

中船科技股份有限公司
2018 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-131



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190



审计报告

XYZH/2019BJA100043

中船科技股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了中船科技股份有限公司（以下简称中船科技公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中船科技公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

1. 应收账款坏账准备	
关键审计事项	审计中的应对
2018 年末, 中船科技公司对应收账款计提坏账准备。资产负债表日, 应收账款的减值准备是基于应收账款的可回收性评估计算得出的。评估应收账款可回收性需要管理层进行大量的判断, 包括确定客户目前信用等级、了解客户以往还款历史以及评估当前市场情况等。这些工作都涉及大量的管理层判断与估计, 因此我们将其列为关键审计事项。 相关信息披露详见财务报表附注四、10, 财务报表附注六、2、2.2。	我们执行的主要审计程序包括: (1) 了解并测试公司“坏账准备计提”的政策、程序、方法和相关内部控制; (2) 评价应收账款坏账准备会计估计, 包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等; (3) 询问管理层判断重大或账龄较长应收账款可回收性时考虑的主要因素; (4) 分析计算资产负债表日坏账准备金额与应收账款余额之间的比率, 比较前期坏账准备计提数和实际发生数; (5) 检查应收账款账龄划分, 重新计算坏账计提金额; (6) 检查应收账款期后回款情况, 并核对至银行进账单。
2. 采用完工百分比法确认的收入	
关键审计事项	审计中的应对
2018 年度, 中船科技公司对工程总承包收入采用建造合同收入确认原则, 按完工百分比法确认收入, 完工百分比按已完成合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。采用完工百分比法确认的收入涉及管理层的重大判断和估计, 该等估计受到对未来市场以及对经济形势判断的影响, 进而可能影响中船科技公司是否按照完工百分比法在恰当会计期间确认收入, 因此我们将采用完工百分比法确认的收入列为关键审计事项。 相关信息披露详见财务报表附注四、25、(2)、2) 及附注六、38、(2)。	我们执行的主要审计程序包括: (1) 我们了解并测试公司建造合同核算和预计总收入与总成本的确定和变动的政策、程序、方法和相关内部控制; (2) 我们取得在建项目合同清单, 检查相应的建造合同、结算收款等具体合同执行情况; (3) 我们取得并检查在建项目的预计总成本明细表; (4) 我们取得并检查项目管理部审核汇总形成的《总承包工作量汇总表》及业主、监理方确认的工作量表, 并选取样本核对至原始支持性文件; (5) 我们测试管理层做出会计估计以及相关的依据和数据。 (6) 我们结合对工程施工的审计程序, 对年末未完工项目进行现场勘察。

四、其他信息

中船科技公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括中船科技公司 2018 年年度报告中涵盖的信息, 但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督中船科技公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师（项目合伙人）：

李斌

中国注册会计师：

宋勇

中国 北京

二〇一九年四月十六日

合并资产负债表

2018年12月31日

编制单位：中船科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	1,287,154,504.74	1,471,820,646.42
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	六、2	1,452,643,329.07	1,200,157,275.80
其中：应收票据		65,149,930.36	17,423,544.95
应收账款		1,387,493,398.71	1,182,733,730.85
预付款项	六、3	1,064,611,331.77	958,825,137.55
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	六、4	67,803,789.23	110,546,771.58
其中：应收利息		6,517,753.85	49,697,104.72
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	六、5	1,292,868,993.77	1,414,359,007.86
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产	六、6	570,446,300.00	597,486,800.00
其他流动资产	六、7	62,853,160.11	47,630,148.19
流动资产合计		5,798,381,408.69	5,800,825,787.40
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产	六、8	52,966,071.58	51,369,298.49
持有至到期投资		-	-
长期应收款	六、9	2,346,298,344.09	2,824,766,157.57
长期股权投资	六、10	193,746,736.93	193,826,993.04
投资性房地产	六、11	66,512,113.51	72,160,081.12
固定资产	六、12	379,686,513.02	395,343,241.04
在建工程	六、13	976,054,623.36	870,998,712.24
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	六、14	106,931,682.09	110,795,443.53
开发支出	六、15	-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	六、16	802,098.36	1,135,753.13
递延所得税资产	六、17	26,577,032.12	26,711,607.83
其他非流动资产	六、18	579,668,769.58	597,115,070.77
非流动资产合计		4,729,243,984.64	5,144,222,358.76
资产总计		10,527,625,393.33	10,945,048,146.16

法定代表人：

周辉

主管会计工作负责人：

周辉

会计机构负责人：

之次印

袁顺

袁顺

合并资产负债表 (续)

2018年12月31日

编制单位: 中船科技股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款	六、19	1,080,000,000.00	2,096,000,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	六、20	1,048,835,696.01	1,335,978,246.93
预收款项	六、21	185,080,428.71	286,140,983.86
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六、22	6,217,770.81	6,233,414.83
应交税费	六、23	46,630,906.84	65,970,327.45
其他应付款	六、24	875,744,729.78	473,679,233.19
其中: 应付利息		13,186,604.60	8,342,066.12
应付股利		-	-
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	六、25	950,000,000.00	-
其他流动负债	六、26	144,151,184.66	128,279,258.22
流动负债合计		4,336,660,716.81	4,392,281,464.48
非流动负债:			
长期借款	六、27	1,260,000,000.00	2,210,000,000.00
应付债券		-	-
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款	六、28	633,883,200.00	200,000,000.00
长期应付职工薪酬	六、29	40,675,034.33	42,754,920.49
预计负债	六、30	5,859,369.35	6,376,819.80
递延收益	六、31	31,979,056.60	27,277,736.44
递延所得税负债	六、17	3,999,812.65	3,603,119.38
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		1,976,396,472.93	2,490,012,596.11
负债合计		6,313,057,189.74	6,882,294,060.59
股东权益:			
股本	六、32	736,249,883.00	736,249,883.00
其他权益工具		-	-
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、33	2,440,089,511.08	2,438,760,017.34
减: 库存股		-	-
其他综合收益	六、34	-7,429,562.06	-6,628,141.88
专项储备	六、35	9,247,713.42	10,142,578.44
盈余公积	六、36	210,975,343.82	208,348,715.28
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、37	329,129,412.32	266,328,610.53
归属于母公司股东权益合计		3,718,262,301.58	3,653,201,662.71
少数股东权益		496,305,902.01	409,552,422.86
股东权益合计		4,214,568,203.59	4,062,754,085.57
负债和股东权益总计		10,527,625,393.33	10,945,048,146.16

法定代表人:

周辉

主管会计工作负责人:

沈

会计机构负责人:

袁

袁顺

母公司资产负债表

2018年12月31日

编制单位：中船科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		467,501,596.60	304,712,189.07
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	十七、1	49,402,857.76	136,111,649.41
其中：应收票据		14,039,938.37	9,462,110.35
应收账款		35,362,919.39	126,649,539.06
预付款项		46,568.11	111,280.24
其他应收款	十七、2	202,638,677.43	2,097,345.81
其中：应收利息		1,677,644.45	584,298.61
应收股利		-	-
存货		118,438,840.70	153,003,797.89
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		1,487,789.86	300,185,692.31
流动资产合计		839,519,330.46	896,221,954.73
非流动资产：			
可供出售金融资产		27,411,239.79	25,824,466.70
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十七、3	2,772,131,634.28	2,771,769,237.85
投资性房地产		27,813,730.00	28,466,890.00
固定资产		70,603,856.27	72,934,928.59
在建工程		-	1,546,243.86
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		25,555,282.25	26,308,252.12
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	100,000,000.00
非流动资产合计		2,923,515,742.59	3,026,850,019.12
资 产 总 计		3,763,035,073.05	3,923,071,973.85

法定代表人：

周辉

周辉

主管会计工作负责人：

3

记

之冲印

会计机构负责人：

袁顺

袁顺

母公司资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：中船科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		-	-
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		77,809,933.52	141,635,322.92
预收款项		8,811,904.90	12,948,545.05
应付职工薪酬		3,264,234.66	3,274,605.18
应交税费		1,591,532.34	22,912,597.09
其他应付款		28,277,700.82	28,528,976.11
其中：应付利息		-	165,611.11
应付股利		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		119,755,306.24	209,300,046.35
非流动负债：			
长期借款		-	100,000,000.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		475,034.33	3,004,920.49
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		3,999,812.65	3,603,119.38
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		4,474,846.98	106,608,039.87
负 债 合 计		124,230,153.22	315,908,086.22
股东权益：			
股本		736,249,883.00	736,249,883.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		2,746,090,416.10	2,746,090,416.10
减：库存股		-	-
其他综合收益		11,999,437.94	10,809,358.12
专项储备		-	-
盈余公积		129,580,954.39	126,954,325.85
未分配利润		14,884,228.40	-12,940,095.44
股东权益合计		3,638,804,919.83	3,607,163,887.63
负债和股东权益总计		3,763,035,073.05	3,923,071,973.85

法定代表人：

周辉 周辉

主管会计工作负责人：

印 樑

会计机构负责人：

袁顺 袁顺

合并利润表
2018年度

编制单位：中船科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业总收入		3,264,373,125.15	4,263,628,598.18
其中：营业收入	六、38	3,264,373,125.15	4,263,628,598.18
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		3,433,690,097.97	4,318,081,236.49
其中：营业成本	六、38	2,935,504,343.97	3,827,601,639.85
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险责任准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	六、39	18,811,609.66	22,197,887.31
销售费用	六、40	19,279,431.23	21,356,248.24
管理费用	六、41	181,082,757.34	157,080,002.48
研发费用	六、42	98,409,899.30	76,603,076.68
财务费用	六、43	173,524,118.88	192,146,328.61
其中：利息费用		197,418,450.20	252,401,049.13
利息收入		24,355,667.96	66,200,444.34
资产减值损失	六、44	7,077,937.59	21,099,053.32
加：其他收益	六、45	14,528,980.29	22,118,784.19
投资收益（损失以“-”号填列）	六、46	191,192,409.55	102,121,358.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,692,670.97	35,638,616.40
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）	六、47	8,559,526.42	-2,783,208.82
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		41,963,943.44	67,001,295.98
加：营业外收入	六、48	6,010,576.88	2,841,571.51
减：营业外支出	六、49	668,847.83	819,255.76
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		50,305,672.49	69,023,611.73
减：所得税费用	六、50	30,174,893.14	26,423,530.51
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		20,130,779.35	42,600,081.19
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		20,408,720.99	41,023,466.74
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-277,941.64	1,576,614.45
（二）按所有权归属分类			
1、归属于母公司股东的净利润		65,427,430.33	30,419,191.59
2、少数股东损益		-45,296,650.98	12,180,889.60
六、其他综合收益的税后净额	六、51	-801,420.18	-7,455,583.85
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-801,420.18	-6,478,785.48
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-1,991,500.00	-1,235,500.00
1.重新计量设定受益计划变动额		-1,991,500.00	-1,235,500.00
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		1,190,079.82	-5,243,285.48
1.权益法下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		1,190,079.82	-5,243,285.48
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		-	-976,798.37
七、综合收益总额		19,329,359.17	35,144,497.34
归属于母公司所有者的综合收益总额		64,626,010.15	23,940,406.11
归属于少数股东的综合收益总额		-45,296,650.98	11,204,091.23
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.089	0.041
（二）稀释每股收益（元/股）		0.089	0.041

本年发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元。上年被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

周辉

周辉

沈印

沈印

袁顺

袁顺



母公司利润表
2018年度

编制单位：中船科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	十七、4	62,611,194.10	435,343,103.14
减：营业成本	十七、4	55,595,197.31	432,343,392.32
税金及附加		3,300,343.48	9,055,534.51
销售费用		-	1,774,937.24
管理费用		26,604,811.58	29,113,654.24
研发费用		-	-
财务费用		-15,361,491.65	-6,323,483.86
其中：利息费用		4,561,833.33	5,495,277.78
利息收入		20,445,185.66	15,182,252.72
资产减值损失		-7,108,412.25	4,682,240.55
加：其他收益		-	125,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	30,335,201.59	410,170.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		362,396.43	1,439,472.81
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）		380,045.70	-2,693,521.16
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		30,295,992.92	-37,461,522.21
加：营业外收入		155,312.12	215,898.30
减：营业外支出		352.66	8,979.79
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		30,450,952.38	-37,254,603.70
减：所得税费用		-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		30,450,952.38	-37,254,603.70
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		30,450,952.38	-37,254,603.70
（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		1,190,079.82	-4,824,657.61
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
2. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		1,190,079.82	-4,824,657.61
1. 权益法下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		1,190,079.82	-4,824,657.61
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		31,641,032.20	-42,079,261.31
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

周辉

财务负责人：

沈之印

会计机构负责人：

袁顺玮



合并现金流量表

2018年度

编制单位：中船科技股份有限公司

单位：人民币元

项	附注	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,427,569,058.38	3,134,195,388.75
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		2,848,774.59	2,231,923.07
收到其他与经营活动有关的现金	六、52	269,624,635.87	226,737,303.35
经营活动现金流入小计		3,700,042,468.84	3,363,164,615.17
购买商品、接受劳务支付的现金		2,945,854,744.25	3,603,081,059.50
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		517,480,591.74	530,921,321.99
支付的各项税费		158,072,725.65	105,540,964.65
支付其他与经营活动有关的现金	六、52	412,536,138.56	178,238,108.13
经营活动现金流出小计		4,033,944,200.20	4,417,781,454.27
经营活动产生的现金流量净额		-333,901,731.36	-1,054,616,839.10
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		148,870,000.00	713,994,500.00
取得投资收益收到的现金		249,163,072.87	93,042,050.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,656,276.00	5,719,875.53
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		410,689,348.87	812,756,425.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		120,998,197.99	117,436,084.93
投资支付的现金		10,000.00	938,370,000.00
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金	六、52	96,520.00	-
投资活动现金流出小计		121,104,717.99	1,055,806,084.93
投资活动产生的现金流量净额		289,584,630.88	-243,049,658.99
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		11,360,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		11,360,000.00	-
取得借款所收到的现金		1,990,975,620.00	2,413,773,200.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	六、52	969,753,100.00	560,000,000.00
筹资活动现金流入小计		2,972,088,720.00	2,973,773,200.00
偿还债务所支付的现金		2,976,000,000.00	2,501,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		252,682,615.32	210,558,992.81
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	六、52	-	21,770,000.00
筹资活动现金流出小计		3,228,682,615.32	2,733,328,992.81
筹资活动产生的现金流量净额		-256,593,895.32	240,444,207.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,254,301.71	-4,205,190.69
五、现金及现金等价物净增加额		-299,656,694.09	-1,061,427,481.59
加：期初现金及现金等价物余额		1,349,898,903.06	2,411,326,384.65
六、期末现金及现金等价物余额		1,050,242,208.97	1,349,898,903.06

法定代表人：

周辉

会计工作负责人：

印

会计机构负责人：

袁顺

袁顺

母公司现金流量表

2018年度

编制单位：中船科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		154,133,215.96	422,621,049.22
收到的税费返还		776,852.06	-
收到其他与经营活动有关的现金		20,865,513.28	14,875,020.38
经营活动现金流入小计		175,775,581.30	437,496,069.60
购买商品、接受劳务支付的现金		94,176,443.35	335,189,311.97
支付给职工以及为职工支付的现金		17,152,218.57	33,178,765.77
支付的各项税费		21,099,699.05	53,370,772.24
支付其他与经营活动有关的现金		8,419,408.82	8,435,160.51
经营活动现金流出小计		140,847,769.79	430,174,010.49
经营活动产生的现金流量净额		34,927,811.51	7,322,059.11
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	10,639,075.62
取得投资收益收到的现金		29,972,805.16	410,698.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		1,430,057.00	5,055,824.27
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		450,000,000.00	-
投资活动现金流入小计		481,402,862.16	16,105,597.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		361,043.89	2,472,238.52
投资支付的现金		-	-
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		250,000,000.00	400,000,000.00
投资活动现金流出小计		250,361,043.89	402,472,238.52
投资活动产生的现金流量净额		231,041,818.27	-386,366,640.63
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
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		-	-
偿还债务支付的现金		100,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,727,444.44	5,495,277.78
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		104,727,444.44	5,495,277.78
筹资活动产生的现金流量净额		-104,727,444.44	-5,495,277.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-148,607.77	-2,399,807.05
五、现金及现金等价物净增加额		161,093,577.57	-386,939,666.35
加：期初现金及现金等价物余额		303,485,687.45	690,425,353.80
六、期末现金及现金等价物余额		464,579,265.02	303,485,687.45

法定代表人：

周辉

周辉

主管会计工作负责人：

印

印

会计机构负责人：

袁顺

袁顺

合并所有者权益变动表
2018年度

本年											单位：人民币元	
项	归属母公司所有者权益											
	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	股东权益合计
		优先股	永续债									
一、上年年末余额	736,249,883.00	-	-	2,438,760,017.34	-	-6,628,141.88	10,142,578.44	208,348,715.28	-	266,328,610.53	409,552,422.86	4,062,754,085.57
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	736,249,883.00	-	-	2,438,760,017.34	-	-6,628,141.88	10,142,578.44	208,348,715.28	-	266,328,610.53	409,552,422.86	4,062,754,085.57
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	1,329,493.74	-	-801,420.18	-894,865.02	2,626,628.54	-	62,800,801.79	86,753,479.15	151,814,118.02
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-801,420.18	-	-	-	65,427,430.33	-45,296,650.98	19,329,359.17
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	1,329,493.74	-	-	-	-	-	-	132,050,130.13	133,379,623.87
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	1,329,493.74	-	-	-	-	-	-	-1,684,683.11	-355,189.37
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	2,626,628.54	-	-2,626,628.54	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	2,626,628.54	-	-2,626,628.54	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-894,865.02	-	-	-	-	-894,865.02
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	1,501,369.55	-	-	-	-	1,501,369.55
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-2,396,234.57	-	-	-	-	-2,396,234.57
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	736,249,883.00	-	-	2,440,089,511.08	-	-7,429,562.06	9,247,713.42	210,975,343.82	-	329,129,412.32	496,305,902.01	4,214,568,203.59

法定代表人：周辉

主管会计工作负责人：袁顺

会计机构负责人：袁顺



合并股东权益变动表 (续)

2018年度

编制单位: 中船科技股份有限公司

单位: 人民币元

项目	上年											
	归属于母公司股东权益											
	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	股东权益合计
一、上年年末余额	736,249,883.00			2,438,760,017.34		-149,356.40	5,381,464.53	208,348,715.28		235,909,418.94	408,749,926.83	4,033,250,069.52
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
同一控制下企业合并				-			-					-
其他												-
二、本年初余额	736,249,883.00	-	-	2,438,760,017.34	-	-149,356.40	5,381,464.53	208,348,715.28	-	235,909,418.94	408,749,926.83	4,033,250,069.52
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-	-	-	-	-6,478,785.48	4,761,113.91	-	-	30,419,191.59	802,496.03	29,501,016.05
（一）综合收益总额						-6,478,785.48				30,419,191.59	11,204,091.23	35,144,497.34
（二）股东投入和减少资本		-	-	-	-		-	-	-		-10,401,595.20	-10,401,595.20
1. 股东投入的普通股				-								-
2. 其他权益工具持有者投入资本				-								-
3. 股份支付计入股东权益的金额				-								-
4. 其他				-								-
（三）利润分配		-	-	-	-		-				-10,401,595.20	-10,401,595.20
1. 提取盈余公积												-
2. 提取一般风险准备												-
3. 对股东的分配												-
4. 其他		-	-	-	-							-
（四）股东权益内部结转		-	-	-	-		-					-
1. 资本公积转增股本				-								-
2. 盈余公积转增股本		-										-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												-
5. 其他		-	-	-	-							-
（五）专项储备		-		-	-		4,761,113.91					4,761,113.91
1. 本年提取							9,402,330.26				551,493.13	9,956,823.39
2. 本年使用							-4,641,216.35				-551,493.13	-5,193,709.18
（六）其他		-	-	-	-							-
四、本年年末余额	736,249,883.00	-	-	2,438,760,017.34	-	-6,628,141.88	10,142,578.44	208,348,715.28	-	266,328,610.53	409,552,422.86	4,062,751,085.57

法定代表人:

周辉



主管会计工作负责人:

沈之琛



会计机构负责人:

袁印顺





母公司股东权益变动表
2018年度

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	本年			未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他			其他综合收益	专项储备	盈余公积		
一、上年年末余额	736,249,883.00	-	-	-	2,746,090,416.10	-	10,809,358.12	-	126,954,325.85	-12,940,095.44	3,607,163,887.63
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年初余额	736,249,883.00	-	-	-	2,746,090,416.10	-	10,809,358.12	-	126,954,325.85	-12,940,095.44	3,607,163,887.63
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	1,190,079.82	-	2,626,628.54	27,824,323.84	31,641,032.20
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	1,190,079.82	-	-	30,450,952.38	31,641,032.20
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	2,626,628.54	-2,626,628.54	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,626,628.54	-2,626,628.54	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	736,249,883.00	-	-	-	2,746,090,416.10	-	11,999,437.94	-	129,580,954.39	14,884,228.40	3,638,804,919.83

单位：人民币元



法定代表人：周辉

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

会计机构负责人：沈之



母公司股东权益变动表 (续)

2018年度

项	上年										单位: 人民币元
	股本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计	
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	736,249,883.00	-	-	2,746,090,416.10	-	15,634,015.73	-	126,954,325.85	24,314,508.26	3,649,243,148.94	
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年初余额	736,249,883.00	-	-	2,746,090,416.10	-	15,634,015.73	-	126,954,325.85	24,314,508.26	3,649,243,148.94	
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-4,824,657.61	-	-	-37,254,603.70	-42,079,261.31	
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-4,824,657.61	-	-	-37,254,603.70	-42,079,261.31	
(二) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 股东投入普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本年年末余额	736,249,883.00	-	-	2,746,090,416.10	-	10,809,358.12	-	126,954,325.85	-12,940,095.44	3,607,163,887.63	

