141.41	-15,057,390.61	1,761,430.78
本年度收到的来自联营企业的股利	670,070.07		15,806,399.81

3、不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	2018.8.31/2018年1-8月	2017.12.31/2017年度	2016.12.31/2016年度
合营企业:			
投资账面价值合计	3,839,657.41	4,548,005.33	4,696,138.83
下列各项按持股比例计算的合计数			
—净利润	-708,347.92	-148,133.50	-1,152,561.93
—其他综合收益			
—综合收益总额	-708,347.92	-148,133.50	-1,152,561.93
联营企业:			
投资账面价值合计	9,867,116.52	9,955,656.66	9,514,774.75
下列各项按持股比例计算的合计数			
—净利润	60,968.86	616,739.15	306,196.90
—其他综合收益			
—综合收益总额	60,968.86	616,739.15	306,196.90

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司风险管理部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过部门主管递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的

政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款以及应付债券。公司目前的政策是固定利率借款占外部借款的6%。为维持该比例，本公司可能运用利率互换以实现预期的利率结构。尽管该政策不能使本公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但是管理层认为该政策实现了这些风险之间的合理平衡。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于2018年1-8月、2017年度及2016年度，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

(三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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。

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要意义的输入值所属的最低层次决定。

十、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

单位：万元

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
中国船舶重工集团动力股份有限公司	河北保定	制造业	173,919.09	80.39	80.39

本公司的最终控制方为中国船舶重工集团有限公司。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

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	与本公司关系
武汉布洛克斯玛热交换器有限公司	合营企业

合营或联营企业名称	与本公司关系
武汉船机盛和商贸有限责任公司	联营企业
武汉佳安运输有限公司	联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
宜昌船舶柴油机有限公司	同一实际控制人
宜昌兴舟重型铸锻有限公司	同一实际控制人
保定风机精密铸造制品有限公司	同一实际控制人
上海齐耀重工有限公司	同一实际控制人
青岛海西电气有限公司	同一实际控制人
上海齐耀系统工程有限公司	同一实际控制人
河南柴油机重工有限责任公司	同一实际控制人
上海中船重工船舶推进设备有限公司	同一实际控制人
哈尔滨广瀚动力传动有限公司	同一实际控制人
中船重工物资贸易集团有限公司	同一实际控制人
武汉重工铸锻有限责任公司	同一实际控制人
大连船用推进器有限公司	同一实际控制人
中国船舶重工集团公司第七〇四研究所	同一实际控制人
武汉船舶工业公司	同一实际控制人
大连船舶工业海洋工程有限公司	同一实际控制人
中国船舶工业物资总公司	同一实际控制人
重庆衡山机械有限责任公司	同一实际控制人
中船重工物资贸易集团武汉有限公司	同一实际控制人
河北汉光重工有限责任公司	同一实际控制人
中国船舶重工集团公司第七一一研究所	同一实际控制人
重庆长征重工有限责任公司	同一实际控制人
中国船舶重工集团公司第七二五研究所	同一实际控制人
中国船舶工业贸易武汉公司	同一实际控制人
青岛北船管业有限责任公司	同一实际控制人
宜昌江峡船用机械有限责任公司	同一实际控制人
中船重工重庆液压机电有限公司	同一实际控制人
中国船舶重工国际贸易有限公司	同一实际控制人
中国船舶重工集团公司第十二研究所	同一实际控制人

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
中国船舶重工集团公司第七〇一研究所	同一实际控制人
中国船舶重工集团公司七五〇试验场	同一实际控制人
武汉重工通达设备制造有限公司	同一实际控制人
武汉武船计量试验有限公司	同一实际控制人
上海中船长欣线缆配套有限公司	同一实际控制人
秦皇岛远舟工业气体有限公司	同一实际控制人
中船重工重庆长平机械有限责任公司	同一实际控制人
上海衡拓实业发展有限公司	同一实际控制人
青岛双瑞海洋环境工程股份有限公司	同一实际控制人
洛阳双瑞特种装备有限公司	同一实际控制人
中国船舶重工集团公司第七一三研究所	同一实际控制人
渤海船舶重工有限责任公司	同一实际控制人
中国船舶重工集团公司第七一九研究所	同一实际控制人
大连船舶重工集团有限公司	同一实际控制人
青岛北海船舶重工有限责任公司	同一实际控制人
重庆清平机械有限责任公司	同一实际控制人
中国船舶重工集团公司第七〇五研究所昆明分部	同一实际控制人
中船重工环境工程有限公司	同一实际控制人
中国船舶重工集团公司第七〇七研究所九江分部	同一实际控制人
北京长城电子装备有限责任公司	同一实际控制人
大连船舶工业中宜国际贸易有限公司	同一实际控制人
青岛海西重工有限责任公司	同一实际控制人
湖北华舟重工物资贸易有限公司	同一实际控制人
中船重工海声科技有限公司	同一实际控制人
中船重工海鑫工程管理(北京)有限公司	同一实际控制人
中国船舶重工集团公司第七二二研究所	同一实际控制人
中船重工(武汉)凌久高科有限公司	同一实际控制人
上海斯玛德大推船用螺旋桨设计有限公司	同一实际控制人
重庆齿轮箱有限责任公司	同一实际控制人
武船重型工程股份有限公司	同一实际控制人
中船成套设备工程公司	同一实际控制人
武汉武船国际油气工程有限公司	同一实际控制人

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
大连船舶重工船业有限公司	同一实际控制人
重庆安特瑞润滑设备有限公司	同一实际控制人
武汉长海高新技术有限公司	同一实际控制人
葫芦岛渤海船机械工程有限公司	同一实际控制人
中船重工龙江广瀚燃气轮机有限公司	同一实际控制人
武昌船舶重工集团有限公司	同一实际控制人
山海关造船重工有限责任公司	同一实际控制人
中船重工海疆(天津)融资租赁有限公司	同一实际控制人
渤海造船厂集团有限公司	同一实际控制人
大连船舶重工集团长兴造船有限公司	同一实际控制人
大连船舶重工集团装备制造有限公司	同一实际控制人
重庆川东船舶重工有限责任公司	同一实际控制人
山海关船舶重工有限责任公司	同一实际控制人
中国船舶重工集团公司第七〇二研究所	同一实际控制人
大连造船厂实业开发总公司	同一实际控制人
中国船舶工业物资东北有限公司	同一实际控制人
大连长海船厂有限公司	同一实际控制人
上海凌耀船舶工程有限公司	同一实际控制人
天津新港船舶重工有限责任公司	同一实际控制人
中国船舶重工集团公司第七〇五研究所五〇工厂	同一实际控制人
武汉双柳武船重工有限责任公司	同一实际控制人
大连船舶重工集团海洋工程有限公司	同一实际控制人
青岛武船重工有限公司	同一实际控制人
武汉船舶设计研究院有限公司	同一实际控制人
沈阳辽海装备有限责任公司	同一实际控制人
中船重工天禾船舶设备江苏有限公司	同一实际控制人
武汉武船重型装备工程有限责任公司	同一实际控制人
中船重工(武汉)船舶与海洋工程装备设计有限公司	同一实际控制人
湖北华舟重工应急装备股份有限公司赤壁分公司	同一实际控制人
中国船舶重工集团国际工程有限公司	同一实际控制人
中国船舶重工集团公司第七一二研究所	同一实际控制人
中国船舶重工集团公司七六所	同一实际控制人

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
中船保险经纪有限责任公司	同一实际控制人
中船重工(青岛)海洋装备研究院有限责任公司	同一实际控制人
武汉海翼科技有限公司	同一实际控制人
中船重工商业保理有限公司	同一实际控制人
武汉武船金属制造有限责任公司	同一实际控制人
大连达发铸造有限公司	同一实际控制人
重庆江增船舶重工有限公司	同一实际控制人
中船重工重庆智能装备工程设计有限公司	同一实际控制人
西安天虹电气有限公司	同一实际控制人
重庆长涂涂装工业有限责任公司	同一实际控制人
重庆跃进机械厂有限公司	同一实际控制人
中船重工电机科技股份有限公司	同一实际控制人
武汉凌安科技有限公司	同一实际控制人
深圳中船网络科技有限公司	同一实际控制人
上海大华联轴器厂	同一实际控制人
武汉船舶物资储运公司	同一实际控制人
武汉海博瑞科技有限公司	同一实际控制人
山西汾西热能工程有限公司	同一实际控制人
山西汾西重工有限责任公司	同一实际控制人
武汉华之洋科技有限公司	同一实际控制人
湖北武船鸿路重工有限公司	同一实际控制人
武汉海王机电工程技术公司	同一实际控制人
湖北信安通科技有限责任公司	同一实际控制人
武汉武船机电模块有限责任公司	同一实际控制人
中国船舶重工集团公司第七〇九研究所	同一实际控制人
九江七所精密机电科技有限公司	同一实际控制人
中船重工船舶设计研究中心有限公司	同一实际控制人
邯郸派瑞电器有限公司	同一实际控制人
昆明七零五所科技发展总公司	同一实际控制人
中国船舶重工股份有限公司	同一实际控制人

