

湖北华舟重工应急装备股份有限公司

审计报告

信会师报字[2016]第 710149 号

湖北华舟重工应急装备股份有限公司

审计报告

(2013 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日止)

目	录	页	次
一、	审计报告	1-2	
二、	财务报表		
	资产负债表及合并资产负债表	1-4	
	利润表及合并利润表	5-6	
	现金流量表及合并现金流量表	7-8	
	股东权益变动表及合并股东权益变动表	9-14	
	财务报表附注	1-99	



审计报告

信会师报字[2016]第 710149 号

湖北华舟重工应急装备股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的湖北华舟重工应急装备股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2013 年度、2014 年度、2015 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

三、审计意见

我们认为，贵司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2013 年度、2014 年度、2015 年度的合并及公司经营成果和现金流量。



中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇一六年二月二十九日

合并资产负债表

编制单位：湖北华昌重工应急装备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注五	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动资产：				
货币资金	(一)	1,157,112,136.40	637,425,488.22	274,563,173.16
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				
应收票据	(二)	4,670,759.03	5,188,871.19	4,191,260.00
应收账款	(三)	156,755,690.30	155,745,611.04	149,440,652.50
预付款项	(四)	90,423,546.65	93,604,154.33	48,786,157.59
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	(五)	7,339,433.13	12,359,316.19	8,901,435.45
买入返售金融资产				
存货	(六)	619,412,071.85	615,818,428.97	376,250,471.26
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	(七)			
流动资产合计		2,035,713,637.36	1,520,141,869.94	862,133,149.96
非流动资产：				
发放委托贷款及垫款				
可供出售金融资产	(七)	2,209,853.87	6,563,468.93	6,563,468.93
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
投资性房地产				
固定资产	(八)	357,018,259.95	345,945,307.37	300,106,650.26
在建工程	(九)	59,640,371.91	37,604,492.13	63,169,710.62
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	(十)	116,837,993.80	116,281,146.51	114,035,316.13
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	(十一)	10,971,658.09	9,548,189.36	6,945,916.03
其他非流动资产				
非流动资产合计		546,678,137.62	515,942,604.30	490,821,061.97
资产总计		2,582,391,774.98	2,036,084,474.24	1,352,954,211.93

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

报表附注

合并资产负债表（续）

编制单位：湖北华舟重工应急装备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注五	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动资产：				
短期借款	(十三)	80,000,000.00	80,000,000.00	80,000,000.00
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				
应付票据	(十四)	28,270,000.00	22,400,000.00	46,538,760.50
应付账款	(十五)	393,939,875.20	309,718,501.05	290,402,339.44
预收款项	(十六)	1,092,333,778.49	759,767,582.46	169,500,474.90
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	(十七)	5,223,696.00	5,223,696.00	5,223,696.00
应交税费	(十八)	9,750,681.58	-4,220,341.49	-15,534,625.61
应付利息				
应付股利				
其他应付款	(十九)	8,022,186.31	5,190,368.98	5,130,962.19
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				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		1,617,540,217.58	1,178,079,807.00	581,261,607.42
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款	(二十)	18,875,612.18	23,416,024.41	46,127,417.84
预计负债				
递延收益	(二十一)	28,419,938.00	28,419,938.00	24,369,200.00
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		47,295,550.18	51,835,962.41	70,496,617.84
负债合计		1,664,835,767.76	1,229,915,769.41	651,758,225.26
所有者权益：				
股本	(二十二)	347,000,000.00	347,000,000.00	347,000,000.00
资本公积	(二十三)	290,191,247.27	286,419,839.70	262,548,446.27
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	(二十四)	40,854,646.88	29,649,831.22	18,549,329.92
一般风险准备				
未分配利润	(二十五)	239,510,113.07	143,099,033.91	73,098,210.48
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计		917,556,007.22	806,168,704.83	701,195,986.67
少数股东权益				
所有者权益合计		917,556,007.22	806,168,704.83	701,195,986.67
负债和所有者权益总计		2,582,391,774.98	2,036,084,474.24	1,352,954,211.93

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



资产负债表

编制单位: 湖北华舟重工应急装备股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注十二	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动资产:				
货币资金		1,139,456,471.03	625,086,437.39	259,398,275.39
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
应收票据			4,300,000.00	3,541,260.00
应收账款	(一)	152,466,754.62	149,945,345.61	144,266,730.49
预付款项		94,951,395.40	88,241,700.09	35,748,010.34
应收利息				
应收股利				
其他应收款	(二)	12,970,924.76	15,166,479.16	8,893,472.58
存货		609,030,827.96	598,661,089.80	351,758,407.34
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产			13,319,077.20	14,388,982.19
流动资产合计		2,008,876,373.77	1,494,720,129.25	817,995,138.33
非流动资产:				
可供出售金融资产		2,209,853.87	6,563,468.93	6,563,468.93
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	(三)	36,444,326.34	36,444,326.34	36,444,326.34
投资性房地产				
固定资产		353,528,486.57	341,836,479.97	295,365,041.94
在建工程		59,734,711.54	37,698,831.76	63,264,050.25
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		120,076,258.19	119,599,411.52	117,433,587.96
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		8,531,484.24	7,467,510.54	6,128,649.11
其他非流动资产				
非流动资产合计		580,525,120.75	549,610,029.06	525,199,124.53
资产总计		2,589,401,494.52	2,044,330,158.31	1,343,194,262.86

法定代表人:

余皓印

主管会计工作负责人:

中昌印

会计机构负责人:

李三印

资产负债表（续）

编制单位：湖北华舟重工应急装备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注十二	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动负债：				
短期借款		80,000,000.00	80,000,000.00	80,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
应付票据		28,270,000.00	22,400,000.00	46,538,760.50
应付账款		365,299,291.18	284,345,726.60	253,815,057.67
预收款项		1,090,534,441.02	759,201,067.45	162,911,525.56
应付职工薪酬		5,223,696.00	5,223,696.00	5,223,696.00
应交税费		10,176,203.07	10,416,896.77	202,326.30
应付利息				
应付股利				
其他应付款		37,190,028.11	18,548,649.27	22,271,464.08
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		1,616,693,659.38	1,180,136,036.09	570,962,830.11
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款		18,875,612.18	23,416,024.41	46,127,417.84
预计负债				
递延收益		28,419,938.00	28,419,938.00	24,369,200.00
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		47,295,550.18	51,835,962.41	70,496,617.84
负债合计		1,663,989,209.56	1,231,971,998.50	641,459,447.95
所有者权益：				
股本		347,000,000.00	347,000,000.00	347,000,000.00
资本公积		256,932,289.94	253,160,882.37	229,289,488.94
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		40,854,646.88	29,649,831.22	18,549,329.92
一般风险准备				
未分配利润		280,625,348.14	182,547,446.22	106,895,996.05
外币报表折算差额				
所有者权益合计		925,412,284.96	812,358,159.81	701,734,814.91
负债和所有者权益总计	(十一)	2,589,401,494.52	2,044,330,158.31	1,343,194,262.86

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：湖北华舟重工应急装备股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注五	2015年度	2014年度	2013年度
一、营业总收入		1,720,561,237.40	1,388,339,991.83	1,143,429,289.12
其中：营业收入	(二十六)	1,720,561,237.40	1,388,339,991.83	1,143,429,289.12
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		1,579,854,862.92	1,273,044,019.03	1,049,819,378.50
其中：营业成本	(二十六)	1,358,686,048.83	1,073,906,730.03	876,380,281.39
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	(二十七)	2,985,616.05	3,264,838.40	460,317.38
销售费用	(二十八)	23,907,297.96	20,917,210.24	21,849,324.88
管理费用	(二十九)	186,705,158.90	164,738,493.01	143,296,489.25
财务费用	(三十)	-996,559.68	5,203,628.34	6,294,349.27
资产减值损失	(三十二)	8,567,300.86	5,013,119.01	1,538,616.33
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）	(三十一)	10,237,797.31	600,000.00	600,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		150,944,171.79	115,895,972.80	94,209,910.62
加：营业外收入	(三十三)	2,750,200.00	3,955,645.83	7,624,941.52
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出	(三十四)	169,087.66	786,820.10	1,415,264.17
其中：非流动资产处置损失		30,586.91		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		153,525,284.13	119,064,798.53	100,419,587.97
减：所得税费用	(三十五)	17,633,223.83	13,710,412.31	10,610,226.28
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		135,892,060.30	105,354,386.22	89,809,361.69
其中：被合并方在合并前实现的净利润				
归属于母公司所有者的净利润		135,892,060.30	105,354,386.22	89,809,361.69
少数股东损益				
六、其他综合收益的税后净额：				
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动				
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4. 现金流量套期损益的有效部分				
5. 外币财务报表折算差额				
七、综合收益总额		135,892,060.30	105,354,386.22	89,809,361.69
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额		135,892,060.30	105,354,386.22	89,809,361.69
归属于少数股东的综合收益总额				
八、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）		0.39	0.30	0.26
（二）稀释每股收益（元/股）		0.39	0.30	0.26

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

报表附注
2-21-1



利润表

编制单位：湖北华舟重工应急装备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注十二	2015年度	2014年度	2013年度
一、营业收入	(四)	1,571,575,600.97	1,264,773,027.41	1,071,561,695.59
减：营业成本	(四)	1,219,014,640.05	954,508,500.94	815,406,704.84
营业税金及附加		2,885,078.12	2,943,143.31	284,179.13
销售费用		22,549,378.21	19,360,943.24	20,435,727.48
管理费用		177,120,884.55	156,386,512.44	135,208,383.95
财务费用		-779,090.27	5,261,808.07	6,166,721.69
资产减值损失		8,533,245.30	5,042,763.36	1,498,996.94
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	10,237,797.31	600,000.00	600,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		152,489,262.32	121,869,356.05	93,160,981.56
加：营业外收入		2,750,200.00	3,942,370.38	7,609,103.48
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出		169,087.66	715,609.31	1,131,409.91
其中：非流动资产处置损失		30,586.91		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		155,070,374.66	125,096,117.12	99,638,675.13
减：所得税费用		17,511,491.60	14,091,104.16	9,980,441.48
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		137,558,883.06	111,005,012.96	89,658,233.65
五、其他综合收益的税后净额：				
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动				
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4. 现金流量套期损益的有效部分				
5. 外币财务报表折算差额				
六、综合收益总额		137,558,883.06	111,005,012.96	89,658,233.65
七、每股收益：				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

法定代表人：


印皓

主管会计工作负责人：


甲昌

会计机构负责人：


印皓

合并现金流量表

编制单位：湖北华菱重工应急装备股份有限公司

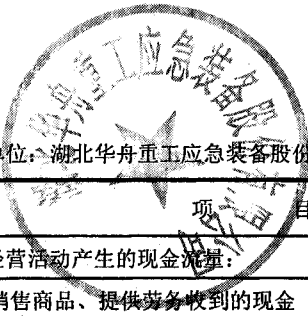
单位：人民币元

项目	附注五	2015年度	2014年度	2013年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		2,188,216,573.26	1,837,478,198.10	1,118,413,320.77
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还		12,066,429.45	5,716,430.65	2,106,580.65
收到其他与经营活动有关的现金	(三十七)	15,987,910.91	20,636,812.93	10,153,641.22
经营活动现金流入小计		2,216,270,913.62	1,863,831,441.68	1,130,673,542.64
购买商品、接受劳务支付的现金		1,366,432,253.76	1,184,947,961.09	783,350,135.30
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		172,102,984.51	156,017,614.40	139,505,340.30
支付的各项税费		38,125,490.14	35,872,368.07	12,547,331.08
支付其他与经营活动有关的现金	(三十七)	74,890,828.20	58,370,803.28	64,245,755.34
经营活动现金流出小计		1,651,551,556.61	1,435,208,746.84	999,648,562.02
经营活动产生的现金流量净额		564,719,357.01	428,622,694.84	131,024,980.62
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		8,532,600.00		
取得投资收益收到的现金		6,058,812.37	600,000.00	600,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金			53,300.00	296,850.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金	(三十七)	1,200,000.00	5,210,738.00	24,369,200.00
投资活动现金流入小计		15,791,412.37	5,864,038.00	25,266,050.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		55,019,421.50	33,013,888.49	51,371,235.75
投资支付的现金				
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		55,019,421.50	33,013,888.49	51,371,235.75
投资活动产生的现金流量净额		-39,228,009.13	-27,149,850.49	-26,105,185.75
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金		80,000,000.00	80,000,000.00	80,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	(三十七)			
筹资活动现金流入小计		80,000,000.00	80,000,000.00	80,000,000.00
偿还债务支付的现金		80,000,000.00	80,000,000.00	110,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		32,281,109.05	28,999,728.16	9,604,482.23
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		112,281,109.05	108,999,728.16	119,604,482.23
筹资活动产生的现金流量净额		-32,281,109.05	-28,999,728.16	-39,604,482.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		5,323,951.63	212,709.90	-311,099.25
五、现金及现金等价物净增加额		498,534,190.46	372,685,826.09	65,004,213.39
加：期初现金及现金等价物余额		605,617,238.46	232,931,412.37	167,927,198.98
六、期末现金及现金等价物余额		1,104,151,428.92	605,617,238.46	232,931,412.37

法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



现金流量表

编制单位：湖北华舟重工应急装备股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2015年度	2014年度	2013年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		1,998,065,974.18	1,795,159,747.92	1,104,207,156.45
收到的税费返还		11,908,975.22	5,009,481.81	1,675,436.99
收到其他与经营活动有关的现金		28,942,497.49	19,642,300.84	9,192,805.74
经营活动现金流入小计		2,038,917,446.89	1,819,811,530.57	1,115,075,399.18
购买商品、接受劳务支付的现金		1,116,578,556.02	981,328,692.38	671,457,059.87
支付给职工以及为职工支付的现金		166,574,437.85	152,140,337.62	135,157,117.31
支付的各项税费		37,973,501.08	33,262,853.81	10,578,144.07
支付其他与经营活动有关的现金		158,209,190.69	221,631,104.98	169,607,543.90
经营活动现金流出小计		1,479,335,685.64	1,388,362,988.79	986,799,865.15
经营活动产生的现金流量净额		559,581,761.25	431,448,541.78	128,275,534.03
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		8,532,600.00		
取得投资收益收到的现金		6,058,812.37	600,000.00	600,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			53,300.00	296,850.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金		1,200,000.00	5,210,738.00	24,369,200.00
投资活动现金流入小计		15,791,412.37	5,864,038.00	25,266,050.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		55,012,581.50	33,013,888.49	51,347,285.75
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				
投资活动现金流出小计		55,012,581.50	33,013,888.49	51,347,285.75
投资活动产生的现金流量净额		-39,221,169.13	-27,149,850.49	-26,081,235.75
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		80,000,000.00	80,000,000.00	80,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		80,000,000.00	80,000,000.00	80,000,000.00
偿还债务支付的现金		80,000,000.00	80,000,000.00	110,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		32,281,109.05	28,999,728.16	9,604,482.23
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		112,281,109.05	108,999,728.16	119,604,482.23
筹资活动产生的现金流量净额		-32,281,109.05	-28,999,728.16	-39,604,482.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		5,138,092.85	212,709.90	-166,899.31
五、现金及现金等价物净增加额		493,217,575.92	375,511,673.03	62,422,916.74
加：期初现金及现金等价物余额		593,278,187.63	217,766,514.60	155,343,597.86
六、期末现金及现金等价物余额		1,086,495,763.55	593,278,187.63	217,766,514.60

法定代表人：

印皓

主管会计工作负责人：

印皓
报告 第8页

会计机构负责人：

印皓

合并股东权益变动表

编制单位：湖北华舟重工装备股份有限公司

2015年度

单位：人民币元

目	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者 权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	347,000,000.00				286,419,839.70				29,649,831.22		143,099,033.91	806,168,704.83	
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	347,000,000.00				286,419,839.70				29,649,831.22		143,099,033.91	806,168,704.83	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					3,771,407.57		-	-	11,204,815.66		96,411,079.16	111,387,302.39	
（一）综合收益总额											135,892,060.30	135,892,060.30	
（二）所有者投入和减少资本					3,771,407.57								
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					3,771,407.57								
（三）利润分配									11,204,815.66		-39,480,981.14		
1. 提取盈余公积									11,204,815.66		-11,204,815.66		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-28,276,165.48		
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取								3,956,365.15				3,956,365.15	
2. 本期使用								-3,956,365.15				-3,956,365.15	
（六）其他													
四、本期末余额	347,000,000.00				290,191,247.27				40,854,646.88		239,510,113.07	917,556,007.22	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表