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

周辉

沈之琛

袁顺印

中船科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

中船科技股份有限公司（以下简称本公司或公司，包含子公司时统称本集团），于1997年5月28日经中华人民共和国国家经济体制改革委员会以体改生【1997】30号文件批准，由江南造船（集团）有限责任公司（简称江南造船集团）作为独家发起人，以募集方式设立的股份有限公司，本公司设立时总股本为人民币132,010,000.00元，于1997年6月3日在上海证券交易所挂牌上市。随后，几经配股、派送红股、资本公积转股和发行新股，截止2018年12月31日，本公司的股本为736,249,883.00元。

2017年2月13日，本公司2017年第一次临时股东大会审议通过《关于变更本公司名称的议案》，将公司名称由“中船钢构工程股份有限公司”变更为“中船科技股份有限公司”。2018年6月20日，本公司取得上海市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为913100001322836634的企业法人营业执照，法定代表人：周辉，注册地为上海市上川路361号，总部办公地址为上海市鲁班路600号。

本公司属土木工程建筑业，主要经营范围：建筑科技、船舶科技、海洋科技领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务，投资管理，船舶海洋工程设计，建筑工程规划施工一体化，建设工程专业施工，从事货物及技术进出口业务；子公司中船第九设计研究院工程有限公司（以下简称中船九院）属专业技术服务业，经营范围主要包括：房屋建筑工程，承担境外和境内国际国内招标工程的勘察、咨询、设计和监理项目；承包境外工程和境内国际国内招标工程；上述境外工程所需的设备、材料出口；对外派遣实施上述工程的劳务人员；国内外工程咨询、可行性研究、项目评估、勘察、设计、监理，室内装饰、非标设备设计、环境评价，承包上述工程项目所需设备、材料出口及代购代销，起重机械制造（限分支），从事货物及技术的进出口业务，机电设备销售，技术劳务输出，船舶装饰工程领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务。

本公司的控股股东和实际控制人均为中国船舶工业集团有限公司（以下简称中船集团），最终控制人为国务院国有资产监督管理委员会。

二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括本公司、中船九院、中船勘察设计研究院有限公司（以下简称中船勘院）、中船华海船用设备有限公司（以下简称华海公司）、江南德瑞斯（南通）船用设备制造有限公司（以下简称江南德瑞斯公司）、上海久远工程承包有限公司（以下简称久远工程公司）、上海振华工程咨询有限公司（以下简称振华咨询公司）、上海九宏实业有限公司（以下简称九宏实业公司）、上海九崑投资发展有限公司（以下简称九崑投资公司）、上海崇明中船建设有限公司（以下简称崇明建设公司）、上海中船九院工程咨询有限公司（以下简称九院咨询公司）、扬州三湾投资发展有限公

中船科技股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

司(以下简称扬州三湾公司)、常熟中船梅李城乡一体化建设有限公司(以下简称常熟梅李公司)、上海中船工业大厦科技发展有限公司(以下简称中船工业大厦)、上海中船勘院岩土工程有限公司(以下简称勘院岩土公司)、上海普舟实业有限公司(以下简称普舟实业公司)、中船卓栢科技发展(上海)有限公司(以下简称卓栢公司)、上海船鑫工程建设有限公司(以下简称船鑫建设公司)及泸州市叙永县中船九院园区建设发展有限公司(以下简称叙永县公司) 19 家公司。与上年相比,本年因注销减少上海九晟建筑设计有限公司(以下简称九晟设计公司) 1 家;因投资设立增加叙永县公司 1 家;因股权转让增加船鑫建设公司 1 家。

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

三、财务报表的编制基础

(1) 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

(2) 持续经营

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持的,以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、重要会计政策及会计估计

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

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本集团营业周期为 12 个月。

中船科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

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

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

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

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

中船科技股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

7. 现金及现金等价物

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

8. 外币交易

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

9. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对此类金融资产,采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益;在资产持有期间所取得的利息或现金股利,确认为投资收益;处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益,同时调整公允价值变动损益。

中船科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

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

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

中船科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

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

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

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

其他金融负债,主要为因购买商品、接受劳务产生的应付账款、长短期借款、长期应付款等。采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

2) 金融负债终止确认条件

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

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的可供出售金融资产,以主要市场的价格计

中船科技股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

10. 应收款项坏账准备

本集团将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准:债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等;债务单位逾期未履行偿债义务超过 5 年;其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

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

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
基本确定能收回的应收款项	资产负债表日后期间已收回款项、应收补贴款项、保证金、押金、房屋维修基金、职工备用金、无减值迹象的关联方款项和有其他收款保证的回收风险极小的款项
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
基本确定能收回的应收款项	不计提坏账准备
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备

中船科技股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
6 个月以内 (含 6 个月)	0.00	0.00
6-12 个月 (含 12 个月)	0.50	0.50
1-2 年 (含 2 年)	30.00	30.00
2-3 年 (含 3 年)	60.00	60.00
3 年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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

11. 存货

本集团存货主要包括原材料、周转材料、库存商品、劳务成本、工程施工、土地整理成本等。

存货实行永续盘存制, 存货在取得时按实际成本计价; 领用或发出存货, 采用先进先出法确定其实际成本。周转材料采用一次转销法进行摊销。

在资产负债表日, 存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时, 提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。计提存货跌价准备后, 如果以前减记存货价值的影响因素已经消失, 导致存货的可变现净值高于其账面价值的, 在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回, 转回的金额计入当期损益。

12. 长期应收款

采用延期收款方式具有融资性质的销售商品或提供劳务产生的长期应收款按应收合同或协议价款的折现值 (应收的合同或协议价款扣除未实现融资收益) 作为初始入账金额。期末时, 对长期应收款单独进行减值测试, 按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确定减值损失, 计提坏账准备; 经单独测试无需计提坏账准备的, 按信用风险特征组合计提坏账准备, 确定组合的依据和计提比例同应收账款。

本集团将未到收款期的长期应收款账龄全部划为 0-6 个月, 逾期未收回的长期应收款, 自应收款确认之日起计算账龄。

中船科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

13. 长期股权投资

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

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

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

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

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

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

中船科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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

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

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

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

14. 投资性房地产

本集团投资性房地产包括出租的房屋建筑物。采用成本模式计量。

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

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	30	3-5	3.17-3.23

15. 固定资产

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

中船科技股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	10—40	4—5	2.38—9.60
2	机器设备	5—15	4—5	6.33—19.20
3	电气设备	5—15	4—5	6.33—19.20
4	运输设备	5—10	4—5	9.50—19.20
5	其他设备	5—12	4—5	7.92—19.20

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

16. 在建工程

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

17. 借款费用

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

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

中船科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

18. 无形资产

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

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

在每个会计期间，本集团对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

19. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

出现减值的迹象如下：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

中船科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本集团对单项资产的可收回金额进行测试的,以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作为资产的可收回金额。难以对单项资产的可收回金额进行测试的,以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

20. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括网络服务费用。该等费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

21. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费,医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费、住房公积金,工会经费和职工教育经费等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险以及企业年金等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

子公司中船九院、中船勘院和华海公司为离休、退休和内退人员(“三类人员”)承担补充养老、医疗福利及补贴等离退休福利,经批准预提了“三类人员费用”。“三类人员费用”作为设定受益计划,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。辞退福利是本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。对于职工虽然没有与本集团解除劳动合同,但未来不再为本集团提供服务,不能为本集团带来经济利益,本集团承诺提供实质上具有辞退福利性质的经济补偿的,如发生“内退”的情况,在其正式退休日期之前应当比照辞退福利处理,在其正式退休日期之后,按照离职后福利处理。

中船科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团向职工提供辞退福利的,在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时、本集团确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日,确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

22. 预计负债

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

23. 工程结算

本集团工程结算为工程总承包项目根据建造合同约定向业主或委托方办理结算的累积金额,资产负债表日分单个项目比较“工程结算”余额与“工程施工”余额,按以下原则在资产负债表中反映:(1)“工程结算”余额大于“工程施工”余额的,以“工程结算”科目余额减去“工程施工”科目余额的差额,在资产负债表中作为一项流动负债(“其他流动负债”)列示,反映公司超过完工进度多结算的款项;(2)“工程结算”余额小于“工程施工”余额的,两者差额,在资产负债表中作为一项流动资产(“存货”)列示,反映本集团应当向业主收取的款项。

24. 安全生产费

本集团所属建筑施工企业根据财政部《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财企[2012]16号)的有关规定计提和使用安全生产费。提取安全生产费时,以建筑安装工程造价为计提依据,计入相关项目的成本,同时计入“专项储备”科目。按规定范围使用安全生产费或直接支付分包单位时,直接冲减专项储备。

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

25. 收入确认原则和计量方法

(1) 收入确认原则:本集团的营业收入主要包括提供劳务收入、建造合同收入、销售商品收入和让渡资产使用权收入,收入确认政策如下:

1) 提供劳务收入:本集团在收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流

中船科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

入本集团、交易的完工进度能够可靠地确定以及交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时,采用完工百分比法确认相关的劳务收入,完工百分比按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定;在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入,并结转已经发生的劳务成本;提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

2) 建造合同收入: 本集团固定造价合同在合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入本集团、实际发生的合同成本能够清楚区分和可靠计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠确定时,于资产负债表日按完工百分比法确认合同收入和合同费用,合同完工进度根据已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定;成本加成合同在与合同相关的经济利益很可能流入本集团、实际发生的合同成本能够清楚区分和可靠地计量时,于资产负债表日按完工百分比法确认合同收入和合同费用,合同完工进度根据已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。

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

4) 让渡资产使用权收入: 与交易相关的经济利益很可能流入本集团、收入的金额能够可靠地计量时,确认让渡资产使用权收入。

(2) 收入确认具体方法:

本集团的营业收入主要分类为工程设计、勘察、咨询和监理、工程总承包以及土地整理服务和船舶配件收入,收入确认具体方法如下:

1) 工程设计、勘察、咨询和监理收入

工程设计、勘察、咨询和监理收入采用提供劳务收入确认原则,按合同约定区分业务各阶段,在提交阶段成果并得到业主确认后,根据业主确认的已完成工作量比例确认劳务收入;同时,本集团于期末逐项分析已归集的未结转营业成本的劳务成本,如果该项目正常执行并且相应的经济利益能够可靠流入,则确认为未完工项目的劳务成本,于存货项下列示;如果该项目在可预见的时间内无法正常执行并且已发生的劳务成本预计不能得到补偿的,则于期末将已发生的劳务成本结转当期营业成本。

中船科技股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2) 工程总承包收入

工程总承包收入分为固定造价总承包合同和成本加成总承包合同，采用建造合同收入确认原则。

固定造价总承包合同：本集团依据已签订的合同价款和项目预算确定预计总收入和预计总成本；在月度结束时，项目管理部门根据各项目部报送的工作月报，确定已完成合同工作量，与合同预计总工作量比较确定完工进度；根据完工进度采用完工百分比法确认当期合同收入和合同费用。

成本加成总承包合同：本集团依据已签订合同的项目预算确定预计总成本和预计总收入，在月度结束时，项目管理部根据业主及监理方确认的工作量，确认实际完工百分比，计算当期该项目应确认的营业收入和成本，待项目整体竣工结算后，根据实际收入及实际成本调整最后一期收入及成本。

3) 土地整理服务收入

本集团根据合作协议和项目委托书的约定，提供相关区域内的土地整理和基础设施建设服务，不包括土地上市交易等相关工作；本集团收取的土地整理费用包括经双方结算确认的成本费用和利润，于年末或期末按照经委托方审核确认的实际完成的土地整理工程量与项目委托方进行结算，项目委托方根据每期结算情况与本集团约定相关费用的支付时间，对于收款期超过 1 年的已结算价款，本集团根据长期应收款的现值确认收入，折现率按银行同期贷款利率确定。

4) 船舶配件收入

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

26. 政府补助

本集团的政府补助包括事业单位离退休人员补贴、研发经费补贴、技改补助等。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

中船科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

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

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

事业单位离退休人员补贴、研发经费补贴等为与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

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

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

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

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

27. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵

中船科技股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

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

28. 租赁

本集团的租赁业务包括房屋租赁等经营租赁。

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

29. 持有待售

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

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

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

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

中船科技股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

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

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

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

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

30. 终止经营

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

31. 重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

2018 年 6 月，财政部发布了《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），财政部会计司于 2018 年 9 月发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，适用于执行企业会计准则的非金融企业截至 2018 年 6 月 30 日的中期财务报表及以后期间的财务报表。

中船科技股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团根据财会[2018]15 号规定的财务报表格式编制 2018 年度财务报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

相关合并报表项目的影响情况如下（金额单位：元）：

受影响的合并资产负债表项目	2017 年 12 月 31 日		
	调整前	列报重分类	调整后
资产合计	10,945,048,146.16		10,945,048,146.16
其中：应收票据及应收账款		1,200,157,275.80	1,200,157,275.80
应收票据	17,423,544.95	-17,423,544.95	
应收账款	1,182,733,730.85	-1,182,733,730.85	
其他应收款	60,849,666.86	49,697,104.72	110,546,771.58
应收利息	49,697,104.72	-49,697,104.72	
固定资产	395,114,982.38	228,258.66	395,343,241.04
固定资产清理	228,258.66	-228,258.66	
负债合计	6,882,294,060.59		6,882,294,060.59
其中：应付票据及应付账款		1,335,978,246.93	1,335,978,246.93
应付票据	127,645,971.37	-127,645,971.37	
应付账款	1,208,332,275.56	-1,208,332,275.56	
其他应付款	465,337,167.07	8,342,066.12	473,679,233.19
应付利息	8,342,066.12	-8,342,066.12	
受影响的合并利润表项目	2017 年度		
	调整前	列报重分类	调整后
净利润合计	42,600,081.19		42,600,081.19
其中：营业外收入-政府补助	6,945,960.25	-6,675,611.85	270,348.40
其他收益	15,443,172.34	6,675,611.85	22,118,784.19
管理费用	233,683,079.16	-76,603,076.68	157,080,002.48
研发费用		76,603,076.68	76,603,076.68

中船科技股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

相关母公司报表项目的影响情况如下（金额单位：元）：

受影响的资产负债表项目	2017 年 12 月 31 日		
	调整前	列报重分类	调整后
资产合计	3,923,071,973.85		3,923,071,973.85
其中：应收票据及应收账款		136,111,649.41	136,111,649.41
应收票据	9,462,110.35	-9,462,110.35	
应收账款	126,649,539.06	-126,649,539.06	
其他应收款	1,513,047.20	584,298.61	2,097,345.81
应收利息	584,298.61	-584,298.61	
固定资产	72,908,063.39	26,865.20	72,934,928.59
固定资产清理	26,865.20	-26,865.20	
负债合计	315,908,086.22		315,908,086.22
其中：应付票据及应付账款		141,635,322.92	141,635,322.92
应付账款	141,635,322.92	-141,635,322.92	
其他应付款	28,363,365.00	165,611.11	28,528,976.11
应付利息	165,611.11	-165,611.11	

(2) 重要会计估计变更

本集团本报告期无需要披露的会计估计变更事项。

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务	16.00
	建筑安装业务收入 ^注	10.00
	其他服务业	6.00
城市维护建设税	应交流转税额	7.00、5.00、1.00
教育费附加	应交流转税额	3.00
地方教育费附加	应交流转税额	2.00、1.00

注：根据财政部、税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36 号）及“营改增”相关政策的规定，自 2016 年 5 月 1 日起，中船九院及下属子公司提供的建筑服务业务由缴纳营业税改为缴纳增值税。一般纳税人提供的建筑服务适用的

中船科技股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

增值税税率为 11%，当期销项税额大于进项税额的部分为应纳税额，工程项目在境外的建筑、监理、勘测服务免征增值税。中船九院及其下属子公司为建筑工程老项目提供的建筑服务（合同开工日期在 2016 年 4 月 30 日前），可以选择适用简易计税方法计税，即以取得的全部价款和价外费用扣除支付的分包款后的余额为销售额，按照 3% 的征收率计算应纳税额。

根据《关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32 号），自 2018 年 5 月 1 日起，本集团发生增值税应税销售行为，原适用 17% 和 11% 税率的，税率分别调整为 16%、10%。

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
中船九院	15%
其他子公司	25%

2. 税收优惠

子公司中船九院于 2017 年重新申请认定高新技术企业，并于 2017 年 11 月 23 日取得高新技术企业证书，有效期：3 年，2018 年度企业所得税仍按 15% 计缴。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2018 年 1 月 1 日，“年末”系指 2018 年 12 月 31 日，“本年”系指 2018 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2017 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	109,823.83	135,726.83
银行存款	1,050,132,385.14	1,349,763,176.23
其他货币资金	236,912,295.77	121,921,743.36
合计	1,287,154,504.74	1,471,820,646.42
其中：存放在境外的款项总额		

注：其他货币资金中银行承兑汇票保证金 205,315,049.31 元、保函保证金 28,669,806.88 元、履约保证金 2,927,439.58 元。

中船科技股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	65,149,930.36	17,423,544.95
应收账款	1,387,493,398.71	1,182,733,730.85
合计	1,452,643,329.07	1,200,157,275.80

2.1 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	36,921,437.52	10,098,499.70
商业承兑汇票	28,228,492.84	7,325,045.25
合计	65,149,930.36	17,423,544.95

(2) 年末已用于质押的应收票据：无

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	19,087,308.67	
合计	19,087,308.67	

(4) 年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无

2.2 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	18,093,195.43	1.22	11,606,830.39	64.15	6,486,365.04
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,458,293,967.50	98.50	77,286,933.83	5.30	1,381,007,033.67
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	4,199,947.50	0.28	4,199,947.50	100.00	
合计	1,480,587,110.43	100	93,093,711.72	6.29	1,387,493,398.71

中船科技股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项 计提坏账准备的应收账款	8,133,195.43	0.64	8,133,195.43	100.00	
按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收账款	1,267,855,519.30	99.03	85,121,788.45	6.71	1,182,733,730.85
单项金额不重大但单项 计提坏账准备的应收账款	4,252,074.40	0.33	4,252,074.40	100.00	
合计	1,280,240,789.13	100.00	97,507,058.28	7.62	1,182,733,730.85

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
青岛扬帆船舶制造有限公司	9,960,000.00	3,473,634.96	34.88	注
无锡海源重工股份有限公司	4,239,436.57	4,239,436.57	100.00	企业破产清算
大连联众长兴造船有限公司	1,506,000.00	1,506,000.00	100.00	预计无法收回
KEPPEL Kazakhstan LLP	1,383,758.86	1,383,758.86	100.00	预计无法收回
龙口中集来福士海洋工程有限公司	1,004,000.00	1,004,000.00	100.00	预计无法收回
合计	18,093,195.43	11,606,830.39	—	—

注：青岛扬帆船舶制造有限公司（以下简称青岛扬帆）的应收账款账面余额为 996 万元，系子公司江南德瑞斯公司为青岛扬帆制作三艘船舶舱口盖（QYZ030、QYZ031、QYZ032）业务形成的，因青岛扬帆经营不善濒临破产，双方一直未结算。2018 年，青岛扬帆已终止破产程序，由青岛造船厂接手继续经营，双方通过协商达成意向，青岛扬帆继续接收已完工的 QYZ030 舱口盖，尚未完工的 QYZ031、QYZ032 舱口盖青岛扬帆不再接收，已制作部分由江南德瑞斯公司拆解处理，青岛扬帆向江南德瑞斯公司支付总计 648.63 万元的款项。据此，江南德瑞斯公司按照预计可收回金额计提坏账准备 347.36 万元，同时将在产品余额 286.12 万元全额计提存货跌价准备。

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月	885,918,626.52		
7-12 个月	74,630,386.70	373,167.80	0.50

中船科技股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1-2 年	71,776,234.47	21,532,870.35	30.00
2-3 年	26,761,605.76	16,056,963.44	60.00
3 年以上	39,323,932.24	39,323,932.24	100.00
合计	1,098,410,785.69	77,286,933.83	—

3) 组合中，基本确定能收回的应收账款

项目	年末账面余额	不计提理由
应收关联方款项	249,887,483.52	无减值迹象
中国核工业华兴建设有限公司	20,054,060.17	相应的应付分包款同时未支付
绿地集团韩城黄河置业有限公司	15,463,721.53	相应的应付分包款同时未支付
天津航道局有限公司	13,825,884.60	相应的应付分包款同时未支付
绿地集团韩城置业有限公司	10,999,999.98	相应的应付分包款同时未支付
中交第四航务工程局有限公司宁波分公司	6,409,380.20	相应的应付分包款同时未支付
上海市住宅建设机施有限公司	5,506,927.83	相应的应付分包款同时未支付
湖南省建筑工程集团总公司	5,715,738.24	相应的应付分包款同时未支付
绿地集团西安沣东置业有限公司	4,282,909.10	相应的应付分包款同时未支付
绿地集团陕西西咸空港置业有限公司	1,794,349.08	相应的应付分包款同时未支付
中交第三航务工程局有限公司	1,569,391.63	相应的应付分包款同时未支付
绿地集团西安沣河置业有限公司	1,290,909.09	相应的应付分包款同时未支付
中国核工业第二二建设有限公司	1,102,604.52	相应的应付分包款同时未支付
江苏大地益源环境修复有限公司	1,075,510.67	相应的应付分包款同时未支付
广州打捞局	1,035,497.98	相应的应付分包款同时未支付
上海城投水务(集团)有限公司	1,004,138.69	相应的应付分包款同时未支付
其他客户(122 户)	18,864,674.98	相应的应付分包款同时未支付
合计	359,883,181.81	—

4) 年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
浙江庄吉船业有限公司	400,000.00	400,000.00	100.00	预计无法收回
泰州紫光水业公司	356,600.00	356,600.00	100.00	预计无法收回
威海荣成扬帆船舶制造有限公司	350,000.00	350,000.00	100.00	预计无法收回
上海新世界股份公司	280,000.00	280,000.00	100.00	预计无法收回
上海振华重工(集团)股份有限公司	250,000.00	250,000.00	100.00	预计无法收回
南通润德船务工程有限公司	240,000.00	240,000.00	100.00	预计无法收回