(五) 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	2018年1-8月	2017年度	2016年度
中船重工物资贸易集团有限公司	采购物资	246,796,795.07	485,258,743.34	219,178,677.73
武汉重工铸锻有限责任公司	采购物资	126,059,990.23	78,998,070.08	160,203,555.49
大连船用推进器有限公司	采购物资	40,658,227.38	42,649,701.72	20,416,952.62
中国船舶重工集团公司第七〇四研究所	采购物资	29,638,000.00	68,529,517.65	86,483,172.44
武汉船舶工业公司	采购物资	27,008,547.01		
大连船舶工业海洋工程有限公司	采购物资	7,671,820.81	13,557,994.32	1,627,331.36
武汉佳安运输有限公司	采购物资	6,489,674.56	6,206,146.12	
中国船舶工业物资总公司	采购物资	6,251,658.57	13,609,267.31	18,510,483.67
武汉船机盛和高贸有限责任公司	采购物资	3,889,274.29	5,032,096.96	
重庆衡山机械有限责任公司	采购物资	3,713,659.20	5,419,568.84	17,285,945.42
中船重工物资贸易集团武汉有限公司	采购物资	2,840,102.67	12,558,535.01	25,267,733.02
宜昌船舶柴油机有限公司	采购物资	2,602,087.71	2,559,581.82	
河北汉光重工有限责任公司	采购物资	2,493,903.40	4,751,338.89	10,409,568.40
中国船舶重工集团公司第七一一研究所	采购物资	2,100,000.00	1,500,000.00	
重庆长征重工有限责任公司	采购物资	1,734,442.68	2,464,326.13	1,598,203.43
宜昌兴舟重型铸锻有限公司	采购物资	1,601,947.21	5,537,113.09	4,217,697.26
中国船舶重工集团公司第七二五研究所	采购物资	1,586,855.27	7,854,755.87	10,818,065.12
中国船舶工业贸易武汉公司	采购物资	1,304,245.28	2,784,863.96	278,461,538.51
青岛北船管业有限责任公司	采购物资	1,003,625.04	8,166,512.25	5,894,143.65
宜昌江峡船用机械有限责任公司	采购物资	791,958.96	1,149,929.91	1,212,165.81
中船重工重庆液压机电有限公司	采购物资	779,200.00	1,538,461.54	1,112,074.73
中国船舶重工国际贸易有限公司	采购物资	353,773.58	3,873,458.47	7,416,057.68
中国船舶重工集团公司第十二研究所	采购物资	285,654.12	455,693.16	1,732,879.43
中国船舶重工集团公司第七〇一研究所	采购物资	270,000.00	3,480,000.00	40,000.00
中国船舶重工集团公司七五〇试验场	采购物资	229,500.00	304,384.62	275,653.85
武汉重工通达设备制造有限公司	采购物资	224,176.22	2,239,123.29	3740035.29
武汉武船计量试验有限公司	采购物资	182,606.60	645,890.11	692,548.20
上海中船长欣线缆配套有限公司	采购物资	158,132.61	48,069.92	2,626,552.89
秦皇岛远舟工业气体有限公司	采购物资	111,077.33	52,729.70	75,083.33
中船重工重庆长平机械有限责任公司	采购物资	73,666.52	50,422.27	66,496.62
保定风机精密铸造制品有限公司	采购物资	37,729.25	15,228.05	346,763.66
上海衡拓实业发展有限公司	采购物资	31,216.04		

武汉船用机械有限责任公司
2016年1月1日-2018年8月31日
财务报表附注

关联方	关联交易内容	2018年1-8月	2017年度	2016年度
中船重工汉光科技股份有限公司	采购物资	4,705.00		
青岛双瑞海洋环境工程股份有限公司	采购物资	2,636.75	68,707.71	180,698.28
洛阳双瑞特种装备有限公司	采购物资		3,328,041.51	345,787.18
中国船舶重工集团公司第七一三研究所	采购物资		102,564.10	
上海齐耀重工有限公司	采购物资		28,301.89	56,603.77
渤海船舶重工有限责任公司	采购物资			10,256,410.26
中国船舶重工集团公司第七一九研究所	采购物资			680,000.00
大连船舶重工集团有限公司	采购物资			22,309.00
青岛北海船舶重工有限责任公司	采购物资			13,825.64
重庆清平机械有限责任公司	采购物资		10,199,241.04	25,484.19
中国船舶重工集团公司第七〇五研究所昆明分部	采购物资		9,668,000.00	
中船重工环境工程有限公司	采购物资		2,468,224.36	
中国船舶重工集团公司第七〇七研究所九江分部	采购物资		1,103,606.15	
北京长城电子装备有限责任公司	采购物资		960,000.00	640,000.00
大连船舶工业中宣国际贸易有限公司	采购物资		454,314.26	9,803,587.77
青岛海西电气有限公司	采购物资		285,470.09	
青岛海西重工有限责任公司	采购物资		253,504.27	454,871.81
湖北华舟重工物资贸易有限公司	采购物资		128,141.79	
中船重工海声科技有限公司	采购物资		122,977.77	
中船重工海鑫工程管理(北京)有限公司	采购物资		84,905.66	
中国船舶重工集团公司第七二二研究所	采购物资		76,000.00	395,926.41
中船重工(武汉)凌久高科有限公司	采购物资		68376.07	21,273.50
上海斯玛德大推船用螺旋桨设计有限公司	采购物资		64622.64	379,245.28
重庆齿轮箱有限责任公司	采购物资			28,772,940.16
武船重型工程股份有限公司	采购物资			2,564,102.56
中船成套设备工程公司	采购物资			2,307,692.31
上海齐耀系统工程有限公司	采购物资			886,792.45
武汉武船国际油气工程有限公司	采购物资			842,512.82
大连船舶重工船业有限公司	采购物资			51,282.05
重庆安特瑞润滑设备有限公司	采购物资			29,538.46
武汉长海高新技术有限公司	采购物资			22,978.64
葫芦岛渤船机械工程有限公司	采购物资			11,965.82

关联方	关联交易内容	2018年1-8月	2017年度	2016年度
合计		518,980,889.36	810,756,523.71	938,475,207.97

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2018年1-8月	2017年度	2016年度
大连船舶重工集团有限公司	销售商品	147,173,152.35	95,114,356.18	140,190,728.26
中国船舶重工集团公司第七一三研究所	销售商品	32,280,411.14	38,760,470.08	18,132,905.99
中船重工龙江广瀚燃气轮机有限公司	销售商品	29,657,208.16	10,256,410.26	11,111,111.12
武昌船舶重工集团有限公司	销售商品	27,870,561.75	107,772,454.53	186,577,355.87
中船重工物资贸易集团有限公司	销售商品	25,796,092.01	25,610,212.22	34,110,388.06
山海关造船重工有限责任公司	销售商品	21,742,281.16	31,393,162.40	11,472,382.88
中船重工海疆(天津)融资租赁有限公司	销售商品	16,588,793.10		
中船重工物资贸易集团武汉有限公司	销售商品	9,629,305.49	9,913,866.93	3,727,630.73
渤海造船厂集团有限公司	销售商品	7,960,176.86	71,249,923.46	45,581,691.70
渤海船舶重工有限责任公司	销售商品	5,607,292.95	31,516,068.36	12,252,420.52
中国船舶重工集团公司第七一九研究所	销售商品	2,393,162.40	1,589,743.58	401,709.40
大连船舶重工集团长兴造船有限公司	销售商品	1,349,753.97	611,689.33	
大连船舶重工集团装备制造有限公司	销售商品	747,810.95		357,873.50
重庆川东船舶重工有限责任公司	销售商品	656,702.43	1,194,297.88	352,888.90
洛阳双瑞特种装备有限公司	销售商品	238,748.58		
大连船用推进器有限公司	销售商品	84,102.56		
山海关船舶重工有限责任公司	销售商品	77,463.46	182,673.51	29,523.08
中国船舶重工集团公司第七〇二研究所	销售商品	59,396.55	5,208,982.91	5,107,923.08
青岛北海船舶重工有限责任公司	销售商品	38,888.89	76,923.08	4,686,324.79
大连造船厂实业开发总公司	销售商品	33,004.77	165,835.45	
河南柴油机重工有限责任公司	销售商品	32,022.41	113,068.99	10,955.14
中国船舶工业物资东北有限公司	销售商品	15,179.49		
武汉重工铸锻有限责任公司	销售商品	10,344.84	17,948.72	394,756.39
中国船舶重工集团公司第七二五研究所	销售商品	10,222.22		
大连长海船厂有限公司	销售商品	3,399.15	60,856.84	

关联方	关联交易内容	2018年1-8月	2017年度	2016年度
上海齐耀重工有限公司	销售商品	2,649.57		
中国船舶重工集团公司第七〇四研究所	销售商品		84,666,306.62	149,350,576.14
上海凌耀船舶工程有限公司	销售商品		38,717,948.74	38,418,803.44
武汉船舶工业公司	销售商品		30,781,325.58	14,000,000.00
中国船舶重工集团公司第七〇五研究所昆明分部	销售商品		13,588,954.21	1,179,487.18
中国船舶重工集团公司第七〇一研究所	销售商品		6,153,846.15	10,280,624.09
天津新港船舶重工有限责任公司	销售商品		4,781,880.34	12,699,923.08
中国船舶重工集团公司第七〇五研究所五〇工厂	销售商品		552,676.94	
武汉布洛克斯玛热交换器有限公司	销售商品		471,434.45	
宜昌江峡船用机械有限责任公司	销售商品		316,100.85	
中国船舶重工集团公司七五〇试验场	销售商品		78,461.54	
武汉双柳武船重工有限责任公司	销售商品		70,512.82	11,571,794.88
武汉重工通达设备制造有限公司	销售商品		63,675.21	42,735.05
湖北华舟重工物资贸易有限公司	销售商品		52,570.08	
中国船舶重工集团公司第七一一研究所	销售商品		50,716.98	2,008,547.01
大连船舶重工集团海洋工程有限公司	销售商品		47,262.40	1,996,616.24
中国船舶工业贸易武汉公司	销售商品			277,205,128.21
青岛武船重工有限公司	销售商品			4,512,820.52
中船成套设备工程公司	销售商品			2,084,735.04
武汉船舶设计研究院有限公司	销售商品			1,709,401.71
武汉武船国际工程贸易有限公司	销售商品			1,172,245.64
武船重型工程股份有限公司	销售商品			90,811.97
沈阳辽海装备有限责任公司	销售商品			6,153.84
中国船舶重工集团公司第七二二研究所	销售商品			5,072.65
武汉武船计量试验有限公司	销售商品			3,773.58
中船重工天禾船舶设备江苏有限公司	销售商品			786.32
合计		330,058,127.21	611,202,617.62	1,002,838,606.00