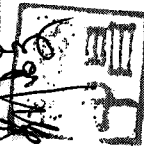
编制单位：湖北船舶重工设备股份有限公司 2014年度 单位：人民币元

项	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者 权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润	
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	347,000,000.00				262,548,446.27				18,549,329.92		73,098,210.48	701,195,986.67
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	347,000,000.00				262,548,446.27				18,549,329.92		73,098,210.48	701,195,986.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					23,871,393.43				11,100,501.30		70,000,823.43	104,972,718.16
（一）综合收益总额											105,354,386.22	105,354,386.22
（二）所有者投入和减少资本					23,871,393.43							23,871,393.43
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									11,100,501.30		-35,353,562.79	-24,253,061.49
1. 提取盈余公积									11,100,501.30		-11,100,501.30	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-24,253,061.49	-24,253,061.49
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取									4,968,271.92			4,968,271.92
2. 本期使用									-4,968,271.92			-4,968,271.92
（六）其他												
四、本期末余额	347,000,000.00				286,419,839.70				29,649,831.22		143,099,033.91	806,168,704.83

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表

编制单位：湖北华舟重工应急装备股份有限公司

2013年度

单位：人民币元

项 目	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者 权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	347,000,000.00				245,499,650.86				9,583,506.55		-4,365,358.43		597,717,798.98
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	347,000,000.00				245,499,650.86				9,583,506.55		-4,365,358.43		597,717,798.98
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					17,048,795.41				8,965,823.37		77,463,568.91		103,478,187.69
（一）综合收益总额											89,809,361.69		89,809,361.69
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配									8,965,823.37		-12,345,792.78		-3,379,969.41
1．提取盈余公积									8,965,823.37		-8,965,823.37		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他											-3,379,969.41		-3,379,969.41
（四）所有者权益内部结转													
1．资本公积转增资本（或股本）													
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补亏损													
4．其他													
（五）专项储备													
1．本期提取											3,542,525.05		3,542,525.05
2．本期使用											-3,542,525.05		-3,542,525.05
（六）其他													
四、本期期末余额	347,000,000.00				262,548,446.27				18,549,329.92		73,098,210.48		701,195,986.67

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表

2015年度

单位：人民币元

编制单位：湖北华舟重工应急装备股份有限公司

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	347,000,000.00				253,160,882.37				29,649,831.22	182,547,446.22	812,358,159.81
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	347,000,000.00				253,160,882.37				29,649,831.22	182,547,446.22	812,358,159.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	3,771,407.57	-	-	-	11,204,815.66	98,077,901.92	113,054,125.15
（一）综合收益总额										137,558,883.06	137,558,883.06
（二）所有者投入和减少资本					3,771,407.57						3,771,407.57
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					3,771,407.57						
（三）利润分配									11,204,815.66	-39,480,981.14	-28,276,165.48
1. 提取盈余公积									11,204,815.66	-11,204,815.66	0.00
2. 对所有者（或股东）的分配										-28,276,165.48	-28,276,165.48
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取								3,956,365.15			3,956,365.15
2. 本期使用								-3,956,365.15			-3,956,365.15
（六）其他											
四、本期末余额	347,000,000.00				256,932,289.94				40,854,646.88	280,625,348.14	925,412,284.96

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

编制单位：湖北华舟重工应急装备股份有限公司

2014年度

单位：人民币元

股东权益变动表

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	347,000,000.00				229,289,488.94				18,549,329.92	106,895,996.05	701,734,814.91
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	347,000,000.00				229,289,488.94				18,549,329.92	106,895,996.05	701,734,814.91
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					23,871,393.43				11,100,501.30	75,651,450.17	110,623,344.90
（一）综合收益总额										111,005,012.96	111,005,012.96
（二）所有者投入和减少资本					23,871,393.43						23,871,393.43
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									11,100,501.30	-35,353,562.79	-24,253,061.49
1. 提取盈余公积									11,100,501.30	-11,100,501.30	
2. 对所有者（或股东）的分配										-24,253,061.49	-24,253,061.49
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取								4,968,271.92			4,968,271.92
2. 本期使用								-4,968,271.92			-4,968,271.92
（六）其他											
四、本期期末余额	347,000,000.00				253,160,882.37				29,649,831.22	182,547,446.22	812,358,159.81

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

周生

申昌

申昌

股东权益变动表

编制单位：湖北华舟重工应急装备股份有限公司

2013年度

单位：人民币元

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	347,000,000.00				212,240,693.53				9,583,506.55	29,583,555.18	598,407,755.26
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	347,000,000.00				212,240,693.53				9,583,506.55	29,583,555.18	598,407,755.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					17,048,795.41				8,965,823.37	77,312,440.87	103,327,059.65
（一）综合收益总额										89,658,233.65	89,658,233.65
（二）所有者投入和减少资本					17,048,795.41						17,048,795.41
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积									8,965,823.37	-12,345,792.78	-3,379,969.41
2. 对所有者（或股东）的分配									8,965,823.37	-8,965,823.37	
3. 其他										-3,379,969.41	-3,379,969.41
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取								3,542,525.05			3,542,525.05
2. 本期使用								-3,542,525.05			-3,542,525.05
（六）其他											
四、本期期末余额	347,000,000.00				229,289,488.94				18,549,329.92	106,895,996.05	701,734,814.91

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

湖北华舟重工应急装备股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

湖北华舟重工应急装备股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由湖北华舟重工有限责任公司整体变更设立的股份有限公司。2007 年 12 月 27 日, 本公司前身湖北华舟重工有限责任公司成立。2012 年 3 月 23 日, 国资委出具《关于湖北华舟重工应急装备股份有限公司国有股权管理有关问题的批复》(国资产权[2012]142 号), 同意湖北华舟重工有限责任公司整体变更设立股份有限公司的国有股权管理方案。2012 年 3 月 31 日, 经湖北华舟重工有限责任公司股东会决议, 湖北华舟重工有限责任公司全体股东作为发起人, 以湖北华舟重工有限责任公司截至 2011 年 8 月 31 日止经审计的净资产 533,243,874.40 元按 1:0.6507 折为 34,700 万股, 整体变更为股份有限公司, 注册资本为 34,700 万元。大信会计师事务所有限公司对本次净资产折股进行审验并出具了大信验字[2012]第 1-0028 号验资报告验证。

2012 年 3 月 31 日, 公司在湖北省工商行政管理局取得注册号为 420000000010708 的企业法人营业执照;

公司整体变更设立时股权结构如下:

序号	股东名称	注册资本 (万元)	实收资本 (万元)	股权比例(%)
1	中国船舶重工集团公司	22,762.853	22,762.853	65.599
2	武汉船舶工业公司	6,796.689	6,796.689	19.587
3	北京中金国联信达投资发展中心(有限合伙)	2,085.123	2,085.123	6.009
4	中船重工科技投资发展有限公司	1,018.445	1,018.445	2.935
5	西安精密机械研究所	1,018.445	1,018.445	2.935
6	武汉第二船舶设计研究所	1,018.445	1,018.445	2.935
合计		34,700.000	34,700.000	100.000

截止 2015 年 12 月 31 日, 本公司累计发行股本总数 34,700.00 万股, 注册资本为 34,700.00 万元。公司注册地及总部地址: 武汉市江夏区庙山开发区阳光大道 5 号。

本公司主要经营活动为: 应急装备、专用设备、专用车辆的设计、制造、安装服务; 工程承包; 货物进出口、技术进出口(不含国家限制和禁止类)。公司所属行业为专用设备制造业。

本公司的母公司和实际控制人为中国船舶重工集团公司。

本财务报表业经公司全体董事（董事会）于 2016 年 2 月 29 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

截止 2015 年 12 月 31 日，本公司合并财务报表范围内子公司：北京中船华舟贸易有限公司、湖北华舟重工物资贸易有限公司、武汉华舟应急装备研究设计院有限公司。

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

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

公司主营业务符合国家产业政策，生产经营正常，盈利能力稳定，资产负债结构合理，自报告期末起至少 12 个月内持续经营能力不存在重大疑虑。

三、主要会计政策、会计估计和前期差错

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本次申报期间为自 2013 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

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

2、 合并程序

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

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

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

（1）增加子公司或业务

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

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

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

②分步处置子公司

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（七） 现金及现金等价物的确定标准

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

（八） 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。
外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于

与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

2、 外币财务报表的折算

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

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

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

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

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

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

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

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终

止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4、 金融负债终止确认条件

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

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

(1) 可供出售金融资产的减值准备:

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失,不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准:

单项金额重大主要指 500 万元以上的应收账款或 200 万元以上的其他应收款;

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法:

如有客观证据表明其已发生减值,按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备,计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项,将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按组合计提坏账准备的应收款项:

确定组合的依据	
组合 1	按账龄段划分的类似信用风险特征组合
组合 2	备用金
组合 3	纳入合并财务报表范围内的关联方应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	单独进行减值测试
组合 3	单独进行减值测试

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内(含 1 年)	0.50	0.50
1 至 2 年	5.00	5.00
2 至 3 年	10.00	10.00

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
3 至 4 年	20.00	20.00
4 至 5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

组合中，单独进行减值测试的：

组合名称	方法说明
组合 2 备用金	单独进行减值测试
组合 3 纳入合并财务报表范围内的关联方应收款项	单独进行减值测试

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由：因涉诉、客户信用状况恶化、账龄较长（远大于信用期）或有其他确凿证据表明可收回性存在明显差异。

坏账准备的计提方法：按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

其他说明

除应收账款、其他应收款以外的其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备，不存在减值的，不计提坏账准备。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：材料采购、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

2、 发出存货的计价方法

原材料按计划成本进行日常核算，期末计算并结转材料成本差异，将计划成本调整为实际成本。

库存商品按实际成本计价，发出时按加权平均法进行核算。

3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可

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

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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

投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；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，改按金融工具确认和计量准则的有

关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

(十三) 投资性房地产

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

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

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 各类固定资产的折旧方法

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

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	40-45	3	2.156-2.425
机器设备	12-22	3	4.409-8.083
运输设备	12	3	8.083
其他设备	5-8	3	12.125-19.400

3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

4、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

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

(十五) 在建工程

1、 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

3、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以

支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

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

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

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

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地使用权证规定年限
软件	5-10 年	根据软件的类别及技术更新周期

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本报告期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

5、 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

6、 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，

在发生时计入当期损益。

(十八) 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

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

(二十) 应付职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十一) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

2、 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最

可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

(二十二) 收入

1、 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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，确认商品销售收入实现。

本公司销售商品收入确认具体方法如下：

(1) 军品（含军贸）销售收入确认：合同约定在产品检验合格后即可结算货款的，在取得产品出厂的合格证后确认收入；合同约定在产品交付对方并经验收后才办理货款结算的，在办理交接验收手续后确认收入；合同约定验收合格后代为储存的，在办理代储入库手续后确认收入；合同约定需要安装的，在安装完成并经对方验收合格后确认收入。

(2) 军品科研合同收入确认：根据合同约定，在科研产品经过军方评审验收合格后确认收入。

(3) 民品销售，合同约定不需要安装的，在产品交付对方并经验收后确认收入；合同约定需要安装的，在安装完成并经对方验收合格后确认收入；

(4) 外贸出口销售根据合同或协议约定，合同或协议明确约定了货物发送到指定地点前与货物相关的所有风险由本公司承担的，需要客户签收货物后确认销售收入；合同或协议未明确约定的，依据出口报关单和提单确认收入。

2、 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3、 按完工百分比法确认建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

本公司承接应急桥梁钢结构工程业务，即对业主在提供应急桥梁钢结构产品加工制作销售的同时也负责该项目的工程总包业务。该类业务的销售模式主要由公司和总

承包单位签订合同，且建造安装工程量较大，周期较长，其收入确认原则和依据按《企业会计准则第 15 号——建造合同》规定确定。

公司该类业务按《建造合同》准则确认收入成本的具体过程如下：

A、合同总收入的确定，包括合同规定的初始收入，以及因合同变更、索赔、奖励等形成的变更收入。本公司以同客户正式签订的项目合同总价（不含税）作为初始确认的合同总收入，后续实施过程中，对于因项目实际需要产生的设计、施工等变更，本公司及时与客户进行沟通，在取得对方关于合同变更的书面批复后，再相应调整合同总收入。

B、合同预计总成本的确定。合同预计总成本包括产品的生产成本（材料费用、人工费用、制造费用）、安装人工费、安装过程耗用的配件和辅材、现场运输费和吊装费及其他间接费用等。

公司管理部在合同签订前，根据工程要求、技术情况，以及相关采购的市场价格走势预期，并结合过往经验，在充分论证的基础上合理预计设备采购、施工安装等各项成本费用，编制报价预算单；在销售合同评审签订后再根据合同修订报价预算单，确定该合同的预计总成本。

C、确定完工进度

各会计期末根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度，用计算公式表示如下：

合同完工进度 = 累计实际发生的合同成本 ÷ 合同预计总成本 × 100%

实际发生的合同成本是指钢结构件生产完工并经验收合格后的产品生产成本、建造安装人工费、建造安装过程耗用的配件和辅材、现场运输费和吊装费及其他间接费用等。

D、计算当期合同收入和合同费用

确定建造合同的完工进度后，就可以根据完工百分比法确认和计量当期的合同收入和费用。当期确认的合同收入和费用可用下列公式计算：

当期确认的合同收入 = 合同总收入 × 完工进度 - 以前会计期间累计已确认的收入

当期确认的合同费用 = 合同预计总成本 × 完工进度 - 以前会计期间累计已确认的费用

公司每月末根据工程实际发生成本确定工程进度，进而确认工程收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

(二十三) 政府补助

1、 类型

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

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府文件明确规定该补助与购建的长期资产有关，则划分为与资产相关的政府补助；

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：政府文件明确规定该补助为费用补助或收入补贴，则划分为与收益相关的政府补助；

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：直接划分为与收益相关的政府补助。

2、 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

3、 确认时点

除非存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，本公司按照应收的金额计量确认外，其余政府补助在实际收到时确认。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递

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

(二十五) 经营租赁、融资租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、 融资租赁会计处理

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

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(二十六) 持有待售及终止经营

1、 持有待售

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

(1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；

(2) 公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；

(3) 公司已与受让方签订了不可撤消的转让协议；

(4) 该项转让将在一年内完成。符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产及递延所得税资产),以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示为其他流动资产。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额,确认为资产减值损失。

2、 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分:

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区;
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分;
- (3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

(二十七) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响,以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的,构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业,不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于:

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

(二十八) 分部报告

公司不存在多种经营或跨地区经营,不适用披露分部报告。

(二十九) 主要会计政策、会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行财政部于 2014 年修订及新颁布的准则

本公司于 2014 年度开始执行财政部于 2014 年颁布的下列新的及修订的企业会计准则：

《企业会计准则—基本准则》（修订）、《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》（修订）、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》（修订）、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》（修订）、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》（修订）、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（修订）、《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》、《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》。

本公司 2014 年开始执行上述企业会计准则，主要影响如下：

本公司根据《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》（修订）将本公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的投资从长期股权投资中分类至可供出售金融资产核算，并进行了追溯调整。

上述追溯调整对报告期财务报表的主要影响如下：

会计政策变更影响的报表项目	会计政策变更对报告期报表项目的影响金额		
	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
长期股权投资			-6,563,468.93
可供出售金融资产			6,563,468.93

2、 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

(三十) 其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

本报告期公司无需说明的其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法。

四、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率		
		2015 年度	2014 年度	2013 年度
增值税	按税法规定以销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、17%、13%、18%	6%、17%、13%、18%	6%、17%
营业税	按应税营业收入计征	5%	5%	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税计征	7%	7%	7%
预扣税	按应税收入计征	15%	15%	