中船科技股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
青岛齐耀瓦锡兰菱重麟山船用柴油机有限公司	225,000.00	225,000.00	100.00	预计无法收回
舟山惠生海洋工程有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回
上海同哲建筑规划设计有限公司	171,250.00	171,250.00	100.00	预计无法收回
江苏新扬子造船有限公司	168,000.00	168,000.00	100.00	预计无法收回
淮安金捷置业有限公司	150,000.00	150,000.00	100.00	预计无法收回
武昌船舶重工集团有限公司	100,200.00	100,200.00	100.00	预计无法收回
上海住总集团建设发展有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
中青旅置业有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
安徽国圣房地产开发有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
海科工业有限公司	90,000.00	90,000.00	100.00	预计无法收回
中船澄西船舶修造有限公司	78,787.50	78,787.50	100.00	预计无法收回
上海久盛投资公司	76,000.00	76,000.00	100.00	预计无法收回
浙江岱山县海舟修造船有限公司	70,000.00	70,000.00	100.00	预计无法收回
惠生南通重工有限公司	62,500.00	62,500.00	100.00	预计无法收回
淮安清河新区投资发展有限公司	60,000.00	60,000.00	100.00	预计无法收回
江苏天目建设集团有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	预计无法收回
乐清市长虹船舶制造有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	预计无法收回
奉化太平洋重工船舶配套制造有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	预计无法收回
海阳中集来福士海洋工程有限公司	40,000.00	40,000.00	100.00	预计无法收回
泉州船舶工业有限公司	33,500.00	33,500.00	100.00	预计无法收回
宿迁经济开发区	30,000.00	30,000.00	100.00	预计无法收回
镇江市地产投资有限公司	30,000.00	30,000.00	100.00	预计无法收回
上海新蓝天宾馆有限公司	30,000.00	30,000.00	100.00	预计无法收回
顾村房地产开发公司	28,000.00	28,000.00	100.00	预计无法收回
上海龙仓置业有限公司	21,000.00	21,000.00	100.00	预计无法收回
汇宁花园房地产发展公司	20,000.00	20,000.00	100.00	预计无法收回
香港天熙商业顾问有限公司	20,000.00	20,000.00	100.00	预计无法收回
湖北华海船舶重工有限公司	20,000.00	20,000.00	100.00	预计无法收回
上海宝冶建设有限公司	19,560.00	19,560.00	100.00	预计无法收回
上海容铸诊断产品有限公司	9,050.00	9,050.00	100.00	预计无法收回
渤海船舶重工有限责任公司	6,500.00	6,500.00	100.00	预计无法收回
其他	114,000.00	114,000.00	100.00	预计无法收回
合计	4,199,947.50	4,199,947.50	—	—

(2) 应收账款坏账准备

本年计提坏账准备金额-4,413,346.56 元；本年收回或转回坏账准备金额 0 元。

中船科技股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 本年度实际核销的应收账款：无

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
镇江市高校投资建设发展(集团)有限公司	724,614,449.04	1 年以内	48.94	256,197.25
海鹰企业集团有限责任公司	67,495,908.50	0-6 个月	4.56	
广东科晟实业有限公司	58,959,194.26	0-6 个月	3.98	
江南造船(集团)有限公司	55,934,168.33	0-5 年以上	3.78	
湛江港(集团)股份有限公司	51,497,122.04	0-6 个月	3.48	
合计	958,500,842.17	—	64.74	256,197.25

3. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	482,159,946.95	45.29	589,949,537.19	61.53
1—2 年	252,574,046.99	23.72	5,598,791.34	0.58
2—3 年	1,810,735.17	0.17	194,013,762.10	20.24
3 年以上	328,066,602.66	30.82	169,263,046.92	17.65
合计	1,064,611,331.77	100.00	958,825,137.55	100.00

注：账龄超过 1 年的大额预付款项情况如下：

债务单位	年末余额	账龄	未结算原因
扬州经济技术开发区拆迁安置管理办公室	240,000,000.00	1-2 年	拆迁安置未完成
扬州市保障房建设发展有限公司	155,427,951.00	3 年以上	拆迁安置未完成
常熟市梅李镇城镇经营投资公司	150,000,000.00	3 年以上	拆迁安置未完成
江苏华澄重工有限公司	7,500,000.00	3-4 年	项目执行中
上海博邦市政工程有限公司	6,233,403.00	1-4 年	项目执行中
巨力索具股份有限公司	6,060,000.00	5 年以上	项目执行中
合计	565,221,354.00	—	—

中船科技股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
扬州经济技术开发区拆迁安置管理办公室	483,929,290.00	0-2 年	45.46
扬州市保障房建设发展有限公司	172,600,000.00	0-4 年	16.21
扬州市广陵区人民政府	154,445,000.00	1 年以内	14.51
常熟市梅李镇城镇经营投资公司	150,000,000.00	3 年以上	14.09
江苏省建筑工程集团有限公司	35,000,000.00	1 年以内	3.29
合计	995,974,290.00	—	93.56

4. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	6,517,753.85	49,697,104.72
其他应收款	61,286,035.38	60,849,666.86
合计	67,803,789.23	110,546,771.58

4.1 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	年末余额	年初余额
定期存款	5,184,420.51	4,652,397.26
委托贷款	1,333,333.34	45,044,707.46
合计	6,517,753.85	49,697,104.72

(2) 重要逾期利息: 无

中船科技股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4.2 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	79,139,071.04	99.27	17,853,035.66	22.56	61,286,035.38
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	580,713.29	0.73	580,713.29	100.00	
合计	79,719,784.33	100.00	18,433,748.95	23.12	61,286,035.38

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	76,253,773.16	99.22	15,404,106.30	20.20	60,849,666.86
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	600,713.29	0.78	600,713.29	100.00	
合计	76,854,486.45	100.00	16,004,819.59	20.82	60,849,666.86

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月	9,641,826.80		
7-12 个月	2,155,110.87	10,775.51	0.50
1-2 年	2,870,235.05	861,070.52	30.00
2-3 年	21,073,618.00	12,644,170.80	60.00
3 年以上	4,337,018.83	4,337,018.83	100.00
合计	40,077,809.55	17,853,035.66	-

中船科技股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2) 组合中，基本确定能收回的其他应收款

款项性质	年末金额	不计提坏账原因
应收关联方款项	6,376,552.20	无减值迹象
上海晋文置业有限公司	18,998,452.00	无减值迹象
备用金	6,024,667.52	部门日常事务备用金，可收回或报销
保证金及押金	7,661,589.77	无减值迹象
合计	39,061,261.49	—

3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
个人借款或备用金	580,713.29	580,713.29	100.00	员工离职，无法收回
合计	580,713.29	580,713.29	—	—

(2) 其他应收款坏账准备

本年计提坏账准备金额 2,428,929.36 元；本年收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本年度实际核销的其他应收款：无

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
存出保证金	44,371,507.74	56,249,305.75
应收暂付款	20,707,717.01	14,361,127.89
备用金	6,024,667.52	4,617,088.25
其他往来款	8,615,892.06	1,626,964.56
合计	79,719,784.33	76,854,486.45

中船科技股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
上海晋文置业有限公司	应收暂付款	18,998,452.00	0-3 年	23.83	
舟山市普陀区沈家门中心渔港开发有限公司	履约保证金	9,705,720.70	2-3 年	12.17	5,823,432.42
叙永县产业园区投资开发建设有限公司	履约保证金	8,000,000.00	2-3 年	10.04	4,800,000.00
中船黄埔文冲船舶有限公司	履约保证金	4,400,718.45	5 年以上	5.52	
绿地集团西安沣东置业有限公司	保证金	3,626,252.00	0-6 个月	4.55	
合计	—	44,731,143.15	—	56.11	10,623,432.42

5. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,436,577.71	1,294,416.03	11,142,161.68
劳务成本	110,599,025.62		110,599,025.62
在产品	46,511,312.49	12,255,628.03	34,255,684.46
库存商品	187,180.91	139,719.91	47,461.00
建造合同形成的已完工未结算资产	505,940,840.82		505,940,840.82
土地整理成本	630,883,820.19		630,883,820.19
合计	1,306,558,757.74	13,689,763.97	1,292,868,993.77

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	29,682,868.29	1,648,757.92	28,034,110.37
劳务成本	58,484,034.09		58,484,034.09
在产品	54,809,527.92	2,487,513.52	52,322,014.4
库存商品	241,106.66	139,719.91	101,386.75
建造合同形成的已完工未结算资产	708,442,994.79	9,227.04	708,433,767.75
土地整理成本	566,983,694.50		566,983,694.50
合计	1,418,644,226.25	4,285,218.39	1,414,359,007.86

中船科技股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	1,648,757.92	223,089.15		577,431.04		1,294,416.03
在产品	2,487,513.52	11,279,065.64		1,510,951.13		12,255,628.03
库存商品	139,719.91					139,719.91
建造合同形成的已完工未结算资产	9,227.04			9,227.04		
合计	4,285,218.39	11,502,154.79		2,097,609.21		13,689,763.97

(3) 存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销原因
原材料	无生产对象的钢板按市值, 其余按照库龄	生产领用
在产品	按预计完工产品的估计售价减去估计将要发生的成本、费用和税费后的金额	对外销售
库存商品	按库存商品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低于账面价值	—
建造合同形成的已完工未结算资产	按合同确定的预计收入与预计总成本的差额确认	随建造进度转销
合计		

(4) 年末建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	金额
累计已发生成本	4,523,637,135.14
累计已确认毛利	214,287,121.76
减: 预计损失	
已办理结算的金额	4,231,983,416.08
建造合同形成的已完工未结算资产	505,940,840.82

6. 一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额	性质
一年内到期的长期应收款	570,446,300.00	459,116,800.00	—
一年内到期的委托贷款		138,370,000.00	—
合计	570,446,300.00	597,486,800.00	—

中船科技股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一年内到期的长期应收款明细情况

单位名称	年末余额	账龄	占一年内到期的长期应收款 期末余额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
扬州市城建国有资产控股(集团)有限责任公司	570,446,300.00	0-1 年	100%	
合计	570,446,300.00	—	—	

7. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额	性质
待抵扣进项税	62,853,160.11	47,630,148.19	
合计	62,853,160.11	47,630,148.19	

8. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
可供出售权益工具	52,966,071.58		52,966,071.58	51,369,298.49		51,369,298.49
按公允价值计量的	16,728,389.79		16,728,389.79	15,141,616.70		15,141,616.70
按成本计量的	36,237,681.79		36,237,681.79	36,227,681.79		36,227,681.79
合计	52,966,071.58		52,966,071.58	51,369,298.49		51,369,298.49

(2) 年末按公允价值计量的可供出售金融资产

项目	可供出售权益工具
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	729,139.20
公允价值	16,728,389.79
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	15,999,250.59
已计提减值金额	

中船科技股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	年初	本年增加	本年减少	年末
中船财务有限责任公司	15,891,699.29			15,891,699.29
上海染料研究所有限公司	10,282,850.00			10,282,850.00
中船重型装备有限公司	4,853,132.50			4,853,132.50
山东省中船阳光投资发展有限公司	4,800,000.00			4,800,000.00
北京中船信息科技有限公司	400,000.00			400,000.00
宁德漳湾片道路建设投资有限公司		10,000.00		10,000.00
合计	36,227,681.79	10,000.00		36,237,681.79

(续)

被投资单位	减值准备				在被投资单位 持股比例(%)	本年 现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末		
中船财务有限责任公司					0.82	1,960,960.00
上海染料研究所有限公司					15.00	1,440,000.00
中船重型装备有限公司					5.00	
山东省中船阳光投资发展有限公司					8.00	
北京中船信息科技有限公司					2.50	
宁德漳湾片道路建设投资有限公司					0.10	
合计						3,400,960.00

(4) 可供出售金融资产减值准备：无

9. 长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	年末余额			折现率区间
	账面余额	减值准备	账面价值	
分期收款提供劳务	2,346,298,344.09		2,346,298,344.09	4.5-5.5%
合计	2,346,298,344.09		2,346,298,344.09	

中船科技股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(续)

项目	年初余额			折现率区间
	账面余额	减值准备	账面价值	
分期收款提供劳务	2,827,205,957.57	2,439,800.00	2,824,766,157.57	4.5-5.5%
合计	2,827,205,957.57	2,439,800.00	2,824,766,157.57	

(2) 长期应收款坏账准备计提情况

项目	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提 坏账准备的长期应收款					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的长期应收款	2,346,298,344.09	100			2,346,298,344.09
单项金额虽不重大但单项计提 坏账准备的长期应收款					
合计	2,346,298,344.09	100.00			2,346,298,344.09

(续)

项目	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的长期应收款	1,298,774,300.00	45.94	2,439,800.00	0.19	1,296,334,500.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的长期应收款	1,528,431,657.57	54.06			1,528,431,657.57
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的长期应收款					
合计	2,827,205,957.57	100.00	2,439,800.00	0.19	2,824,766,157.57

中船科技股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

信用风险特征组合中，按账龄分析法计提坏账准备的长期应收款

账龄	年末余额		
	长期应收款	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月 (未到收款期部分)	2,346,298,344.09		
合计	2,346,298,344.09		—

(3) 长期应收款明细情况

单位名称	年末余额	账龄	占长期应收款 期末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
扬州市城建国有资产控股 (集团) 有限责任公司	663,800,500.00	0-1 年		
镇江市高校投资建设发展 (集团) 有限公司	990,020,898.96	0-3 年		
奉化市城市建设投资有限公司	513,227,337.95	0-3 年		
常熟市梅李镇城镇经营投资有限公司	179,249,607.18	0-6 月		
合计	2,346,298,344.09	—		

中船科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

10. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动						年末余额	减值准备 年末余额
		追加 投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他
一、合营企业	45,109,640.72			-26,343,048.14			8,000,000.00		31,678,162.49
徐州中船阳光投资发展有限公司				-31,678,162.49					31,678,162.49
上海德瑞斯华海船用设备有限公司	45,109,640.72			5,335,114.35			8,000,000.00		
二、联营企业	148,717,352.32			23,650,377.17			21,065,747.63		
上海江南船舶管业有限公司	64,211,450.97			86,002.55					
上海江舟投资发展有限公司	30,114,360.54			8,854,273.68			13,720,000.00		
上海九舟投资发展有限公司	20,766,318.35			4,216,446.09			5,880,000.00		
广州龙穴管业有限公司	16,317,570.36			276,393.88					
上海九新投资发展有限公司	7,490,240.16			6,261,226.54					
上海大川元干燥设备有限公司	5,900,853.81			2,996,294.14			1,465,747.63		
上海振南工程咨询监理有限责任公司	2,703,476.99			668,988.29					
上海凯悦建设监理工程有限公司	1,213,081.14			290,752.00					
合计	193,826,993.04			-2,692,670.97			29,065,747.63		31,678,162.49
									193,746,736.93

注：本年其他增加 31,678,162.49 元系合营企业徐州中船阳光投资发展有限公司目前在项目建设期，其资金来源主要为股东的项目借款，在对其进行权益法核算时，抵消了未实现的内部委托贷款收益，确认的投资损失超过长期股权投资账面价值部分，冲减本集团对其的其他非流动资产-委托贷款 31,678,162.49 元。

中船科技股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

11. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.年初余额	42,116,968.27	68,173,592.79		110,290,561.06
2.本年增加金额	320,653.61			320,653.61
(1) 固定资产转入	320,653.61			320,653.61
3.本年减少金额	5,451,000.00			5,451,000.00
(1) 处置	5,451,000.00			5,451,000.00
4.年末余额	36,986,621.88	68,173,592.79		105,160,214.67
二、累计折旧和累计摊销				
1.年初余额	28,254,913.02	9,875,566.92		38,130,479.94
2.本年增加金额	1,116,382.85	3,228,509.88		4,344,892.73
(1) 计提或摊销	1,116,382.85	3,228,509.88		4,344,892.73
3.本年减少金额	3,827,271.51			3,827,271.51
(1) 处置	3,827,271.51			3,827,271.51
4.年末余额	25,544,024.36	13,104,076.80		38,648,101.16
三、减值准备				
1.年初余额				
2.本年增加金额				
3.本年减少金额				
4.年末余额				
四、账面价值				
1.年末账面价值	11,442,597.52	55,069,515.99		66,512,113.51
2.年初账面价值	13,862,055.25	58,298,025.87		72,160,081.12

注：按照《关于江南重工长兴制造基地建设项目土地费用结算的函》，由于中船集团尚未与上海市政府就土地出让费用结算价格达成协议，中船集团发展计划部要求所有建设项目土地费用暂按已发生部分土地费用（每亩 14 万元）做概算列支并结算，待土地出让费用结算价格确定后再统一进行调整。本公司按照土地费用结算函确定的每亩 14 万元和实际占用土地面积暂估土地入账价值 3,265.80 万元。

中船科技股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产：无。

12. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	379,642,118.98	395,114,982.38
固定资产清理	44,394.04	228,258.66
合计	379,686,513.02	395,343,241.04

中船科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

12.1 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值						
1.年初余额	495,778,471.87	111,217,795.94	32,025,429.38	33,417,741.06	37,058,012.99	709,497,451.24
2.本年增加金额	3,551,097.29	6,044,359.09	923,772.68	2,320,747.76	618,106.53	13,458,083.35
(1) 购置		797,217.91	282,747.07	2,320,747.76	618,106.53	4,018,819.27
(2) 在建工程转入	3,551,097.29	5,247,141.18	641,025.61			9,439,264.08
3.本年减少金额	840,205.61	521,111.99	3,270,084.71	1,798,127.69	115,680.47	6,545,210.47
(1) 处置或报废	840,205.61	521,111.99	3,270,084.71	1,798,127.69	115,680.47	6,545,210.47
4.年末余额	498,489,363.55	116,741,043.04	29,679,117.35	33,940,361.13	37,560,439.05	716,410,324.12
二、累计折旧						
1.年初余额	185,076,791.44	56,976,349.81	22,158,962.30	26,828,928.53	23,280,251.88	314,321,283.96
2.本年增加金额	10,653,839.23	9,393,850.90	2,218,760.52	2,475,475.15	2,239,003.71	26,980,929.51
(1) 计提	10,653,839.23	9,393,850.90	2,218,760.52	2,475,475.15	2,239,003.71	26,980,929.51
3.本年减少金额	468,618.78	654,785.24	1,676,813.20	1,627,304.43	109,507.69	4,537,029.34
(1) 处置或报废	468,618.78	654,785.24	1,676,813.20	1,627,304.43	109,507.69	4,537,029.34
4.年末余额	195,262,011.89	65,715,415.47	22,700,909.62	27,677,099.25	25,409,747.90	336,765,184.13
三、减值准备						

中船科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合计
1.年初余额			57,208.09	3,976.81		61,184.90
2.本年增加金额						
3.本年减少金额			57,208.09	955.80		58,163.89
(1) 处置或报废			57,208.09	955.80		58,163.89
4.年末余额				3,021.01		3,021.01
四、账面价值						
1.年末账面价值	303,227,351.66	51,025,627.57	6,978,207.73	6,260,240.87	12,150,691.15	379,642,118.98
2.年初账面价值	310,701,680.43	54,241,446.13	9,809,258.99	6,584,835.72	13,777,761.11	395,114,982.38

中船科技股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	94,121,215.44	47,385,345.86		46,735,869.58	
房屋建筑物	313,122,793.83	81,834,890.05		231,287,903.78	
运输工具	5,424,318.81	2,655,586.56		2,768,732.25	
其他	23,143,328.37	13,026,221.67		10,117,106.70	
合计	435,811,656.45	144,902,044.14		290,909,612.31	

(3) 通过融资租赁租入的固定资产: 无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产: 无

(5) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
涂装车间	13,161,337.96	占用土地尚未取得权证
空压站房	3,606,334.69	占用土地尚未取得权证
简易涂装房	1,630,432.49	占用土地尚未取得权证
中心配电站	1,250,368.25	占用土地尚未取得权证
宿舍楼、网吧、厕所	856,321.77	占用土地尚未取得权证
油漆仓库	588,770.41	占用土地尚未取得权证
1#、2#、3#厕所	540,474.71	占用土地尚未取得权证
生产临时办公用房	427,922.62	占用土地尚未取得权证
消防泵站	208,034.06	占用土地尚未取得权证
氧气、二氧化碳站	135,741.29	占用土地尚未取得权证
电工房	113,734.55	占用土地尚未取得权证
泰州商品房	864.03	当地房屋登记机关要求户籍人员办理
合计	22,520,336.83	

12.2 固定资产清理

项目	年末余额	年初余额
设备报废	44,394.04	228,258.66
合计	44,394.04	228,258.66

中船科技股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

13. 在建工程

项目	年末账面价值	年初账面价值
在建工程	976,054,623.36	870,998,712.24
合计	976,054,623.36	870,998,712.24

13.1 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设计研发中心建设项目	955,721,642.79		955,721,642.79	858,852,788.40		858,852,788.40
自制工装件	345,454.54		345,454.54	5,718,427.66		5,718,427.66
保密技防改造项目	19,987,526.03		19,987,526.03	4,881,252.32		4,881,252.32
办公室装修				1,546,243.86		1,546,243.86
合计	976,054,623.36		976,054,623.36	870,998,712.24		870,998,712.24

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
设计研发中心建设项目	858,852,788.40	96,868,854.39			955,721,642.79
合计	858,852,788.40	96,868,854.39			955,721,642.79

(续表)

工程名称	预算数	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: 本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
设计研发中心建设项目	1,154,720,000.00	91.48	91.48	50,593,423.87	13,663,048.29	4.75	借款及募集资金
合计	1,154,720,000.00	—	—	50,593,423.87	13,663,048.29		

