

中国船舶工业股份有限公司
2015 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-10
— 母公司所有者权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-123



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

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

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

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



XYZH/2016BJA100099

审计报告

中国船舶工业股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的中国船舶工业股份有限公司(以下简称中国船舶公司)财务报表,包括 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2015 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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中国船舶公司管理层的责任,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。

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，中国船舶公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，公允反映了中国船舶公司 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2015 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

陈刚



中国注册会计师：

宋勇



中国 北京

二〇一六年四月十四日

合并资产负债表

2015年12月31日

编制单位：中国船舶工业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	12,620,827,652.70	13,189,899,427.30
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	六、2	802,889,360.04	452,426,138.09
应收账款	六、3	1,631,955,908.08	1,993,275,101.06
预付款项	六、4	3,468,841,128.35	3,991,204,678.61
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息	六、5	379,372,417.50	312,020,099.08
应收股利		-	-
其他应收款	六、6	102,677,323.39	346,506,334.67
买入返售金融资产		-	-
存货	六、7	14,332,698,102.44	12,399,086,556.34
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产	六、8	813,152,330.26	2,970,479.99
其他流动资产	六、9	882,389,962.76	1,308,000,000.00
流动资产合计		35,034,804,185.52	33,995,388,815.14
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产	六、10	210,668,000.00	308,303,319.38
持有至到期投资		-	-
长期应收款	六、11	205,244,949.26	193,404,867.02
长期股权投资	六、12	776,185,870.82	588,842,201.58
投资性房地产		-	-
固定资产	六、13	11,815,644,645.61	12,552,992,166.22
在建工程	六、14	695,142,593.05	557,849,892.96
工程物资		-	233,349.11
固定资产清理	六、15	5,053,099.69	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	六、16	1,654,350,479.62	1,698,448,682.44
开发支出	六、17	-	1,000,000.00
商誉		-	-
长期待摊费用	六、18	90,070,268.46	55,886,728.15
递延所得税资产	六、19	844,622,359.60	1,002,979,003.28
其他非流动资产	六、20	-	810,000,000.00
非流动资产合计		16,296,982,266.10	17,789,940,210.40
资产总计		51,331,786,451.62	51,785,329,025.54

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈强



陈琼



郎文



合并资产负债表 (续)

2015年12月31日

编制单位: 中国船舶工业股份有限公司

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

审 验 章

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款	六、23	10,027,830,187.62	3,637,166,672.33
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
应付票据	六、24	1,678,940,799.14	1,706,007,189.80
应付账款	六、25	5,264,588,427.47	4,452,205,630.25
预收款项	六、26	2,101,283,595.01	1,736,126,678.37
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六、27	292,977,210.46	292,502,755.49
应交税费	六、28	-1,552,434,296.50	-612,297,644.05
应付利息	六、29	29,916,001.21	38,303,518.80
应付股利	六、30	1,150,000.00	1,150,000.00
其他应付款	六、31	349,163,523.63	397,632,912.71
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		-	-
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债	六、32	3,034,808,000.00	1,395,289,808.62
其他流动负债	六、33	4,539,504,456.61	7,691,597,905.67
流动负债合计		25,767,727,904.65	20,735,685,427.99
非流动负债:			
长期借款	六、34	4,775,671,738.02	8,333,002,344.09
应付债券	六、35	-	100,000,000.00
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款	六、36	7,113,600.13	16,190,602.35
长期应付职工薪酬	六、37	9,408,250.05	9,979,232.33
专项应付款	六、38	241,320,000.00	241,360,000.00
预计负债	六、39	938,623,091.16	2,491,249,110.55
递延收益	六、40	142,406,027.49	262,778,918.71
递延所得税负债	六、21	4,879,994.04	3,557,289.94
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		6,119,422,700.89	11,458,117,497.97
负 债 合 计		31,887,150,605.54	32,193,802,925.96
所有者权益:			
股本	六、41	1,378,117,598.00	1,378,117,598.00
其他权益工具		-	-
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、42	4,593,653,105.76	4,499,500,266.79
减: 库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备	六、43	13,165,227.80	7,733,510.77
盈余公积	六、44	608,530,576.65	578,655,529.41
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、45	10,956,006,550.77	10,937,813,276.02
归属于母公司股东权益合计		17,549,473,058.98	17,401,820,180.99
少数股东权益		1,895,162,787.10	2,189,705,918.59
股东权益合计		19,444,635,846.08	19,591,526,099.58
负债和股东权益总计		51,331,786,451.62	51,785,329,025.54

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

李强

董强印

陈琼

陈琼印

郎文

郎文印

母公司资产负债表

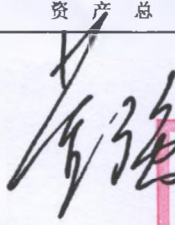
2015年12月31日

编制单位：中国船舶工业股份有限公司

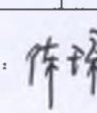


项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		979,931,047.59	981,577,589.73
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款		-	-
预付款项		-	-
应收利息		23,243,896.00	23,173,200.00
应收股利		285,279,638.79	-
其他应收款		-	-
存货		-	-
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		1,288,454,582.38	1,004,750,789.73
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十七、1	8,196,388,954.77	8,198,098,657.12
投资性房地产		-	-
固定资产		720,955.12	4,740,019.56
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		3,853,661.56	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		8,200,963,571.45	8,202,838,676.68
资产总计		9,489,418,153.83	9,207,589,466.41

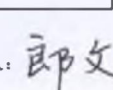
法定代表人：


董强印

主管会计工作负责人：


陈琼印

会计机构负责人：


郎文印



母公司资产负债表 (续)