税 种	计税依据	税率		
		2015 年度	2014 年度	2013 年度
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%、15%	25%、15%	25%、15%

说明：（1）2012 年 12 月 1 日起，公司及其子公司部分现代服务业收入由征收营业税改为增值税，税率为 6%。

（2）报告期内公司执行 15%的企业所得税税率，子公司均执行 25%的企业所得税税率。

（3）乌干达分公司须缴纳预扣税。

（4）玻利维亚分公司执行 13%的增值税税率，乌干达分公司执行 18%的增值税税率。

（二） 税收优惠及批文

1、2009 年 12 月 31 日，公司取得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局联合认定的高新技术企业证书，有效期三年。2012 年 8 月 20 日，公司高新技术企业证书通过复审，再次取得湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局联合认定的高新技术企业证书，有效期三年。

2015 年 10 月 28 日，公司高新技术企业证书通过复审，证书编号：GR201542000206，有效期三年。

根据企业所得税法及其相关规定，公司 2013 年度、2014 年度、2015 年度享受 15%的企业所得税优惠政策。

2、根据财政部、国家税务总局《关于军队、军工系统所属单位征收流转税、资源税问题的通知》（（94）财税字第 011 号）的规定，公司销售符合条件的军工产品，免缴增值税。

（三） 其他说明

本报告期无其他需要说明的税收事项。

五、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 货币资金

项目	2015.12.31			2014.12.31			2013.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金									
人民币			57,018.57			120,406.08			66,479.15
美元	2,715.00	6.4936	17,630.12						
乌先令	368,500.00	0.001926	709.64						
玻利维亚诺	8,829.71	0.9411	8,309.77	46,053.87	0.9061	41,729.41			
小计			83,668.10			162,135.49			66,479.15
银行存款									
人民币			919,551,046.75			534,787,670.53			227,645,294.72
美元	3,334,637.66	6.4936	21,653,803.11	1,301,235.81	6.119	7,962,261.94	786,983.81	6.0969	4,798,161.59
欧元	94,913.95	7.0952	673,433.46	94,913.18	7.4556	707,634.70	50,063.18	8.4189	421,476.91
乌先令	688.00	0.001926	1.32	9,023,711.00	0.0022	19,852.16			
玻利维亚诺	172,337,628.10	0.9411	162,189,476.18	68,400,489.60	0.9061	61,977,683.64			
小计			1,104,067,760.82			605,455,102.97			232,864,933.22
其他货币资金									
人民币			52,960,707.48			27,487,590.43			41,631,760.79
玻利维亚诺				4,768,413.34	0.9061	4,320,659.33			
小计			52,960,707.48			31,808,249.76			41,631,760.79
合计			1,157,112,136.40			637,425,488.22			274,563,173.16

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
银行承兑汇票保证金	1,200,000.00	3,687,590.43	2,374,560.79
保函保证金	51,760,707.48	28,120,659.33	39,257,200.00
合计	52,960,707.48	31,808,249.76	41,631,760.79

(二) 应收票据

1、 应收票据的分类

种类	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
银行承兑汇票	4,670,759.03	5,188,871.19	4,191,260.00
合计	4,670,759.03	5,188,871.19	4,191,260.00

2、 本报告期末不存在已质押的应收票据。

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
银行承兑汇票	26,890,759.03	88,485,203.20	18,645,180.00
合计	26,890,759.03	88,485,203.20	18,645,180.00

4、 本报告期内无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(三) 应收账款

1、 应收账款按种类披露

种类	2015.12.31				2014.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款	184,177,287.92	100.00	27,421,597.62	14.89	176,100,158.35	100.00	20,354,547.31	11.56
组合1：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	184,177,287.92	100.00	27,421,597.62	14.89	176,100,158.35	100.00	20,354,547.31	11.56
组合2：不计提坏账准备的应收账款								
组合小计	184,177,287.92	100.00	27,421,597.62	14.89	176,100,158.35	100.00	20,354,547.31	11.56
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	184,177,287.92	100.00	27,421,597.62	14.89	176,100,158.35	100.00	20,354,547.31	11.56

种类	2013.12.31				2012.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款	164,905,441.93	100.00	15,464,789.43	9.38	149,440,652.50			
组合1：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	164,905,441.93	100.00	15,464,789.43	9.38	149,440,652.50			
组合2：不计提坏账准备的应收账款								
组合小计	164,905,441.93	100.00	15,464,789.43	9.38	149,440,652.50			
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	164,905,441.93	100.00	15,464,789.43	9.38	149,440,652.50			

说明：期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2015.12.31			2014.12.31		
	金额	坏账准备	计提比例	金额	坏账准备	计提比例
1年以内	115,863,614.57	579,318.07	0.50	99,014,904.07	495,074.52	0.50
1至2年	19,531,856.98	976,592.85	5.00	30,251,714.85	1,512,585.74	5.00
2至3年	14,688,851.53	1,468,885.15	10.00	4,796,859.30	479,685.93	10.00
3至4年	4,096,140.30	819,228.06	20.00	21,729,817.11	4,345,963.42	20.00
4至5年	12,838,502.12	6,419,251.07	50.00	13,571,250.64	6,785,625.32	50.00
5年以上	17,158,322.42	17,158,322.42	100.00	6,735,612.38	6,735,612.38	100.00
合计	184,177,287.92	27,421,597.62	11.50	176,100,158.35	20,354,547.31	11.56

账龄	2013.12.31		
	金额	坏账准备	计提比例
1年以内	86,325,334.96	431,626.67	0.50
1至2年	10,123,809.32	506,190.47	5.00
2至3年	40,686,155.31	4,068,615.53	10.00
3至4年	16,716,611.22	3,343,322.24	20.00
4至5年	7,876,993.20	3,938,496.60	50.00
5年以上	3,176,537.92	3,176,537.92	100.00
合计	164,905,441.93	15,464,789.43	9.38

2、 无本报告期前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本报告期内又全额收回或转回，或在报告期内收回或转回比例较大的应收账款情况。

3、 本报告期内核销应收账款的情况

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
中国水电建设集团国际工程有限公司	货款	2014年	7,000.00	账龄长, 催收未回	否
西双版纳金水物流有限责任公司	货款	2014年	20,000.00	账龄长, 催收未回	否
中国海外工程有限责任公司	货款	2014年	140,758.57	账龄长, 催收未回	否
青岛北船管业有限责任公司	货款	2015年	46,500.00	账龄长, 催收未回	否
福建省冠海造船工业有限公司	货款	2015年	26,000.00	账龄长, 催收未回	否
湖北省建工机械施工有限公司	货款	2015年	461,902.02	账龄长, 催收未回	否
南通建工集团股份有限公司	货款	2015年	339,082.20	账龄长, 催收未回	否
武汉通联路桥机械技术有限公司	货款	2015年	20,000.00	账龄长, 催收未回	否
HAEVY MACHINERY INDUSTRY EQUIPMENT	货款	2015年	546,603.08	账龄长, 催收未回	否
合计			1,607,845.87		

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2015年12月31日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
中国重汽集团济南特种车有限公司	20,410,000.00	11.08	102,050.00
政府(含军方)C	14,890,000.00	8.08	74,450.00
中铁大桥局集团物资有限公司	12,254,425.00	6.65	61,272.13
甘肃中水电水工机械有限公司	12,230,707.00	6.64	257,893.54
RESOURCES GROUP LOGISTICS COMPANY LIMITED	10,618,324.52	5.77	53,091.62
合计	70,403,456.52	38.22	548,757.29

2014年12月31日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
中铁大桥局集团物资有限公司	25,081,648.40	14.24	125,408.24
中铁科工集团有限公司	15,821,754.84	8.98	3,057,100.97
中国航空技术北京有限公司	13,609,004.40	7.73	68,045.02
中国土木工程集团有限公司	12,905,718.50	7.33	64,528.59
武船重型工程股份有限公司	11,669,522.28	6.63	1,433,572.03

单位名称	期末余额		
合计	79,087,648.42	44.91	4,748,654.85

2013 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
中铁科工集团有限公司	22,942,612.00	13.91	2,226,336.20
中交第二公路工程局有限公司 牙同公路 D 标项目部	11,672,682.50	7.08	58,363.41
武船重型工程股份有限公司	10,700,940.68	6.49	430,104.44
中建三局股份公司工程总承包 公司路桥分公司	7,436,268.90	4.51	37,181.34
武汉船用机械有限责任公司	6,836,784.17	4.15	880,599.35
合计	59,589,288.25	36.14	3,632,584.74

5、 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6、 本报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2015.12.31		2014.12.31		2013.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	76,998,390.35	85.16	84,665,600.22	90.45	40,858,358.73	83.75
1 至 2 年	7,346,637.87	8.12	4,492,603.57	4.80	4,561,169.06	9.35
2 至 3 年	2,332,994.98	2.58	2,452,022.28	2.62	1,811,698.47	3.71
3 年以上	3,745,523.45	4.14	1,993,928.26	2.13	1,554,931.33	3.19
合计	90,423,546.65	100.00	93,604,154.33	100.00	48,786,157.59	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

2015 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款期末余额 合计数的比例 (%)	未结算原因
新世纪工程建筑公司	32,474,172.10	35.91	材料预付款
乔瑞	19,885,926.05	21.99	代理费预付款
徐向成	13,924,765.96	15.40	工程预付款

单位名称	账面余额	占预付款期末余额 合计数的比例 (%)	未结算原因
咸宁万力钢结构有限公司	4,000,000.00	4.42	材料预付款
中国苏通建筑路桥公司	2,927,921.52	3.24	材料预付款
合计	73,212,785.63	80.96	

2014 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款期末余额 合计数的比例 (%)	未结算原因
内蒙古第一机械集团有限公司	24,000,000.00	25.64	材料预付款
新八建设集团有限公司	10,485,079.00	11.20	工程预付款
北奔重型汽车重庆有限公司	9,270,000.00	9.90	材料预付款
重庆北奔科技有限责任公司	8,785,800.00	9.39	材料预付款
咸宁万力钢结构有限公司	3,929,110.10	4.20	材料预付款
合计	56,469,989.10	60.33	

2013 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款期末余额 合计数的比例 (%)	未结算原因
南阳汉冶特钢有限公司	16,117,246.40	33.04	材料预付款
舞阳钢铁有限责任公司	8,001,988.00	16.40	材料预付款
江苏景中景工业涂装设备有限公司	3,737,800.00	7.66	设备预付款
广州市靖凯机械设备有限公司	1,503,960.00	3.08	设备预付款
湖北奥托福数控技术设备有限公司	1,454,900.00	2.98	设备预付款
合计	30,815,894.40	63.17	

(五) 其他应收款

1、其他应收款按种类披露

种类	2015.12.31				2014.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
组合1：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	8,280,946.94	98.04	941,513.81	11.37	13,240,666.75	98.76	881,350.56	6.66
组合2：不计提坏账准备的其他应收款	1,918,021.54	22.71	941,513.81	11.37	3,646,440.80	27.20	881,350.56	24.17
组合小计	6,362,925.40	75.33			9,594,225.95	71.56		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	8,280,946.94	98.04	941,513.81	11.37	13,240,666.75	98.76	881,350.56	6.66
组合小计	165,675.15	1.96	165,675.15	100.00	165,675.15	1.24	165,675.15	100.00
合计	8,446,622.09	100.00	1,107,188.96	13.11	13,406,341.90	100.00	1,047,025.71	7.81

种类	2013.12.31				2013.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
组合1：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	9,827,183.45		98.34		925,748.00		9.42	
组合2：不计提坏账准备的其他应收款	1,291,684.11		12.93		925,748.00		71.67	
组合小计	8,535,499.34		85.41		925,748.00		9.42	
合计	9,827,183.45		98.34		925,748.00		9.42	

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	165,675.15	1.66	165,675.15	100.00	
合计	9,992,858.60	100.00	1,091,423.15	10.92	8,901,435.45

说明：期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款；

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2015.12.31			2014.12.31			2013.12.31		
	金额	坏账准备	计提比例	金额	坏账准备	计提比例	金额	坏账准备	计提比例
1年以内	83,1587.18	4,157.94	0.50	2,575,839.34	12,879.20	0.50	50,397.95	252.00	0.50
1至2年	64,989.87	3,249.49	5.00	13.10	0.66	5.00	8.30	0.42	5.05
2至3年	13.10	1.31	10.00	8.30	0.83	10.00	19,449.41	19,449.41	10.00
3至4年	8.30	1.66	20.00	185,111.22	37,022.24	20.00	108,042.42	21,608.48	20.00
4至5年	174,639.37	87,319.69	50.00	108,042.42	54,021.21	50.00	108,607.23	54,303.62	50.00
5年以上	846,783.72	846,783.72	100.00	777,426.42	777,426.42	100.00	830,134.07	830,134.07	100.00
合计	1,918,021.54	941,513.81	49.09	3,646,440.80	881,350.56	24.17	1,291,684.11	925,748.00	71.67

组合中，不计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	2015.12.31		2014.12.31		2013.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
备用金	6,362,925.40		9,594,225.95		8,535,499.34	
合计	6,362,925.40		9,594,225.95		8,535,499.34	

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款内容	2015.12.31			2014.12.31			2013.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
职工宿舍专户	86,090.15	86,090.15	100.00	86,090.15	86,090.15	100.00	86,090.15	86,090.15	100.00
谭显华	79,585.00	79,585.00	100.00	79,585.00	79,585.00	100.00	79,585.00	79,585.00	100.00
合计	165,675.15	165,675.15	100.00	165,675.15	165,675.15	100.00	165,675.15	165,675.15	100.00

- 2、 无本报告期内已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本报告期又全额收回或转回，或在报告期收回或转回比例较大的其他应收款情况。
- 3、 本报告期无实际核销的其他应收款情况。

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
代扣	469,886.37	1,911,691.13	58,183.09
其他	1,298,358.98	1,723,566.13	1,366,131.50
保证金	315,451.34	176,858.69	33,044.67
备用金	6,362,925.40	9,594,225.95	8,535,499.34
往来款			
合计	8,446,622.09	13,406,341.90	9,992,858.60

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2015 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备	性质或内容
刘清秀	1,267,452.75	1 年以内	15.00		备用金
蔡浩	940,000.00	1 年以内	11.13		备用金
邱泉	482,795.43	1 年以内	5.72		备用金
乌干达公路局	387,602.03	1 年以内	4.59	1,938.01	代垫款
罗威	252,096.00	1 年以内	2.98		备用金
合计	3,329,946.21		39.42		

2014 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备	性质或内容
河南省金鑫防腐保湿 工程有限公司	1,834,458.29	1 年以内	13.68	9,172.29	水电费
龚庆伟	1,669,328.00	1 年以内	12.45		备用金
刘清秀	1,269,190.00	1 年以内	9.47		备用金
蔡浩	940,000.00	1 年以内	7.01		备用金
喻颖	359,999.36	1 年以内	2.69		备用金
合计	6,072,975.65	1 年以内	45.30		

2013 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备	性质或内容
饶雄	1,010,047.90	1 年以内	10.11		备用金

吴进	843,483.60	1 年以内	8.44		备用金
郭衍祥	600,000.00	1 年以内	6.00		备用金
高慧	523,105.00	1 年以内	5.23		备用金
邱泉	300,000.00	1 年以内	3.00		备用金
合计	3,276,636.50		32.78		

- 6、 本报告期无涉及政府补助的应收款项。
- 7、 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。
- 8、 本报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(六) 存货

项目	2015.12.31			2014.12.31			2013.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	40,295,622.87		40,295,622.87	56,656,374.23		56,656,374.23	65,838,999.42		65,838,999.42
在产品	413,943,662.59		413,943,662.59	434,580,161.13		434,580,161.13	200,973,874.12		200,973,874.12
库存商品	114,783,327.79		114,783,327.79	124,581,893.61		124,581,893.61	109,437,597.72		109,437,597.72
工程施工	50,389,458.60		50,389,458.60						
合计	619,412,071.85		619,412,071.85	615,818,428.97		615,818,428.97	376,250,471.26		376,250,471.26