(3) 本年计提在建工程减值准备: 无

中船科技股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

14. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	专利权	软件	其他	合计
一、账面原值					
1.年初余额	126,657,234.63	513,589.74	47,543,695.95	1,583,143.00	176,297,663.32
2.本年增加金额		7,844.83	2,186,422.05		2,194,266.88
(1)购置		7,844.83	2,186,422.05		2,194,266.88
3.本年减少金额					
4.年末余额	126,657,234.63	521,434.57	49,730,118.00	1,583,143.00	178,491,930.20
二、累计摊销					
1.年初余额	21,247,828.77	480,897.44	42,190,350.58	1,583,143.00	65,502,219.79
2.本年增加金额	2,535,444.48	37,268.48	3,485,315.36		6,058,028.32
(1)计提	2,535,444.48	37,268.48	3,485,315.36		6,058,028.32
3.本年减少金额					
4.年末余额	23,783,273.25	518,165.92	45,675,665.94	1,583,143.00	71,560,248.11
三、减值准备					
1.年初余额					
2.本年增加金额					
3.本年减少金额					
4.年末余额					
四、账面价值					
1.年末账面价值	102,873,961.38	3,268.65	4,054,452.06		106,931,682.09
2.年初账面价值	105,409,405.86	32,692.30	5,353,345.37		110,795,443.53

注：子公司江南德瑞斯公司目前实际使用的土地 326.20 亩，截至报告日，其中 168.41 亩已取得土地使用权证，其余 157.79 亩的土地使用权证正在办理中。

中船科技股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

15. 开发支出

项目	年初 余额	本年增加		本年减少			年末 余额
		内部研发 支出	其 他	确认为无 形资产	转入 当期损益	其 他	
XXXX 舱室内装环境及设施研究		14,875,988.37			14,875,988.37		
20000 箱级以上超大型集装箱船创新专项绑扎系统国产化研制		9,487,885.55			9,487,885.55		
船厂生产流程再造、设施配置及工艺装备的适应性改造研究		7,800,877.45			7,800,877.45		
船厂总体设计标准		5,399,511.11			5,399,511.11		
知识平台建设 2018-2019（建筑专业）		4,896,292.49			4,896,292.49		
船舶工业智能制造协同服务平台		3,824,966.22			3,824,966.22		
知识平台建设（结构专业）		2,807,536.79			2,807,536.79		
知识平台建设（建筑专业）		2,748,288.90			2,748,288.90		
智能化在船厂部件装焊生产线上的应用研究		2,276,712.18			2,276,712.18		
复杂岩层中核电站厂远距离管隧工程关键技术研究		2,040,941.44			2,040,941.44		
管道智能工厂数字化集成系统		1,975,853.46			1,975,853.46		
船厂工业厂房关键技术研究		1,537,686.22			1,537,686.22		
城市近郊地区的城市更新与生态修复模式与方法研究		1,472,653.54			1,472,653.54		
基于互联网工程项目三维(BIM)设计与施工协同工作平台系统研究		1,441,003.81			1,441,003.81		
知识平台建设（空调专业）		1,354,873.77			1,354,873.77		
绿色建筑新技术选用措施研究		1,353,061.93			1,353,061.93		
船厂建设项目的工程管理导则		1,305,565.14			1,305,565.14		
海外工程项目设计管理标准化研究		1,291,263.62			1,291,263.62		
大连中远川崎 800T*148M 造船门式起重机研发		1,268,833.70			1,268,833.70		
主要用能设备能源管理软件开发需求分析		1,254,577.73			1,254,577.73		
三维数字化技术在起重机设计中的应用研究		1,101,038.65			1,101,038.65		
水运工程桩基设计规范		1,008,912.07			1,008,912.07		
水运工程三维数字化设计关键技术研究		1,002,861.55			1,002,861.55		
涉 H 选址及设施规划研究		996,034.43			996,034.43		
船厂钢板库区物流自动化管理系统研究		963,638.48			963,638.48		
大型邮轮研发专项-邮轮总布置设计技术研究		940,541.25			940,541.25		

中船科技股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初 余额	本年增加		本年减少			年末 余额
		内部研发 支出	其他	确认为无 形资产	转入 当期损益	其他	
知识平台建设（动力专业）		916,361.13			916,361.13		
智能起重机在造船中的应用研究		869,357.17			869,357.17		
LNG 地下储罐设计关键技术研究		822,086.96			822,086.96		
中船集团公司长江口、珠江口及北部湾地区船舶产业发展规划研究		805,546.89			805,546.89		
智能船厂设备全生命周期信息管理运营云平台		766,164.63			766,164.63		
船舶工业智能工厂数字化建设与运营平台		752,944.63			752,944.63		
大型试验水池造流系统 CFD 研究和基于 BIM 数据的温、湿度研究		735,627.97			735,627.97		
科技成果转化与产业化研发项目		708,981.21			708,981.21		
船舶行业清洁生产标准研究		695,182.69			695,182.69		
船厂薄板生产线拼板工位关键技术研究		644,451.24			644,451.24		
知识平台建设（给排水专业）		600,507.53			600,507.53		
特别超高建筑工程案例结构设计关键技术研究		592,812.51			592,812.51		
部件流水线配置优化及智能化应用研究		536,328.96			536,328.96		
新型船用生活污水处理装置研制		532,847.92			532,847.92		
智能化在船厂平面分段流水线的应用研究		503,676.01			503,676.01		
质量管控一体化平台		479,352.69			479,352.69		
集团公司闲置土地开发利用模式课题研究		472,833.47			472,833.47		
三维曲线空间建模技术与专业协同		444,087.55			444,087.55		
智能工厂标准体系研究		435,166.12			435,166.12		
新型 VLGC 及 LNG 系列液化气船绿色关键工艺系统集成		406,231.01			406,231.01		
空压站余热回收系统设备配置及安装研究		378,634.11			378,634.11		
组合减震技术在结构中的应用研究		377,418.67			377,418.67		
小区雨水径流控制设计		329,109.16			329,109.16		
九院公司总承包项目后评价指导办法		324,133.78			324,133.78		
生物质锅炉工艺系统研究		323,545.78			323,545.78		
近铁建筑结构隔振设计方法研究		321,085.81			321,085.81		
钢板桩支护技术规程		319,118.93			319,118.93		
其他科研项目		6,888,904.92			6,888,904.92		

中船科技股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初 余额	本年增加		本年减少			年末 余额
		内部研发 支出	其他	确认为无 形资产	转入 当期损益	其他	
合计		98,409,899.30			98,409,899.30		

16. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
企业网升级改造	167,640.00	4,518.54	172,158.54		
真北路加层改造	968,113.13	18,867.92	378,034.80		608,946.25
广州活动板房		206,532.26	13,380.15		193,152.11
合计	1,135,753.13	229,918.72	563,573.49		802,098.36

17. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
资产减值准备	84,120,659.98	15,109,264.20	80,287,535.69	14,592,579.88
可抵扣亏损	2,048,022.91	512,005.73		
长期应付职工薪酬	40,200,000.00	6,207,000.00	39,750,000.00	6,139,500.00
应付账款-暂估或预提	12,673,824.92	1,901,073.74	16,898,967.56	2,534,845.13
应付利息			3,926,281.09	981,570.27
预计负债	5,859,369.35	878,905.40	6,376,819.80	956,522.97
长期应收款	2,049,712.38	512,428.10	4,344,972.39	1,086,243.10
职工教育经费	3,307,349.16	826,837.29	1,681,385.90	420,346.48
应交税费（已计提未缴 纳部分）	2,518,070.65	629,517.66		
合计	152,777,009.35	26,577,032.12	153,265,962.43	26,711,607.83

中船科技股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
可供出售金融资产公允价值变动	15,999,250.59	3,999,812.65	14,412,477.50	3,603,119.38
合计	15,999,250.59	3,999,812.65	14,412,477.50	3,603,119.38

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	41,099,585.69	40,010,545.47
可抵扣亏损	321,343,039.05	460,962,411.01
合计	362,442,624.74	500,972,956.48

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
2018		176,753,472.17	
2019	2,971,802.14	3,583,697.92	
2020	1,430,721.95	1,820,854.03	
2021	132,954,869.76	193,741,829.23	
2022	84,375,290.20	85,062,557.66	
2023	99,610,355.00		
合计	321,343,039.05	460,962,411.01	

18. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
长期委托贷款	579,668,769.58	597,115,070.77
合计	579,668,769.58	597,115,070.77

委托贷款明细如下:

客户名称	委托银行	利率	年末余额	年初余额
徐州中船阳光投资发展有限公司	上海银行卢湾支行	7.000%	579,668,769.58	597,115,070.77
山东省中船阳光投资发展有限公司	上海银行卢湾支行	5.938%		138,370,000.00
小计			579,668,769.58	735,485,070.77
减: 一年内到期的委托贷款				138,370,000.00
合计			579,668,769.58	597,115,070.77

中船科技股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

19. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	30,000,000.00	20,000,000.00
保证借款		500,000,000.00
信用借款	1,050,000,000.00	1,576,000,000.00
合计	1,080,000,000.00	2,096,000,000.00

注：年末抵押借款 30,000,000.00 元，全部为孙公司江南德瑞斯公司以土地使用权、房屋建筑物和机器设备作为抵押物取得的借款。

(2) 已逾期未偿还的短期借款：无

20. 应付票据及应付账款

类别	年末余额	年初余额
应付票据	217,716,830.77	127,645,971.37
应付账款	831,118,865.24	1,208,332,275.56
合计	1,048,835,696.01	1,335,978,246.93

20.1 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	217,716,830.77	127,645,971.37
合计	217,716,830.77	127,645,971.37

年末无已到期未支付的应付票据。

20.2 应付账款

(1) 应付账款明细

项目	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	570,411,734.34	557,397,060.55
1-2 年（含 2 年）	136,329,595.44	535,454,207.21
2-3 年（含 3 年）	97,923,365.80	74,756,294.79
3 年以上	26,454,169.66	40,724,713.01
合计	831,118,865.24	1,208,332,275.56

中船科技股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
中交第三航务工程局有限公司	15,757,444.74	工程未完工结算
江苏永丰建设集团公司	9,069,700.00	工程未完工结算
中交上航局航道建设有限公司	7,759,683.00	工程未完工结算
江苏华澄重工有限公司	7,500,000.00	工程未完工结算
泰富重工制造有限公司	6,900,000.00	工程未完工结算
上海怡达建筑装潢有限公司	6,789,439.85	工程未完工结算
中交第四航务工程局有限公司	6,492,459.77	工程未完工结算
上海浙东建材有限公司	6,347,555.00	工程未完工结算
常熟古建园林股份有限公司	5,746,480.00	工程未完工结算
中建八局第三建设有限公司	5,242,863.73	工程未完工结算
合计	77,605,626.09	—

21. 预收款项

(1) 预收款项明细

项目	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	155,809,474.52	143,698,506.32
1 年以上	29,270,954.19	142,442,477.54
合计	185,080,428.71	286,140,983.86

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
沪东中华造船集团长兴造船有限公司	6,120,000.00	项目正在执行中
TTS Hua Hai AB	4,973,196.32	项目正在执行中
广船国际有限公司	3,976,141.82	项目正在执行中
山东省中船阳光投资发展有限公司	3,017,475.00	项目正在执行中
广州中船文冲船坞有限公司	2,454,310.00	项目正在执行中
合计	20,541,123.14	—

中船科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

22. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	6,146,240.63	465,701,532.59	465,718,956.11	6,128,817.11
离职后福利-设定提存计划	87,174.20	63,558,057.41	63,556,277.91	88,953.70
辞退福利		5,067,073.98	5,067,073.98	
合计	6,233,414.83	534,326,663.98	534,342,308.00	6,217,770.81

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴		370,710,805.22	370,710,805.22	
职工福利费		25,068,197.00	25,068,197.00	
社会保险费	49,072.70	26,809,598.27	26,812,458.37	46,212.60
其中: 医疗保险费	40,397.80	23,622,299.51	23,621,474.81	41,222.50
工伤保险费	4,422.50	684,467.71	688,239.31	650.90
生育保险费	4,252.40	2,485,355.00	2,485,268.20	4,339.20
其他		17,476.05	17,476.05	
住房公积金		27,816,246.00	27,816,246.00	
工会经费和职工教育经费	6,097,167.93	10,464,582.36	10,479,145.78	6,082,604.51
其他短期薪酬		4,832,103.74	4,832,103.74	
合计	6,146,240.63	465,701,532.59	465,718,956.11	6,128,817.11

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	85,048.00	49,786,542.18	49,784,806.18	86,784.00
失业保险费	2,126.20	370,785.21	370,741.71	2,169.70
企业年金缴费		13,400,730.02	13,400,730.02	
合计	87,174.20	63,558,057.41	63,556,277.91	88,953.70

23. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	1,088,565.43	24,648,582.45
企业所得税	21,324,050.03	9,602,730.22
个人所得税	18,941,275.14	24,676,084.65
城市维护建设税	2,583,996.06	3,549,331.20

中船科技股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
房产税	351,066.97	345,009.42
土地使用税	218,217.92	217,467.75
教育费附加	1,840,216.55	2,567,048.91
其他税费	283,518.74	364,072.85
合计	46,630,906.84	65,970,327.45

24. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	13,186,604.60	8,342,066.12
其他应付款	862,558,125.18	465,337,167.07
合计	875,744,729.78	473,679,233.19

24.1 应付利息

(1) 应付利息分类

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	5,397,461.37	3,223,305.56
短期借款应付利息	1,309,997.22	2,483,345.59
其他利息	6,479,146.01	2,635,414.97
合计	13,186,604.60	8,342,066.12

(2) 重要的已逾期未支付的利息：无

24.2 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
保证金	46,316,559.44	92,364,485.65
暂收款	38,687,422.17	46,024,065.69
技术开发费	4,279,247.43	4,279,247.43
代扣职工款	2,337,348.50	2,285,828.16
子公司向其他股东借款	770,937,547.64	320,383,540.14
合计	862,558,125.18	465,337,167.07

注：暂收款中主要是本公司收到中船集团垫付的上海世博搬迁补偿款核销固定资产清理后的余额 2,812.96 万元；

账龄超过 1 年的重要其他应付款

中船科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
中船工业成套物流有限公司	139,961,927.64	股东项目借款,尚未到期
中船集团	28,129,624.56	搬迁补偿款为本公司收到中船集团垫付的上海世博搬迁补偿款核销固定资产清理后的余额
弘业建设集团有限公司	9,705,720.70	履约保证金
中铁二十四局集团有限公司	8,000,000.00	履约保证金
上海博邦市政工程有限公司	2,651,464.30	履约保证金
合计	188,448,737.20	

25. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	950,000,000.00	
合计	950,000,000.00	

26. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
建造合同形成的已结算未完工项目	98,320,699.53	78,802,504.22
待转销项税额	45,830,485.13	49,476,754.00
合计	144,151,184.66	128,279,258.22

(2) 年末建造合同形成的已结算未完工项目情况

项目	金额
已办理结算的金额	5,305,863,137.05
减: 累计已发生成本	4,879,144,097.82
累计已确认毛利	328,398,339.70
预计损失	
建造合同形成的已结算未完工项目	98,320,699.53

中船科技股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

27. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款		100,000,000.00
信用借款	2,210,000,000.00	2,110,000,000.00
小计	2,210,000,000.00	2,210,000,000.00
减: 一年内到期的长期借款	950,000,000.00	
合计	1,260,000,000.00	2,210,000,000.00

注: 长期借款利率区间为 3.25%-5.42%。

28. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	633,883,200.00	200,000,000.00
合计	633,883,200.00	200,000,000.00

28.1 长期应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
中船集团 2017 第一期公司债 (统借统还)	200,000,000.00	200,000,000.00
股东借款	383,883,200.00	
扬州市土地储备专项债券	50,000,000.00	
合计	633,883,200.00	200,000,000.00

注: (1) 中船集团 2017 第一期公司债的利率为 5.00%, 期限为 3 年; (2) 股东借款为子公司扬州三湾为提供土地整理服务向关联方扬州市城建国有资产控股 (集团) 有限责任公司的借款 383,883,200.00 元, 该部分借款的借款利率为 5.90%, 期限为 5 年; (3) 扬州市土地储备专项债券 50,000,000.00 元系子公司扬州三湾收到扬州市土地储备中心拨付的 2018 年江苏省土地储备专项债券 (一至二期) 资金, 专项用于土地整理储备, 利率为 3.9%, 期限为 5 年。

29. 长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬分类

项目	年末余额	年初余额
离职后福利-设定受益计划净负债	40,200,000.00	39,750,000.00

中船科技股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
辞退福利	475,034.33	3,004,920.49
合计	40,675,034.33	42,754,920.49

(2) 设定受益计划变动情况---设定受益计划义务现值

项目	本年发生额	上年发生额
年初余额	39,750,000.00	40,600,000.00
计入当期损益的设定受益成本	1,580,000.00	1,160,000.00
1.当期服务成本		
2.过去服务成本	60,000.00	
3.利息净额	1,520,000.00	1,160,000.00
计入其他综合收益的设定收益成本	2,370,000.00	1,550,000.00
1.精算利得(损失以“-”表示)	2,370,000.00	1,550,000.00
其他变动	-3,500,000.00	-3,560,000.00
1.已支付的福利	-3,500,000.00	-3,560,000.00
年末余额	40,200,000.00	39,750,000.00

(3) 设定受益计划变动情况---设定受益计划净负债(净资产)

项目	本年发生额	上年发生额
年初余额	39,750,000.00	40,600,000.00
计入当期损益的设定受益成本	1,570,000.00	1,160,000.00
计入其他综合收益的设定收益成本	2,380,000.00	1,550,000.00
其他变动	-3,500,000.00	-3,560,000.00
年末余额	40,200,000.00	39,750,000.00

注:根据《财政部关于企业重组有关职工安置费用财务管理问题的通知》(财企【2009】117号)的规定,中船九院依据精算机构韬睿惠悦咨询公司出具的“三类人员”(离休、退休和内退)费用的精算报告并经国资委以《关于中国船舶工业集团公司所属中船第九设计研究院工程有限公司资产重组暨上市中离退休人员相关费用有关问题的批复》(国资分配【2016】88号)同意,对三类人员费用进行了预提。

30. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
产品质量保证	5,859,369.35	6,376,819.80	保修费
合计	5,859,369.35	6,376,819.80	

中船科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

31. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	27,277,736.44	16,028,549.30	11,327,229.14	31,979,056.60	详见(2)
合计	27,277,736.44	16,028,549.30	11,327,229.14	31,979,056.60	—

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入营业 外收入金额	本年计入其 他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/ 与收益相关
船舶工业智能制造协同服务平台	3,190,000.00					3,190,000.00	与收益相关
起重机械安全监控系统	190,000.00			90,000.00		100,000.00	与收益相关
上海市人才发展	220,000.00	300,000.00		100,000.00		420,000.00	与收益相关
大型海上浮式储油设施产业化研究	70,000.00	30,000.00		100,000.00			与收益相关
船厂总体设计标准	480,000.00			480,000.00			与收益相关
保密技防改造项目	11,520,000.00	4,080,000.00				15,600,000.00	与资产相关
管道智能工厂数字化集成系统	1,260,000.00				-340,000.00	920,000.00	与收益相关
邮轮总布置设计技术研究目标责任书	1,500,000.00					1,500,000.00	与收益相关
大型邮轮研发专项--船厂生产流程再造、设施配置及工艺装备的适应性改造研究	2,900,000.00	5,100,000.00				8,000,000.00	与收益相关
智能化在船厂部件装焊生产线上的应用研究	900,000.00					900,000.00	与收益相关
新型船用生活污水处理装置研制	200,000.00	300,000.00				500,000.00	与收益相关

中船科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入营业 外收入金额	本年计入其 他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/ 与收益相关
舷侧门跳板与码头适配	333,622.64				-333,622.64		与收益相关
关键部件设计	556,603.77				-556,603.77		与收益相关
通道设备设计	726,415.09				-726,415.09		与收益相关
样机研发	424,528.30	424,528.30				849,056.60	与收益相关
20000 箱级以上超大型集装箱船创新专项绑扎系统国产化研制	2,806,566.64	5,270,000.00		7,216,566.64	-860,000.00		与收益相关
事业离退休人员财政补助		524,021.00		524,021.00			与收益相关
合计	27,277,736.44	16,028,549.30		8,510,587.64	-2,816,641.50	31,979,056.60	

注：其他减少的变动原因：（1）转拨给其他参研单位 1,200,000.00 元，包括管道智能工厂数字化集成系统项目、20000 箱级以上超大型集装箱船创新专项绑扎系统国产化研制项目；（2）分包设计项目 1,616,641.50 元，不属于政府补助，本年将其转出，包括舷侧门跳板与码头适配项目、关键部件设计项目、通道设备设计项目。

中船科技股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

32. 股本

项目	年初余额	本年变动增减 (+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	736,249,883.00						736,249,883.00

33. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	2,380,740,579.69	1,506,991.06	177,497.32	2,382,070,073.43
其他资本公积	38,009,294.42			38,009,294.42
原制度资本公积转入	20,010,143.23			20,010,143.23
合计	2,438,760,017.34	1,506,991.06	177,497.32	2,440,089,511.08

注：本年资本公积变动的原因：子公司九晟设计公司清算收益按股东会决议约定的分配金额超过本集团按持股比例应确认的部分，本集团将其差额增加资本公积 1,506,991.06 元、子公司扬州三湾无偿划转固定资产导致所有者权益发生变动减少资本公积 177,497.32 元。

中船科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

34. 其他综合收益

项目	年初 余额	本年发生额					年末 余额
		本年所得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母 公司	税后归属于少 数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-17,437,500.00	-2,370,000.00		-378,500.00	-1,991,500.00		-19,429,000.00
其中：重新计量设定受益计划变动额	-17,437,500.00	-2,370,000.00		-378,500.00	-1,991,500.00		-19,429,000.00
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	10,809,358.12	1,586,773.09		396,693.27	1,190,079.82		11,999,437.94
其中：权益法下可转进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	10,809,358.12	1,586,773.09		396,693.27	1,190,079.82		11,999,437.94
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
其他综合收益合计	-6,628,141.88	-783,226.91		18,193.27	-801,420.18		-7,429,562.06

中船科技股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

35. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	10,142,578.44	1,501,369.55	2,396,234.57	9,247,713.42
合计	10,142,578.44	1,501,369.55	2,396,234.57	9,247,713.42