2、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
-----	------	-----	-----	----

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
中国船舶重工集团公司	100,148,976.95	2017.9.27	2020.7.24	进出口银行军转民流动资金专项贷款,通过集团公司统借统贷
中国船舶重工集团公司	100,000,000.00	2017.10.24	2020.7.24	进出口银行军转民流动资金专项贷款,通过集团公司统借统贷
中船重工财务有限责任公司	2,460,650,000.00	2018.08.29	2019.08.29	债转股贷款

3、 其他关联交易

1) 关联方存款

截至 2018 年 8 月 31 日止,本公司及下属公司在中船重工财务有限责任公司的存款共计 1,412,880,565.77 元,2018 年 1-8 月共发生利息收入 1,040,469.29 元,2018 年 1-8 月共发生利息支出 6,887,500.00 元。

截至 2017 年 12 月 31 日止,本公司及下属公司在中船重工财务有限责任公司的存款共计 606,453,156.94 元,2017 年度共发生利息收入 4,623,250.60 元,2017 年度共发生利息支出 6,439,812.50 元。

截至 2016 年 12 月 31 日止,本公司及下属公司在中船重工财务有限责任公司的存款共计 327,938,380.65 元,2016 年度共发生利息收入 1,582,175.65 元,2016 年度共发生利息支出 21,163,300.73 元。

2) 截至 2018 年 8 月 31 日止,本公司房屋建筑物中公租房 2 号楼、公租房 1 楼、公租房 1B 楼所在土地为无偿使用中国船舶重工股份有限公司所属土地,账面净值合计为 47,539,659.82 元。

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	2018.8.31		2017.12.31		2016.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款							
	武昌船舶重工集团有限公司	158,262,719.03		183,221,197.53		173,503,668.83	

武汉船用机械有限责任公司
2016年1月1日-2018年8月31日
财务报表附注

项目名 称	关联方	2018.8.31		2017.12.31		2016.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	大连船舶重工集 团有限公司	127,295,199.96		22,857,407.00		26,679,743.98	
	渤海造船厂集团 有限公司	67,265,013.98		78,963,970.48		20,476,680.48	102,383.40
	武汉船舶工业公 司	47,919,461.22		54,557,151.22		99,599,885.41	7,381,308.72
	中国船舶重工集 团公司第七一三 研究所	41,785,168.00		33,222,963.38		22,729,500.00	255,600.00
	中船重工龙江广 汽轮机有限 公司	35,269,700.00		9,523,000.00		1,123,000.00	
	山海关造船重工 有限责任公司	31,797,200.00		21,390,000.00		28,161,688.00	
	上海凌耀船舶工 程有限公司	31,379,000.00		31,379,000.00		4,408,000.00	22,040.00
	中国船舶重工集 团公司第七〇四 研究所	29,901,170.20				9,932,170.00	49,660.85
	渤海船舶重工有 限责任公司	29,477,805.47		25,302,405.47			
	青岛武船重工有 限公司	28,269,238.54		29,061,238.54		41,319,114.74	
	天津新港船舶重 工有限责任公司	27,311,347.00				46,182,737.00	1,640,485.90
	中船重工业物资 易集团有限公司	26,713,256.67		33,935,583.19		17,317,402.56	86,387.02
	中国船舶工业贸 易武汉公司	22,343,019.12					
	中船重工业物资 易集团武汉有限 公司	13,569,618.06		9,731,123.02		53,290.80	266.45
	武船重型工程股 份有限公司	10,200,165.88		10,200,165.88		10,318,215.88	1,121.25
	中国船舶重工集	8,570,500.00					

武汉船用机械有限责任公司
2016年1月1日-2018年8月31日
财务报表附注

项目名称	关联方	2018.8.31		2017.12.31		2016.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	团公司第七〇五 研究所昆明分部						
	中国船舶重工集 团公司第七〇一 研究所	8,182,400.00		3,953,000.00		4,558,800.00	22,794.00
	中国船舶重工集 团公司第七一一 研究所	5,240,000.00		6,753,500.00		7,876,000.00	393,800.00
	重庆川东船舶重 工有限责任公司	2,612,707.10		3,733,899.60		4,656,573.00	755,430.40
	中国船舶重工集 团公司第七一九 研究所	1,954,400.00		1,014,235.00		146,200.00	5,420.00
	武汉双柳武船重 工有限责任公司	1,509,000.00		2,263,500.00		14,949,000.00	
	大连船舶重工集 团长兴造船有限 公司	1,374,482.61		715,676.52			
	大连船舶重工集 团装备制造有限 公司	867,460.70				374,603.90	
	武汉武船重型装 备工程有限责任 公司	782,000.00		682,000.00		1,165,991.76	
	中船重工(武汉) 船舶与海洋工程 装备设计有限公 司	650,000.00		650,000.00		650,000.00	32,500.00
	大连船舶重工集 团海洋工程有限 公司	585,100.00		930,341.00		1,126,394.00	
	湖北华舟重工应 急装备股份有限 公司赤壁分公司	579,123.61					
	中国船舶重工集	466,632.00		466,632.00			

武汉船用机械有限责任公司
2016年1月1日-2018年8月31日
财务报表附注

项目名 称	关联方	2018.8.31		2017.12.31		2016.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	团公司第七〇五 研究所五〇工厂						
	武汉佳安运输有 限公司	415,194.82					
	青岛北海船舶重 工有限责任公司	320,990.00		844,490.00		3,910,000.00	
	洛阳双瑞特种装 备有限公司	279,335.84					
	武汉船机盛和商 贸有限责任公司	153,153.88					
	山海关船舶重工 有限责任公司	90,155.00		213,728.00			
	河南柴油机重工 有限责任公司	39,846.00		27,600.00			
	武汉重工铸锻有 限责任公司	25,000.00					
	大连造船厂实业 开发总公司	19,440.01		102,884.42			
	武汉布洛克斯玛 热交换器有限公 司	5,221.45		102,652.52			
	中国船舶重工集 团国际工程有限 公司			2,680,000.00			
	湖北华舟重工物 资贸易有限公司			1,327,284.67		846,477.50	21,519.96
	武汉武船国际油 气工程有限公司			1,285,509.80			
	宜昌江峡船用机 械有限责任公司			269,838.00			
	大连长海船厂有 限公司			24,326.50			
	中船重工建筑工 程设计研究院有 限责任公司					2,680,000.00	536,000.00

武汉船用机械有限责任公司
2016年1月1日-2018年8月31日
财务报表附注

项目名称	关联方	2018.8.31		2017.12.31		2016.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	武汉武船国际工程贸易有限公司					1,379,462.20	
	武汉船舶设计研究院有限公司					250,000.00	1,250.00
	中国船舶重工集团公司第七一二研究所					69,000.00	2,750.44
	武汉重工通达设备制造有限公司					5,000.00	
应收票据							
	渤海造船厂集团有限公司	9,215,270.00		4,598,000.00			
	中国船舶重工集团公司第七一三研究所	1,894,380.00		5,000,000.00			
	天津新港船舶重工有限责任公司	1,600,000.00					
	重庆长征重工有限责任公司	500,000.00					
	重庆川东船舶重工有限责任公司	275,000.00					
	中国船舶重工集团公司第七一九研究所	192,000.00					
	中国船舶工业物资东北有限公司	100,000.00					
	武汉双柳武船重工有限责任公司	82,500.00		500,000.00			
	武昌船舶重工集团有限公司			20,572,900.00			
	上海凌耀船舶工程有限公司			16,699,000.00		13,000,000.00	
	武汉船舶工业公					3,000,000.00	

武汉船用机械有限责任公司
2016年1月1日-2018年8月31日
财务报表附注

项目名称	关联方	2018.8.31		2017.12.31		2016.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	司						
预付账款							
	中船重工物资贸易集团有限公司	50,144,697.35		59,352,359.83		34,225,660.57	
	中国船舶重工集团公司第七一研究所	22,517,247.56					
	中国船舶重工国际贸易有限公司	900,000.00					
	中国船舶重工集团公司七六所	31,700.00					
	武汉武船计量试验有限公司	11,543.40		11,543.40			
	武汉重工铸锻有限责任公司			57,013,961.58			
	中国船舶工业贸易武汉公司			19,510,758.45		4,283,613.08	
	武汉船舶工业公司			6,320,000.00			
	青岛海西电气有限公司			1,375,000.00			
	中船保险经纪有限责任公司					9,849.16	
其他应收款							
	中船重工(青岛)海洋装备研究院有限责任公司	4,500,000.00		7,350,000.00			
	武汉船机盛和商贸有限责任公司	199,111.28		180,642.49			
	武汉海翼科技有限公司	131,176.40		131,176.40		92,266.40	

项目名称	关联方	2018.8.31		2017.12.31		2016.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	中船重工商业保理有限公司	16,893.00					
	大连船舶工业中国际贸易有限公司	11,240.00		1,100.00			
	青岛北船管业有限责任公司	7,237.00					
	青岛北海船舶重工有限责任公司	1,600.00					
	河南柴油机重工有限责任公司	100.00		100.00			
	中船重工物资贸易集团有限公司			176,525.40		300,000.00	
	大连船舶工业海洋工程有限公司			6,178.50		59,973.50	
	武汉佳安运输有限公司			93.00			