说明：本报告期末公司存货无需计提存货跌价准备。

(七)

供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

项目	2015.12.31			2014.12.31			2013.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	2,209,853.87		2,209,853.87	6,563,468.93		6,563,468.93	6,563,468.93		6,563,468.93
其中：按成本计量	2,209,853.87		2,209,853.87	6,563,468.93		6,563,468.93	6,563,468.93		6,563,468.93
合计	2,209,853.87		2,209,853.87	6,563,468.93		6,563,468.93	6,563,468.93		6,563,468.93

2、期末无按公允价值计量的可供出售金融资产。

3、期末按成本计量的可供出售金融资产

湖北华舟重工应急装备股份有限公司
2013年1月1日至2015年12月31日止
财务报表附注

被投资单位	账面余额				减值准备				在股权投资单位持股比例(%)			本期现金红利
	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.12.31	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31	
中船重工财务有限责任公司	4,353,615.06			4,353,615.06	4,353,615.06			4,353,615.06		4,353,615.06		
汉口银行股份有限公司	56,476.41			56,476.41	56,476.41			56,476.41			56,476.41	
中船东远科技发展有限公司	2,153,377.46			2,153,377.46	2,153,377.46			2,153,377.46			2,153,377.46	4.080
合 计	6,563,468.93			6,563,468.93	6,563,468.93			6,563,468.93			2,209,853.87	

4、截止2015年12月31日可供出售金融资产不需计提资产减值准备。

(八) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
1. 账面原值					
(1) 2013 年初余额	184,954,074.71	132,005,430.42	8,095,852.75	5,461,763.21	330,517,121.09
(2) 本期增加金额	37,191,377.99	38,707,280.10	372,264.00	1,175,887.86	77,446,809.95
—购置			372,264.00		372,264.00
—在建工程转入	37,191,377.99	38,707,280.10		1,175,887.86	77,074,545.95
(3) 本期减少金额	1,918,675.45	4,700,329.79	627,667.00	108,181.41	7,354,853.65
—处置或报废					
(4) 2013 年末余额	220,226,777.25	166,012,380.73	7,840,449.75	6,529,469.66	400,609,077.39
2. 累计折旧					
(1) 2013 年初余额	32,135,395.20	53,655,086.72	2,400,359.19	4,034,632.96	92,225,474.07
(2) 本期增加金额	4,223,047.94	8,521,025.97	797,881.85	412,946.54	13,954,902.30
—计提	4,223,047.94	8,521,025.97	797,881.85	412,946.54	13,954,902.30
(3) 本期减少金额	1,089,356.80	4,256,454.10	254,446.53	77,691.81	5,677,949.24
—处置或报废	1,089,356.80	4,256,454.10	254,446.53	77,691.81	5,677,949.24
(4) 2013 年末余额	35,269,086.34	57,919,658.59	2,943,794.51	4,369,887.69	100,502,427.13
3. 减值准备					
(1) 2013 年初余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2013 年末余额					
4. 账面价值					
(1) 2013 年末账面价值	184,957,690.91	108,092,722.14	4,896,655.24	2,159,581.97	300,106,650.26
(2) 2013 年初账面价值	152,818,679.51	78,350,343.70	5,695,493.56	1,427,130.25	238,291,647.02

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
1. 账面原值					
(1) 2014 年初余额	220,226,777.25	166,012,380.73	7,840,449.75	6,529,469.66	400,609,077.39
(2) 本期增加金额	17,264,176.10	39,746,616.93	3,563,595.52	3,315,042.48	63,889,431.03
—购置	230,600.00	689,004.04	2,927,388.19	79,443.48	3,926,435.71
—在建工程转入	17,033,576.10	39,057,612.89	636,207.33	3,235,599.00	59,962,995.32
(3) 本期减少金额		41,414.69		7,000.00	48,414.69
—处置或报废		41,414.69		7,000.00	48,414.69
(4) 2014 年末余额	237,490,953.35	205,717,582.97	11,404,045.27	9,837,512.14	464,450,093.73

湖北华舟重工应急装备股份有限公司
2013年1月1日至2015年12月31日止
财务报表附注

2. 累计折旧					
(1) 2014年初余额	35,269,086.34	57,919,658.59	2,943,794.51	4,369,887.69	100,502,427.13
(2) 本期增加金额	5,248,434.50	11,027,374.25	1,217,014.26	553,378.71	18,046,201.72
—计提	5,248,434.50	11,027,374.25	1,217,014.26	553,378.71	18,046,201.72
(3) 本期减少金额		36,842.49		7,000.00	43,842.49
—处置或报废		36,842.49		7,000.00	43,842.49
(4) 2014年末余额	40,517,520.84	68,910,190.35	4,160,808.77	4,916,266.40	118,504,786.36
3. 减值准备					
(1) 2014年初余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2014年末余额					
4. 账面价值					
(1) 2014年末账面价值	196,973,432.51	136,807,392.62	7,243,236.50	4,921,245.74	345,945,307.37
(2) 2014年初账面价值	184,957,690.91	108,092,722.14	4,896,655.24	2,159,581.97	300,106,650.26

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
1. 账面原值					
(1) 2015年初余额	237,490,953.35	205,717,582.97	11,404,045.27	9,837,512.14	464,450,093.73
(2) 本期增加金额	22,197,842.53	7,516,744.72	1,420,410.18	428,476.20	31,563,473.63
—购置		313,120.13	1,420,410.18	10,352.20	1,743,882.51
—在建工程转入	22,197,842.53	7,203,624.59		418,124.00	29,819,591.12
(3) 本期减少金额		347,421.36		20,253.85	367,675.21
—处置或报废		347,421.36		20,253.85	367,675.21
(4) 2015年年末余额	259,688,795.88	212,886,906.33	12,824,455.45	10,245,734.49	495,645,892.15
2. 累计折旧					
(1) 2015年初余额	40,517,520.84	68,910,190.35	4,160,808.77	4,916,266.40	118,504,786.36
(2) 本期增加金额	5,538,076.87	13,811,444.91	808,552.07	279,716.30	20,437,790.15
—计提	5,538,076.87	13,811,444.91	808,552.07	279,716.30	20,437,790.15
(3) 本期减少金额		301,071.46		13,872.85	314,944.31
—处置或报废		301,071.46		13,872.85	314,944.31
(4) 2015年年末余额	46,055,597.71	82,420,563.80	4,969,360.84	5,182,109.85	138,627,632.20
3. 减值准备					
(1) 2015年初余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					

(4) 2015 年 6 月 30 日余额					
4. 账面价值					
(1) 2015 年年末账面价值	213,633,198.17	130,466,342.53	7,855,094.61	5,063,624.64	357,018,259.95
(2) 2015 年初账面价值	196,973,432.51	136,807,392.62	7,243,236.50	4,921,245.74	345,945,307.37

2、 2015 年 12 月 31 日未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	35,796,001.93	权证尚在办理中
合计	35,796,001.93	

3、 截止 2015 年 12 月 31 日无用于抵押或担保的固定资产。

(九) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	2015.12.31			2014.12.31			2013.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
账面余额	59,640,371.91		59,640,371.91	37,604,492.13		37,604,492.13	63,169,710.62		63,169,710.62
减值准备									
账面净值	59,640,371.91		59,640,371.91	37,604,492.13		37,604,492.13	63,169,710.62		63,169,710.62

2、 重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数	2012.12.31	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	2013.12.31
待安装设备		525,574.41	14,834,509.48	4,927,897.44								10,432,186.45
厂区综合楼	20,230,000.00	7,139,583.80	9,405,753.97	16,545,337.77		100.00	100.00%					
厂房扩建	15,000,000.00	13,703,754.14	471,438.77	14,175,192.91		100.00	100.00%					
其他		64,419,558.53	29,744,083.47	41,426,117.83								52,737,524.17
合计		85,788,470.88	54,455,785.69	77,074,545.95								63,169,710.62

工程项目名称	预算数	2013.12.31	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	2014.12.31
待安装设备		10,432,186.45	8,352,136.17	18,127,177.95								657,144.67
其他		52,737,524.17	26,045,640.66	41,835,817.37								36,947,347.46
合计		63,169,710.62	34,397,776.83	59,962,995.32								37,604,492.13

工程项目名称	预算数	2014.12.31	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入 占预算比 例(%)	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金 来源	2015.12.31
待安装设备		657,144.67	1,947,435.81	804,727.46								1,799,853.02
其他		36,947,347.46	49,908,035.09	29,014,863.66								57,840,518.89
合计		37,604,492.13	51,855,470.90	29,819,591.12								59,640,371.91

说明：公司报告期末在建工程其他项目主要为军品基建和技改项目。

3、本报告期末不需计提在建工程减值准备。

(十) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 2013 年初余额	90,435,813.67	5,875,295.46	96,311,109.13
(2) 本期增加金额	29,717,822.00	2,372,501.89	32,090,323.89
—购置	29,717,822.00	2,372,501.89	32,090,323.89
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2013 年末余额	120,153,635.67	8,247,797.35	128,401,433.02
2. 累计摊销			
(1) 2013 年初余额	9,996,923.10	1,569,980.75	11,566,903.85
(2) 本期增加金额	2,145,960.52	653,252.52	2,799,213.04
—计提	2,145,960.52	653,252.52	2,799,213.04
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2013 年末余额	12,142,883.62	2,223,233.27	14,366,116.89
3. 减值准备			
(1) 2013 年初余额			
(2) 本期增加金额			
—购置			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2013 年末余额			
4. 账面价值			
(1) 2013 年末账面价值	108,010,752.05	6,024,564.08	114,035,316.13
(2) 2013 年初账面价值	80,438,890.57	4,305,314.71	84,744,205.28

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 2014 年初余额	120,153,635.67	8,247,797.35	128,401,433.02
(2) 本期增加金额	5,219,938.00	317,392.36	5,537,330.36
—购置	5,219,938.00	317,392.36	5,537,330.36
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2014 年末余额	125,373,573.67	8,565,189.71	133,938,763.38
2. 累计摊销			
(1) 2014 年初余额	12,142,883.62	2,223,233.27	14,366,116.89

(2) 本期增加金额	2,464,725.60	826,774.38	3,291,499.98
—计提	2,464,725.60	826,774.38	3,291,499.98
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2014 年末余额	14,607,609.22	3,050,007.65	17,657,616.87
3. 减值准备			
(1) 2014 年初余额			
(2) 本期增加金额			
—购置			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2014 年末余额			
4. 账面价值			
(1) 2014 年末账面价值	110,765,964.45	5,515,182.06	116,281,146.51
(2) 2014 年初账面价值	108,010,752.05	6,024,564.08	114,035,316.13

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 2015 年初余额	125,373,573.67	8,565,189.71	133,938,763.38
(2) 本期增加金额		4,121,731.32	4,121,731.32
—购置		4,121,731.32	4,121,731.32
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2015 年年末余额	125,373,573.67	12,686,921.03	138,060,494.70
2. 累计摊销			
(1) 2015 年初余额	14,607,609.25	3,050,007.62	17,657,616.87
(2) 本期增加金额	2,499,799.31	1,065,084.72	3,564,884.03
—计提	2,499,799.31	1,065,084.72	3,564,884.03
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2015 年年末余额	17,107,408.56	4,115,092.34	21,222,500.90
3. 减值准备			
(1) 2015 年初余额			
(2) 本期增加金额			
—购置			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2015 年末余额			

4. 账面价值			
(1) 2015 年年末账面价值	108,266,165.11	8,571,828.69	116,837,993.80
(2) 2015 年初账面价值	110,765,964.45	5,515,182.06	116,281,146.51

2、 未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
赤壁产业园项目土地使用权	34,937,760.00	权证尚在办理中
合 计	34,937,760.00	

3、 截止 2015 年 12 月 31 日无用于抵押或担保的无形资产。

(十一) 递延所得税资产

项目	2015.12.31		2014.12.31		2013.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	28,528,786.58	4,286,534.32	21,401,573.02	3,214,046.72	16,556,212.58	2,490,207.08
内部交易未实现利润	16,147,553.82	2,422,133.07	13,807,679.63	2,071,151.94	5,335,526.35	800,328.95
递延收益	28,419,938.00	4,262,990.70	28,419,938.00	4,262,990.70	24,369,200.00	3,655,380.00
合计	73,096,278.40	10,971,658.09	63,629,190.65	9,548,189.36	46,260,938.93	6,945,916.03

(十二) 资产减值准备

项目	2012.12.31	本期增加	本期减少		2013.12.31
			转回	转销	
坏账准备-应收账款	14,012,221.38	1,452,568.05			15,464,789.43
坏账准备-其他应收款	1,005,374.87	86,048.28			1,091,423.15
合计	15,017,596.25	1,538,616.33			16,556,212.58

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少		2014.12.31
			转回	转销	
坏账准备-应收账款	15,464,789.43	5,057,516.45		167,758.57	20,354,547.31
坏账准备-其他应收款	1,091,423.15	-44,397.44			1,047,025.71
合计	16,556,212.58	5,013,119.01		167,758.57	21,401,573.02

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少		2015.12.31
			转回	转销	
坏账准备-应收账款	20,354,547.31	8,507,137.61		1,440,087.30	27,421,597.62
坏账准备-其他应收款	1,047,025.71	60,163.25			1,107,188.96
合计	21,401,573.02	8,567,300.86		1,440,087.30	28,528,786.58

(十三) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
信用借款	80,000,000.00	80,000,000.00	80,000,000.00
合计	80,000,000.00	80,000,000.00	80,000,000.00

2、 本报告期末无已到期未偿还的短期借款。

(十四) 应付票据

种类	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
银行承兑汇票	28,270,000.00	22,400,000.00	46,538,760.50
合计	28,270,000.00	22,400,000.00	46,538,760.50

(十五) 应付账款

1、 应付账款明细

项目	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
1年以内	376,879,443.22	297,078,611.03	280,688,936.50
1至2年	6,840,811.11	8,231,382.21	6,700,248.40
2至3年	6,431,298.90	2,788,151.27	2,457,349.47
3年以上	3,788,321.97	1,620,356.54	555,805.07
合计	393,939,875.20	309,718,501.05	290,402,339.44

2、 公司报告期内无账龄超过一年的大额应付账款

(十六) 预收账款

1、 预收账款明细

项目	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
1年以内	1,083,874,362.56	746,159,253.34	152,904,624.57
1至2年	1,826,728.39	7,518,428.79	3,782,169.78

项目	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
2 至 3 年	1,813,106.33	2,913,369.78	3,139,973.00
3 年以上	4,819,581.21	3,176,530.55	9,673,707.55
合 计	1,092,333,778.49	759,767,582.46	169,500,474.90

2、 账龄超过 1 年的大额预收款项情况的说明

2015 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	未结转原因
政府（含军方）D	1,981,680.00	未发货

说明：本报告期末公司预收货款 1,981,680.00 元，因合同执行日期变更，因此账龄超过 1 年。

2014 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	未结转原因
政府（含军方）D	1,981,680.00	未发货

2013 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	未结转原因
朔黄铁路发展有限责任公司	8,650,000.00	未发货
政府（含军方）D	1,981,680.00	未发货

(十七) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.12.31
短期薪酬	5,223,696.00	127,090,549.16	127,090,549.16	5,223,696.00
离职后福利-设定提存计划		13,104,242.58	13,104,242.58	
辞退福利		16,140.00	16,140.00	
一年内到期的其他福利				
合计	5,223,696.00	140,210,931.74	140,210,931.74	5,223,696.00

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
短期薪酬	5,223,696.00	143,523,135.53	143,523,135.53	5,223,696.00	154,481,407.68	154,481,407.68	5,223,696.00
离职后福利-设定提存计划		14,549,995.13	14,549,995.13		17,621,576.83	17,621,576.83	
辞退福利							
一年内到期的其他福利							
合计	5,223,696.00	158,073,130.66	158,073,130.66	5,223,696.00	172,102,984.51	172,102,984.51	5,223,696.00