注：报告期内安全生产费用的增减，系根据财政部《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企【2012】16号）的有关规定计提和使用的安全生产费。

36. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	208,348,715.28	1,751,085.68		210,099,800.96
任意盈余公积		875,542.86		875,542.86
合计	208,348,715.28	2,626,628.54		210,975,343.82

注：本年增加盈余公积为按母公司可供分配利润提取 10%的法定盈余公积、5%的任意盈余公积。

37. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	266,328,610.53	235,909,418.94
加：年初未分配利润调整数		
本年年初余额	266,328,610.53	235,909,418.94
加：本年归属于母公司所有者的净利润	65,427,430.33	30,419,191.59
减：提取法定盈余公积	1,751,085.68	
提取任意盈余公积	875,542.86	
本年年末余额	329,129,412.32	266,328,610.53

38. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,244,448,833.75	2,917,946,687.29	4,247,971,900.45	3,814,707,908.66
其他业务	19,924,291.40	17,557,656.68	15,656,697.73	12,893,731.19
合计	3,264,373,125.15	2,935,504,343.97	4,263,628,598.18	3,827,601,639.85

中船科技股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 营业收入—按业务分类

产品名称	本年发生额	上年发生额
营业收入		
工程总承包	2,606,485,238.52	2,467,893,442.40
工程设计、勘察、咨询和监理	421,861,823.53	423,017,907.77
土地整理服务	101,400,451.63	743,678,761.98
船舶配件	110,634,971.32	571,362,698.86
其他	23,990,640.15	57,675,787.17
合计	3,264,373,125.15	4,263,628,598.18
营业成本		
工程总承包	2,401,019,211.71	2,302,246,926.45
工程设计、勘察、咨询和监理	312,473,282.68	348,989,413.67
土地整理服务	52,485,000.00	573,370,694.08
船舶配件	149,133,165.50	567,032,373.91
其他	20,393,684.08	35,962,231.74
合计	2,935,504,343.97	3,827,601,639.85

(2) 建造合同收入

项目	本年发生额	上年发生额
建造合同收入	2,606,485,238.52	2,467,893,442.40

中船科技股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本年度主要建造合同项目（单项合同本年确认收入占本年建造合同收入 10%以上的）：

合同项目	合同 总金额	合同 总成本	完工 进度 (%)	累计确认 的合同收入	累计确认 的合同成本	累计已确认 毛利	已办理 结算价款	累计收款数	当期确认的 合同收入	当期确认的 合同成本
1.江科大新校区建设 项目工程总承包合同	3,425,000,000.00	3,341,010,000.00	85.32	2,997,350,097.18	2,923,788,832.03	73,561,265.15	2,314,454,280.03	602,950,000.00	731,859,541.24	722,961,132.03
2.奉化市岳林一号地 块拆迁安置用房项目 合作建设合同	1,010,000,000.00	963,272,000.00	84.40	852,816,373.31	813,028,859.33	39,787,513.98	706,044,395.30	200,000,000.00	292,950,733.64	279,325,122.43
固定造价合同小计	4,435,000,000.00	4,304,282,000.00	—	3,850,166,470.49	3,736,817,691.36	113,348,779.13	3,020,498,675.33	802,950,000.00	1,024,810,274.88	1,002,286,254.46

中船科技股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

39. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	5,236,452.50	4,666,664.34
教育费附加	3,592,522.01	2,645,799.60
房产税	3,257,342.34	3,811,118.25
印花税	2,834,807.00	4,077,921.86
土地使用税	1,954,820.52	4,652,484.90
营业税	1,740,569.56	1,051,840.00
河道管理费	16,343.19	57,806.38
其他税费	178,752.54	1,234,251.98
合计	18,811,609.66	22,197,887.31

40. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	15,127,952.46	15,503,775.34
差旅费	1,345,554.01	1,829,526.11
业务经费	780,741.16	1,717,137.95
折旧费	186,389.29	216,054.47
投标费	153,544.22	49,467.52
租赁费	144,613.67	247,244.54
其他	1,540,636.42	1,793,042.31
合计	19,279,431.23	21,356,248.24

41. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	114,130,717.11	102,168,425.73
业务招待费	9,195,443.05	8,333,232.50
折旧费	9,095,699.99	8,118,186.44
咨询费	5,645,364.14	2,144,382.47
差旅费	5,567,193.14	4,450,785.31
办公费	5,298,678.50	4,498,554.98
聘请中介机构费	4,573,234.52	2,984,272.19
无形资产摊销	2,767,757.99	2,946,292.52

中船科技股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
办公室装修费	2,286,828.45	
保险费	1,506,015.15	810,192.92
诉讼费	1,490,664.22	
租赁费	1,389,598.81	2,772,713.15
办公水电物管费	1,350,600.78	1,912,466.28
修理费	1,196,590.96	1,354,831.06
其他	15,588,370.53	14,585,666.93
合计	181,082,757.34	157,080,002.48

42. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
设计费	13,118,848.11	11,152,274.43
材料费	3,669,013.73	1,466,984.29
外协费	3,264,427.12	1,688,070.00
专用费	929,814.90	4,382,622.59
固定资产使用费	968,808.26	1,270,648.20
工资及劳务费	61,238,260.22	46,829,002.50
差旅费	1,685,401.79	1,695,882.40
会议费	30,000.00	160,915.86
事务费	1,279,126.78	184,616.80
专家咨询费	202,756.07	177,150.00
管理费	1,890,632.11	1,024,423.82
无形资产摊销	1,921,926.95	656,527.56
试验费	3,712,627.27	3,954,622.27
其他	4,498,255.99	1,959,335.96
合计	98,409,899.30	76,603,076.68

43. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	197,418,450.20	252,401,049.13
减：利息收入	24,355,667.96	66,200,444.34
加：汇兑损失	-1,084,034.76	4,689,562.82
其他支出	1,545,371.40	1,256,161.00
合计	173,524,118.88	192,146,328.61

中船科技股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

44. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-4,424,217.20	16,743,593.22
存货跌价损失	11,502,154.79	4,355,460.10
合计	7,077,937.59	21,099,053.32

45. 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
20000 箱级以上超大型集装箱船创新专项绑扎系统	7,216,566.64	6,868,172.34
事业单位离退休补贴	4,124,957.34	4,906,522.62
上海市普陀区财政局职工职业培训补贴款	572,187.00	457,013.00
三代手续费	566,729.19	
普陀区财政局科技创新专项款	514,500.00	50,000.00
船厂总体设计标准（国标主编）	480,000.00	
普陀区真如产业发展补助款	320,000.00	1,710,000.00
稳岗补贴	124,629.00	
大型海上浮式储油设施产业化研究	100,000.00	
上海市人才发展	100,000.00	
标准化推进专项资金款	100,000.00	
起重机械安全监控系统	90,000.00	
上海市知识产权局补贴款	78,755.00	80,039.00
上海市残疾人就业服务中心残保金超比例奖励	55,760.50	
个税返还	50,534.32	
残疾人补贴	16,765.80	
上海地方税务局普陀分局	10,421.42	
再就业人员社会保险补贴	7,174.08	8,989.23
技术中心能力提升平台系统课题完成结题		4,570,000.00
上海市社会保险事业管理中心社保金补偿款科目		854,548.00
中小型液化气船液货系统研发课题完成结题		800,000.00
黄埔 900T 起重机总集成总承包课题完成结题		500,000.00
船舶工业工程项目环境保护设施设计规范验收完成		450,000.00
船坞双排钢板桩围堰设计方法研究项目结题		200,000.00
普陀区财政局专利补助款		173,500.00

中船科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
新型人工岛礁岸壁结构技术研究项目结题		150,000.00
可调桨底座及细长空心轴加工关键技术与应用		125,000.00
出口贴息政府补贴款		100,000.00
工民建空调系统调试及运行节能改造分析		70,000.00
上海市普陀区科学技术委员会 科技企业专项发展资金专利专项资助		30,000.00
其他政府补助		15,000.00
合计	14,528,980.29	22,118,784.19

46. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,692,670.97	35,638,616.40
处置长期股权投资产生的投资收益	148,231,917.89	-1,440,000.00
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	3,934,867.50	2,371,658.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		2,509,304.14
委托理财收益		4,112,506.85
委托贷款收益	41,718,295.13	58,929,273.53
合计	191,192,409.55	102,121,358.92

注: 本年处置长期股权投资产生的投资收益系子公司中船九院经本公司第八届董事会第三次会议同意, 于 2018 年 12 月在北京产权交易所挂牌转让徐州中船阳光投资发展有限公司(以下简称徐州阳光公司) 21% 股权, 上海昊川置业有限公司以 13,400 万元价格受让, 中船九院将所取得的对价与徐州阳光公司所转让股权的账面价值(包括因内部未实行的委贷收益抵消的金额)的差额, 确认投资收益 14,823.19 万元。

47. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	8,559,526.42	-2,783,208.82	8,559,526.42
其中:划分为持有待售的非流动资产处置收益			
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	8,559,526.42	-2,783,208.82	8,559,526.42
其中:固定资产处置收益	8,559,526.42	-2,783,208.82	8,559,526.42
合计	8,559,526.42	-2,783,208.82	8,559,526.42

中船科技股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

48. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	198,860.72	166,753.05	198,860.72
其中：固定资产处置利得	198,860.72	166,753.05	198,860.72
政府补助	113,090.00	270,348.40	113,090.00
动迁补偿费	4,820,669.00		4,820,669.00
其他	877,957.16	2,404,470.06	877,957.16
合计	6,010,576.88	2,841,571.51	6,010,576.88

(2) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
上海市普陀区投资促进办公室 总额税收贡献百强企业奖励款	100,000.00	200,000.00	投资促进办公室	与收益相关
上海市浦东新区人民政府金杨 新村街道办事处房屋补偿款	13,090.00		浦东区人民政府	与收益相关
2015 科学技术奖区激励资金		70,000.00	上海市普陀区财政局	与收益相关
行业标准补助经费		200.00	工业和信息化部	与收益相关
小规模纳税人未达起征点免税		148.40	上海市普陀区税务局	与收益相关
合计	113,090.00	270,348.40		

49. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	111,732.71	290,370.79	111,732.71
其中：固定资产处置损失	111,732.71	290,370.79	111,732.71
对外捐赠	50,000.00	146,200.00	50,000.00
滞纳金及罚款	471,536.56	299,912.48	471,536.56
其他	35,578.56	82,772.49	35,578.56
合计	668,847.83	819,255.76	668,847.83

中船科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

50. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	29,809,628.84	18,293,076.21
递延所得税费用	365,264.30	8,130,454.33
合计	30,174,893.14	26,423,530.54

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	50,305,672.49
按法定/适用税率计算的所得税费用	12,576,418.12
子公司适用不同税率的影响	7,505,742.86
调整以前期间所得税的影响	183,040.91
非应税收入的影响	-3,007,858.16
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	681,669.72
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,715,254.35
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	24,108,744.83
其他	-8,157,610.79
所得税费用	30,174,893.14

51. 其他综合收益

详见本附注“六、34 其他综合收益”相关内容。

52. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	42,212,665.55	43,665,908.12
政府补助	25,154,598.84	48,263,100.00
营业外收入	5,170,666.88	1,863,986.36
收回押金、保证金	96,359,078.22	68,028,682.61
收回往来款	100,727,626.38	64,915,626.26
合计	269,624,635.87	226,737,303.35

中船科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
销售费用	3,073,595.05	5,548,269.29
管理费用	45,054,982.37	51,449,091.94
支付的押金、保证金等	130,353,836.33	81,995,224.68
支付其他往来	229,823,950.95	37,436,266.15
银行手续费	1,425,919.26	887,697.16
其他	2,803,854.60	921,558.91
合计	412,536,138.56	178,238,108.13

3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付股权转让交易费	96,520.00	
合计	96,520.00	

4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
股东借款	919,753,100.00	360,000,000.00
扬州市土地储备中心借款	50,000,000.00	
收到中船集团公司债		200,000,000.00
合计	969,753,100.00	560,000,000.00

5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
退还中船集团重大资产重组过渡期的增资款		21,770,000.00
合计		21,770,000.00

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	20,130,779.35	42,600,081.19
加: 资产减值准备	7,077,937.59	21,099,053.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	31,325,822.24	29,714,078.89
无形资产摊销	6,058,028.32	8,709,619.54
长期待摊费用摊销	563,573.49	214,109.45

中船科技股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”填列)	-8,559,526.42	2,783,208.82
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	-87,128.01	123,617.74
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	197,418,450.20	250,665,425.74
投资损失(收益以“-”填列)	-191,192,409.55	-102,121,358.92
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	365,264.30	7,810,954.33
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	112,085,468.51	-154,273,886.87
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	496,562,230.92	-36,806,032.70
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-1,005,650,222.30	-1,125,135,709.63
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-333,901,731.36	-1,054,616,839.10
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	123,279,000.00	
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	1,050,242,208.97	1,349,898,903.06
减: 现金的年初余额	1,349,898,903.06	2,411,326,384.65
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-299,656,694.09	-1,061,427,481.59

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	1,050,242,208.97	1,349,898,903.06
其中: 库存现金	109,823.83	135,726.83
可随时用于支付的银行存款	1,050,132,385.14	1,349,763,176.23
现金等价物		
年末现金和现金等价物余额	1,050,242,208.97	1,349,898,903.06
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		

53. 股东权益变动表项目

中船科技股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本报告期内无需披露的重要股东权益变动。

54. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	236,912,295.77	银行承兑汇票保证金、保函保证金
固定资产	78,910,380.44	借款抵押
无形资产	12,224,197.41	借款抵押

55. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			30,883,522.50
其中：美元	4,494,125.56	6.8632	30,844,082.54
欧元	4,647.30	7.8473	36,468.76
日元	48,000.00	0.0619	2,971.20
应收账款			4,960,537.23
其中：美元	722,773.23	6.8632	4,960,537.23

(2) 境外经营实体

本集团报告期内无需对外披露的境外经营实体。

中船科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

56. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
保密技防改造项目	15,600,000.00	递延收益	
大型邮轮研发专项--船厂生产流程再造、设施配置及工艺装备的适应性改造研究	8,000,000.00	递延收益	
20000 箱级以上超大型集装箱船创新专项绑扎系统国产化研制	7,216,566.64	其他收益	7,216,566.64
事业单位离退休补贴	4,124,957.34	其他收益	4,124,957.34
船舶工业智能制造协同服务平台	3,190,000.00	递延收益	
邮轮总布置设计技术研究目标责任书	1,500,000.00	递延收益	
管道智能工厂数字化集成系统	920,000.00	递延收益	
智能化在船厂部件装焊生产线上的应用研究	900,000.00	递延收益	
样机研发	849,056.60	递延收益	
上海市普陀区财政局职工职业培训补贴款	572,187.00	其他收益	572,187.00
三代手续费	566,729.19	其他收益	566,729.19
普陀区财政局科技创新专项款	514,500.00	其他收益	514,500.00
新型船用生活污水处理装置研制(工信部参研)	500,000.00	递延收益	
船厂总体设计标准(国标主编)	480,000.00	其他收益	480,000.00
上海市人才发展	420,000.00	递延收益	
	100,000.00	其他收益	100,000.00
普陀区真如产业发展补助款	320,000.00	其他收益	320,000.00
稳岗补贴	124,629.00	其他收益	124,629.00
大型海上浮式储油设施产业化研究	100,000.00	其他收益	100,000.00
起重机械安全监控系统	100,000.00	递延收益	
	90,000.00	其他收益	90,000.00
标准化推进专项资金款	100,000.00	其他收益	100,000.00
上海市普陀区投资促进办公室普陀区总额税收贡献百强企业奖励款	100,000.00	营业外收入	100,000.00
上海市知识产权局补贴款	78,755.00	其他收益	78,755.00
上海市残疾人就业服务中心残保金超比例奖励	55,760.50	其他收益	55,760.50
个税返还	50,534.32	其他收益	50,534.32
残疾人补贴	16,765.80	其他收益	16,765.80
上海市浦东新区人民政府金杨新村街道办事处房屋补偿款	13,090.00	营业外收入	13,090.00
上海地方税务局普陀分局	10,421.42	其他收益	10,421.42
再就业人员社会保险补贴	7,174.08	其他收益	7,174.08
合计	46,621,126.89	—	14,642,070.29

中船科技股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 政府补助退回情况

无。

七、合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

(1) 本年发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
船鑫建设公司	2018-11-15	注	85%	现金收购及增资	2018-11-1	完成工商变更及第一次增资	2,726,989.98	-1,982,719.57

注：船鑫建设公司成立于 2016 年 12 月 9 日，系由上海山阳工程建设有限公司（以下简称“山阳公司”）新设立的全资子公司，认缴注册资本金 1 亿元，实缴资金尚未到位。船鑫建设公司经营范围为：市政工程，土建工程，地基与基础工程，隧道和桥梁工程，绿化工程，建筑装潢工程，油漆建设工程作业，保温工程，防水工程，已取得市政工程施工总承包一级资质。根据中船九院第五届第十一次董事会决议和中船集团《关于同意中船第九设计研究院工程有限公司并购上海船鑫建设工程有限公司的批复》（船工规[2018]257 号）同意，中船九院及盛欢、张拥军两名自然人共同与山阳公司签订股权转让协议，共同出资 1 元人民币收购船鑫建设公司 100%股权，其中：中船九院出资 0.85 元，占股比 85%；盛欢出资 0.1 元，占股比 10%；张拥军出资 0.05 元，占股比 5%，并购完成后，中船九院及盛欢、张拥军按照持股比例对船鑫建设公司增资。

2018 年 10 月 15 日，船鑫建设公司完成工商变更，股东变更为中船九院及盛欢、张拥军两名自然人；2018 年 11 月 15 日，中船九院完成对船鑫建设公司注资 500 万元，公司章程修正案完成备案，公司法人代表变更为刘东峰。为了简化财务核算，本集团以 2018 年 11 月 1 日作为本次企业合并的购买日

截至 2018 年 12 月 31 日，船鑫建设公司已实际收到注册资本 25%的首次出资，其中：中船九院出资 2,125 万元，占比 85%；盛欢出资 250 万元，占比 10%；张拥军出资 125 万元，占比 5%。

(2) 合并成本及商誉

根据中船九院及盛欢、张拥军两名自然人共同与山阳公司签订股权转让协议，船鑫建设公司最终作价为人民币 1 元，其中：中船九院支付股权转让款 0.85 元，盛欢支付股

中船科技股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

权转让款 0.10 元，张拥军支付股权转让款 0.05 元。在股权交割时各方均未实际支付对价，实际合并成本为 0，本次收购未形成商誉。

根据股权转让协议约定，船鑫建设公司在办理资质平移的过程中发生的成本费用，如果顺利完成收购，则该成本由船鑫建设公司承担。截至收购完成时，船鑫建设公司累计发生管理费用等 1,890,320.18 元，本集团将其计入收购完成后的财务报表中。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	船鑫建设公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	4,419,586.00	4,419,586.00
货币资金	2,458,825.82	2,458,825.82
预付账款	69,960.00	69,960.00
其他应收款	1,890,800.18	1,890,800.18
负债：	4,419,586.00	4,419,586.00
预收款项	2,416,086.00	2,416,086.00
其他应付款	2,003,500.00	2,003,500.00
净资产	0.00	0.00
减：少数股东权益		
取得的净资产	0.00	0.00

2. 其他原因的合并范围变动

(1) 注销子公司九晟设计公司

根据中船集团 2015 年 3 月 2 日船工经【2015】141 号文件批示，同意中船九院采用清算关闭方式注销子公司九晟设计公司。截止 2018 年 12 月 31 日，九晟设计公司注销完毕，不再纳入合并范围。

(2) 新设子公司叙永县公司

根据中船集团 2018 年 5 月 9 日船工规【2018】244 号文件批示，同意中船九院设立叙永县公司。叙永县公司是为承接叙永园区综合体建设 PPP 项目而设立的项目公司，公司注册资本为 12,680 万元，分别由中船九院认缴人民币 11,158 万元，占注册资本比例为 88.00%；中铁二十四局集团有限公司认缴人民币 888 万元，占注册资本比例为 7.00%；叙永县产业园区投资开发建设有限公司（政府方出资代表）认缴人民币 634 万元，占注册资本比例为 5.00%。由于中船九院处于绝对控股地位，故于年末将叙永县公司纳入合并报表范围。

3. 除上述事项，2018 年度本集团无其他合并范围变化情况。

中船科技股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

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	
二级子公司						
中船九院	上海	上海	工程勘察设计	100		同一控制下企业合并
卓栋公司	上海	上海	制造业	100		投资设立
华海公司	上海	上海	船用设备制造	100		同一控制下企业合并
三级子公司						
中船勘院	上海	上海	勘察设计		100	同一控制下企业合并
久远工程公司	上海	上海	工程承包		100	同一控制下企业合并
振华咨询公司	上海	上海	工程监理		100	同一控制下企业合并
九宏实业公司	上海	上海	服务商品零售		100	同一控制下企业合并
九崑投资公司	上海	上海	工程承包		100	同一控制下企业合并
崇明建设公司	上海	上海	工程承包		100	同一控制下企业合并
九院咨询公司	上海	上海	审图		100	同一控制下企业合并
叙永县公司	叙永县	叙永县	市政设施管理		88	投资设立
船鑫建设公司	上海	上海	市政道路工程 建筑		85	非同一控制下企业合并
扬州三湾公司	扬州	扬州	土地整理		50	同一控制下企业合并
常熟梅李公司	常熟	常熟	土地整理		70	同一控制下企业合并
中船工业大厦	上海	上海	技术咨询		71.66	同一控制下企业合并
江南德瑞斯公司	江苏	江苏	制造业		50	投资设立
四级子公司						
勘院岩土公司	上海	上海	岩土施工		100	同一控制下企业合并
普舟实业公司	上海	上海	零售		100	同一控制下企业合并

注 1：华海公司持有江南德瑞斯公司 50%股权，根据江南德瑞斯公司其他两个股东（共持有其 50%的股份）出具的一致行动人承诺函，在江南德瑞斯公司运营期间，另两个股东在董事会和股东会中的一切行动与华海公司保持一致，华海公司拥有 100%表决权，对江南德瑞斯公司实施控制，将其纳入合并报表范围。