2、 应付项目

项目名称	关联方	2018.8.31	2017.12.31	2016.12.31
应付账款				
	大连船用推进器有限公司	57,711,702.88	32,643,762.68	34,842,741.92
	中船重工物资贸易集团有限公司	51,729,912.62	116,487,186.91	57,648,243.60
	武汉重工铸锻有限责任公司	23,075,257.37		37,758,859.64
	中国船舶工业物资总公司	6,889,545.23	10,809,050.28	15,923,535.05
	大连船舶工业海洋工程有限公司	6,427,338.87	4,482,094.68	210,951.30
	重庆衡山机械有限责任公司	4,850,433.60	6,494,911.65	11,517,144.15
	武汉佳安运输有限公司	4,774,450.62	6,098,131.71	
	中国船舶重工集团公司第七一三研究所	3,779,105.00		2,445,105.00
	青岛海西电气有限公司	3,752,000.00		
	中船重工重庆液压机电有限公司	3,102,995.13	3,404,577.74	2,072,460.64
	河北汉光重工有限责任公司	3,009,826.60	4,154,079.84	3,484,892.70
	中船重工物资贸易集团武汉有限公司	2,932,501.29	2,862,734.82	3,489,118.56
	重庆清平机械有限责任公司	2,885,781.94	8,978,780.78	4,617,889.30
	北京长城电子装备有限责任公司	2,769,307.00	2,769,307.00	1,889,307.00

武汉船用机械有限责任公司
2016年1月1日-2018年8月31日
财务报表附注

项目名称	关联方	2018.8.31	2017.12.31	2016.12.31
	宜昌船舶柴油机有限公司	2,735,129.71	1,693,079.75	3,821,285.04
	武汉武船金属制造有限责任公司	2,506,991.38	2,506,991.38	
	宜昌兴舟重型铸锻有限公司	2,458,601.20	2,988,289.13	4,378,576.94
	青岛北船管业有限责任公司	2,366,952.92	4,048,501.40	6,142,880.50
	重庆长征重工有限责任公司	2,119,625.88	1,269,130.99	1,918,929.24
	中国船舶重工集团国际工程有限公司	2,076,000.00		
	武汉船机盛和商贸有限责任公司	1,882,004.32	1,804,700.68	
	大连达发铸造有限公司	1,825,974.84	39,601.70	
	中国船舶重工集团公司第七一九研究所	1,464,300.00		3,486,215.00
	中国船舶重工集团公司第七二五研究所	1,051,932.00	4,923.08	3,062,618.60
	宜昌江峡船用机械有限责任公司	1,042,893.88	1,603,487.90	1,356,155.90
	重庆江增船舶重工有限公司	1,008,000.00	1,060,500.00	1,128,000.00
	武汉海翼科技有限公司	940,000.00		
	中国船舶工业贸易武汉公司	592,500.00		
	中船重工重庆智能装备工程设计有限公司	525,037.91	3,460,511.39	1,243,167.78
	洛阳双瑞特种装备有限公司	504,254.73	1,031,978.73	504,254.73
	中国船舶重工集团公司第十二研究所	423,120.93	637,601.87	1,514,129.29
	中船重工环境工程有限公司	399,995.94	1,272,923.23	1,442,582.50
	西安天虹电气有限公司	384,300.00	7,190.00	
	武汉重工通达设备制造有限公司	320,621.40	320,621.40	872,390.80
	重庆长涂涂装工业有限责任公司	316,000.00	679,000.00	
	重庆跃进机械厂有限公司	280,000.00	280,000.00	280,000.00
	中船重工电机科技股份有限公司	256,152.00	110,520.00	267,099.00
	武汉川崎船用机械有限公司	254,000.00	254,000.00	
	上海斯玛德大推船用螺旋桨设计有限公司	253,500.00	253,500.00	540,000.00
	武汉凌安科技有限公司	226,000.00	49,480.00	
	湖北华舟重工物资贸易有限公司	221,745.75	5,849.00	100,000.00
	保定风机精密铸造制品有限公司	220,604.20	79,702.14	465,737.88
	上海中船重工船舶推进设备有限公司	200,000.00	200,000.00	415,000.00
	武汉武船重型装备工程有限责任公司	200,000.00		200,000.00
	武昌船舶重工集团有限公司	200,000.00		
	秦皇岛远舟工业气体有限公司	191,159.62	76,358.28	
	上海中船长欣线缆配套有限公司	187,843.55	274,248.37	152,265.28
	重庆齿轮箱有限责任公司	179,000.00	2,152,600.00	30,157,367.07

武汉船用机械有限责任公司
2016年1月1日-2018年8月31日
财务报表附注

项目名称	关联方	2018.8.31	2017.12.31	2016.12.31
	青岛海西重工有限责任公司	168,760.00	379,160.00	863,000.00
	深圳中船网络科技有限公司	154,000.00	550,000.00	22,000.00
	中国船舶重工集团公司第七一二研究所	129,750.00	129,750.00	1,349,750.00
	大连船舶工业中宜国际贸易有限公司	94,336.00	94,336.00	1,855,936.00
	武汉武船计量试验有限公司	67,561.00	67,561.00	239,115.00
	上海大华联轴器厂	47,800.00	258,000.00	30,000.00
	上海齐耀系统工程有限公司	47,000.00	47,000.00	940,000.00
	中船重工海声科技有限公司	44,847.77	44,847.77	71,394.00
	中船重工重庆长平机械有限责任公司	36,238.00	42,380.17	6,148.00
	武汉长海高新技术有限公司	28,504.00	28,504.00	409,661.07
	武汉船舶物资储运公司	25,840.00	364,157.40	187,794.16
	武汉海博瑞科技有限公司	21,000.00	21,000.00	21,000.00
	山西汾西热能工程有限公司	18,350.00	18,350.00	
	山西汾西重工有限责任公司	16,875.00	73,750.00	
	青岛双瑞海洋环境工程股份有限公司	14,457.20	83,464.40	50,065.40
	中船保险经纪有限责任公司	9,599.63		
	青岛武船重工有限公司	8,000.00	8,000.00	8,000.00
	武汉华之洋科技有限公司	6,980.00	6,980.00	
	湖北武船鸿路重工有限公司	3,760.00	3,760.00	3,760.00
	武汉海王机电工程技术公司	2,300.00	2,300.00	2,300.00
	湖北信安通科技有限责任公司	2,100.00		71,100.00
	中国船舶工业物资东北有限公司	110.10	110.10	
	中国船舶重工集团公司第七〇五研究所 昆明分部		20,152,876.00	12,399,276.00
	中国船舶重工集团公司第七〇四研究所		12,435,818.82	50,003,554.06
	武昌船舶重工有限责任公司		2,182,654.27	
	武汉武船国际工程贸易有限公司		1,183,525.68	1,183,525.68
	中国船舶重工集团公司第七〇七研究所 九江分部		1,132,485.00	2,563,900.00
	武汉武船机电模块有限责任公司		1,054,800.00	
	中船重工建筑工程设计研究院有限责任 公司		768,000.00	768,000.00
	中国船舶重工集团公司第七一一研究所		720,000.00	570,350.43
	中国船舶重工集团公司第七〇九研究所		458,000.00	1,392,665.00
	中船重工物资贸易集团武汉有限公司 (钢板)		420,197.72	

武汉船用机械有限责任公司
2016年1月1日-2018年8月31日
财务报表附注

项目名称	关联方	2018.8.31	2017.12.31	2016.12.31
	中国船舶重工集团公司七五〇试验场		324,000.00	
	哈尔滨广瀚动力传动有限公司		85,000.00	85,000.00
	重庆安特瑞润滑设备有限公司		62,720.00	1,018,960.00
	中船总 713 所		49,490.00	
	中船重工海鑫工程管理(北京)有限公司		47,850.00	217,108.90
	中船重工(武汉)凌久高科有限公司		40,571.50	40,571.50
	大连船舶重工船业有限公司		20,000.00	200,000.00
	中国船舶重工国际贸易有限公司		15,905.86	1,897,979.86
	九江七所精密机电科技有限公司		13,400.00	13,400.00
	中国船舶重工集团公司第七〇一研究所			8,220,500.00
	中国船舶重工集团公司第七二二研究所			256,615.00
	中船重工船舶设计研究中心有限公司			65,000.00
	邯郸派瑞电器有限公司			36,540.00
	昆明七零五所科技发展总公司			20,000.00
	葫芦岛崧船船机械工程有限公司			7,000.00
应付票据				
	中船重工物资贸易集团有限公司	100,100,855.92	57,372,980.00	25,943,278.50
	武汉重工铸锻有限责任公司	69,968,097.85	102,275,600.00	85,567,944.36
	中国船舶重工集团公司第七一一研究所	10,018,102.56	920,000.00	
	重庆衡山机械有限责任公司	4,450,000.00	500,000.00	9,467,524.28
	武汉佳安运输有限公司	3,190,000.00	500,000.00	
	重庆清平机械有限责任公司	2,563,307.60	1,727,622.40	32,900,000.00
	武汉船机盛和商贸有限责任公司	2,440,000.00	4,112,943.72	
	宜昌兴舟重型铸锻有限公司	1,781,000.00	2,859,000.00	2,660,000.00
	青岛海西电气有限公司	1,709,000.00		
	河北汉光重工有限责任公司	1,619,297.20	1,437,000.00	
	重庆齿轮箱有限责任公司	1,593,600.00	2,504,767.07	1,000,000.00
	中船重工重庆智能装备工程设计有限公司	1,579,898.96	623,506.00	2,450,000.00
	中国船舶工业物资总公司	1,540,640.00	5,657,300.79	4,169,098.00
	中船重工物资贸易集团武汉有限公司	1,250,000.00	246,248.02	17,898,210.55
	宜昌三峡船用机械有限责任公司	1,241,717.18	254,884.00	
	宜昌船舶柴油机有限公司	1,234,100.00	2,020,000.00	5,450,000.00
	青岛北船管业有限责任公司	1,000,000.00		
	重庆长征重工有限责任公司	730,000.00	1,570,000.00	