说明：根据公司职工代表大会及董事会关于历史上形成的应付职工薪酬余额 24,786,358.16 元的处置决议，公司于 2011 年将其其中 5,465,736.30 元转入资本公积，剩余 19,320,621.86 元支付给职工；截至 2015 年 12 月 31 日止，尚余 5,223,696.00 元未支付给职工。

2、 短期薪酬列示

项目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	5,223,696.00	110,671,460.45	110,671,460.45	5,223,696.00
(2) 职工福利费		4,091,994.59	4,091,994.59	

湖北华舟重工应急装备股份有限公司
2013年1月1日至2015年12月31日止
财务报表附注

项目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.12.31
(3) 社会保险费		5,595,667.54	5,595,667.54	
其中：医疗保险费		4,660,416.48	4,660,416.48	
工伤保险费		550,147.35	550,147.35	
生育保险费		385,103.71	385,103.71	
(4) 住房公积金		5,173,772.93	5,173,772.93	
(5) 工会经费和职工教育经费		1,557,653.65	1,557,653.65	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	5,223,696.00	127,090,549.16	127,090,549.16	5,223,696.00

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	5,223,696.00	124,877,044.50	124,877,044.50	5,223,696.00	132,849,300.12	132,849,300.12	5,223,696.00
(2) 职工福利费		5,332,808.10	5,332,808.10		5,659,152.77	5,659,152.77	
(3) 社会保险费		6,417,981.43	6,417,981.43		7,564,683.86	7,564,683.86	
其中：医疗保险费		5,298,090.94	5,298,090.94		6,251,491.03	6,251,491.03	
工伤保险费		658,758.96	658,758.96		772,397.71	772,397.71	
生育保险费		461,131.53	461,131.53		540,795.12	540,795.12	
(4) 住房公积金		5,266,621.70	5,266,621.70		6,423,326.98	6,423,326.98	
(5) 工会经费和职工教育经费		1,628,679.80	1,628,679.80		1,984,943.95	1,984,943.95	
(6) 短期带薪缺勤							

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
(7) 短期利润分享计划							
合计	5,223,696.00	143,523,135.53	143,523,135.53	5,223,696.00	154,481,407.68	154,481,407.68	5,223,696.00

3、 设定提存计划列示

项目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.12.31
基本养老保险		11,887,387.99	11,887,387.99	
失业保险费		1,216,854.59	1,216,854.59	
合计		13,104,242.58	13,104,242.58	

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
基本养老保险		13,218,828.07	13,218,828.07		16,382,129.83	16,382,129.83	
失业保险费		1,331,167.06	1,331,167.06		1,239,447.00	1,239,447.00	
合计		14,549,995.13	14,549,995.13		17,621,576.83	17,621,576.83	

(十八) 应交税费

税费项目	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
增值税	-2,843,567.68	-15,391,010.93	-16,450,039.23
企业所得税	11,153,903.96	8,234,207.84	344,383.57
营业税	116,352.71		322,733.13
城市维护建设税	329,763.45	1,317.27	-104,045.55
房产税	117,637.38	422,446.36	55,650.21
土地使用税	514,086.77	886,120.99	113,643.78
个人所得税	30,897.03	1,444,996.83	167,219.57
印花税	178,264.27	111,719.30	52,315.81
教育费附加	141,327.18	564.28	-44,591.23
地方教育费附加	11,294.10	68,920.27	6,989.10
堤防费	722.41	376.30	1,115.23
合计	9,750,681.58	-4,220,341.49	-15,534,625.61

(十九) 其他应付款

1、 按款项性质列示其他应付款

项目	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
保证金	3,701,240.79	1,403,673.47	1,532,464.94
代扣保险	113,883.52	446,709.67	
其他	3,060,662.39	2,104,262.63	2,394,224.94
往来款	1,066,398.81	1,066,398.81	1,066,398.81
押金	80,000.80	169,324.40	137,873.50
合计	8,022,186.31	5,190,368.98	5,130,962.19

2、 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

账龄超过一年的大额其他应付款主要系与武汉船舶工业公司的往来款，金额为 1,066,398.81 元，因其同时欠本公司销售货款，故未支付。

(二十) 专项应付款

项目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.12.31
国家拨款	63,176,213.25		17,048,795.41	46,127,417.84
合计	63,176,213.25		17,048,795.41	46,127,417.84

项 目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
国家拨款	46,127,417.84	1,160,000.00	23,871,393.43	23,416,024.41
合计	46,127,417.84	1,160,000.00	23,871,393.43	23,416,024.41

项 目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
国家拨款	23,416,024.41	1,200,000.00	5,740,412.23	18,875,612.18
合计	23,416,024.41	1,200,000.00	5,740,412.23	18,875,612.18

说明：本期国家拨款减少 5,740,412.23 元，其中转入资本公积 3,771,407.57 元，上缴财政结余资金 1,969,004.66 元。

(二十一) 递延收益

项目	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
递延收益项目—配套设施补贴款	28,419,938.00	28,419,938.00	24,369,200.00
合计	28,419,938.00	28,419,938.00	24,369,200.00

涉及政府补助的项目：

2015 年 12 月 31 日

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
递延收益项目—配套设施补贴款	28,419,938.00				28,419,938.00	与资产相关
合计	28,419,938.00				28,419,938.00	

2014 年 12 月 31 日

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
递延收益项目—配套设施补贴款	24,369,200.00	4,050,738.00			28,419,938.00	与资产相关
合计	24,369,200.00	4,050,738.00			28,419,938.00	

2013 年 12 月 31 日

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
递延收益项目—配套设施补贴款		24,369,200.00			24,369,200.00	与资产相关
合计		24,369,200.00			24,369,200.00	

(二十二)股本

股东名称	2012.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)				2013.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计
中国船舶重工集团公司	227,628,530.00					227,628,530.00
武汉船舶工业公司	67,966,890.00					67,966,890.00
北京中金国联信达投资发展中心 (有限合伙)	20,851,230.00					20,851,230.00
中船重工科技投资发展有限公司	10,184,450.00					10,184,450.00
西安精密机械研究所	10,184,450.00					10,184,450.00
武汉第二船舶设计研究所	10,184,450.00					10,184,450.00
合 计	347,000,000.00					347,000,000.00

股东名称	2013.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)				2014.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计
中国船舶重工集团公司	227,628,530.00					227,628,530.00
武汉船舶工业公司	67,966,890.00					67,966,890.00
北京中金国联信达投资发展中心 (有限合伙)	20,851,230.00					20,851,230.00
中船重工科技投资发展有限公司	10,184,450.00					10,184,450.00
西安精密机械研究所	10,184,450.00					10,184,450.00
武汉第二船舶设计研究所	10,184,450.00					10,184,450.00
合 计	347,000,000.00					347,000,000.00

股东名称	2014.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)				2015.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计
中国船舶重工集团公司	227,628,530.00					227,628,530.00

武汉船舶工业公司	67,966,890.00					67,966,890.00
北京中金国联信达投资发展中心(有限合伙)	20,851,230.00					20,851,230.00
中船重工科技投资发展有限公司	10,184,450.00					10,184,450.00
西安精密机械研究所	10,184,450.00					10,184,450.00
武汉第二船舶设计研究所	10,184,450.00					10,184,450.00
合 计	347,000,000.00					347,000,000.00

(二十三) 资本公积

项目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.12.31
1.资本溢价(股本溢价)	213,371,537.23			213,371,537.23
(1) 投资者投入的资本	180,199,161.24			180,199,161.24
(2) 同一控制下企业合并的影响	33,172,375.99			33,172,375.99
小计	213,371,537.23			213,371,537.23
2.其他资本公积	32,128,113.63	17,048,795.41		49,176,909.04
(1) 被投资单位除净损益外所有者权益其他变动				
(2) 可供出售金融资产公允价值变动产生的利得或损失				
(3) 原制度资本公积转入				
(4) 政府因公共利益搬迁给予的搬迁补偿款的结余				
(5) 其他	32,128,113.63	17,048,795.41		49,176,909.04
小计	32,128,113.63	17,048,795.41		49,176,909.04
合 计	245,499,650.86	17,048,795.41		262,548,446.27

说明：2013 年资本公积（其他）增加 17,048,795.41 元系专项应付款（国家拨款）转入。

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
1.资本溢价（股本溢价）	213,371,537.23			213,371,537.23
（1）投资者投入的资本	180,199,161.24			180,199,161.24
（2）同一控制下企业合并的影响	33,172,375.99			33,172,375.99
小计	213,371,537.23			213,371,537.23
2.其他资本公积	49,176,909.04	23,871,393.43		73,048,302.47
（1）被投资单位除净损益外所有者权益其他变动				
（2）可供出售金融资产公允价值变动产生的利得或损失				
（3）原制度资本公积转入				
（4）政府因公共利益搬迁给予的搬迁补偿款的结余				
（5）其他	49,176,909.04	23,871,393.43		73,048,302.47
小计	49,176,909.04	23,871,393.43		73,048,302.47
合计	262,548,446.27	23,871,393.43		286,419,839.70

说明：2014 年资本公积（其他）增加 23,871,393.43 元系专项应付款（国家拨款）转入。

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
1.资本溢价（股本溢价）	213,371,537.23			213,371,537.23
（1）投资者投入的资本	180,199,161.24			180,199,161.24
（2）同一控制下企业合并的影响	33,172,375.99			33,172,375.99
小计	213,371,537.23			213,371,537.23
2.其他资本公积	73,048,302.47	3,771,407.57		76,819,710.04
（1）被投资单位除净损益外所有者权益其他变动				
（2）可供出售金融资产公允价值变动产生的利得或损失				
（3）原制度资本公积转入				
（4）政府因公共利益搬迁给予的搬迁补偿款的结余				
（5）其他	73,048,302.47	3,771,407.57		76,819,710.04
小计	73,048,302.47	3,771,407.57		76,819,710.04
合计	286,419,839.70	3,771,407.57		290,191,247.27

说明：2015 年度资本公积（其他）增加 3,771,407.57 元系专项应付款（国家拨款）转入。

(二十四) 盈余公积

项目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.12.31
法定盈余公积	9,583,506.55	8,965,823.37		18,549,329.92
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	9,583,506.55	8,965,823.37		18,549,329.92

说明：本期增加系根据公司章程规定按照 2013 年度实现净利润的 10%计提所致。

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
法定盈余公积	18,549,329.92	11,100,501.30		29,649,831.22
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	18,549,329.92	11,100,501.30		29,649,831.22

说明：本期增加系根据公司章程规定按照 2014 年度实现净利润的 10%计提所致。

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
法定盈余公积	29,649,831.22	11,204,815.66		40,854,646.88
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	29,649,831.22	11,204,815.66		40,854,646.88

说明：本期增加系根据公司章程规定按照 2015 年度实现净利润的 10%计提所致。

(二十五) 未分配利润

项 目	2015 年度		2014 年度		2013 年度	
	金额	提取或分配比例	金额	提取或分配比例	金额	提取或分配比例
年初未分配利润	143,099,033.91		73,098,210.48		-4,365,358.43	
前期差错更正						
调整后年初未分配利润	143,099,033.91		73,098,210.48		-4,365,358.43	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	135,892,060.30		105,354,386.22		89,809,361.69	

湖北华舟重工应急装备股份有限公司
2013 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日止
财务报表附注

减：提取法定盈余公积	11,204,815.66		11,100,501.30	10.00%	8,965,823.37	10.00%
提取任意盈余公积						
提取储备基金						
提取企业发展基金						
提取职工奖励基金						
提取一般风险准备						
应付普通股股利	28,276,165.48		24,253,061.49		3,379,969.41	
转作股本的普通股股利						
转增股本						
期末未分配利润	239,510,113.07		143,099,033.91		73,098,210.48	

(二十六) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项 目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
主营业务收入	1,572,763,231.81	1,260,200,518.14	1,069,188,686.54
其他业务收入	147,798,005.59	128,139,473.69	74,240,602.58
主营业务成本	1,213,272,929.36	947,397,624.87	808,615,913.15
其他业务成本	145,413,119.47	126,509,105.16	67,764,368.24

2、 主营业务（分产品）

产品名称	2015 年度		2014 年度		2013 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
应急交通工程装备	1,465,109,342.92	1,108,290,826.36	1,188,421,508.78	876,588,641.95	1,038,808,463.62	773,834,488.31
其他	107,653,888.89	104,982,103.00	71,779,009.36	70,808,982.92	30,380,222.92	34,781,424.84
合计	1,572,763,231.81	1,213,272,929.36	1,260,200,518.14	947,397,624.87	1,069,188,686.54	808,615,913.15

3、 主营业务（分地区）

产品名称	2015 年度		2014 年度		2013 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内销售	1,295,878,628.38	1,006,978,584.26	1,021,464,160.76	763,704,437.14	1,015,928,004.05	758,733,121.71
国外销售	276,884,603.43	206,294,345.10	238,736,357.38	183,693,187.73	53,260,682.49	49,882,791.44
合计	1,572,763,231.81	1,213,272,929.36	1,260,200,518.14	947,397,624.87	1,069,188,686.54	808,615,913.15

4、 公司前五名客户的营业收入情况

2015 年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
政府（含军方）A	1,041,463,643.00	60.53
玻利维亚（公路局）	70,812,385.74	4.12
政府（含军方）C	64,273,504.28	3.74
政府（含军方）F	60,523,931.60	3.52
中国船舶重工集团公司	56,760,041.51	3.30
合计	1,293,833,506.13	75.21

2014 年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
政府（含军方）A	724,208,746.28	52.16
中国中铁股份有限公司	96,366,304.24	6.94
中国船舶重工集团公司	93,755,932.20	6.75
中国航空工业集团公司	51,519,230.78	3.71
政府（含军方）B	32,950,000.00	2.37
合计	998,800,213.50	71.93

2013 年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
政府（含军方）A	822,848,740.06	71.96
中国船舶重工集团公司	34,424,571.93	3.01
政府（含军方）B	20,496,420.00	1.79
中国交通建设集团公司	20,065,805.28	1.75
TargetRealEstateCoLtd	13,880,557.63	1.21
合计	911,716,094.90	79.72

(二十七) 营业税金及附加

项目	2015 年度	2014 年度	2013 年度	计缴标准
营业税	237,196.37	300,204.87	342,720.53	3%、5%
城市维护建设税	1,649,702.58	1,476,898.97	89,010.82	7%
教育费附加	706,715.68	615,477.27	42,146.94	3%
地方教育费附加	388,719.62	573,267.41	3,119.92	2%
堤防费	3,281.80	289,676.82	5,158.55	1%
其他税费		9,313.06	-21,839.38	
合计	2,985,616.05	3,264,838.40	460,317.38	

(二十八) 销售费用

项目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
职工薪酬	3,484,381.59	3,613,399.83	4,481,487.88
交货运输费	6,382,787.53	5,204,577.67	4,827,474.16
业务招待费	2,821,043.01	2,301,537.09	2,732,422.77
广告费	3,834,001.25	2,778,214.95	3,813,722.23
差旅费	1,191,673.47	1,204,319.70	1,509,955.40
展览费	1,484,750.26	968,096.00	1,066,443.00
会务费	199,527.00	80,557.80	690,414.66
装卸费	40,951.00	1,047,220.00	528,850.00
办公费	243,552.30	256,974.20	312,395.87
其他	4,224,630.55	3,462,313.00	1,886,158.91
合计	23,907,297.96	20,917,210.24	21,849,324.88

(二十九) 管理费用

项目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
技术开发费	94,458,571.71	74,417,729.52	68,752,637.57
职工薪酬	47,264,968.99	43,508,975.83	32,737,038.61
折旧费	6,741,593.15	6,738,185.65	5,067,691.84
后勤服务费	7,327,307.00	6,927,307.00	4,599,623.43
业务招待费	3,177,541.14	4,086,078.35	4,047,575.92
无形资产摊销	3,564,884.03	3,371,506.80	2,799,213.04
运输费	2,323,338.15	2,821,788.37	2,778,856.31
差旅费	3,224,412.26	2,152,569.91	2,502,225.69
水电费	2,026,134.37	1,972,160.08	2,000,842.25
税费	2,058,871.23	3,106,900.39	1,883,039.78
出国经费	2,725,633.74	3,651,234.57	1,860,617.08
中介费	1,033,239.20	171,175.41	1,852,279.90
修理费	1,310,538.46	999,572.03	1,379,875.26
劳动保护费	189,347.16	250,174.25	802,861.00
其他	9,278,778.31	10,563,134.85	10,232,111.57
合计	186,705,158.90	164,738,493.01	143,296,489.25