注 2：中船九院持有扬州三湾公司 50%股权，根据扬州三湾公司章程，扬州三湾公司董事会成员 5 人，由中船九院委派 3 人，扬州市城建国有资产控股（集团）有限责任公

中船科技股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

司（以下简称扬州城控）委派 2 人。董事会决议的表决，实行一人一票，对所议事项由二分之一以上的董事表决通过方为有效。中船九院在董事会决策中可以对扬州三湾公司实施控制，将其纳入合并报表范围。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
扬州三湾公司	50%	2,624,273.99		353,945,825.64
常熟梅李公司	30%	2,035.74		28,263,292.74
船鑫建设公司	15%	-297,407.94		3,452,592.06
叙永县公司	12%	-10,289.43		7,597,710.57
江南德瑞斯公司	50%	-47,420,704.19		-25,900,519.00
中船工业大厦	28.34%			128,947,000.00
九晟公司		-194,559.15		
合计		-45,296,650.98		496,305,902.01

中船科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息 (单位: 万元)

子公司名称	年末余额					年初余额				
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债
扬州三湾公司	210,931.13	66,606.84	277,537.98	113,360.49	93,388.32	206,748.81	156,881.51	130,058.56	286,940.07	71,640.26
常熟梅李公司	26,222.11	18,000.87	44,222.98	7,754.72	27,047.17	34,801.89	26,099.56	16,557.68	42,657.24	9,189.65
船鑫建设公司	2,598.46	5.91	2,604.37	302.64		302.64	5.73		5.73	95.00
叙永县建设公司	6,329.20	5.85	6,335.05	3.62		3.62				
江南德瑞斯公司	7,812.16	25,860.41	33,672.56	38,852.67		38,852.67	18,705.16	27,189.44	45,894.60	41,590.56
中船工业大厦	7,870.45	99,584.83	107,455.28	61,955.28		61,955.28	7,039.77	88,681.50	95,721.27	93,721.27

(续)

子公司名称	本年发生额					上年发生额				
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润
扬州三湾公司	8,722.01	524.85	524.85	11,451.95	55,484.93	5,442.17	5,442.17	-53,928.01	55,484.93	5,442.17
常熟梅李公司	1,418.72	0.68	0.68	-1,770.70	20,029.25	648.03	648.03	541.47	20,029.25	648.03
船鑫建设公司	272.70	-109.00	-109.00	-198.48		-89.27	-89.27	5.73		-89.27
叙永县建设公司		-8.57	-8.57	-9.42						
江南德瑞斯公司	5,113.24	-9,484.14	-9,484.14	943.10	16,289.10	-3,619.70	-3,619.70	1,525.79	16,289.10	-3,619.70
中船工业大厦										

中船科技股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况

无。

3. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海德瑞斯华海船用设备有限公司	上海	上海	船用设备制造		50	权益法
上海江南船舶管业有限公司	上海	上海	制造业	45		权益法
广州龙穴管业有限公司	广州	广州	制造业	28.57		权益法
上海大川元干燥设备有限公司	上海	上海	专用设备制造		49	权益法
上海九新投资发展有限公司	上海	上海	住宅房屋建筑		40	权益法
上海江舟投资发展有限公司	上海	上海	保障房开发		49	权益法
上海九舟投资发展有限公司	上海	上海	保障房开发		49	权益法
徐州中船阳光投资发展有限公司	徐州	徐州	棚户区改造		30	权益法

(2) 重要的合营企业的主要财务信息

项目	徐州中船阳光投资发展有限公司	
	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
流动资产：	3,676,374,036.74	2,296,710,606.14
其中：现金和现金等价物	125,952,179.42	26,567,536.81
非流动资产	773,405.55	1,042,785.81
资产合计	3,677,147,442.29	2,297,753,391.95
流动负债：	1,730,594,248.11	100,593,449.27

中船科技股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	徐州中船阳光投资发展有限公司	
	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
非流动负债	1,990,501,666.67	2,190,016,666.66
负债合计	3,721,095,914.78	2,290,610,115.93
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	-43,948,472.49	7,143,276.02
按持股比例计算的净资产份额	-13,184,541.75	3,643,070.77
调整事项	13,184,541.75	-3,643,070.77
--商誉		
--内部交易未实现利润	-7,146,688.67	-6,528,000.00
--其他（红字冲减长期委托贷款）	20,331,230.42	2,884,929.23
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用	1,493,999.75	9,993,695.16
所得税费用		
净利润	-51,091,748.51	-25,888,536.06
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-51,091,748.51	-25,888,536.06
本年度收到的来自合营企业的股利		

(续)

项目	上海德瑞斯华海船用设备有限公司	
	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
流动资产：	276,361,635.39	280,055,436.33
其中：现金和现金等价物	100,799,882.46	92,388,495.70
非流动资产	9,706,385.38	28,360,788.57
资产合计	286,068,020.77	308,416,224.90
流动负债：	185,428,581.71	200,496,018.39
非流动负债	15,749,928.92	17,700,925.07
负债合计	201,178,510.63	218,196,943.46
少数股东权益		

中船科技股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	上海德瑞斯华海船用设备有限公司	
	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
归属于母公司股东权益	84,889,510.14	90,219,281.44
按持股比例计算的净资产份额	42,444,755.07	45,109,640.72
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值	42,444,755.07	45,109,640.72
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	462,460,937.22	497,895,796.93
财务费用	2,322,527.03	-124,656.35
所得税费用	5,782,917.15	8,674,982.69
净利润	12,147,311.41	29,364,099.53
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	12,147,311.41	29,364,099.53
本年度收到的来自合营企业的股利	8,000,000.00	9,400,000.00

(3) 重要的联营企业的主要财务信息

项目	上海大川元干燥设备有限公司	
	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
流动资产：	63,297,034.71	71,968,058.61
其中：现金和现金等价物	7,673,047.15	16,938,714.79
非流动资产	1,796,749.18	1,199,746.00
资产合计	65,093,783.89	73,167,804.61
流动负债：	49,927,660.79	60,912,745.83
非流动负债		
负债合计	49,927,660.79	60,912,745.83
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	15,166,123.10	12,255,058.78
按持股比例计算的净资产份额	7,431,400.32	5,900,853.81
调整事项		

中船科技股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	上海大川元干燥设备有限公司	
	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	7,431,400.32	5,900,853.81
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	115,442,942.67	94,331,459.71
财务费用	-168,538.88	-69,976.52
所得税费用	666,747.82	1,275,491.39
净利润	6,114,886.00	3,777,642.01
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	6,114,886.00	3,777,642.01
本年度收到的来自合营企业的股利	1,465,747.63	1,674,488.00

(续)

项目	上海江舟投资发展有限公司	
	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
流动资产:	113,132,540.56	131,524,394.41
其中: 现金和现金等价物	113,132,260.56	128,435,944.21
非流动资产	2,450.00	5,292.00
资产合计	113,134,990.56	131,529,686.41
流动负债:	61,607,165.58	70,071,807.72
非流动负债		
负债合计	61,607,165.58	70,071,807.72
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	51,527,824.98	61,457,878.69
按持股比例计算的净资产份额	25,248,634.22	30,114,360.54
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		

中船科技股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	上海江舟投资发展有限公司	
	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
对联营企业权益投资的账面价值	25,248,634.22	30,114,360.54
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	37,642,897.30	209,825,438.19
财务费用	-2,146,904.48	-108,614.91
所得税费用	8,077,051.67	7,819,284.54
净利润	18,069,946.29	26,841,220.78
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	18,069,946.29	26,841,220.78
本年度收到的来自合营企业的股利	13,720,000.00	19,600,000.00

(续)

项目	上海九新投资发展有限公司	
	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
流动资产：	267,772,232.08	289,136,540.88
其中：现金和现金等价物	58,488,095.82	90,068,817.69
非流动资产	5,752,177.16	5,781,568.32
资产合计	273,524,409.24	294,918,109.20
流动负债：	239,145,742.48	271,045,549.16
非流动负债		
负债合计	239,145,742.48	271,045,549.16
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	34,378,666.76	23,872,560.04
按持股比例计算的净资产份额	13,751,466.70	7,490,240.16
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	10,486,534.30	7,490,240.16
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		

中船科技股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	上海九新投资发展有限公司	
	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
营业收入	33,996,388.25	1,005,336,918.05
财务费用	-1,394,860.46	-591,643.62
所得税费用	5,217,688.79	13,565,302.89
净利润	15,653,066.35	44,145,354.88
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	15,653,066.35	44,145,354.88
本年度收到的来自合营企业的股利		16,000,000.00

(续)

项目	上海九舟投资发展有限公司	
	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
流动资产:	53,378,487.87	58,912,636.07
其中: 现金和现金等价物	53,378,487.87	57,899,897.45
非流动资产		1,837.50
资产合计	53,378,487.87	58,914,473.57
流动负债:	14,393,254.30	16,534,232.03
非流动负债		
负债合计	14,393,254.30	16,534,232.03
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	38,985,233.57	42,380,241.54
按持股比例计算的净资产份额	19,102,764.44	20,766,318.35
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	19,102,764.44	20,766,318.35
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	6,156,901.20	109,107,544.15
财务费用	-1,097,079.50	-102,244.63
所得税费用	4,695,353.66	1,874,738.88

中船科技股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	上海九舟投资发展有限公司	
	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
净利润	8,604,992.03	9,209,515.32
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	8,604,992.03	9,209,515.32
本年度收到的来自合营企业的股利	5,880,000.00	19,600,000.00

(续)

项目	上海江南船舶管业有限公司	
	年末余额/本年发生额	年初余额 / 上年发生额
流动资产:	126,756,188.62	121,993,806.48
其中: 现金和现金等价物	6,825,847.34	20,977,649.90
非流动资产	125,902,888.26	133,567,018.77
资产合计	252,659,076.88	255,560,825.25
流动负债:	49,775,846.84	32,962,761.79
非流动负债	60,000,000.00	80,000,000.00
负债合计	109,775,846.84	112,962,761.79
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	142,883,230.04	142,598,063.46
按持股比例计算的净资产份额	64,297,453.52	64,169,128.56
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	64,297,453.52	64,169,128.56
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	150,786,438.61	120,492,423.32
财务费用	3,021,998.28	4,259,882.54
所得税费用	78,034.74	102,376.78
净利润	191,116.78	59,270.33
终止经营的净利润		
其他综合收益		

中船科技股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	上海江南船舶管业有限公司	
	年末余额/本年发生额	年初余额 / 上年发生额
综合收益总额	191,116.78	59,270.33
本年度收到的来自合营企业的股利		

(续)

项目	广州龙穴管业有限公司	
	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
流动资产：	82,989,325.17	71,477,388.83
其中：现金和现金等价物	17,290,933.18	11,475,701.12
非流动资产	24,528,649.19	28,546,373.64
资产合计	107,517,974.36	100,023,762.47
流动负债：	48,843,794.79	43,140,021.45
非流动负债	592,400.64	748,100.16
负债合计	49,436,195.43	43,888,121.61
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	58,081,778.93	56,135,640.86
按持股比例计算的净资产份额	16,593,964.24	16,037,952.59
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	16,593,964.24	16,037,952.59
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	130,254,568.16	121,577,880.60
财务费用	328,867.90	228,976.08
所得税费用	434,167.59	
净利润	967,426.95	4,893,100.06
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	967,426.95	4,893,100.06
本年度收到的来自合营企业的股利		

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

中船科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额 / 本年	年初余额 / 上年
联营企业:		
投资账面价值合计	4,876,298.42	3,916,558.13
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	959,740.29	887,129.65
--其他综合收益		
--综合收益总额	959,740.29	887,129.65

(5) 合营企业或联营企业向公司转移资金能力存在的重大限制

无。

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无。

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

(9) 重要的共同经营

无。

4. 未纳入合并财务报表范围的结构化主体

无。

九、与金融工具相关风险

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

1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该

中船科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款及长期应付款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2018年12月31日，本集团的带息债务主要为人民币计价的固定利率合同，金额合计为34.9亿元（2017年12月31日：45.06亿元）。

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。

2) 价格风险

本集团以市场价格承揽工程设计、咨询、勘察、工程总承包项目以及钢结构加工，因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

于2018年12月31日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，具体包括：

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

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

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

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

中船科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

应收账款前五名金额合计: 958,500,842.17元。

(3) 流动风险

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

本集团将银行借款作为主要资金来源。于2018年12月31日,本集团尚未使用的银行借款额度为15亿元,(2017年12月31日:17.04亿元)。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

2018年12月31日金额:

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产	3,475,441,083.71	1,699,240,544.09	670,414,569.58	52,966,071.58	5,898,062,268.96
货币资金	1,287,154,504.74				1,287,154,504.74
应收票据	65,149,930.36				65,149,930.36
应收账款	1,480,587,110.43				1,480,587,110.43
其它应收款	79,719,784.33				79,719,784.33
应收利息	6,517,753.85				6,517,753.85
长期应收款	556,312,000.00	1,699,240,544.09	90,745,800.00		2,346,298,344.09
长期委托贷款			579,668,769.58		579,668,769.58
可供出售金融资产				52,966,071.58	52,966,071.58
金融负债	4,011,249,103.44	1,463,740,544.00	444,644,451.68	22,353,238.65	5,941,987,337.77
短期借款	1,080,000,000.00				1,080,000,000.00
应付票据	217,716,830.77				217,716,830.77
应付账款	831,118,865.24				831,118,865.24
其他应付款	862,558,125.18				862,558,125.18
应付利息	13,186,604.60				13,186,604.60
应付职工薪酬	6,217,770.81				6,217,770.81
应交税费	46,630,906.84				46,630,906.84
长期应付职工薪酬	3,820,000.00	3,740,544.00	10,761,251.68	22,353,238.65	40,675,034.33
长期借款	950,000,000.00	1,260,000,000.00			2,210,000,000.00
长期应付款		200,000,000.00	433,883,200.00		633,883,200.00

中船科技股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十、公允价值的披露

1. 年末以公允价值计量的资产和负债的金额和公允价值计量层次

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
可供出售金融资产	16,728,389.79			16,728,389.79
权益工具投资	16,728,389.79			16,728,389.79

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

可供出售金融资产中按公允价值计量的权益工具投资为上市公司股票，公司按其于 2018 年 12 月 31 日收盘价确认公允价值。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
中船集团	上海市浦东大道 1 号	国有资产投资经营管理	320 亿元	37.38	41.28

注：截止 2018 年 12 月 31 日，中船集团直接持有本公司 275,204,726 股，占总股本的 37.38%，其全资子公司江南造船（集团）有限责任公司（以下简称江南造船集团）持有本公司 28,727,521 股，占总股本的 3.9%。

(2) 控股股东的注册资本及其变化

(单位：万元)

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
中船集团	3,200,000.00			3,200,000.00

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例 (%)		备注
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例	
中船集团	275,204,726	275,204,726	37.38	37.38	
江南造船集团	28,727,521	28,727,521	3.90	3.90	一致行动人
合计	303,932,247	303,932,247	41.28	41.28	

中船科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、3. (1) 重要的合营企业或联营企业”相关内容。本年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
上海德瑞斯华海船用设备有限公司	合营企业
徐州中船阳光投资发展有限公司	合营企业
上海德瑞斯华海国际贸易有限公司	合营企业的子公司
上海江舟投资发展有限公司	联营企业
上海九舟投资发展有限公司	联营企业
上海九新投资发展有限公司	联营企业
上海振南工程咨询监理有限责任公司	联营企业
上海江南船舶管业有限公司	联营企业
徐州隆嘉置业有限公司	合营企业的子公司

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
江南重工有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
沪东中华造船(集团)有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
广州文冲船厂有限责任公司	受同一控股股东及实际控制人控制
上海船舶工程质量检测有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
江南造船(集团)有限责任公司	受同一控股股东及实际控制人控制
九江中船长安消防设备有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
九江海天设备制造有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
上海扬子国际旅行社有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
上海中船工业科技园管理发展有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
中国船舶工业综合技术经济研究院	受同一控股股东及实际控制人控制
中船上海船舶工业有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
中国船舶报社	受同一控股股东及实际控制人控制
中国船舶及海洋工程设计研究院	受同一控股股东及实际控制人控制
北京中船信息科技有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制

中船科技股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
上海瑞苑房地产开发有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
中船工业成套物流有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
上海江南计量检测站有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
上海船厂船舶有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
中船澄西船舶修造有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
中船国际贸易有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
上海江南长兴造船有限责任公司	受同一控股股东及实际控制人控制
九江中船贸易有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
广州文船重工有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
广东广船国际电梯有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
广船国际有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
中船海洋与防务装备股份有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
广州中船文冲船坞有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
沪东中华造船集团长兴造船有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
海鹰企业集团有限责任公司	受同一控股股东及实际控制人控制
中船海洋探测技术研究院有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
上海外高桥造船海洋工程有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
上海江南长兴重工有限责任公司	受同一控股股东及实际控制人控制
中船广西船舶及海洋工程有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
中船黄埔文冲船舶有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
中船圣汇装备有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
中船华南船舶机械有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
广州中船南沙龙穴建设发展有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
九江精密测试技术研究所	受同一控股股东及实际控制人控制
中船动力有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
上海外高桥造船有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
上海江南造船厂有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
中船重型装备有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
中船动力研究院有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
九江中船消防设备有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
上海中船三井造船柴油机有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
中山广船国际船舶及海洋工程有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制

中船科技股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

其他关联方名称	与本公司关系
南京中船绿洲机器有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
中国船舶工业系统工程研究院	受同一控股股东及实际控制人控制
上海沪临重工有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
中船绿洲镇江船舶辅机有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
沪东中华造船集团高级技工学校	受同一控股股东及实际控制人控制
江南造船集团（上海）房地产开发经营有限公司 （原名上海江南造船厂房地产开发经营公司）	受同一控股股东及实际控制人控制
上海瑞舟房地产发展有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
沪东中华造船集团船舶配套设备有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
上海华船资产管理有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
上海舟欣置业有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
广州船舶及海洋工程设计研究院	受同一控股股东及实际控制人控制
中船桂江造船有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
中船投资发展有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
中船财务有限责任公司	受同一控股股东及实际控制人控制
上海东真船舶工程有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
上海沪旭设备工程有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
沪东重机有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
常熟中船瑞苑房地产开发有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
中船九江工业有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
中国船舶工业贸易上海有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
中船澄西扬州船舶有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
中船工业成套物流（广州）有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
中船航海科技有限责任公司	受同一控股股东及实际控制人控制
上海船舶工艺研究所	受同一控股股东及实际控制人控制
上海中船国际贸易有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
上海芮江实业有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
上海海迅机电工程有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
广州黄埔造船厂职工医院	受同一控股股东及实际控制人控制
中国船舶工业贸易公司	受同一控股股东及实际控制人控制
上海东船物流公司	受同一控股股东及实际控制人控制
上海东鼎钢结构有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制

中船科技股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
上海申博信息系统工程有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
上海卢浦大桥投资发展有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
上海东欣软件工程有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
广州永联钢结构有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
海丰通航科技有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
上海船厂投资管理有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
上海中船临港船舶装备有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
中船海洋动力部件有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
中国船舶电站设备有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
中国船舶(香港)航运租赁有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
上海瑞博置业有限公司	控股股东的联营企业

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
合营企业			
上海德瑞斯华海船用设备有限公司	通道设备	2,173,645.08	
受同一控股股东及实际控制人控制的其他企业			
其中:			
中船工业成套物流有限公司	材料	13,290,429.18	47,326.50
九江海天设备制造有限公司	起重机	2,273,504.27	2,273,504.27
江南造船(集团)有限责任公司	设备	898,119.10	3,738,457.19
上海中船防火防腐工程技术有限公司	材料		3,660,564.31
合计	—	18,635,697.63	9,719,852.27

(2) 接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
受同一控股股东及实际控制人控制的其他企业			
其中:			
广州文冲船厂有限责任公司	工程款	20,141,379.31	13,392,699.92
北京中船信息科技有限公司	服务费	8,861,477.35	55,509.44

中船科技股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
沪东中华造船（集团）有限公司	工程款	6,481,137.64	14,102,564.11
江南重工有限公司	接受劳务	6,429,608.95	31,611,575.85
江南造船集团（上海）房地产开发经营有限公司	工程款	3,442,625.64	
九江中船长安消防设备有限公司	技术服务	2,669,272.55	2,735,849.06
上海扬子国际旅行社有限公司	服务费	1,234,260.00	1,542,557.10
中国船舶工业综合技术经济研究院	服务费	638,679.24	548,913.40
上海船舶工程质量检测有限公司	质检费	366,785.01	6,314,393.64
中国船舶报社	服务费	299,077.04	184,063.39
上海振南工程咨询监理有限责任公司	工程监理	35,849.06	
中国船舶工业行业协会	服务费	10,000.00	
中国船舶及海洋工程设计研究院	服务费	2,090.80	178,982.50
上海船舶工业行业协会	服务费	1,000.00	
上海中船工业科技园管理发展有限公司	工程款		796,894.95
上海江南计量检测站有限公司	质检费		12,000.00
合计	—	50,613,242.59	71,476,003.36

(3) 销售商品

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
受同一控股股东及实际控制人控制的其他企业			
其中：			
中船华南船舶机械有限公司	船舶配件	22,706,896.55	15,008,547.01
江南造船(集团)有限责任公司	船舶配件	16,153,906.92	176,967,743.89
中船工业成套物流有限公司	销售材料	10,480,307.46	351,128.90
上海江南长兴重工有限责任公司	船舶配件		27,001,239.23
上海外高桥造船海洋工程有限公司	船舶配件	4,358,352.08	32,234,639.12
上海船厂船舶有限公司	船舶配件	4,108,472.19	13,071,677.88
中船桂江造船有限公司	船舶配件	3,766,153.84	
上海外高桥造船有限公司	船舶配件	545,438.31	6,995,812.32
广船国际有限公司	船舶配件	131,542.69	10,017,106.08
江南造船集团（上海）房地产开发经营有限公司	船舶配件	-104,004.00	5,008,547.01
上海江南长兴造船有限责任公司	船舶配件		21,187,937.85
中船圣汇装备有限公司	钢结构		16,640,651.41