武汉船用机械有限责任公司
2016年1月1日-2018年8月31日
财务报表附注

项目名称	关联方	2018.8.31	2017.12.31	2016.12.31
	中国船舶重工集团公司第十二研究所	550,000.00	736,000.00	3,321,687.26
	中船重工重庆液压机电有限公司	440,600.00	420,000.00	3,349,795.76
	大连船用推进器有限公司	400,000.00	20,137,250.00	8,980,709.84
	上海大华联轴器厂	268,200.00		
	大连达发铸造有限公司	160,000.00		
	重庆安特瑞润滑设备有限公司	62,720.00	55,180.00	
	重庆江增船舶重工有限公司	52,500.00	67,500.00	
	中国船舶重工集团公司第七二五研究所 (洛阳船舶材料研究所)		4,390,000.00	
	武汉川崎船用机械有限公司		4,366,000.00	
	中国船舶重工集团公司第七〇一研究所		2,440,000.00	600,000.00
	中国船舶重工集团公司第七二五研究所		1,448,414.40	7,360,000.00
	中国船舶重工集团公司第七〇四研究所		1,200,000.00	40,716,500.00
	中国船舶重工集团公司第七〇七研究所 九江分部		490,000.00	
	中国船舶重工集团公司第七一九研究所		482,485.00	
	武汉船舶物资储运公司		253,120.95	
	武汉长海高新技术有限公司		98,756.00	
	中船重工物资贸易集团武汉有限公司 (钢板)			8,940,675.32
	中国船舶重工集团公司第七一二研究所			6,328,000.00
	中船重工电机科技股份有限公司			1,130,000.00
	保定风帆精密铸造制品有限公司			330,000.00
	中国船舶重工集团公司七五〇试验场			229,500.00
预收账款				
	武汉船舶工业公司	494,985.60		
	重庆川东船舶重工有限责任公司	117,564.00		
	中国船舶重工国际贸易有限公司	62,887.62		
	中国船舶重工集团公司第七二五研究所	18,400.00		
	中国船舶重工集团公司七五〇试验场		656,200.00	
	中国船舶工业贸易武汉公司			13,330,187.38
	渤海船舶重工有限责任公司			9,043,394.53
	渤海造船厂集团有限公司			5,789,820.00
其他应付				

项目名称	关联方	2018.8.31	2017.12.31	2016.12.31
款				
	中国船舶重工集团动力股份有限公司		321,500,000.00	60,000,000.00
	中国船舶重工集团公司	43,684,621.55	43,684,621.55	48,706,640.57
	武汉佳安运输有限公司	423,901.10	405,013.51	
	大连船舶工业海洋工程有限公司	416,948.80	412,517.44	625,492.15
	武汉布洛克斯玛热交换器有限公司	94,950.00		
	武汉船机盛和商贸有限责任公司	3,804.92	5,593.29	
应付股利				
	中国船舶重工集团公司		3,515,515.31	3,515,515.31
	中国船舶重工股份有限公司	249,602,898.84	5,667,384.30	19,519,784.81
	中国船舶重工集团动力股份有限公司		23,233,096.58	101,147,711.82

十一、股份支付

无。

十二、政府补助

(一) 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债 表列报项 目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额			计入当期损 益或冲减相 关成本费用 损失的项目
			2018年1-8 月	2017年度	2016年度	
平台项目补助资金	8,930,000.00			8,930,000.00		其他收益
智能制造试点示范 奖励	2,000,000.00			2,000,000.00		其他收益
政府补贴（海洋工 程设备补贴）	9,275,000.00	递延收益	3,710,000.00	5,565,000.00		其他收益
智能制造（航海工 程机电设备数字化 车间）	1,166,667.00	递延收益	466,667.00	700,000.00		其他收益
海洋工程装备技改 经费	1,333,333.00	递延收益	533,333.00	800,000.00		其他收益
海工设备补贴	5,565,000.00				5,565,000.00	营业外收入
青岛市黄岛区科学 技术局关于海洋重	500,000.00				500,000.00	营业外收入

种类	金额	资产负债 表列报项 目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额			计入当期损 益或冲减相 关成本费用 损失的项目
			2018年1-8 月	2017年度	2016年度	
型起重设备工程技 术研究中心补助						
合计	28,770,000.00		4,710,000.00	17,995,000.00	6,065,000.00	

(二) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额			计入当期损 益或冲减相 关成本费用 损失的项目
		2018年1-8 月	2017年度	2016年度	
两维费	39,950,000.00	15,200,000.00	24,750,000.00		其他收益
贴息补助	6,754,500.00		6,754,500.00		财务费用
薛家岛街道办事处对外贸 易转型升级专项资金政府 补助	515,600.00		515,600.00		其他收益
青岛市黄岛区2017年第三 批科技专项资金	245,078.00		245,078.00		其他收益
科技创新奖励	100,000.00	100,000.00			其他收益
科研项目	5,876,019.00	5,876,019.00			其他收益
青岛市黄岛区薛家岛街道 办事处财政所企业扶持资 金	18,246,000.00	3,400,000.00	14,846,000.00		营业外收入
知识产权补贴	1,225,000.00	1,225,000.00			营业外收入
两化融合奖励款	1,200,000.00	1,000,000.00	200,000.00		营业外收入
黄鹤英才	2,000,000.00	600,000.00	400,000.00	1,000,000.00	营业外收入
外贸出口奖励金	1,848,200.00	564,200.00	1,284,000.00		营业外收入
稳定岗位补贴	400,200.00	155,200.00		245,000.00	营业外收入
政府补助(高新补贴)	100,000.00	100,000.00			营业外收入
2018年青山区科研与开发 补贴	10,000.00	10,000.00			营业外收入
收青岛市知识产权局专利 创造资助款(科技管理所)	75,000.00	75,000.00			营业外收入
青岛市财政局建筑节能专 项资金退回	-600,000.00	-600,000.00			营业外收入

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额			计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		2018年1-8月	2017年度	2016年度	
2017年市级服务贸易发展奖励资金	134,200.00		134,200.00		营业外收入
武汉市级科技创新平台绩效考核奖励	100,000.00		100,000.00		营业外收入
技能大师工作室补助	100,000.00		100,000.00		营业外收入
黄岛区工业和信息化局2015年度企业技术中心奖励(科技管理所)	300,000.00		300,000.00		营业外收入
青岛市黄岛区人力资源和社会保障局2016年专家工作站政府扶持资金	100,000.00		100,000.00		营业外收入
青岛市黄岛区工信局名牌奖励款	100,000.00		100,000.00		营业外收入
2017年度企业研发投入补贴	130,000.00		130,000.00		营业外收入
省科技项目资金	500,000.00		500,000.00		营业外收入
湖北省科学技术厅补助	300,000.00		300,000.00		营业外收入
武汉市院士专家工作站补助	300,000.00		300,000.00		营业外收入
两维费	18,200,000.00			18,200,000.00	营业外收入
军转民财政贴息款	11,528,550.00			11,528,550.00	营业外收入
461贷款贴息	5,301,450.00			5,301,450.00	营业外收入
公租房补贴	2,128,720.00			2,128,720.00	营业外收入
外经贸发展专项资金拨款	245,000.00			245,000.00	营业外收入
青岛经济技术开发区财政局专家工作扶持资金	100,000.00			100,000.00	营业外收入
落实政策补贴	100,000.00			100,000.00	营业外收入
2016高新研发补贴	100,000.00			100,000.00	营业外收入
科技创新补贴	100,000.00			100,000.00	营业外收入
黄岛区工业和信息化局的青岛名牌奖励款	100,000.00			100,000.00	营业外收入
区工商局名牌奖励	100,000.00			100,000.00	营业外收入
其他小额补贴	1,469,267.88	273,809.73	811,470.15	383,988.00	营业外收入
合计	119,482,784.88	27,979,228.73	51,870,848.15	39,632,708.00	

十三、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

无。

(二) 或有事项

截至2018年8月31日，本公司对外担保金额10,000.00万元。

十四、 资产负债表日后事项

无。

十五、 其他重要事项

无。

十六、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

项目	2018.8.31	2017.12.31	2016.12.31
应收票据	61,541,188.45	214,272,168.88	87,093,263.60
应收账款	2,471,094,750.07	1,750,907,721.52	1,198,881,091.83
合计	2,532,635,938.52	1,965,179,890.40	1,285,974,355.43

1、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	2018.8.31	2017.12.31	2016.12.31
银行承兑汇票	25,112,050.00	112,376,926.20	57,056,063.60
商业承兑汇票	36,429,138.45	101,895,242.68	30,037,200.00
合计	61,541,188.45	214,272,168.88	87,093,263.60

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	2018.8.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备	11,828,698.44	0.47	5,478,414.35	46.31	6,350,284.09

类别	2018.8.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
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	2,486,134,094.89	99.20	21,389,628.91	0.86	2,464,744,465.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	8,316,978.00	0.33	8,316,978.00	100.00	
合计	2,506,279,771.33	100	35,185,021.26	/	2,471,094,750.07

类别	2017.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独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	1,779,427,019.74	99.53	28,519,298.22	1.60	1,750,907,721.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	8,316,978.00	0.47	8,316,978.00	100.00	
合计	1,787,743,997.74	100	36,836,276.22	/	1,750,907,721.52

类别	2016.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征	1,229,925,586.61	99.37	31,044,494.78	2.52	1,198,881,091.83

类别	2016.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
组合计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	7,806,978.00	0.63	7,806,978.00	100.00	
合计	1,237,732,564.61	100	38,851,472.78	/	1,198,881,091.83

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款(按单位)	2018.8.31			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	
武汉中正化工设备有限公司	11,828,698.44	5,478,414.35	46.31	已清算
合计	11,828,698.44	5,478,414.35	46.31	

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	2018.8.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,729,381,786.94	8,646,908.93	0.50
1至2年	10,751,299.76	537,564.99	5.00
2至3年	43,668,807.50	4,366,880.75	10.00
3至4年	24,565,018.04	4,913,003.61	20.00
4至5年	1,398,000.00	699,000.00	50.00
5年以上	2,226,270.63	2,226,270.63	100.00
合计	1,811,991,182.87	21,389,628.91	/