(三十) 财务费用

类别	2015 年度	2014 年度	2013 年度
利息支出	4,004,943.57	4,746,666.67	6,224,512.82

减：利息收入	1,674,766.20	1,605,019.14	645,598.58
汇兑损益	-5,323,951.63	358,738.41	310,757.81
其他	1,997,214.58	1,703,242.40	404,677.22
合计	-996,559.68	5,203,628.34	6,294,349.27

(三十一) 投资收益

1、 投资收益明细情况

项目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
成本法核算的长期股权投资收益			
权益法核算的长期股权投资收益			
处置长期股权投资产生的投资收益			
持有交易性金融资产期间取得的投资收益			
持有至到期投资期间取得的投资收益			
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	6,058,812.37	600,000.00	600,000.00
处置交易性金融资产取得的投资收益			
处置持有至到期投资取得的投资收益			
处置可供出售金融资产等取得的投资收益	4,178,984.94		
其他			
合计	10,237,797.31	600,000.00	600,000.00

2、 持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益

被投资单位	2015 年度	2014 年度	2013 年度
中船重工财务有限责任公司	6,058,812.37	600,000.00	600,000.00
合计	6,058,812.37	600,000.00	600,000.00

(三十二) 资产减值损失

项目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
坏账损失	8,567,300.86	5,013,119.01	1,538,616.33
合计	8,567,300.86	5,013,119.01	1,538,616.33

(三十三) 营业外收入

1、 营业外收入分项目情况

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2015 年度	2014 年度	2013 年度	2015 年度	2014 年度	2013 年度
非流动资产处置利得合计		51,811.74			51,811.74	
其中：处置固定资产利得		51,811.74			51,811.74	
处置无形资产利得						
非货币性资产交换利得						
债务重组利得						
接受捐赠						
政府补助	2,728,300.00	3,860,000.00	7,580,000.00	2,728,300.00	3,860,000.00	7,580,000.00
其他	21,900.00	43,834.09	44,941.52	21,900.00	43,834.09	44,941.52
合计	2,750,200.00	3,955,645.83	7,624,941.52	2,750,200.00	3,955,645.83	7,624,941.52

2、 政府补助明细

项目	具体性质和内容	形式	取得时间	2015 年度	2014 年度	2013 年度
企业发展资金	武汉市经济和信息化委员会武经信综合[2013]127 号	武汉市财政拨款	2013 年度			600,000.00
科技三项经费	湖北省科技厅《关于组织开展第一批省级创新试点企业验收评估和第二批省级创新型试点企业 2012 年年度绩效考核工作的通知》	武汉市财政拨款	2013 年度			300,000.00
收出口专项补贴收入	武汉市区域发展促进资金武商务[2014]239 号文拨款	武汉市财政拨款	2014 年度		400,000.00	
收省直外贸发展资金	根据湖《湖北省促进外贸发展专项资金管理暂行办法》鄂财商发[2013]51 号文拨款	赤壁市财政拨款	2014 年度		1,000,000.00	
武汉市创新型企业的挖潜改造	武汉市经济和信息化委员会武经信科技[2014]170 号文拨款	武汉市财政拨款	2014 年度		300,000.00	

资金								
经济指标完成奖励	江夏区政府完成经济指标奖励夏政办[2014]23号文拨款	武汉市财政拨款	2014年度				30,000.00	
外贸出口专项奖励资金	江夏区商务局关于拨付外贸稳定增长专项资金工作方案的函夏商文[2015]15号	武汉市财政拨款	2015年度		140,000.00			
其他					2,588,300.00		2,130,000.00	6,680,000.00
合计					2,728,300.00		3,860,000.00	7,580,000.00

说明：本报告期内上述政府补助均为与收益相关的政府补助。

(三十四) 营业外支出

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额				
	2015年度	2014年度	2013年度	2015年度	2014年度	2013年度	2015年度	2013年度
非流动资产处置损失合计	30,586.91	3,088.87	1,380,054.41	30,586.91	3,088.87	1,380,054.41		
其中：固定资产处置损失	30,586.91	3,088.87	1,380,054.41	30,586.91	3,088.87	1,380,054.41		
无形资产处置损失								
债务重组损失								
非货币性资产交换损失								
对外捐赠		40,000.00			40,000.00			
其中：公益性捐赠支出		40,000.00			40,000.00			
其他	138,500.75	743,731.23	35,209.76	138,500.75	743,731.23	35,209.76		
合计	169,087.66	786,820.10	1,415,264.17	169,087.66	786,820.10	1,415,264.17		

(三十五) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	19,056,692.56	16,312,685.64	14,850,689.61
递延所得税调整	-1,423,468.73	-2,602,273.33	-4,240,463.33
合计	17,633,223.83	13,710,412.31	10,610,226.28

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
利润总额	153,525,284.13	119,064,798.53	100,419,587.97
按适用税率(15%)计算的所得税费用	23,028,792.62	17,859,719.78	15,062,938.20
子公司适用不同税率的影响	71,478.30	353,088.02	392,045.50
调整以前期间所得税的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,632,363.28	2,237,474.77	4,360,170.66
加计扣除费用的影响	-6,760,317.38	-5,236,255.12	-5,220,834.61
投资收益调整	-555,779.60	-90,000.00	-90,000.00
其他影响所得税	640,155.34	1,188,658.19	346,369.86
当期所得税费用	19,056,692.56	16,312,685.64	14,850,689.61
递延所得税调整	-1,423,468.73	-2,602,273.33	-4,240,463.33
所得税费用	17,633,223.83	13,710,412.31	10,610,226.28

(三十六) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

1、 基本每股收益

基本每股收益 = $P_0 \div S$

$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$

其中：P₀ 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S₀ 为期初股份总数；S₁ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购等减少股份数；S_k 为报告期缩股数；M₀ 报告期月份数；M_i 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；M_j 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

2、 稀释每股收益

稀释每股收益 = $P_1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

计算过程：

(1) 基本每股收益

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
归属于本公司普通股股东的合并净利润	135,892,060.30	105,354,386.22	89,809,361.69
本公司发行在外普通股的加权平均数	347,000,000.00	347,000,000.00	347,000,000.00
基本每股收益（元）	0.392	0.304	0.259

普通股的加权平均数计算过程如下：

项目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
年初已发行普通股股数	347,000,000.00	347,000,000.00	347,000,000.00
加：本期发行的普通股加权数			
减：本期回购的普通股加权数			
年末发行在外的普通股加权数	347,000,000.00	347,000,000.00	347,000,000.00

(2) 稀释每股收益

本报告期，公司不具有稀释性的潜在普通股，稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(三十七) 现金流量表附注

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
利息收入	1,674,766.20	1,605,019.14	645,598.58
政府补助	2,728,300.00	3,860,000.00	7,580,000.00
保证金及押金等	11,584,844.71	15,171,793.79	1,928,042.64
合计	15,987,910.91	20,636,812.93	10,153,641.22

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
销售费用	16,363,576.48	15,302,048.09	17,367,837.00
管理费用	35,321,489.51	27,432,656.63	31,367,038.02
其他货币资金	21,152,457.72	4,797,589.96	12,840,080.92
保证金及押金等	2,053,304.49	10,838,508.60	2,670,799.40
合计	74,890,828.20	58,370,803.28	64,245,755.34

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
项目配套设施补贴款	1,200,000.00	5,210,738.00	24,369,200.00
合计	1,200,000.00	5,210,738.00	24,369,200.00

(三十八) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	135,892,060.30	105,354,386.22	89,809,361.69
加：资产减值准备	8,567,300.86	5,013,119.01	1,538,616.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,437,790.15	18,046,201.72	13,954,902.30
无形资产摊销	3,564,884.03	3,291,499.98	2,799,213.04
长期待摊费用摊销			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	30,586.91	-48,722.87	1,380,054.41
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）			
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）	-1,319,008.06	5,105,405.08	6,535,612.07
投资损失（收益以“-”号填列）	-10,237,797.31	-600,000.00	-600,000.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,423,468.73	-2,602,273.33	-4,240,463.33
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）			
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,593,642.88	-239,567,957.71	-33,984,224.75
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-20,571,147.64	-55,578,447.21	-12,187,244.23
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	433,371,799.38	590,209,483.95	66,019,153.09
其他			
经营活动产生的现金流量净额	564,719,357.01	428,622,694.84	131,024,980.62

2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3、现金及现金等价物净变动情况			
现金的期末余额	1,104,151,428.92	605,617,238.46	232,931,412.37
减：现金的期初余额	605,617,238.46	232,931,412.37	167,927,198.98
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	498,534,190.46	372,685,826.09	65,004,213.39

2、 现金和现金等价物的构成

项 目	2015 年度	2014 年度	2013.12.31
一、现 金	1,104,151,428.92	605,617,238.46	232,931,412.37
其中：库存现金	83,668.10	162,135.49	66,479.15
可随时用于支付的银行存款	1,104,067,760.82	605,455,102.97	232,864,933.22
可随时用于支付的其他货币资金			
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	1,104,151,428.92	605,617,238.46	232,931,412.37

六、 合并范围的变更

2013 年度、2014 年度、2015 年度公司合并范围均未发生变更。

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

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	
湖北华舟重工物资贸易有限公司	湖北赤壁	湖北赤壁	贸易	100.00		投资设立
武汉华舟应急装备研究院有限公司	湖北武汉	湖北武汉	设计开发及技术服务	100.00		投资设立
北京中船华舟贸易有限责任公司	北京	北京	贸易	100.00		投资设立

八、关联方及关联交易

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 本企业的母公司情况

金额单位：人民币万元										
母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本公司的 持股比例(%)	母公司对本公司的 表决权比例(%)	本公司最终控 制方	组织机构代码
中国船舶重工集团公司	控股股东	国有	北京市西城区月 坛北街5号	胡问鸣	船舶制造业	1,488,607.64	93.99	93.99	中国船舶重工 集团公司	71092446X

(二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的合营和联营企业情况

本报告期内公司无合营和联营企业。

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
中国船舶重工国际贸易有限公司	同一最终控制方
中船重工物资贸易集团有限公司	同一最终控制方
中国船舶工业物资中南公司	同一最终控制方
大连船舶重工集团船务工程有限公司	同一最终控制方
青岛北船管业有限责任公司	同一最终控制方
武汉船用机械有限责任公司	同一最终控制方
武汉武船重型装备工程有限公司	同一最终控制方
重庆川东船舶重工有限责任公司	同一最终控制方
中船重工重庆液压机电有限公司	同一最终控制方
中船重工物资贸易集团武汉有限公司	同一最终控制方
国船电气（武汉）有限公司	同一最终控制方
中船重工（武汉）凌久高科有限公司	同一最终控制方
武汉铁锚焊接材料股份有限公司	同一最终控制方
中船重工中南装备有限责任公司	同一最终控制方
武汉铁锚焊接材料销售有限责任公司	同一最终控制方
山海关船舶重工有限责任公司	同一最终控制方
武船重型工程股份有限公司	同一最终控制方
湖北兴舟实业有限公司	同一最终控制方
湖北新舟人力资源管理有限公司	同一最终控制方
武汉中北经济发展有限公司	同一最终控制方
武汉武船投资控股有限公司	同一最终控制方
中船重工鹏力(南京)智能装备系统有限公司	同一最终控制方
武汉华中天工光电制造有限公司	同一最终控制方
中船重工西安东仪科工集团有限公司	同一最终控制方
中国舰船研究设计中心	同一最终控制方
九江七所精密机电科技有限公司	同一最终控制方
武汉重工铸锻有限责任公司	同一最终控制方

湖北长海新能源科技有限公司	同一最终控制方
江苏杰瑞科技集团有限责任公司	同一最终控制方
河北汉光重工有限责任公司	同一最终控制方
中船重工特种设备有限责任公司	同一最终控制方
湖北华雷工程建设监理有限公司	同一最终控制方
武汉武船计量试验有限公司	同一最终控制方
中国船舶重工集团公司七六所	同一最终控制方
武汉船舶工业公司	同一最终控制方、本公司第二大股东
中船重工财务有限责任公司	同一最终控制方
湖北中舟路桥装备有限公司	原湖北华舟有限责任公司主管的集体企业 报告期内本公司向其派出管理人员指导工作

说明：1、湖北中舟路桥装备有限公司原名为赤壁华洲铁塔有限公司，于 2015 年 1 月 16 日更名。

2、武汉武船投资控股有限公司，原名武昌造船厂集团有限公司，于 2014 年 3 月 7 日更名为武汉武船投资控股有限公司。

3、中船重工鹏力(南京)智能装备系统有限公司，原名南京鹏力科技有限公司，于 2014 年 12 月 3 日更名为中船重工鹏力(南京)智能装备系统有限公司。

(五) 关联交易情况

1、 存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子交易已作抵销。

2、 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2015 年度	2014 年度	2013 年度
			金额	金额	金额
武汉船用机械有限责任公司	采购机芯	市场价格	660,458.00		
中船重工重庆液压机电有限公司	采购油缸、低压球阀	市场价格	13,925,758.60	9,914,598.29	13,540,246.14
中船重工物资贸易集团有限公司	采购阀、泵	市场价格	16,387,877.44	3,707,105.70	1,074,415.04
中国船舶重工国际贸易有限公司	采购阀件	市场价格	11,512,083.72	18,728,565.12	14,399,730.62
中船重工物资贸易集团武汉有限公司	采购钢材	市场价格	63,427,314.48	88,182,111.03	72,007,257.44
武汉铁锚焊接材料销售有限公司	采购焊条、焊丝、焊剂	市场价格	1,661,956.50	2,195,496.15	1,491,345.37
国船电气（武汉）有限公司	采购配电柜	市场价格			200,000.00
中船重工（武汉）凌久高科有限公司	保密技防改造	市场价格	180,000.00		
武船重型工程股份有限公司	采购钢材	市场价格			343,520.51
湖北中舟路桥装备有限公司	外协加工及钢结构生产等	市场价格	20,344,789.03	9,229,108.38	19,018,523.29
中船重工鹏力(南京)智能装备系统有限公司	设备	市场价格			3,927,606.84
中国船舶工业物资中南公司	油料	市场价格	702,805.72	62,396.46	
九江七所精密机电科技有限公司	油滤器	市场价格	28,958.00	1,823.94	

武汉重工铸锻有限责任公司	外协加工	市场价格		773,504.27	497,247.86
湖北长海新能源科技有限公司	采购蓄电器	市场价格	46,000.00		
江苏杰瑞科技集团有限责任公司	采购角度传感器等	市场价格	9,300.00		
河北汉光重工有限责任公司	采购工具	市场价格	84,741.25		
中船重工特种设备有限公司	采购服务器	市场价格	68,034.20		
湖北华雷工程建设监理有限公司	监理费	市场价格	50,000.00		
武汉武船计量试验有限公司	检测费	市场价格	40,975.00		
中国船舶重工集团公司七六所	档案验收费	市场价格	18,600.00		
合计			129,149,651.94	132,794,709.34	126,499,893.11

接受后勤服务等其他劳务

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2015年度		2014年度		2013年度	
			金额		金额		金额	
湖北兴舟实业有限公司	后勤服务等	市场协议价格	14,104,238.74		12,192,646.00		8,671,110.35	
湖北新舟人力资源管理有限公司	劳务派遣服务	市场协议价格	128,690.00		352,756.40		321,636.80	
合计			14,232,928.74		12,545,402.40		8,992,747.15	

3、出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序		2015年度		2014年度		2013年度	
		市场价格		金额		金额		金额	
武汉船用机械有限责任公司	加工销售吊臂、扣塔等			963,204.00		1,453,845.50		989,145.30	