中船科技股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
广州文冲船厂有限责任公司	钢结构		14,723,100.13
上海江南造船厂有限公司	船舶配件		4,198,500.57
中国船舶及海洋工程设计研究院	船舶配件		3,058,777.88
中船黄埔文冲船舶有限公司	成套设备		1,674,530.54
合营企业			
其中：上海德瑞斯华海国际贸易有限公司	船舶配件	18,632,458.46	18,250,920.09
上海德瑞斯华海船用设备有限公司	船舶配件	3,764,915.26	28,198,245.98
合计	—	84,544,439.76	394,589,105.89

(4) 提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
受同一控股股东及实际控制人控制的其他企业			
其中：			
江南造船（集团）有限责任公司	承包、勘察、设计、咨询	495,319,865.86	348,997,978.74
海鹰企业集团有限责任公司	承包、勘察、设计、咨询	116,302,495.58	56,176,335.48
广船国际有限公司	承包、勘察、设计、咨询	64,359,159.81	114,761,890.66
中国船舶及海洋工程设计研究院	承包、勘察、设计、咨询	60,687,179.36	23,462,983.45
沪东中华造船（集团）有限公司	承包、勘察、设计、咨询	50,405,759.26	4,362,264.14
广州中船文冲船坞有限公司	承包、勘察、设计、咨询	37,737,182.29	49,871,963.23
上海外高桥造船有限公司	承包、勘察、设计、咨询	35,904,636.66	238,282.60
中船广西船舶及海洋工程有限公司	承包、勘察、设计、咨询	30,939,380.10	29,268,380.80
上海瑞苑房地产开发有限公司	承包、勘察、设计、咨询	31,307,802.17	57,226,105.18
中船海洋探测技术研究院有限公司	承包、勘察、设计、咨询	22,913,644.49	45,215,011.10
中船动力有限公司	承包、勘察、设计、咨询	8,704,198.78	8,746,726.44
沪东中华造船集团长兴造船有限公司	承包、勘察、设计、咨询	5,522,502.80	61,578,695.30
中船重型装备有限公司	承包、勘察、设计、咨询	2,410,660.37	3,227,459.39
中船海洋与防务装备股份有限公司	承包、勘察、设计、咨询	2,409,264.78	
中船动力研究院有限公司	承包、勘察、设计、咨询	2,268,136.12	2,956,487.96
中山广船国际船舶及海洋工程有限公司	承包、勘察、设计、咨询	1,630,660.38	1,165,094.34
上海外高桥造船海洋工程有限公司	承包、勘察、设计、咨询	1,529,921.67	126,415.10
中船财务有限责任公司	承包、勘察、设计、咨询	1,406,473.33	47,169.81
中船黄埔文冲船舶有限公司	承包、勘察、设计、咨询	1,390,720.37	19,747,780.12

中船科技股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
上海船厂船舶有限公司	承包、勘察、设计、咨询	1,232,901.72	1,911,397.37
上海中船三井造船柴油机有限公司	承包、勘察、设计、咨询	1,167,904.13	1,402,303.18
中国船舶(香港)航运租赁有限公司	承包、勘察、设计、咨询	949,999.99	
沪东重机有限公司	承包、勘察、设计、咨询	748,207.54	3,018.87
南京中船绿洲机器有限公司	承包、勘察、设计、咨询	584,905.66	1,047,169.82
广州永联钢结构有限公司	承包、勘察、设计、咨询	375,566.04	
上海江南长兴造船有限责任公司	承包、勘察、设计、咨询	365,094.34	23,931.62
中国船舶工业综合技术经济研究院	承包、勘察、设计、咨询	263,962.26	258,490.57
上海沪临重工有限公司	承包、勘察、设计、咨询	256,143.12	506,826.31
上海卢浦大桥投资发展有限公司	承包、勘察、设计、咨询	251,886.79	
上海江南长兴重工有限责任公司	承包、勘察、设计、咨询		2,802,877.36
中船华南船舶机械有限公司	承包、勘察、设计、咨询	187,735.85	
中国船舶工业系统工程研究院	承包、勘察、设计、咨询	164,150.94	543,490.57
上海江南造船厂有限公司	承包、勘察、设计、咨询	119,742.45	
中船澄西船舶修造有限公司	承包、勘察、设计、咨询	111,320.76	
沪东中华造船集团船舶配套设备有限公司	承包、勘察、设计、咨询	92,452.83	140,232.08
北京中船信息科技有限公司	承包、勘察、设计、咨询	78,424.53	
广州黄埔造船厂职工医院	承包、勘察、设计、咨询	56,603.77	
上海船厂投资管理有限公司	承包、勘察、设计、咨询	47,169.81	
中船国际贸易有限公司	承包、勘察、设计、咨询	43,272.73	
上海华船资产管理有限公司	承包、勘察、设计、咨询	34,254.72	116,005.64
中船海洋动力部件有限公司	承包、勘察、设计、咨询	30,641.50	
上海瑞舟房地产发展有限公司	承包、勘察、设计、咨询	28,301.89	169,811.32
沪东中华造船集团高级技工学校	承包、勘察、设计、咨询	9,245.28	205,169.81
上海东欣软件工程有限公司	承包、勘察、设计、咨询	6,320.76	
上海东真船舶工程有限公司	承包、勘察、设计、咨询	2,294.34	8,156.60
上海中船临港船舶装备有限公司	承包、勘察、设计、咨询	1,886.79	
中国船舶电站设备有限公司	承包、勘察、设计、咨询	1,415.09	
海丰通航科技有限公司	承包、勘察、设计、咨询	754.72	
上海申博信息工程有限公司	承包、勘察、设计、咨询	471.70	
广州中船南沙龙穴建设发展有限公司	承包、勘察、设计、咨询	-4,947,488.53	14,312,906.83
九江精密测试技术研究所	承包、勘察、设计、咨询		13,534,017.53

中船科技股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
九江中船消防设备有限公司	承包、勘察、设计、咨询		1,479,491.67
中船绿洲镇江船舶辅机有限公司	承包、勘察、设计、咨询		339,622.64
江南造船集团（上海）房地产开发经营有限公司	承包、勘察、设计、咨询		188,679.25
上海舟欣置业有限公司	承包、勘察、设计、咨询		96,603.78
九江海天设备制造有限公司	承包、勘察、设计、咨询		94,339.62
中船上海船舶工业有限公司	承包、勘察、设计、咨询		89,639.64
广州船舶及海洋工程设计研究院	承包、勘察、设计、咨询		89,622.64
中船桂江造船有限公司	承包、勘察、设计、咨询		84,905.66
中船投资发展有限公司	承包、勘察、设计、咨询		51,886.79
广州文船重工有限公司	承包、勘察、设计、咨询		9,433.96
上海沪旭设备工程有限公司	承包、勘察、设计、咨询		6,410.26
合营企业			
其中：徐州中船阳光投资发展有限公司	承包、勘察、设计、咨询	283,018.87	1,412,163.40
联营企业			
其中：徐州隆嘉置业有限公司	承包、勘察、设计、咨询	4,330,188.68	6,546,779.24
上海振南工程咨询监理有限责任公司	监理	2,354,208.83	2,062,951.83
上海九新投资发展有限公司	承包、设计		45,139,438.97
上海江舟投资发展有限公司	承包、勘察、设计、咨询		8,885,799.21
中船置业有限公司	承包、勘察、设计、咨询		5,421,995.28
上海瑞博置业有限公司	监理		1,516,037.74
上海九舟投资发展有限公司	晒图费		895.28
合计	—	982,382,604.08	937,679,526.18

2. 关联租赁情况

(1) 出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收益	上年确认的租赁收益
本公司	江南重工有限公司	土地	1,919,880.00	959,940.00
中船华海	上海德瑞斯华海国际贸易有限公司	房屋	114,285.71	
中船九院	上海中船国际贸易有限公司	房屋	43,428.57	40,000.00
中船九院	上海瑞苑房地产开发有限公司	房屋		11,540.95

中船科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
中船上海船舶工业有限公司	中船九院	房屋	329,599.50	328,108.10
江南造船集团(上海)房地产开发经营有限公司	本公司	房屋	32,047.62	46,371.43
江南造船(集团)有限责任公司	中船九院	房屋	25,714.29	
上海芮江实业有限公司	本公司	房屋		265,057.14
上海瑞苑房地产开发有限公司	中船九院	房屋		47,713.52

3. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
江南造船集团	本公司	100,000,000.00	2012-9-19	2022-9-17	是
本公司	江南德瑞斯公司	50,000,000.00	2017-12-13	2018-12-12	是
本公司	江南德瑞斯公司	160,000,000.00	2017-8-7	2018-8-6	是
本公司	江南德瑞斯公司	30,000,000.00	2017-7-11	2018-7-10	是
本公司	江南德瑞斯公司	60,000,000.00	2017-5-5	2018-5-4	是
本公司	江南德瑞斯公司	60,000,000.00	2018-5-4	2019-5-3	是
中船九院	扬州三湾公司	150,000,000.00	2017-12-29	2018-12-28	是
中船九院	扬州三湾公司	100,000,000.00	2018-2-10	2019-1-23	否
中船九院	徐州隆嘉置业公司	432,000,000.00	2018-7-20	2021-7-20	否

4. 关联方资金拆借

关联方名称	拆入/拆出	拆借金额	起始日	到期日	备注
中船集团	拆入	200,000,000.00	2017-11-21	2020-11-09	统借统还公司债
中船集团	拆入	340,000,000.00	2012-06-20	2022-06-15	委托贷款
中船集团	拆入	340,000,000.00	2012-07-18	2019-07-15	委托贷款
中船集团	拆入	500,000,000.00	2014-05-28	2022-06-15	委托贷款
中船集团	拆入	500,000,000.00	2016-10-24	2019-10-14	委托贷款
中船集团	拆入	100,000,000.00	2014-05-28	2022-09-17	委托贷款
中船集团	拆入	320,000,000.00	2012-09-20	2022-06-15	委托贷款
中船集团	拆入	100,000,000.00	2018-10-31	2022-09-17	委托贷款
中船工业成套物流有限公司	拆入	139,961,927.64	2017-01-01	工程竣工	项目借款
中船工业成套物流有限公司	拆入	30,975,620.00	2018-01-01	工程竣工	项目借款

中船科技股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方名称	拆入/拆出	拆借金额	起始日	到期日	备注
关联方资金拆入合计		2,570,937,547.64			
徐州中船阳光投资发展有限公司	拆出	200,000,000.00	2016-10-18	2021-10-18	委托贷款
徐州中船阳光投资发展有限公司	拆出	400,000,000.00	2017-01-10	2021-10-18	委托贷款
关联方资金拆出合计		600,000,000.00			

(续)

关联方名称	拆入/拆出	利息支出/利息收入		应付利息/应收利息	
		本年	上年	年末金额	年初金额
中船集团	拆入	111,886,361.11	99,585,186.82	4,331,315.45	4,193,791.18
中船工业成套物流有限公司	拆入	7,408,004.52	14,611,238.63	4,639,777.96	382,064.96
徐州阳光公司	拆出	38,505,393.05	44,800,000.00	1,283,333.34	44,800,000.00

5. 与中船财务有限公司的资金存贷款及利息收支

关联方类型及关联方名称	存款余额	
	年末金额	年初金额
受同一控股股东及实际控制人控制的其他企业		
其中: 中船财务有限责任公司	686,861,268.03	743,461,465.37
关联方类型及关联方名称	利息收入	
	本年	上年
受同一控股股东及实际控制人控制的其他企业		
其中: 中船财务有限责任公司	7,501,322.42	14,891,048.04
关联方类型及关联方名称	应收利息余额	
	年末金额	年初金额
受同一控股股东及实际控制人控制的其他企业		
其中: 中船财务有限责任公司	1,595,144.45	4,615,000.00
关联方类型及关联方名称	贷款余额	
	年末金额	年初金额
受同一控股股东及实际控制人控制的其他企业		
其中: 中船财务有限责任公司	1,060,000,000.00	916,000,000.00
关联方类型及关联方名称	利息支出	
	本年	上年
受同一控股股东及实际控制人控制的其他企业		
其中: 中船财务有限责任公司	48,187,305.75	82,101,418.30

中船科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方类型及关联方名称	应付利息余额	
	年末金额	年初金额
受同一控股股东及实际控制人控制的其他企业		
其中: 中船财务有限责任公司	1,282,638.97	632,321.56
关联方类型及关联方名称	手续费支出	
	年末金额	年初金额
受同一控股股东及实际控制人控制的其他企业		
其中: 中船财务有限责任公司	231,132.07	

6. 关联方资产转让

无。

7. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	674.51万元	858.36万元

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	中船桂江造船有限公司	4,406,400.00			
应收票据	广船国际有限公司	1,406,000.00			
应收票据	中船华南船舶机械有限公司	992,000.00		1,984,000.00	
应收票据	中船动力有限公司	22,245.92			
应收票据	上海振南工程咨询监理有限责任公司			600,000.00	
应收票据	上海船厂船舶有限公司	595,000.00		398,434.60	
关联方应收票据小计		7,421,645.92		2,982,434.60	
应收账款	海鹰企业集团有限责任公司	67,495,908.50			
应收账款	江南造船(集团)有限责任公司	55,934,168.33		50,572,977.72	
应收账款	沪东中华造船集团长兴造船有限公司	25,747,336.13		27,243,670.04	
应收账款	中船黄埔文冲船舶有限公司	18,426,959.14		35,576,963.16	
应收账款	广船国际有限公司	17,944,367.67		24,231,904.51	
应收账款	上海德瑞斯华海船用设备有限公司	9,793,239.13		26,143,534.20	

中船科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广州中船文冲船坞有限公司	9,374,223.06		40,855,132.70	
应收账款	上海德瑞斯华海国际贸易有限公司	7,503,975.23		2,961,780.09	
应收账款	中船广西船舶及海洋工程有限公司	7,151,819.23		3,623,193.66	
应收账款	中船华南船舶机械有限公司	4,755,307.94		584,407.94	
应收账款	中船动力有限公司	3,842,995.07		1,232,775.00	
应收账款	中船重型装备有限公司	3,840,985.37		1,538,939.77	
应收账款	广州中船南沙龙穴建设发展有限公司	3,485,918.36		49,860,011.60	
应收账款	江南重工有限公司	2,015,874.00			
应收账款	上海振南工程咨询监理有限责任公司	1,661,562.00		215,386.00	
应收账款	上海外高桥造船有限公司	1,504,783.60		4,434,515.89	
应收账款	上海江南造船厂有限公司	1,162,174.57		1,222,174.57	
应收账款	中船动力研究院有限公司	864,633.00		3,118,567.63	
应收账款	中山广船国际船舶及海洋工程有限公司	814,132.00		156,483.59	
应收账款	中船桂江造船有限公司	688,500.00		688,500.00	
应收账款	上海船厂船舶有限公司	668,828.80		8,596,589.27	
应收账款	中国船舶(香港)航运租赁有限公司	605,000.00			
应收账款	九江精密测试技术研究所	426,400.73		1,801,031.11	
应收账款	沪东中华造船(集团)有限公司	388,160.00		24,000.00	
应收账款	上海瑞苑房地产开发有限公司	357,066.25		45,515.13	
应收账款	中船澄西船舶修造有限公司	352,697.00		1,164,845.20	
应收账款	沪东重机有限公司	320,500.00		932,000.00	
应收账款	广州文冲船厂有限责任公司	300,550.00		15,033,277.20	
应收账款	中船海洋与防务装备股份有限公司	290,209.97		290,209.97	
应收账款	江南造船集团(上海)房地产开发经营有限公司	293,000.00		501,461.90	
应收账款	其他关联方	288,610.00		288,610.00	
应收账款	上海中船三井造船柴油机有限公司	274,223.13		1,101,594.83	
应收账款	上海江南长兴重工有限责任公司			30,778,550.20	
应收账款	中国船舶工业系统工程研究院	180,916.98			
应收账款	上海江南长兴造船有限责任公司	174,000.00		6,479,615.79	
应收账款	南京中船绿洲机器有限公司	172,425.00		935,525.00	
应收账款	九江中船消防设备有限公司	172,200.00		487,166.31	
应收账款	广州永联钢结构有限公司	159,240.00			

中船科技股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海外高桥造船海洋工程有限公司	102,323.93		14,007,920.00	
应收账款	中船九江工业有限公司	96,000.00		96,000.00	
应收账款	中船工业成套物流(广州)有限公司	91,759.40		797,066.00	
应收账款	中船航海科技有限责任公司	82,000.00		82,000.00	
应收账款	中船澄西扬州船舶有限公司	43,900.00			
应收账款	上海华船资产管理有限公司	29,720.00		29,720.00	
应收账款	中船工业成套物流有限公司	6,000.00		52,097.40	
应收账款	中国船舶及海洋工程设计研究院	2,000.00		953,760.00	
应收账款	上海东船物流公司	890.00		890.00	
应收账款	上海九新投资发展有限公司	14,398,996.90	4,014,865.51	20,659,888.33	
应收账款	中船圣汇装备有限公司			19,469,562.20	
应收账款	中船海洋探测技术研究院有限公司			1,917,413.86	
应收账款	上海江舟投资发展有限公司			793,128.20	
应收账款	中船置业有限公司			460,030.00	
关联方应收账款小计		264,286,480.42	4,014,865.51	402,040,385.97	
预付账款	沪东中华造船(集团)有限公司	1,100,000.00		13,400,000.00	
预付账款	上海东鼎钢结构有限公司			15,255,000.00	
关联方预付账款小计		1,100,000.00		28,655,000.00	
其他应收款	中船黄埔文冲船舶有限公司	4,400,718.45		4,582,544.15	
其他应收款	常熟中船瑞苑房地产开发有限公司	920,699.39			
其他应收款	广州中船南沙龙穴建设发展有限公司	704,424.36		704,424.36	
其他应收款	中船海洋与防务装备股份有限公司	300,000.00		300,000.00	
其他应收款	中船海洋探测技术研究院有限公司	20,000.00			
其他应收款	上海船厂船舶有限公司	20,000.00		20,000.00	
其他应收款	中船上海船舶工业有限公司	7,200.00		7,200.00	
其他应收款	上海振南工程咨询监理有限责任公司	3,510.00		54,654.60	
其他应收款	中船置业有限公司			1,740,085.00	
其他应收款	上海江南长兴造船有限责任公司			4,000.00	
关联方其他应收款小计		6,376,552.20		7,412,908.11	
应收利息	徐州中船阳光投资发展有限公司	1,283,333.34		44,800,000.00	
关联方应收利息小计		1,283,333.34		44,800,000.00	
其他非流动资产	徐州中船阳光投资发展有限公司	600,000,000.00		600,000,000.00	
关联方其他非流动资产小计		600,000,000.00		600,000,000.00	

中船科技股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付票据	上海船舶工程质量检测有限公司		706,146.94
应付票据	上海中船防火防腐工程技术有限公司		365,092.00
关联方应付票据小计			1,071,238.94
应付账款	广州文冲船厂有限责任公司	15,576,000.00	
应付账款	沪东中华造船（集团）有限公司	9,090,000.00	24,220,000.00
应付账款	江南重工有限公司	6,217,319.17	26,424,218.40
应付账款	广州文船重工有限公司	4,083,429.67	4,083,429.67
应付账款	上海船舶工程质量检测有限公司	3,447,877.22	7,144,876.87
应付账款	上海德瑞斯华海船用设备有限公司	2,282,183.00	
应付账款	上海中船防火防腐工程技术有限公司		2,641,058.07
应付账款	九江中船长安消防设备有限公司	1,143,609.25	1,222,470.00
应付账款	九江海天设备制造有限公司	1,121,545.30	1,199,000.00
应付账款	中船财务有限责任公司	362,500.00	
应付账款	九江中船贸易有限公司	169,571.60	169,571.60
应付账款	上海船厂船舶有限公司	162,000.00	162,000.00
应付账款	广东广船国际电梯有限公司	95,850.00	95,850.00
应付账款	江南造船（集团）有限责任公司	7,196.70	
应付账款	上海江南长兴造船有限责任公司		4,268,900.00
应付账款	上海德瑞斯华海国际贸易有限公司		90,000.00
应付账款	北京中船信息科技有限公司		70,000.00
关联方应付账款小计		43,759,081.91	71,791,374.61
预收账款	上海德瑞斯华海船用设备有限公司	7,766,555.96	
预收账款	上海德瑞斯华海国际贸易有限公司	6,549,166.85	
预收账款	沪东中华造船集团长兴造船有限公司	6,120,000.00	22,925,000.00
预收账款	广船国际有限公司	4,159,238.92	579,155.00
预收账款	上海瑞苑房地产开发有限公司	2,761,888.90	1,000,000.00
预收账款	广州中船文冲船坞有限公司	2,454,310.00	2,454,310.00
预收账款	中船海洋探测技术研究院有限公司	990,487.48	
预收账款	中船澄西船舶修造有限公司	393,000.00	393,000.00
预收账款	江南造船(集团)有限责任公司	227,102.60	
预收账款	中国船舶工业系统工程研究院	93,396.23	

中船科技股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
预收账款	上海中船三井造船柴油机有限公司	80,000.00	
预收账款	中船重型装备有限公司	50,898.07	50,898.07
预收账款	广州中船南沙龙穴建设发展有限公司	180.01	180.01
预收账款	海鹰企业集团有限责任公司		4,141,900.10
预收账款	中船动力有限公司		347,468.00
预收账款	上海外高桥造船海洋工程有限公司		111,877.36
预收账款	上海船厂船舶有限公司		70,754.72
预收账款	广州黄埔造船厂职工医院		56,603.77
预收账款	中船动力研究院有限公司		16,981.13
关联方预收账款小计		31,646,225.02	32,148,128.16
其他应付款	中船工业成套物流有限公司	170,937,547.64	263,240,927.64
其他应付款	中船集团	28,129,624.56	28,129,624.56
其他应付款	九江中船长安消防设备有限公司	1,015,218.50	1,015,218.50
其他应付款	九江海天设备制造有限公司	50,000.00	
其他应付款	上海振南工程咨询监理有限责任公司	38,519.20	
其他应付款	常熟中船瑞苑房地产开发有限公司		1,773,766.61
关联方其他应付款小计		200,170,909.90	294,159,537.31