账龄	2017.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,088,177,982.29	5,440,889.91	0.50
1至2年	60,365,163.80	3,018,258.19	5.00
2至3年	45,676,465.50	4,567,646.55	10.00
3至4年	61,585,444.89	12,317,088.98	20.00
4至5年	1,398,000.00	699,000.00	50.00
5年以上	2,476,414.59	2,476,414.59	100.00

账龄	2017.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
合计	1,259,679,471.07	28,519,298.22	/

账龄	2016.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	642,316,036.02	3,211,580.20	0.50
1至2年	104,822,001.93	5,241,100.08	5.00
2至3年	153,032,958.00	15,303,295.80	10.00
3至4年	16,621,676.40	3,324,335.28	20.00
4至5年	5,040,462.34	2,520,231.17	50.00
5年以上	1,443,952.25	1,443,952.25	100.00
合计	923,277,086.94	31,044,494.78	/

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	2018.8.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	674,142,912.02		
合计	674,142,912.02		

组合名称	2017.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	519,747,548.67		
合计	519,747,548.67		

组合名称	2016.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	306,648,499.67		
合计	306,648,499.67		

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	2018.8.31		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
QMS I offshore service Ltd	1,209,793,259.09	48.27	6,048,966.30
武昌船舶重工集团有限公司	152,961,754.83	6.10	

单位名称	2018.8.31		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
大连船舶重工集团有限公司	124,876,260.68	4.98	
湖北元玺融资租赁有限公司	96,260,000.00	3.84	481,300.00
海军工程大学	87,620,000.00	3.50	438,100.00
合计	1,671,511,274.60	66.69	6,968,366.30

单位名称	2017.12.31		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
QMS 1 offshore service Ltd	564,566,151.50	31.58	2,822,830.76
武昌船舶重工集团有限公司	179,645,214.83	10.05	
沪东中华造船(集团)有限公司	114,241,931.60	6.39	571,209.66
中船黄埔文冲船舶有限公司	93,307,100.00	5.22	466,535.50
广州神州海运有限公司	71,878,000.00	4.02	8,686,100.00
合计	1,023,638,397.93	57.26	12,546,675.92

单位名称	2016.12.31		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
QMS 1 offshore service Ltd	345,185,120.00	27.89	1,725,925.60
武昌船舶重工集团有限公司	166,208,223.83	13.43	
武汉船舶工业公司	99,599,885.41	8.05	7,381,308.72
广州神州海运有限公司	71,878,000.00	5.81	3,584,450.00
中船工业成套物流(广州)有限公司	70,159,340.00	5.67	350,796.70
合计	753,030,569.24	60.85	13,042,481.02

(二) 其他应收款

项目	2018.8.31	2017.12.31	2016.12.31
应收股利	14,732,683.40	14,732,683.40	16,440,666.56
其他应收款	1,281,415,116.13	1,326,240,381.14	1,206,336,742.05
合计	1,296,147,799.53	1,340,973,064.54	1,222,777,408.61

1、 应收股利

(1) 应收股利明细

项目（或被投资单位）	2018.8.31	2017.12.31	2016.12.31
武汉铁锚焊接材料股份有限公司	14,732,683.40	14,732,683.40	12,182,333.40
武汉川崎船用机械有限公司			4,169,643.16
武汉佳安运输有限公司			88,690.00
合计	14,732,683.40	14,732,683.40	16,440,666.56

2、其他应收款

（1）其他应收款分类披露：

类别	2018.8.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	163,990,590.07	12.08	75,951,585.65	46.31	88,039,004.42
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,193,376,111.71	87.92			1,193,376,111.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,357,366,701.78	100	75,951,585.65	/	1,281,415,116.13

类别	2017.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独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	1,326,240,381.14	100.00			1,326,240,381.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,326,240,381.14	100			1,326,240,381.14

类别	2016.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					

类别	2016.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	1,206,336,742.05	100.00			1,206,336,742.05
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款					
合计	1,206,336,742.05	100			1,206,336,742.05

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款 (按单位)	2018.8.31			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
武汉中正化工设备有限公司	108,845,802.00	50,411,497.70	46.31	已清算
湖北中正化工设备有限公司	55,144,788.07	25,540,087.95	46.31	已清算
合计	163,990,590.07	75,951,585.65	/	

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款:

组合名称	2018.8.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例
关联方组合	1,182,232,068.40		
备用金、保证金等不计提坏账准备的其 他应收款	11,144,043.31		
合计	1,193,376,111.71		

组合名称	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例
关联方组合	1,152,737,532.04		
备用金、保证金等不计提坏账准备的其 他应收款	173,502,849.10		
合计	1,326,240,381.14		

组合名称	2016.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例
关联方组合	1,202,927,201.23		
备用金、保证金等不计提坏账准备的其 他应收款	3,409,540.82		

组合名称	2016.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合计	1,206,336,742.05		

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018.8.31	2017.12.31	2016.12.31
往来款	1,182,074,584.64	1,152,385,182.41	1,197,885,420.49
备用金及职工借款	5,603,565.39	2,392,429.11	3,409,540.82
保证金	169,688,551.75	171,462,769.62	5,041,780.74
合计	1,357,366,701.78	1,326,240,381.14	1,206,336,742.05

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	2018.8.31	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
青岛海西重机有限责任公司	统借统贷	552,336,582.89	5年以内	40.69	
武汉铁锚焊接材料股份有限公司	统借统贷	348,512,564.00	1-5年、5年以上	25.68	
武汉中正化工设备有限公司	往来款	108,845,802.00	2年以内	8.02	50,411,497.70
湖北中正化工设备有限公司	往来款	55,144,788.07	1-2年	4.06	25,540,087.95
武汉海润工程设备有限公司	统借统贷	6,305,437.75	2年以内	0.46	
合计		1,071,145,174.71		78.91	75,951,585.65

单位名称	款项性质	2017.12.31	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
青岛海西重机有限责任公司	统借统贷	539,440,278.93	1-4年	40.67	
武汉铁锚焊接材料股份有限公司	统借统贷	335,500,000.00	1-5年、5年以上	25.30	
武汉中正化工设备有限公司	往来款	106,862,400.00	1年以内	8.06	
湖北中正化工设备有限公司	往来款	55,524,788.07	1年以内	4.19	
中交第一航务工程局有限公司	保证金	3,640,000.00	1年以内	0.27	
合计		1,040,967,467.00		78.49	

单位名称	款项性质	2016.12.31	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
武汉市青山区财政局	政府补贴	40,000,000.00	1年以内	3.32	
武汉青山工业开发建设有限公司	土地整理费 暂借款	32,210,000.00	2-3年	2.67	
重庆对外建设(集团)有限公司	保证金	1,243,750.00	2-3年	0.10	

单位名称	款项性质	2016.12.31	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中铁大桥局集团有限公司怀来官厅水库大桥工程项目经理部	保证金	1,128,530.00	1年以内	0.09	
中铁大桥局集团有限公司	保证金	900,000.00	1年以内	0.07	
合计		75,482,280.00		6.25	

(三) 长期股权投资

项目	2018.8.31			2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	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	1,209,669,119.64		1,209,669,119.64	1,209,107,719.64		1,209,107,719.64	1,209,107,719.64		1,209,107,719.64
对合营企业投资	3,839,657.41		3,839,657.41	4,548,005.33		4,548,005.33	4,696,138.83		4,696,138.83
对联营企业投资	55,590,218.37		55,590,218.37	59,660,170.49		59,660,170.49	65,995,114.35		65,995,114.35
合计	1,269,098,995.42		1,269,098,995.42	1,273,315,895.46		1,273,315,895.46	1,279,798,972.82		1,279,798,972.82

1、对子公司投资

被投资单位	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
武汉铁锚焊接材料股份有限公司	92,100,000.00			92,100,000.00		
青岛海西重机有限责任公司	1,022,000,000.00			1,022,000,000.00		
武汉海润工程设备有限公司	95,007,719.64			95,007,719.64		
合计	1,209,107,719.64			1,209,107,719.64		

被投资单位	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
武汉铁锚焊接材料股份有限公司	92,100,000.00			92,100,000.00		
青岛海西重机有限责任公司	1,022,000,000.00			1,022,000,000.00		

被投资单位	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
武汉海润工程设备有限公司	95,007,719.64			95,007,719.64		
合计	1,209,107,719.64			1,209,107,719.64		

被投资单位	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.8.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
青岛海西重机有限责任公司	1,022,000,000.00			1,022,000,000.00		
武汉海润工程设备有限公司	95,007,719.64			95,007,719.64		
武汉铁锚焊接材料股份有限公司	92,100,000.00	561,400.00		92,661,400.00		
合计	1,209,107,719.64	561,400.00		1,209,669,119.64		

2、对联营、合营企业投资

被投资单位	2015.12.31	本期增减变动						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	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	
1. 合营企业								
武汉布洛克斯玛热交换器有限公司	5,848,700.76			-1,152,561.93				4,696,138.83
小计	5,848,700.76			-1,152,561.93				4,696,138.83
2. 联营企业								
武汉川崎船用机械有限公司	71,494,095.56			792,643.85			15,806,399.81	56,480,339.60

被投资单位	2015.12.31	本期增减变动						2016.12.31	本期计提减值准备	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	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润			
武汉船机盛和商贸有限责任公司	4,220,359.59			159,027.01			34,217.00	4,345,169.60		
武汉佳安运输有限公司	4,895,005.49			439,294.66			164,695.00	5,169,605.15		
武汉船机带岩科技发展有限公司	671,264.97		412,350.00	-258,914.97						
武汉船机正信科技发展有限公司	291,574.51		220,000.00	-33,209.80			38,364.71			
小计	81,572,300.12		632,350.00	1,098,840.75			16,043,676.52	65,995,114.35		
合计	87,421,000.88		632,350.00	-53,721.18			16,043,676.52	70,691,253.18		