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2015年度	2014年度	2013年度
			金额	金额	金额
中船重工重庆液压机电有限公司	材料销售及钢结构	市场价格	2,485,965.40	2,094,238.42	7,660,996.56
山海关船舶重工有限责任公司	加工销售油压机等	市场价格		939,316.24	
湖北中舟路桥装备有限公司	材料销售及加工	市场价格	1,166,824.30	1,538,923.59	7,497,035.53
武船重型工程股份有限公司	生产销售钢结构	市场价格		2,717,094.01	11,897,145.30
重庆川东船舶重工有限责任公司	生产销售油压机	市场价格			335,042.74
国船电气(武汉)有限公司	材料销售	市场价格			162,460.56
中船重工物资贸易集团武汉有限公司	材料销售	市场价格	26,161.00	37,664,128.77	11,755,849.85
大连船舶重工集团船务工程有限公司	生产销售机械产品	市场价格	70,000.00		829,059.83
武汉武船投资控股有限公司	生产销售机械产品	市场价格			794,871.79
中国船舶重工国际贸易有限公司	生产销售机械产品	市场价格	7,554,199.64	44,716,369.09	
中国舰船研究中心	生产销售机械产品	市场价格	7,333,333.32	3,948,717.94	
武汉华中天工光电制造有限公司	生产销售仿真设备	市场价格		222,222.23	
中国船舶工业物资中南公司	材料销售	市场价格	38,236,746.15		
中船重工西安东仪科工集团有限公司	材料销售	市场价格	90,432.00		
合计			57,926,865.81	95,294,855.79	41,921,607.46

4、 关联担保情况

担保方	被担保方	担保债权人	最高担保 借款金额	最高担保 借款期间	实际担保金额	担保是否已 经履行完毕
中国船舶重工集团公司	本公司	中国农业银行股份有限公司赤壁市支行	100,000,000.00	2012年6月20日 -2013年6月19日		是
中国船舶重工集团公司	本公司	交通银行股份有限公司武昌支行	100,000,000.00	2012年7月31日 -2013年7月31日		是
中国船舶重工集团公司	本公司	交通银行股份有限公司武昌支行	100,000,000.00	2013年10月1日 -2014年10月1日		是
中国船舶重工集团公司	本公司	中国农业银行股份有限公司赤壁市支行	100,000,000.00	2013年6月20日 -2014年6月19日		是

5、 关联方资金拆借及利息

(1) 向关联方拆入资金

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
中船重工财务有限责任公司	40,000,000.00	2012年3月8日	2013年3月7日	保证借款、短期借款
中船重工财务有限责任公司	40,000,000.00	2012年6月20日	2013年6月19日	信用借款、短期借款
中船重工财务有限责任公司	40,000,000.00	2013年3月7日	2014年3月6日	信用借款、短期借款
中船重工财务有限责任公司	30,000,000.00	2009年3月24日	2013年12月25日	信用借款、长期借款
中船重工财务有限责任公司	40,000,000.00	2013年6月21日	2014年6月20日	信用借款、短期借款
中船重工财务有限责任公司	40,000,000.00	2014年3月17日	2015年3月16日	信用借款、短期借款
中船重工财务有限责任公司	40,000,000.00	2014年6月27日	2015年6月26日	信用借款、短期借款
中船重工财务有限责任公司	40,000,000.00	2015年3月23日	2016年3月22日	信用借款、短期借款
中船重工财务有限责任公司	40,000,000.00	2015年6月30日	2016年6月29日	信用借款、短期借款

(2) 向关联方拆入资金余额

关联方	2015年度	2014年度	2013年度
中船重工财务有限责任公司	80,000,000.00	80,000,000.00	80,000,000.00

(3) 向关联方拆入资金的利息

关联方	2015年度	2014年度	2013年度
中船重工财务有限责任公司	4,004,943.57	4,746,666.67	6,224,512.82

(4) 向关联方存入资金余额

关联方	2015年度	2014年度	2013年度
中船重工财务有限责任公司	871,229,869.09	372,218,912.33	110,205,172.96

(5) 向关联方存入资金的利息

关联方	2015 年度	2014 年度	2013 年度
中船重工财务有限责任公司	1,001,211.04	510,432.49	346,095.26

6、 收到关联方股利

关联方	2015 年度	2014 年度	2013 年度
中船重工财务有限责任公司	6,058,812.37	600,000.00	600,000.00

7、 其他关联交易

(1) 本公司为关联方代垫费用

1)为湖北兴舟实业有限公司代垫费用

代垫费用	2015 年度	2014 年度	2013 年度
水电费			
工资社保			359,831.52
合计			359,831.52

2)为湖北中舟路桥装备有限公司代垫费用

代垫费用	2015 年度	2014 年度	2013 年度
水电费			47,819.93
工资社保			74,344.32
合计			122,164.25

(2) 关联方股权转让

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	2015 年度		2014 年度		2013 年度	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
中国船舶重工集团公司	股权转让	转让持有的中船重工财务有限责任公司股权	市场价格	8,532,600.00	100.00				

8、 关联方应收应付款项
公司应收关联方款项

项目名称	关联方	2015.12.31		2014.12.31		2013.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款							
	中船重工物资贸易集团武汉有限公司			453.38	2.27		
	武船重型工程股份有限公司	6,685,344.68	516,587.47	11,669,522.28	1,433,572.03	10,700,940.68	430,104.44
	武汉船舶工业公司	4,694,445.00	4,694,445.00	5,694,445.00	2,847,222.50	6,172,845.00	1,186,729.00
	武汉船用机械有限责任公司			60,024.00	300.12	6,836,784.17	880,599.35
	武汉武船重型装备工程有限公司	987,839.21	987,839.21	1,498,396.21	749,198.11	1,708,799.99	341,760.00
	上海关船重工有限责任公司	384,401.00	19,220.05	384,401.00	1,922.01	212,000.00	10,600.00
	青岛北船管业有限责任公司			46,500.00	23,250.00	46,500.00	9,300.00
	武汉华中天工光电制造有限公司	182,000.00	9,100.00	182,000.00	910.00		
	湖北中舟路桥装备有限公司	928,707.30	46,435.37	1,209,662.07	6,048.31	1,524,846.12	7,624.23
	重庆川东船舶重工有限责任公司	19,600.00	1,960.00	19,600.00	980.00	117,600.00	588.00

项目名称	关联方	2015.12.31		2014.12.31		2013.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	武汉武船投资控股有限公司	93,000.00	9,300.00	93,000.00	9,300.00	93,000.00	465.00
	大连船舶重工集团船务工程有限公司	167,000.00	13,200.00	97,000.00	4,850.00	97,000.00	485.00
	中国舰船研究中心	2,640,000.00	132,000.00				
预付账款							
	武汉船用机械有限责任公司	8,295.10		8,295.10		8,295.10	
	中船重工物资贸易集团有限公司			976,000.00		105,343.95	
	中国船舶工业物资中南公司	250,228.19		153,033.91		26,037.77	
	中国船舶重工国际贸易有限公司			3,661,372.12		1,245,607.56	
	武汉重工铸锻有限责任公司	100,000.00		75,000.00		123,000.00	

公司应付关联方款项

项目名称	关联方	账面余额	
		2015.12.31	2013.12.31
应付账款			
	国船电气（武汉）有限公司	37,800.00	37,800.00
	中船重工（武汉）凌久高科有限公司	525,000.00	378,950.00
	中船重工物资贸易集团武汉有限公司	13,600,729.95	29,167,330.14
	中船重工物资贸易集团有限公司	380,267.77	51,549,864.41

湖北华舟重工应急装备股份有限公司
2013年1月1日至2015年12月31日止
财务报表附注

项目名称	关联方	账面余额		
		2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
	河北汉光重工有限责任公司	84,741.25		
	江苏杰瑞科技集团有限公司	9,300.00		
	中船重工重庆液压机电有限公司	3,128,204.03	5,645,110.83	1,238,589.78
	武汉铁锚焊接材料销售有限公司	352,691.50	58,567.50	496,117.50
	湖北中舟路桥装备有限公司	5,927,073.23	3,135,505.48	1,298,578.50
	湖北兴舟实业有限公司	311,766.20	20,388.00	342,932.16
	中船重工特种设备有限公司	44,154.20		
	九江七所精密机电科技有限公司	15,378.00	2,134.00	
预收账款				
	中国船舶重工国际贸易有限公司	12,230,141.34	5,960,000.00	7,353,726.98
	武汉华中天工光电制造有限公司			78,000.00
	中船重工西安东仪科工集团有限公司		28,000.00	
	中船重工物资贸易集团武汉有限公司	263,656.48		
	中国船舶工业物资中南公司	32,575.55		
其他应付款				
	武汉船舶工业公司	1,066,398.81	1,066,398.81	1,066,398.81

九、 承诺及或有事项

截至2015年12月31日止，公司无需披露的重大承诺及或有事项。

说明：期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2015.12.31		2014.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	112,137,260.20	62.36	560,686.30	54.75
1 至 2 年	18,963,163.45	10.54	948,158.17	17.74
2 至 3 年	14,643,346.83	8.14	1,464,334.68	2.82
3 至 4 年	4,096,140.30	2.28	819,228.06	12.76
4 至 5 年	12,838,502.12	7.14	6,419,251.07	7.97
5 年以上	17,158,322.42	9.54	17,158,322.42	3.96
合计	179,836,735.32	100.00	27,369,980.70	100.00
			170,268,687.86	20,323,342.25

账龄	2013.12.31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	81,937,089.18	51.32		409,685.44
1 至 2 年	9,273,685.68	5.81		463,684.29
2 至 3 年	40,686,155.31	25.48		4,068,615.53
3 至 4 年	16,716,611.22	10.47		3,343,322.24
4 至 5 年	7,876,993.20	4.93		3,938,496.60
5 年以上	3,176,537.92	1.99		3,176,537.92
合计	159,667,072.51	100.00		15,400,342.02

2、无报告期末已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本报告期又全额收回或转回，或在本报告期收回或转回比例较大的应收账款情况

3、 本报告期核销应收账款的情况

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
中国水电建设集团国际工程有限公司	货款	2014 年	7,000.00	账龄长, 催收未回	否
西双版纳金水物流有限责任公司	货款	2014 年	20,000.00	账龄长, 催收未回	否
中国海外工程有限责任公司	货款	2014 年	140,758.57	账龄长, 催收未回	否
青岛北船管业有限责任公司	货款	2015 年	46,500.00	账龄长, 催收未回	否
福建省冠海造船工业有限公司	货款	2015 年	26,000.00	账龄长, 催收未回	否
湖北省建工机械施工有限公司	货款	2015 年	461,902.02	账龄长, 催收未回	否
南通建工集团股份有限公司	货款	2015 年	339,082.70	账龄长, 催收未回	否
武汉通联路桥机械技术有限公司	货款	2015 年	20,000.00	账龄长, 催收未回	否
HAEVY MACHINERY INDUSTRY EQUIPMENT	货款	2015 年	546,603.08	账龄长, 催收未回	否
合计			1,607,846.37		

4、 应收账款中欠款金额前五名情况

2015 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
中国重汽集团济南特种车有限公司	20,410,000.00	11.35	102,050.00
政府(含军方C)	14,890,000.00	8.28	74,450.00
中铁大桥局集团物资有限公司	12,254,425.00	6.81	61,272.13
甘肃中水电水工机械有限公司	12,230,707.00	6.80	257,893.54
RESOURCES GROUP LOGISTICS COMPANY LIMITED	10,618,324.52	5.90	53,091.62
合计	70,403,456.52	39.14	548,757.29

2014 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
中铁大桥局集团物资有限公司	25,081,648.40	14.73	125,408.24
中铁科工集团有限公司	15,821,754.84	9.29	3,057,100.97
中国航空技术北京有限公司	13,609,004.40	7.99	68,045.02
中国土木工程集团有限公司	12,905,718.50	7.58	64,528.59
武船重型工程股份有限公司	11,669,522.28	6.85	1,433,572.03
合计	79,087,648.42	46.44	4,748,654.85

2013 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
中铁科工集团有限公司	22,942,612.00	14.37	2,226,336.20
中交第二公路工程局有限公司牙同公路 D 标项目部	11,672,682.50	7.31	58,363.41
武船重型工程股份有限公司	10,700,940.68	6.70	430,104.44
中建三局股份公司工程总承包公司路桥分公司	7,436,268.90	4.66	37,181.34
武汉船用机械有限责任公司	6,836,784.17	4.28	880,599.35
合计	59,589,288.25	37.32	3,632,584.74

5、 本报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

6、 本报告期内无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2015.12.31			2014.12.31		
	账面余额			账面余额		
	金额	坏账准备	计提比例	金额	坏账准备	计提比例
1 年以内	613,887.18	3,069.44	0.50	2,517,132.67	12,585.66	0.50
1 至 2 年	6,283.20	314.16	5.00	13.10	0.66	5.00
2 至 3 年	13.10	1.31	10.00	8.30	0.83	10.00
3 至 4 年	8.30	1.66	20.00	152,066.55	30,413.31	20.00
4 至 5 年	141,594.70	70,797.35	50.00	108,042.42	54,021.21	50.00
5 年以上	846,783.72	846,783.72	100.00	777,426.42	777,426.42	100.00
合计	1,608,570.20	920,967.64	57.25	3,554,689.46	874,448.09	24.60

账龄	2013.12.31		
	账面余额		
	金额	坏账准备	计提比例
1 年以内	50,397.95	252.00	0.50
1 至 2 年	8.30	0.42	5.00
2 至 3 年	161,449.47	16,144.94	10.00
3 至 4 年	108,042.42	21,608.48	20.00
4 至 5 年	108,607.23	54,303.62	50.00
5 年以上	830,134.07	830,134.07	100.00
合计	1,258,639.44	922,443.53	73.29

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	2015.12.31		2014.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
备用金	5,452,673.29		8,326,287.11	
纳入合并财务报表范围内的关联方其它应收款	6,830,648.91		4,159,950.68	
合计	12,283,322.20		12,486,237.79	

组合名称	2013.12.31	
	账面余额	坏账准备
备用金	6,174,400.06	
纳入合并财务报表范围内的关联方其它应收款	2,382,876.61	
合计	8,557,276.67	

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款 内容	2015.12.31			2014.12.31			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
职工宿舍专户	86,090.15	86,090.15	100.00	86,090.15	86,090.15	100.00	难以收回
谭显华	79,585.00	79,585.00	100.00	79,585.00	79,585.00	100.00	难以收回
合计	165,675.15	165,675.15	100.00	165,675.15	165,675.15	100.00	

其他应收款内容	2013.12.31			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
职工宿舍专户	86,090.15	86,090.15	100.00	难以收回
谭显华	79,585.00	79,585.00	100.00	难以收回
合计	165,675.15	165,675.15	100.00	

2、 无报告期前已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本报告期又全额收回或转回，或在报告期收回或转回比例较大的其他应收款情况

3、 本报告期无实际核销的其他应收款情况

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
代扣	469,886.37	1,911,691.13	58,183.19
其他	1,298,358.98	1,808,673.48	1,366,131.50
保证金	6,000.00		
备用金	5,452,673.29	8,326,287.11	6,174,400.06
往来款	6,830,648.91	4,159,950.68	2,382,876.51
合计	14,057,567.55	16,206,602.40	9,981,591.26

5、 其他应收款金额前五名单位情况

2015年12月31日

单位名称	与本公司 关系	账面余额	账龄	占其他应收款总 额的比例(%)	性质或内容
刘清秀	公司员工	1,267,452.75	1年以内	9.02	备用金
蔡浩	公司员工	940,000.00	1-2年以内	6.69	备用金
邱泉	公司员工	482,795.43	1年以内	3.43	备用金

乌干达公路局	客户	387,602.03	1年以内	2.76	代垫款
陈伟	公司员工	211,000.00	1年以内	1.50	备用金
合计		3,288,850.21		23.40	