(四) 关联方承诺

无。

十二、股份支付

截至年末，本集团无股份支付情况。

中船科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十三、或有事项

(一) 截至年末，本集团为其他单位提供担保情况

被担保单位	担保类型	担保金额
一、集团外		
徐州隆嘉置业公司	担保	432,000,000.00

注：担保明细详见本附注十一、(二) 3. 关联担保情况所述。

(二) 截至年末，本集团的未决诉讼、仲裁形成情况

1、本公司与北京中关村建设工程合同纠纷案

2011年6月，本公司与北京中关村开发建设股份有限公司新疆分公司（会同北京中关村开发建设股份有限公司一并简称“北京中关村”）签订《建设工程施工合同》，约定由本公司承接乌鲁木齐经济技术开发区（头屯河区）文化体育中心钢结构工程中的钢结构工程制作与安装部分。项目钢结构部分已于2013年6月至8月间全部进行了验收，且验收结论为合格。本公司于2015年1月向北京中关村递交竣工结算报告以及完整的结算资料，项目建设方乌鲁木齐经济技术开发区建设工程管理中心也委托专业造价咨询公司对项目进行审价，审价后的工程结算总造价为9,306.36万元，但北京中关村以各种理由推脱，至今钢结构部分尚未进行最终结算。期间，北京中关村向本公司支付部分工程款共计人民币1,367万元整。本案于2018年3月14日在新疆高级人民法院进行了证据交换，而后，于2018年6月21日正式开庭一次。本公司要求北京中关村按照审价后的工程结算总造价9,306.36万元和签证变更部分297.32万元进行结算，并支付尚欠工程款8,236.68万元、欠付工程款所产生的利息损失1,744.89万元及承担本案的诉讼费用。截至报告日，法院尚未判决。

2、本公司与无锡海源的合同纠纷案

本公司与无锡海源重工股份有限公司（以下简称“无锡海源”）于2011年11月签订加工承揽合同后已全部履行了合同约定义务并完成质保，但无锡海源未能按时支付合同约定款项。2015年5月18日，本公司向无锡市如皋市人民法院提起诉讼，请求法院判决无锡海源支付剩余货款993.286万元以及利息损失168.11万元。

2015年8月27日法院出具民事调解书，无锡海源同意分四期向本公司支付剩余货款549.29万元。之后无锡海源以商业汇票形式支付款项100万元，其余款项未支付，本公司已依法向法院申请强制执行，2017年7月本公司已成功轮候查封无锡海源房产，2018年1月21日公司收到无锡市滨湖区人民法院发来的裁定书，法院于2017年12月21日裁定受理海源股份公司重整一案，并已指定海源股份公司清算组担任管理人，公司于3月20

中船科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

日进行了债权申报,并与3月28日参加了无锡海源首次债权人会议,目前等待重整方案。

3、本公司与上海申虹承揽合同纠纷案

2009年1月,本公司与上海申虹投资发展有限公司(以下简称“上海申虹”)签署《上海虹桥综合交通枢纽快速集散系统工程I标段钢结构制作(南标段)承包合同》,2015年2月工程竣工验收,但上海申虹一直拖延结算未支付保修金。

2017年7月13日,本公司向上海仲裁委员会申请仲裁,请求上海申虹立即支付保修金、违约金、仲裁费、律师费合计921.552357万元。2017年9月26日仲裁庭开庭审理。2018年1月30日仲裁庭作出裁决,判决上海申虹公司支付公司工程保修金844.659285万元及利息,公司于2018年2月11日收到本金和利息,共计867.901852万元。

(三) 除存在上述或有事项外,截止年末,本集团无其他重大或有事项。

十四、 承诺事项

截至年末,本集团无需要披露的重大承诺事项。

十五、 资产负债表日后事项

1. 扬州三湾股权处置情况

2019年1月25日,经本公司第八届董事会第六次会议审议通过,子公司中船九院以不低于扬州三湾50%股权经评估的整体权益价值在北京产权交易所公开挂牌转让。根据上海东洲资产评估有限公司评估出具的东洲评报字【2018】第1320号资产评估报告,扬州三湾股东全部权益价值为人民币91,200.00万元,评估增值额为人民币20,330.00万元,增值率28.69%,拟转让的相应比例权益价值为45,600.00万元,评估基准日为2018年3月31日。2019年2月18日,本公司2019年第一次临时股东大会审议通过了《关于公开挂牌转让扬州三湾投资发展有限公司50%股权的议案》。2019年2月20日,扬州三湾股权交易经北京产权交易所公开挂牌,并于2019年3月20日完成转让,扬州市瘦西湖建设发展有限公司以人民币45,600万元的价格获得扬州三湾50%股权。中船九院已于2019年3月21日一次性收到该笔交易款项。

2. 利润分配情况

根据于2019年4月18日召开的董事会会议决议案,本公司2018年度拟进行现金分红,以公司2018年12月31日总股本736,249,883.00股为基数,向全体股东每10股派0.2元(含税),共分配现金14,724,997.66元,不实施资本公积转增股本。此利润分配预案须待2018年年度股东大会批准后方可实施。

中船科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

十六、 其他重要事项

1. 前期差错更正和影响

本报告期无需要披露的前期会计差错更正事项。

2. 债务重组

本报告期无需要披露的债务重组事项。

3. 资产置换

本报告期无资产置换的情况。

4. 年金计划

中船九院根据国家有关规定,经公司职工代表大会及董事会审议通过,并报上海市劳动和社会保障局审核确认,实施企业年金计划。中船九院已建立企业年金管理委员会,主要负责企业年金计划的制定和实施。企业年金计划的日常管理工作由中船九院人力资源部负责。中船九院企业年金计划采用信托模式建立,由公司代表全体职工选取独立第三方机构作为企业年金计划的账户管理人及投资管理人,企业年金基金与中船九院资产分离管理。中船九院年金计划所需费用由公司和职工个人共同缴纳,公司将应承担的年金费用视同职工薪酬计入当期损益,同时定期将公司缴费和职工个人缴费归集的款项足额划入托管人开立的受托财产托管账户。企业年金方案实际执行情况无重大变化。

5. 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度,本集团的经营业务划分为6个报告分部,这些报告分部是以主要从事的业务类型为基础确定的。本集团的管理层定期评价这些报告分部的经营成果,以决定向其分配资源及评价其业绩。本集团各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为设计及工程总包、地质勘察及施工、工程监理、土地整理服务、船舶配件及其他。

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

中船科技股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 本年度报告分部的财务信息

项目	设计及工程总包	地质勘察及施工	工程监理	土地整理服务	船舶配件	其他分部	分部间抵消	合计
营业收入	2,808,513,252.40	178,263,139.95	76,500,155.50	101,407,332.76	128,256,551.00	13,516,770.26	-42,084,076.72	3,264,373,125.15
其中：对外交易收入	2,788,320,076.65	172,457,790.61	75,509,589.49	101,407,332.76	126,130,994.81	547,340.83		3,264,373,125.15
分部间交易收入	20,193,175.75	5,805,349.34	990,566.01		2,125,556.19	12,969,429.43	-42,084,076.72	
营业成本	2,518,207,954.77	183,286,594.51	40,744,386.27	52,498,731.78	163,848,649.40	13,662,620.28	-36,744,593.04	2,935,504,343.97
期间费用	212,793,613.88	20,970,617.06	17,047,267.48	44,701,601.70	50,165,589.48	-391,936.63	28,599,554.48	373,886,307.45
分部利润总额（亏损总额）	221,564,086.80	-25,110,811.64	18,564,944.84	7,167,134.40	-58,584,487.02	-184,902.87	-113,110,292.02	50,305,672.49
资产总额	8,419,325,324.71	261,925,347.42	71,208,944.11	3,217,609,615.39	4,311,379,275.58	256,017,438.94	-6,009,840,552.82	10,527,625,393.33
负债总额	5,197,273,935.11	178,318,881.38	21,685,415.70	2,415,506,988.27	523,313,206.01	201,861,635.55	-2,224,902,872.28	6,313,057,189.74
补充信息								
资本性支出	158,795,111.85	770,170.53	97,534.00	6,990.00	2,454,414.44		-41,116,022.83	121,008,197.99
当期确认的减值损失	4,610,932.70	5,288,259.18	571,562.98	-4,433,500.70	1,040,247.43	436.00		7,077,937.59
折旧和摊销费用	9,503,827.77	3,734,472.64	294,307.39	511,440.16	20,802,310.07	3,110,390.50	-91,193.01	37,865,555.52

中船科技股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

6. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

(1) 扬州三湾土地整理业务的变化情况

子公司中船九院于 2014 年 10 月与扬州市城建国有资产控股(集团)有限责任公司(以下简称扬州城控)共同签订了《扬州三湾地区综合整治工程项目合作协议》及补充协议,并按协议约定出资成立扬州三湾公司推进扬州三湾地区综合整治工程项目的实施,对古运河三湾段进行土地整理,包括用地范围内征地、房屋(征收)拆迁、土地综合整治及配套设施建设等,地块总占地面积约 3,327.5 亩,三湾核心区 1,520.56 亩,三湾拓展区 1,806.94 亩(可出让土地面积)。

2018 年根据扬州市委市政府相关会议决定,为将三湾公园打造成大运河文化带及城市公园建设的典范,将该项目原拓展区部分土地全部用于公园建设。这一重大调整使原合作协议约定的合作基础发生了重大变化。

由于扬州三湾土地整理业务的变化,导致 2018 年土地整理收入较以前年度大幅降低,鉴于上述变化,中船九院也已启动扬州三湾的股权转让工作,并于 2019 年 3 月完成股权转让。

(2) 除上述事项外,本报告期无其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	14,039,938.37	9,462,110.35
应收账款	35,362,919.39	126,649,539.06
合计	49,402,857.76	136,111,649.41

1.1 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	3,182,341.89	6,071,999.70
商业承兑汇票	10,857,596.48	3,390,110.65
合计	14,039,938.37	9,462,110.35

(2) 年末已用于质押的应收票据: 无

中船科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	10,487,470.00	
合计	10,487,470.00	

(4) 年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据: 无

1.2 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	4,239,436.57	7.74	4,239,436.57	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	50,521,047.28	92.26	15,158,127.89	30.00	35,362,919.39
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	54,760,483.85	—	19,397,564.46	—	35,362,919.39

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	4,239,436.57	2.74	4,239,436.57	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	150,580,171.61	97.26	23,930,632.55	15.89	126,649,539.06
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	154,819,608.18	—	28,170,069.12	—	126,649,539.06

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
无锡海源重工股份有限公司	4,239,436.57	4,239,436.57	100.00	企业破产清算
合计	4,239,436.57	4,239,436.57	—	—

中船科技股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月	5,646,415.29		
7-12 个月			
1 年以内	5,646,415.29		
1-2 年	12,308,005.90	3,692,401.77	30.00
2-3 年	5,118,937.00	3,071,362.20	60.00
3 年以上	8,394,363.92	8,394,363.92	100.00
合计	31,467,722.11	15,158,127.89	—

3) 组合中，基本确定能收回的的应收账款

项目	账面余额	不计提理由
中船华南船舶机械有限公司	4,390,000.00	应收关联方款项，无减值迹象
江南造船(集团)有限责任公司	2,920,089.00	应收关联方款项，无减值迹象
广船国际有限公司	2,480,000.00	应收关联方款项，无减值迹象
江南重工有限公司	2,015,874.00	应收关联方款项，无减值迹象
中船第九设计研究院工程有限公司	1,268,332.88	应收关联方款项，无减值迹象
上海江南造船厂有限公司	1,162,174.57	应收关联方款项，无减值迹象
上海江南长兴重工有限责任公司	331,296.40	应收关联方款项，无减值迹象
江南造船集团（上海）房地产开发经营有限公司	293,000.00	应收关联方款项，无减值迹象
江南德瑞斯（南通）船用设备制造有限公司	146,426.32	应收关联方款项，无减值迹象
上海外高桥造船海洋工程有限公司	73,500.00	应收关联方款项，无减值迹象
湖南省建筑工程集团总公司	3,972,632.00	无减值迹象
合计	19,053,325.17	—

(2) 应收账款坏账准备

本年计提坏账准备金额-8,772,504.66 元；本期无收回或转回坏账准备金额。

(3) 本年度无实际核销的应收账款

中船科技股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
中国船舶重工集团公司第七〇一研究所	5,266,000.00	1-3 年	9.62	2,023,200.00
中船华南船舶机械有限公司	4,390,000.00	0-6 个月	8.02	
无锡海源重工股份有限公司	4,239,436.57	1-2 年	7.74	4,239,436.57
湖南建工集团有限公司	3,972,632.00	1-3 年	7.25	
德国 TGE 公司	3,868,099.52	1-2 年	7.06	1,160,429.86
合计	21,736,168.09	—	39.69	7,423,066.43

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	1,677,644.45	584,298.61
其他应收款	200,961,032.98	1,513,047.20
合计	202,638,677.43	2,097,345.81

2.1 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	年末余额	年初余额
定期存款	1,595,144.45	
委托贷款		584,298.61
股东借款	82,500.00	
合计	1,677,644.45	584,298.61

(2) 重要逾期利息：无

中船科技股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2.2 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	201,984,682.98	100.00	1,023,650.00	0.51	200,961,032.98
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	201,984,682.98	—	1,023,650.00	—	200,961,032.98

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,527,057.22	100.00	1,014,010.02	40.13	1,513,047.20
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,527,057.22	—	1,014,010.02	—	1,513,047.20

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月			
7-12 个月	60,000.00	300.00	0.50
1 年以内	60,000.00	300.00	0.50
2-3 年			
3 年以上	1,023,350.00	1,023,350.00	100.00
合计	1,083,350.00	1,023,650.00	—

中船科技股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2) 组合中，基本确定能收回的其他应收款

组合名称	年末余额	不计提理由
应收关联方款项	200,899,922.88	无减值迹象
保证金、备用金及代垫款项	1,410.10	无减值迹象
合计	200,901,332.98	—

(2) 其他应收款坏账准备

本年计提坏账准备金额 9,639.98 元；本年无收回或转回坏账准备金额。

(3) 本年度无实际核销的其他应收款

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
存出保证金	1,000,000.00	1,000,000.00
应收暂付款	899,922.88	878,096.38
备用金	1,410.10	635,979.84
其他往来款	200,083,350.00	12,981.00
合计	201,984,682.98	2,527,057.22

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
中船卓栋科技发展(上海)有限公司	股东借款	200,000,000.00	0-6 个月	99.02	
如皋沿江开发投资有限公司	保证金	1,000,000.00	5 年以上	0.50	1,000,000.00
江南德瑞斯(南通)船用设备制造有限公司	代垫社保款	892,722.88	1-2 年	0.44	
华东医院	保证金	60,000.00	7-12 个月	0.03	300.00
如皋市财政局	保证金	23,350.00	3-4 年	0.01	23,350.00
合计	—	201,976,072.88	—	100.00	1,023,650.00

中船科技股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,691,240,216.52		2,691,240,216.52	2,691,240,216.52		2,691,240,216.52
对联营企业投资	80,891,417.76		80,891,417.76	80,529,021.33		80,529,021.33
合计	2,772,131,634.28		2,772,131,634.28	2,771,769,237.85		2,771,769,237.85

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提 减值准备	减值准备 年末余额
中船第九设计研究院工程有限公司	2,408,907,818.10			2,408,907,818.10		
中船华海船用设备有限公司	230,031,069.69			230,031,069.69		
中船卓栋科技发展（上海）有限公司	52,301,328.73			52,301,328.73		
合计	2,691,240,216.52			2,691,240,216.52		

中船科技股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（3）对联营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
上海江南船舶管业有限公司	64,211,450.97			86,002.55						64,297,453.52	
广州龙穴管业有限公司	16,317,570.36			276,393.88						16,593,964.24	
合计	80,529,021.33			362,396.43						80,891,417.76	

中船科技股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	60,627,497.78	54,109,721.53	422,231,036.57	419,821,059.70
其他业务	1,983,696.32	1,485,475.78	13,112,066.57	12,522,332.62
合计	62,611,194.10	55,595,197.31	435,343,103.14	432,343,392.32

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	362,396.43	1,578,187.19
处置长期股权投资产生的投资收益		-1,578,714.38
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	1,973,907.50	410,698.00
子公司现金股利	27,998,897.66	
合计	30,335,201.59	410,170.81

十八、财务报告批准

本财务报告于 2019 年 4 月 16 日由本公司董事会批准报出。

中船科技股份有限公司财务报表补充资料

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

(1) 按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益（2008）》的规定，本集团 2018 年度非经常性损益如下：

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	146,810,093.43	
计入当期损益的政府补助	14,642,070.29	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,141,511.04	
小计	166,593,674.76	
所得税影响额	-24,550,607.63	
少数股东权益影响额（税后）	1,796,530.89	
合计	143,839,598.02	

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

项目	金额	原因
对外委托贷款取得的损益	41,718,295.14	注解

注：本集团在报告期内对外委托贷款取得的损益，主要是本公司下属中船九院开展融投资带动总承包项目时，由中船九院向相关总包项目业主提供的委托贷款而取得的净收益。在此类业务中，公司提供委托贷款后，作为总承包商负责承担该项目的施工总承包管理和工程设计。该类委托贷款所取得的损益与本集团的主营业务直接相关，且为本集团推行的投融资带动项目总承包业务的经营模式，在相当长的一段时间内将会持续取得，不属于非经常性损益。

中船科技股份有限公司财务报表补充资料

2018年1月1日至2018年12月31日

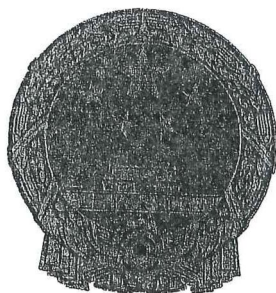
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010年修订)》的规定,本集团2018年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下:

报告期利润	加权平均 净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	1.78%	0.089	0.089
扣除非经常性损益后归属于 母公司股东的净利润	-2.13%	-0.107	-0.107





会计师事务所 执业证书

名称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：叶韶勋

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日



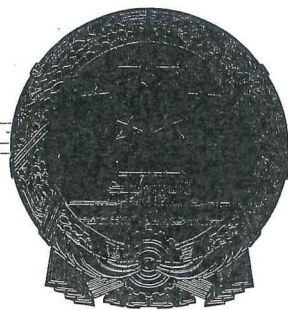
证书序号：0000186

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



证书序号: 000198

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：张克

证书号：16

发证时间：二〇一七年十月二十日

证书有效期至：二〇一九年十月二十日





营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码 91110101592354581W

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层
执行事务合伙人 李晓英, 张克, 叶韶勋
成立日期 2012年03月02日
合伙期限 2012年03月02日至 2042年03月01日
经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



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。

2019年01月14日

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

同意调出

Agree the holder to be transferred from



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2012 年 12 月 4 日
y m d

同意调入

Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012 年 12 月 4 日
y m d

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

同意调出

Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2012 年 12 月 4 日
y m d

同意调入

Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012 年 12 月 4 日
y m d



姓名 季晨

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1974年08月16日

Date of birth

工作单位 信永中和会计师事务所

Working unit

身份证号码 110105197408166114

Identity card No.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for

this renewal.



姓名：季晨

证书编号：110001570006



2017

2017 年 3 月 20 日
y m d

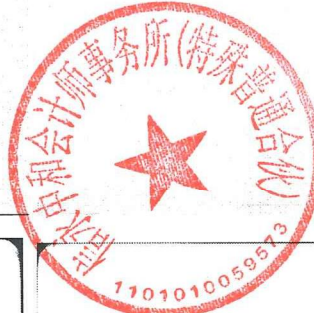
年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after

this renewal.



证书编号：110001570006
No. of Certificate

批准注册协会：北京注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs: Beijing Institute of CPAs

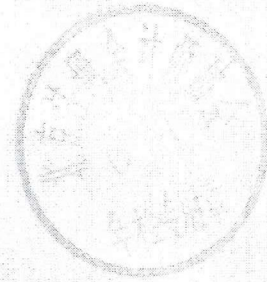
发证日期：2011 年 04 月 28 日
Date of issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after

this renewal.



2012 年 2 月 6 日
y m d

注册会计师工作单位变更事项登记

同意调出

Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the转出协会
CPAs

同意调入

Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the转入协会
CPAs

注意：注册会计师事务所业务，应当由注册会计师执行业务，不得委托他人代理。注册会计师事务所业务，应当由注册会计师执行业务，不得委托他人代理。

一、注册会计师事务所业务，应当由注册会计师执行业务，不得委托他人代理。
二、注册会计师事务所业务，应当由注册会计师执行业务，不得委托他人代理。
三、注册会计师事务所业务，应当由注册会计师执行业务，不得委托他人代理。
四、注册会计师事务所业务，应当由注册会计师执行业务，不得委托他人代理。

NOTES (Special Notice)

1. When practising, the CPA shall show his 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.



姓名: 宋勇
Full name: 宋勇
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1972-09-06
Date of birth: 1972-09-06
工作单位: 北京光华会计师事务所有限公司
Working unit: 北京光华会计师事务所有限公司
身份证号码: 510201720906001
Identity card No.: 510201720906001

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

姓名: 宋勇

证书编号: 110001560044



2017

This certificate is valid this renewal.

2018年3月20日

2018年3月20日



110001560044

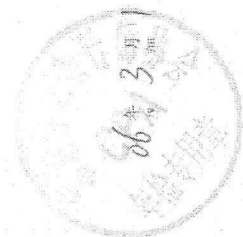
证书编号: No. of Certificate

北京注册会计师协会

批准注册协会: Authorized Institute of CPAs

2005-03-25

发证日期: Date of Issuance



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

2018年3月20日