被投资单位	2016.12.31	本期增减变动						2017.12.31	本期计提减值准备	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	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润			
1. 合营企业										
武汉布洛克斯玛热交换器有限公司	4,696,138.83			-148,133.50				4,548,005.33		
2. 联营企业										
武汉川崎船用机械有限公司	56,480,339.60			-6,775,825.77				49,704,513.83		
武汉船机盛和商贸有限责任公司	4,345,169.60			212,054.17				4,557,223.77		

被投资单位	2016.12.31	本期增减变动						2017.12.31	本期计提减值准备	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	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润				其他
武汉佳安运输有限公司	5,169,605.15			228,810.24			-17.50	5,398,432.89			
武汉船机普岩科技发展有限公司				175,874.74			175,874.74				
小计	65,995,114.35			-6,159,086.62			175,857.24	59,660,170.49			
合计	70,691,253.18			-6,307,220.12			175,857.24	64,208,175.82			

被投资单位	2017.12.31	本期增减变动						2018.8.31	本期计提减值准备	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	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润				其他
1. 合营企业											
武汉布洛克斯玛热交换器有限公司	4,548,005.33			-708,347.92				3,839,657.41			
2. 联营企业											
武汉川崎船用机械有限公司	49,704,513.83			-3,311,341.91			670,070.07	45,723,101.85			
武汉船机盛和商贸有限责任公司	4,557,223.77			123,462.52			73,504.00	4,607,182.29			
武汉佳安运输有限公司	5,398,432.89			-62,493.66			76,005.00	5,299,934.23			
小计	59,660,170.49			-3,250,373.05			819,579.07	55,590,218.37			
合计	64,208,175.82			-3,958,720.97			819,579.07	59,429,875.78			

(四) 营业收入和营业成本

项目	2018年1-8月		2017年度		2016年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,366,050,451.79	1,204,154,610.43	2,890,477,677.22	2,550,753,947.86	2,786,752,556.67	2,427,120,011.80
其他业务	16,725,073.38	12,844,921.87	36,382,400.24	30,281,352.97	32,672,925.82	24,250,618.91
合计	1,382,775,525.17	1,216,999,532.30	2,926,860,077.46	2,581,035,300.83	2,819,425,482.49	2,451,370,630.71

(五) 投资收益

项目	2018年1-8月	2017年度	2016年度
权益法核算的长期股权投资收益	-3,958,720.97	-6,307,220.12	-53,771.18
处置长期股权投资产生的投资收益			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益			
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			
持有至到期投资在持有期间的投资收益			
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	366,178.58	2,050,423.44	2,162,286.27
处置可供出售金融资产取得的投资收益			
丧失控制权后, 剩余股权按公允价值重新计量产生的利得			
处置构成业务的处置组产生的投资收益			
其他		11,797,195.49	10,379,670.00
合计	-3,592,542.39	7,540,398.81	12,488,185.09

十七、 补充资料

当期非经常性损益明细表

项目	2018年1-8月	2017年度	2016年度	说明
非流动资产处置损益	-226,367.12	216,917.33	131,472.57	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	17,489,228.73	45,115,848.15	15,969,158.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				

武汉船用机械有限责任公司
2016年1月1日-2018年8月31日
财务报表附注

项目	2018年1-8月	2017年度	2016年度	说明
资本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				
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，如安置职工的支出、整合费用等				
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期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				
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	3,025,783.49	3,471,097.50	16,908,994.21	
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
所得税影响额	-2,594,681.31	-7,186,145.62	-4,978,065.64	
少数股东权益影响额	-459,499.84	-238,731.03	948,578.16	
合计	17,234,463.95	41,378,986.35	17,082,586.13	





营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310101568093764U

证照编号 01000000201808150101

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

执行事务合伙人 朱建弟

成立日期 2011年1月24日

合伙期限 2011年1月24日至不约定期限

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;基本建设及财务决算审计;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。

【企业经营涉及行政许可的,凭许可证件经营】



登记机关



2018年08月15日

证书序号:0001247

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。
会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

本证书自颁发之日起，非经财政部门批准，不得作为报告使用。

名称: 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 31000096

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号 (转制批文 沪财会〔2010〕82号)

批准执业日期: 2000年6月13日 (转制日期 2010年12月31日)





证书序号：000194

会计师事务所

证券、期货相关业务许可证

此证复印件仅能作为报备文件使用



经财政部、中国证监会管理委员会审查批准

立信会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：朱建弟



证书号：34 发证时间：二〇一〇年七月十七日

证书有效期至：二〇一〇年七月十七日



姓名: 梁建海
 Full name: 梁建海
 性别: 男
 Sex: M
 出生日期: 1979-08-25
 Date of birth: 1979-08-25
 工作单位: 立信会计师事务所有限公司
 Workplace: 立信会计师事务所有限公司
 身份证号: 420222197908250034
 ID No.: 420222197908250034



此证复印件仅作为报告附件使用, 不能作为其他用途。
 This certificate copy is only for use as an attachment to reports, and cannot be used for other purposes.

本证书经检验合格, 有效期限一年。
 This certificate has passed inspection and is valid for one year.



证书编号: 420003204825
 No. of Certificate: 420003204825

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

发证日期: 2006 年 9 月 10 日
 Date of issuance: 2006 年 9 月 10 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

同意转出

Agree the holder to be transferred to



同意转入

Agree the holder to be transferred to



- 一、本证书由注册会计师协会统一印制, 不得私自翻印、复制或仿造。
 - 二、本证书由注册会计师协会统一印制, 不得私自翻印、复制或仿造。
 - 三、注册会计师停止执行法定业务时, 应将本证书交回注册地注册会计师协会。
 - 四、本证书如遗失, 应立即向注册地注册会计师协会报告, 登报声明作废, 并办理变更手续。
- 转入: 立信会计师事务所有限公司 2006.12.13

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client 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.



中国注册会计师协会

此证复印件仅作为报告他用
附件使用，不能作为其他用途

姓名	陈昱谷
Sex	女
Date of birth	1989-08-15
Working unit	立信会计师事务所(特殊普通合伙)-北京分所
Identity card No.	210103198908161227



年度检验登记

Annual Renewal Registration



本证合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after

证书编号:
No. of Certificate

310000061489

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

2017 年 11 月 17 日

姓名: 陈昱谷

证书编号: 310000061489

年 月 日

三、委托人和被评估单位营业执照



营业执照

统一社会信用代码 911306007109266097

名称 中国船舶重工集团动力股份有限公司
类型 其他股份有限公司(上市)
住所 保定市富昌路8号
法定代表人 何纪武
注册资本 壹拾柒亿叁仟肆佰零柒万零捌佰柒拾贰元整
成立日期 2000年06月13日
营业期限
经营范围 内燃机及配件的制造、研发、维修、安装、租赁、技术服务；汽轮机及零件、燃气轮机及零件的制造、研发、维修、安装、租赁、技术服务；蓄电池开发、研制、生产、销售；蓄电池零配件、材料的生产、销售；锂离子电池及其材料的研究、制造、销售，并提供锂离子电池及其材料的技术服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）



登记机关
2018



www.hebseztxyxx.gov.cn

企业信用信息公示系统网址:

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



营业执照

(副本)¹⁻¹

统一社会信用代码 914201007581511288

名称	武汉船用机械有限责任公司
类型	有限责任公司(自然人投资或控股)
住所	青山区武东街九号
法定代表人	马聚勇
注册资本	壹拾捌亿伍仟玖佰玖拾玖万零捌佰叁拾肆元整
成立日期	2003年12月31日
营业期限	2003年12月31日至2053年12月30日
经营范围	各种舰船配套产品的生产、销售及服务;民用船舶配套设备及焊接材料的生产、加工及销售;港口装卸机械、冶金机械、水工机械、液化石油气槽车、贮罐、液压油缸、烟草机械、桥梁及石油钻探设备制造、销售;海洋平台及海洋工程配套设备(不含特种设备)研发设计、制造、销售及服务等货物进出口、技术进出口。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)



登记机关



重要提示:企业应于每年1月1日—6月30日公示上一年的年度报告,公示途径:国家企业信用信息公示系统(湖北) <http://hb.gsxt.gov.cn/>。

四、评估对象涉及的主要权属证明资料

五、委托人和其他相关当事人的承诺函

委托人承诺函

中资资产评估有限公司：

武汉船用机械有限责任公司拟进行债转股事宜，需对武汉船用机械有限责任公司的股东全部权益在 2018 年 8 月 31 日的价值进行评估，为上述行为提供价值参考意见。为确保资产评估机构客观、公证、合理地进行资产评估，作为委托人，我公司承诺如下，并承担相应的法律责任：

- 1、资产评估的经济行为符合国家规定并已获批准；
- 2、所提供的财务及其他资料真实、准确、完整，有关重大事项揭示充分；
- 3、纳入评估范围的资产权属明确，出具的资产权属证明文件合法有效；
- 4、所提供的企业生产经营管理资料客观、真实、科学、合理；
- 5、不干预评估工作。



中国船舶重工集团动力股份有限公司（盖章）

法人代表：_____

何弘武

_____年__月__日

委托人/被评估单位承诺函

中资资产评估有限公司：

武汉船用机械有限责任公司拟进行债转股事宜，需对武汉船用机械有限责任公司的股东全部权益在 2018 年 8 月 31 日的价值进行评估，为上述行为提供价值参考意见。为确保资产评估机构客观、公证、合理地进行资产评估，作为委托人和被评估单位，我公司承诺如下，并承担相应的法律责任：

- 1、资产评估的经济行为符合国家规定并已获批准；
- 2、所提供的财务及其他资料真实、准确、完整，有关重大事项揭示充分；
- 3、纳入评估范围的资产权属明确，出具的资产权属证明文件合法有效；
- 4、所提供的企业生产经营管理资料客观、真实、科学、合理；
- 5、不干预评估工作。