2014年12月31日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
河南省金鑫防腐保湿工程有限公司	非关联方	1,834,458.29	1年以内	11.32	代交水电费
龚庆伟	公司员工	1,669,328.00	1年以内	10.30	备用金
刘清秀	公司员工	1,269,190.00	1年以内	7.83	备用金
蔡浩	公司员工	940,000.00	1年以内	5.80	备用金
喻颖	公司员工	359,999.36	1年以内	2.22	备用金
合计		6,072,975.65	1年以内	37.47	

2013年12月31日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
北京中船华舟贸易有限责任公司	控股子公司	2,382,876.61	1年以内	23.87	内部往来
吴进	公司员工	843,483.60	1年以内	8.45	备用金
郭衍祥	公司员工	600,000.00	1年以内	6.01	备用金
高慧	公司员工	523,105.00	1年以内	5.24	备用金
邱泉	公司员工	300,000.00	1年以内	3.01	备用金
合计		4,649,465.21		46.58	

6、 本报告期内无涉及政府补助的应收款项。

7、 本报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8、 本报告期内无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(三) 长期股权投资

项 目	2015.12.31 余额			2014.12.31 余额		
	账面余额	减值	账面价值	账面余额	减值	账面价值

		准备			准备	
对子公司投资	36,444,326.34		36,444,326.34	36,444,326.34		36,444,326.34
对联营、合营企业投资						
合 计	36,444,326.34		36,444,326.34	36,444,326.34		36,444,326.34

项 目	2013.12.31 余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	36,444,326.34		36,444,326.34
对联营、合营企业投资			
合 计	36,444,326.34		36,444,326.34

1、 对子公司投资

被投资单位	2012.12.31 余额	本期增加	本期减少	2013.12.31 余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
湖北华舟重工物资贸易有限公司	23,444,326.34			23,444,326.34		
武汉华舟应急装备研究院有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
北京中船华舟贸易有限责任公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
合 计	36,444,326.34			36,444,326.34		

被投资单位	2013.12.31 余额	本期增加	本期减少	2014.12.31 余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
湖北华舟重工物资贸易有限公司	23,444,326.34			23,444,326.34		
武汉华舟应急装备研究院有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
北京中船华舟贸易有限责任公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
合 计	36,444,326.34			36,444,326.34		

湖北华舟重工应急装备股份有限公司
2013 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日止
财务报表附注

被投资单位	2014.12.31 余额	本期增加	本期减少	2015.12.31 余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
湖北华舟重工物资贸易有限公司	23,444,326.34			23,444,326.34		
武汉华舟应急装备研究设计院有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
北京中船华舟贸易有限责任公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
合 计	36,444,326.34			36,444,326.34		

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入、营业成本

项 目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
主营业务收入	1,570,009,067.17	1,256,119,571.75	1,066,939,751.52
其他业务收入	1,566,533.80	8,653,455.66	4,621,944.07
主营业务成本	1,218,054,427.72	947,355,286.01	813,539,232.30
其他业务成本	960,212.33	7,153,214.93	1,867,472.54

2、主营业务（分产品）

产品名称	2015 年度		2014 年度		2013 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
应急交通工程装备	1,462,355,178.28	1,113,072,324.72	1,184,340,562.39	876,546,303.09	1,036,559,528.60	778,565,197.14
其他	107,653,888.89	104,982,103.00	71,779,009.36	70,808,982.92	30,380,222.92	34,974,035.16
合计	1,570,009,067.17	1,218,054,427.72	1,256,119,571.75	947,355,286.01	1,066,939,751.52	813,539,232.30

3、主营业务（分地区）

产品名称	2015 年度		2014 年度		2013 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内销售	1,292,328,469.69	1,008,018,871.20	1,021,464,160.76	763,704,437.14	1,015,928,004.05	760,908,474.73
国外销售	277,680,597.48	210,035,556.52	234,655,410.99	183,650,848.87	51,011,747.47	52,630,757.57
合计	1,570,009,067.17	1,218,054,427.72	1,256,119,571.75	947,355,286.01	1,066,939,751.52	813,539,232.30

4、 公司前五名客户的营业收入情况

2015 年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
政府（含军方）A	1,041,463,643.00	66.27
玻利维亚(公路局)	70,812,385.74	4.51
政府（含军方）C	64,273,504.28	4.09
政府（含军方）F	60,523,931.60	3.85
中国重汽集团济南特种车有限公司	40,940,170.95	2.61
合计	1,278,013,635.57	81.33

2014 年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
政府（含军方）A	724,208,746.28	57.26
中国中铁股份有限公司	96,366,304.24	7.62
中国船舶重工集团公司	53,775,342.78	4.25
中国航空工业集团公司	51,519,230.78	4.07
政府（含军方）B	32,950,000.00	2.61
合计	958,819,624.08	75.81

2013 年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
政府（含军方）A	822,848,740.06	76.79
政府（含军方）B	20,496,420.00	1.91
中国交通建设集团公司	20,065,805.28	1.87
中国船舶重工集团公司	14,845,264.96	1.39
TargetRealEstateCoLtd	13,880,557.63	1.30
合计	892,136,787.93	83.26

(五) 投资收益

1、 投资收益明细情况

项目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
成本法核算的长期股权投资收益			
权益法核算的长期股权投资收益			
处置长期股权投资产生的投资收益			
持有交易性金融资产期间取得的投资收益			

持有至到期投资期间取得的投资收益			
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	6,058,812.37	600,000.00	600,000.00
处置交易性金融资产取得的投资收益			
处置持有至到期投资取得的投资收益			
处置可供出售金融资产等取得的投资收益	4,178,984.94		
其他			
合 计	10,237,797.31	600,000.00	600,000.00

2、 持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益

被投资单位	2015 年度	2014 年度	2013 年度
中船重工财务有限责任公司	6,058,812.37	600,000.00	600,000.00
合 计	6,058,812.37	600,000.00	600,000.00

十三、 补充资料

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 非经常性损益明细表

项 目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
非流动资产处置损益	30,586.91	48,722.87	-1,380,054.41
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	2,728,300.00	3,860,000.00	7,580,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			

湖北华舟重工应急装备股份有限公司
2013 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日止
财务报表附注

项 目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-116,600.75	-739,897.14	9,731.76
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
所得税影响额	-396,342.92	-469,530.32	-904,649.97
少数股东权益影响额（税后）			
合计	2,245,943.24	2,699,295.41	5,305,027.38

(二) 净资产收益率及每股收益

2015 年度	加权平均净资产收益率(%)	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	15.55	0.392	0.392
扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润	14.85	0.373	0.373

2014 年度	加权平均净资产收益率(%)	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	14.20	0.304	0.304
扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润	13.84	0.296	0.296

2013 年度	加权平均净资产收益率(%)	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.98	0.259	0.259
扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润	13.15	0.244	0.244

(三) 公司合并财务报表中波动较大的项目及波动原因

1、 2015 年度

资产负债表项目	2015.12.31	2014.12.31	变动比率(%)	变动原因
货币资金	1,157,112,136.40	637,425,488.22	81.53	本期经营活动现金净流入增加
其他应收款	7,339,433.13	12,359,316.19	-40.62	本期备用金减少
可供出售金融资产	2,209,853.87	6,563,468.93	-66.33	本期出售了所持有的中船重工财务公司的股份
在建工程	59,640,371.91	37,604,492.13	58.60	本期有新增工程
预收款项	1,092,333,778.49	759,767,582.46	43.77	本期预收货款增加
应交税费	9,750,671.67	-4,220,341.49	-331.04	本期增值税留抵额有所减少
其他应付款	8,022,186.31	5,190,368.98	54.56	本期保证金等增加
利润表项目	2015 年度	2014 年度	变动比率(%)	变动原因
财务费用	-996,559.68	5,203,628.34	-119.15	本期汇兑收益增加
投资收益	10,237,797.31	600,000.00	1,606.30	本期出售了所持有的中船重工财务公司的股份
营业外支出	169,087.66	786,820.10	-78.51	本期其他支出减少

2、 2014 年度

资产负债表项目	2014.12.31	2013.12.31	变动比率(%)	变动原因
货币资金	637,425,488.22	274,563,173.16	132.16	本期经营活动现金净流入增加
预付款项	93,604,154.33	48,786,157.59	91.87	本期预付材料款增加
其他应收款	12,359,316.19	8,901,435.45	38.85	本期备用金增加
存货	615,818,428.97	376,250,471.26	63.67	本期采购金额增加
在建工程	37,604,492.13	63,169,710.62	-40.47	本期新建的工程减少
递延所得税资产	9,548,189.36	6,945,916.03	37.46	计提的资产减值准备增加
应付票据	22,400,000.00	46,538,760.50	-51.87	本期开具的承兑汇票减少
预收款项	759,767,582.46	169,500,474.90	348.24	军品订单增加
应交税费	-4,220,341.49	-15,534,625.61	-72.83	本期应交流转税减少
专项应付款	23,416,024.41	46,127,417.84	-49.24	本期收到的拨款减少
利润表项目	2014 年年度	2013 年度	变动比率(%)	
营业税金及附加	3,264,838.40	460,317.38	609.26	本期流转税增加
资产减值损失	5,013,119.01	1,538,616.33	225.82	本期按账龄分析法计提的资产减值损失增加

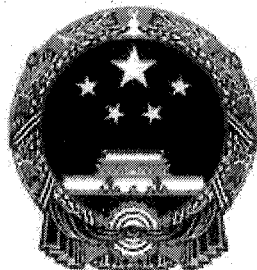
3、 2013 年度

资产负债表项目	2013.12.31	2012.12.31	变动比率(%)	变动原因
货币资金	274,563,173.16	196,718,878.85	39.57	本期经营活动现金净流入增加
预付款项	48,786,157.59	32,613,433.44	49.59	本期预付材料款增加
递延所得税资产	6,945,916.03	2,705,452.70	156.74	本期递延收益增加导致
应付账款	290,402,339.44	222,184,517.60	30.70	本期采购金额增加
预收款项	169,500,474.90	127,754,206.86	32.68	军品订单增加
其他应付款	5,130,962.19	7,939,163.11	-35.37	本期支付了部分其他应付款
一年内到期的非流动负债		30,000,000.00	-100.00	本期归还了借款
利润表项目	2013 年度	2012 年度	变动比率(%)	变动原因
营业税金及附加	460,317.38	1,998,350.24	-76.97	本期应交流转税减少
资产减值损失	1,538,616.33	4,893,877.99	-68.56	本期按账龄分析法计提的资产减值损失减少
营业外收入	7,624,941.52	3,817,124.12	99.76	本期政府补助增加
所得税费用	10,610,226.28	7,279,874.55	45.75	本期利润总额增加

湖北华舟重工应急装备股份有限公司

二〇一六年二月二十九日





营业执照

(副本)

注册号 310101000439673

证照编号 01000000201504200097

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

执行事务合伙人 朱建弟

成立日期 2011年1月24日

合伙期限 2011年1月24日至不约定期限

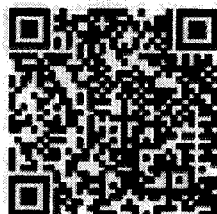
经营范围 审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报

告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具相关报告

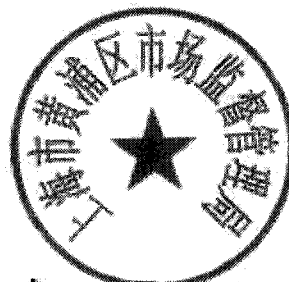
书;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、

管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。

【企业经营涉及行政许可的,凭许可证件经营】



登记机关

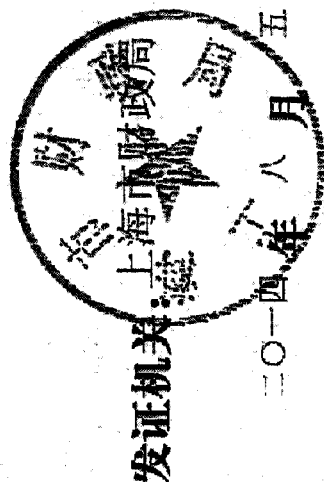


2015年 04月 20日

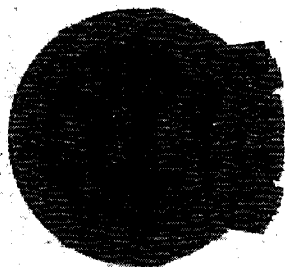
证书序号: NO. 017271

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, 不得作为他用。
此证停用, 不能作为他用
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



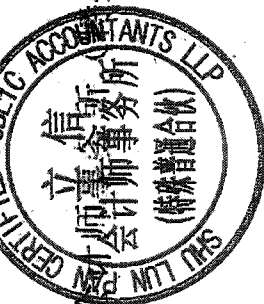
中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)



主任会计师: 朱建弟

办公场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

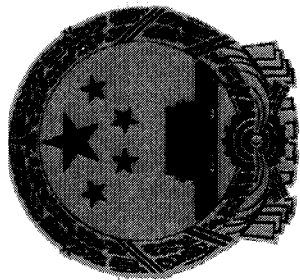
组织形式: 特殊普通合伙企业

会计师事务所编号: 31000006

注册资本(出资额): 人民币 9550 万元整

批准设立文号: 沪财会〔2000〕26号 (发改财文〔2010〕82号)

批准设立日期: 2000年6月13日 (核准日期: 2010年12月31日)

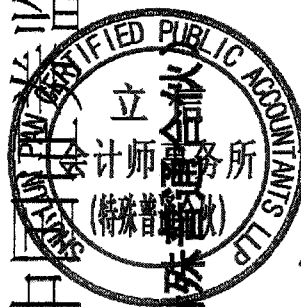


证书序号: 000373

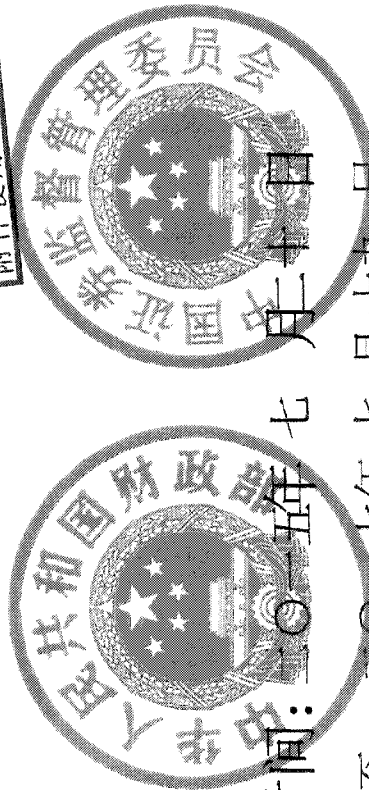
会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会审查，批准

立信会计师事务所（特殊普通合伙）
执行证券、期货相关业务。



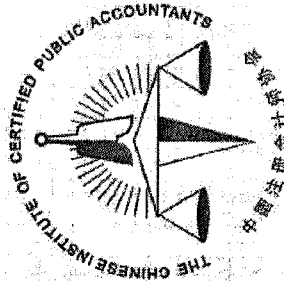
首席合伙人: 朱建弟



证书号: 34 发证时间: 二〇一五年七月十九日

证书有效期至: 二〇一七年七月十九日

此证复印件不能作为他用
附件使用。



姓名 刘世武

Full name 刘

Sex 男

Birth date 1988-09-20

Validity 1988-09-20

此证复印无效，请妥善保管。如有遗失，请及时挂失。

本证使用，请妥善保管。如有遗失，请及时挂失。

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 another year after this renewal.



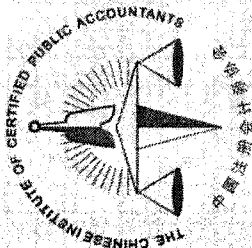
5月29日

2015年05月18日

证书编号: 421702374293
No. of Certificate

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1999 年 09 月 01 日
Date of Issuance



姓名 李剑昕
Full name
性别 男
Sex



工作单位 上海分公司
Working Unit
身份证号码 420111720819407
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 another year after this renewal.

证书编号: 420003204558
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2000 年 九 月 二十一日
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.



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 大信上海分所
Agree the holder to be transferred from



同意调入 立信
Agree the holder to be transferred to