武汉船用机械有限责任公司（盖章）

法人代表：

_____年__月__日

六、签名资产评估师的承诺函

资产评估师承诺函

中国船舶重工集团动力股份有限公司：

受贵公司委托，我们对武汉船用机械有限责任公司拟进行债转股事宜所涉及的武汉船用机械有限责任公司股东全部权益价值，以2018年8月31日为基准日进行了评估，形成了资产评估报告。在本资产评估报告中披露的假设条件成立的前提下，我们承诺如下：

- 1、具备相应的执业资格。
- 2、评估对象和评估范围与评估资产评估委托合同的约定一致。
- 3、对评估对象及其所涉及的资产进行了必要的核实。
- 4、根据资产评估准则和相关评估规范选用了评估方法。
- 5、充分考虑了影响评估价值的因素。
- 6、评估结论合理。
- 7、评估工作未受到干预并独立进行。

资产评估师签名：



资产评估师签名：



2018年12月12日

七、资产评估机构备案文件或者资格证明文件

北京市财政局

2017-0076 号

备案公告

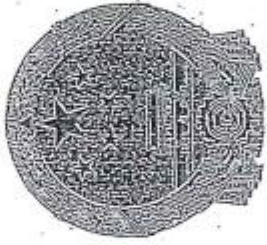
根据《财政部关于做好资产评估机构备案管理工作的通知》（财资〔2017〕26号）第十四条有关规定，下列原取得资产评估资格证书的资产评估机构，符合《资产评估法》第十五条规定条件，其原持有的资产评估资格证书已交回，现予以公告。

- 1、同致信德（北京）资产评估有限公司
- 2、中资资产评估有限公司
- 3、北京中天衡平国际资产评估有限公司
- 4、北京鼎革资产评估有限责任公司
- 5、北京中新安资产评估事务所（普通合伙）

以上资产评估机构的相关信息可通过中国资产评估协会官方网站进行查询

特此公告。





证券期货相关业务评估资格证书

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准中资
资产评估有限公司 从事证券、期货相关评估业务。



发证时间： 月 日

证书编号：0100024011

批准文号：财企[2009]2号

序列号：000043

八、资产评估机构法人营业执照副本



营业执照

(副本) (2-1)

统一社会信用代码 911101081000124554

名称 中资资产评估有限公司
类型 有限责任公司(自然人投资或控股)
住所 北京市海淀区首体南路22号国兴大厦17层A1
法定代表人 张宏新
注册资本 200万元
成立日期 1992年12月12日
营业期限 2000年06月30日至2020年06月29日
经营范围 从事各类单项资产评估、企业整体资产评估、市场所需要的其他资产评估或者项目评估;证券业务资产评估;评估咨询、会计财务咨询、经济信息咨询(不含中介服务)。(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



2016年09月28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。

九、负责该评估业务的资产评估师资格证明文件



资产评估师职业资格证书 登记卡

(评估机构人员)

姓名：邱雪筠

性别：女

登记编号：11000182



单位名称：中资资产评估有限公司

初次登记时间：1997-12-31

年检信息：通过



(扫描二维码，查询评估师信息)

所在行业组织：中国资产评估协会

本人签名：邱雪筠

本人印鉴：



打印时间：2016年12月16日



资产评估师职业资格证书 登记卡

(评估机构人员)

姓名：张杰

性别：男

登记编号：41001003

单位名称：中资资产评估有限公司

初次登记时间：1998-03-28

年检信息：通过

所在行业组织：中国资产评估协会

本人签名：张杰

本人印鉴：



(扫描二维码，查询评估师信息)

打印时间：2016年12月16日

十、资产评估委托合同

资产评估委托合同

委 托 人：中国船舶重工集团动力股份有限公司 (以下简称甲方)

委托人联系人：王艳文

委托人联系方式：010-88010959

委托人住所：北京市海淀区昆明湖南路 72 号

委 托 人：武汉船用机械有限责任公司 (以下简称乙方)

委托人联系人：彭亚敏

委托人联系方式：027-68867553

委托人住所：湖北省武汉市青山区武东路 9 号

资产评估机构：中资资产评估有限公司 (以下简称丙方)

资产评估机构联系人：邸雪筠

资产评估机构联系方式：010-88357083

资产评估机构住所：北京市海淀区首体南路 22 号国兴大厦 17 层 A

资产评估委托合同签订地点：北京

第一条 总则

甲乙丙三方根据国家颁布的《中华人民共和国资产评估法》、《资产评估准则》及有关法律、行政法规，为使资产评估工作进行顺利，明确双方的权利义务，特订立本委托合同。

第二条 服务内容

1. 评估目的：武汉船用机械有限责任公司拟进行债转股；
2. 评估对象和评估范围：评估对象是武汉船用机械有限责任公司的股东全部权益，评估范围是武汉船用机械有限责任公司的全部资



产和负债：

3. 评估基准日期为：2018年8月31日。

4. 评估报告使用范围：

依本委托合同提交的资产评估报告仅供甲方、乙方及法律、行政法规规定的资产评估报告使用人使用，其他任何机构和个人不能成为资产评估报告的使用人。

甲方、乙方或法律、行政法规规定的使用人应该按照法律、行政法规规定的和资产评估报告载明的使用目的及用途使用资产评估报告。因上述报告使用者不当使用评估报告所造成的后果，资产评估机构及其资产评估专业人员不承担责任。

甲方、乙方或法律、行政法规规定的使用人应在资产评估报告载明的评估结论使用有效期内使用资产评估报告。

第三条 甲方的义务

1. 甲方应积极配合丙方工作，为丙方开展资产评估业务提供必要的工作条件和协助，应当根据资产评估业务需要，负责丙方与其他相关当事人之间的协调。

2. 依法提供资产评估业务需要的资料，并保证资料的真实性、完整性、合法性。

3. 甲方和其他相关当事人应恰当使用资产评估报告。

4. 未征得丙方的同意，资产评估报告的内容不得被摘抄、引用或者披露于公开媒体，法律、行政法规规定以及相关当事人另有约定的除外。

第四条 乙方的义务

1. 乙方应积极配合丙方工作，为丙方开展资产评估业务提供必要的工作条件和协助，应当根据资产评估业务需要，负责丙方与其他相关当事人之间的协调。

2. 依法提供资产评估业务需要的资料，并保证资料的真实性、完整性、合法性。

3. 乙方或者其他相关当事人应当对其提供的资产评估明细表、收益法预测表及其他重要资料真实性、完整性、合法性进行确认（确认方式包括签字、盖章或者法律允许的其他方式）。

4. 做好企业资产和财务清查、核实及调整工作，认真填写资产评估明细表和负债表（格式由丙方提供），并负责所填报明细表与实物和财务相符。对于数量较大的资产，应协助将其录入计算机数据库。

5. 乙方和其他相关当事人应恰当使用资产评估报告。

6. 未征得丙方的同意，资产评估报告的内容不得被摘抄、引用或者披露于公开媒体，法律、行政法规规定以及相关当事人另有约定的除外。

第五条 丙方的义务

1. 丙方应当遵守相关法律、行政法规和资产评估准则，对评估对象在评估基准日特定目的下的价值进行分析和估算，并出具资产评估报告。

2. 丙方应在甲方、乙方配合下，依据所提供的资产资料进行评

估，并按照《中国动力债转股项目资产评估商务合同》的要求出具评估报告。

3. 丙方对甲方、乙方所提供的资料负有保密义务，未经甲方、乙方许可，不得向外泄漏。

4. 未经甲方、乙方的书面许可，资产评估机构及其资产评估专业人员不得将资产评估报告的内容向第三方提供或者公开，法律、行政法规另有规定的除外。

第六条 费用及支付方式

本项目的评估费用包含在《中国动力债转股项目资产评估商务合同》中，由中国船舶重工集团动力股份有限公司统一按照《中国动力债转股项目资产评估商务合同》的相关条款向丙方支付。

第七条、违约责任

1. 甲方、乙方违约而终止资产评估委托合同的情形：

(1) 未经各方协商同意，甲方或乙方提前终止资产评估业务、解除资产评估委托合同的；

(2) 甲方或乙方要求出具虚假资产评估报告或者有其他非法干预评估结论情形的，丙方有权单方解除资产评估委托合同。

(3) 甲方、乙方或者其他相关当事人原因导致资产评估程序受限，丙方无法履行资产评估委托合同，丙方可以单方解除资产评估委托合同；

(4) 甲方、乙方和其他相关当事人如果拒绝提供或者不如实提供开展资产评估业务所需的权属证明、财务会计信息或者其他相关资料的，丙方有权拒绝履行资产评估委托合同；

因上述原因终止资产评估委托合同，《中国动力债转股项目资产

评估商务合同》规定的付款方应当按照已经开展资产评估业务的时间、进度，或者已经完成的工作量支付相应的评估服务费。

2. 因内方违约而终止资产评估委托合同，内方应当按照《中国动力债转股项目资产评估商务合同》规定退还甲方支付的款项，并赔偿甲方或乙方相关提供的交通、通讯等费用。

3. 甲乙丙三方因不可抗力无法履行资产评估委托合同的，根据不可抗力的影响，部分或者全部免除责任，法律另有规定的除外。

第八条 争议解决

甲乙丙三方在履行本资产评估委托合同过程中如发生争议，由各方友好协商解决，协商不成，提请甲方所在地仲裁机构仲裁解决。

第九条 附则

1. 本资产评估委托合同经三方法定代表人或授权代表签字，加盖公章之日起生效，约定事项完成后失效。

2. 如有未尽事宜，三方经协商后可签订补充约定，补充约定与本约定具有同等法律效力。

3. 本合同一式陆份，甲乙丙三方各执贰份，并于双方代表签字之日起生效。

(此页无正文，为签字盖章页)

甲方：中国船舶重工集团动力股份有限公司



法定代表人或

授权代表（签字）：_____

何红武

年 月 日

乙方：武汉船用机械有限责任公司



法定代表人或

授权代表（签字）：_____

何红武

年 月 日

丙方：中资资产评估有限公司



法定代表人或

授权代表（签字）：_____

何红武

年 月 日