2015年12月31日

编制单位: 中国船舶工业股份有限公司

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

审 验 章

单位: 人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		-	-
预收款项		-	-
应付职工薪酬		176,292.12	54,443.80
应交税费		201,246.14	293,613.02
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		23,854.40	816,335.00
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		401,392.66	1,164,391.82
非流动负债:			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		20,000,000.00	20,000,000.00
预计负债		-	-
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		20,000,000.00	20,000,000.00
负 债 合 计		20,401,392.66	21,164,391.82
所有者权益:			
股本		1,378,117,598.00	1,378,117,598.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		6,323,560,151.75	6,325,937,761.54
减: 库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		464,968,952.76	435,093,905.52
未分配利润		1,302,370,058.66	1,047,275,809.53
股东权益合计		9,469,016,761.17	9,186,425,074.59
负债和股东权益总计		9,489,418,153.83	9,207,589,466.41

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
2015年度

编制单位：中国船舶工业股份有限公司

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
审 验 章
单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业总收入		27,763,846,309.46	28,323,665,892.27
其中：营业收入	六、46	27,763,846,309.46	28,323,665,892.27
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		28,184,013,196.26	28,537,889,533.54
其中：营业成本	六、46	25,405,573,458.90	25,544,034,967.23
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	六、47	60,899,527.98	64,686,803.88
销售费用	六、49	170,223,943.00	118,791,868.62
管理费用	六、50	2,111,019,754.27	2,154,596,994.02
财务费用	六、51	141,759,982.33	-50,516,786.05
资产减值损失	六、52	294,536,529.78	706,295,685.84
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）	六、53	3,965,032.23	-50,616,147.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,799,592.23	-36,246,147.35
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-416,201,854.57	-264,839,788.62
加：营业外收入	六、54	426,820,815.57	426,022,323.54
其中：非流动资产处置利得		3,079,857.42	216,920.81
减：营业外支出	六、55	68,887,884.26	191,578,923.56
其中：非流动资产处置损失		4,601,368.57	6,335,500.99
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-58,268,923.26	-30,396,388.64
减：所得税费用	六、56	175,468,535.80	9,971,755.25
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-233,737,459.06	-40,368,143.89
归属于母公司股东的净利润		61,849,497.97	44,189,149.36
少数股东损益		-295,586,957.03	-84,557,293.25
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		-233,737,459.06	-40,368,143.89
归属于母公司股东的综合收益总额		61,849,497.97	44,189,149.36
归属于少数股东的综合收益总额		-295,586,957.03	-84,557,293.25
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.04	0.03
（二）稀释每股收益		0.04	0.03

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈强



陈琼



郎文





母公司利润表
2015年度

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
审 验 章
单位:人民币元

编制单位:中国船舶工业股份有限公司

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	十七、2	260,000.00	520,000.00
减:营业成本	十七、2	133,749.60	267,499.20
营业税金及附加		14,560.00	29,120.00
销售费用		-	-
管理费用		19,347,656.91	20,355,823.44
财务费用		-31,996,839.65	-36,062,230.21
资产减值损失		-	-
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-	-
投资收益(损失以“-”号填列)	十七、3	285,947,546.23	50,111,767.24
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		667,907.44	-64,893,478.93
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		298,708,419.37	66,041,554.81
加:营业外收入		42,052.98	129.26
其中:非流动资产处置利得		18,677.17	-
减:营业外支出		-	-
其中:非流动资产处置损失		-	-
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		298,750,472.35	66,041,684.07
减:所得税费用		-	-
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		298,750,472.35	66,041,684.07
五、其他综合收益的税后净额		-	-
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
六、综合收益总额		298,750,472.35	66,041,684.07
七、每股收益			
(一)基本每股收益			
(二)稀释每股收益			

法定代表人:

唐强

主管会计工作负责人:

陈琼

会计机构负责人:

郎文



合并现金流量表
2015年度

编制单位：中国船舶工业股份有限公司

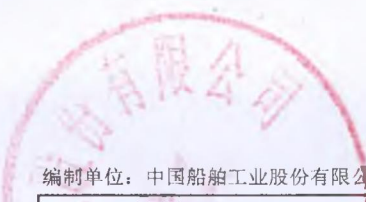
单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		23,353,016,607.11	28,558,692,055.99
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		1,697,183,567.33	2,175,891,433.08
收到其他与经营活动有关的现金	六、57	698,409,265.83	915,040,162.47
经营活动现金流入小计		25,748,609,440.27	31,649,623,651.54
购买商品、接受劳务支付的现金		26,258,344,644.41	28,935,512,869.52
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		2,241,641,624.47	2,392,313,888.55
支付的各项税费		652,172,002.64	584,289,568.92
支付其他与经营活动有关的现金	六、57	669,660,133.58	627,849,349.76
经营活动现金流出小计		29,821,818,405.10	32,539,965,676.75
经营活动产生的现金流量净额		-4,073,208,964.83	-890,342,025.21
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,405,635,319.38	1,202,000,000.00
取得投资收益收到的现金		172,280,879.40	75,903,158.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		847,570.68	18,371,368.92
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	132,816,363.92
收到其他与投资活动有关的现金	六、57	433,109.55	1,473,841.77
投资活动现金流入小计		2,579,196,879.01	1,430,564,733.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		666,178,683.47	633,799,962.42
投资支付的现金		1,736,000,000.00	1,879,568,000.00
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金	六、57	346,500.00	13,596,295.13
投资活动现金流出小计		2,402,525,183.47	2,526,964,257.55
投资活动产生的现金流量净额		176,671,695.54	-1,096,399,524.01
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	62,902,600.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	62,902,600.00
取得借款所收到的现金		16,129,258,025.64	11,960,615,026.05
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	六、57	4,076,544,172.89	3,180,514,147.43
筹资活动现金流入小计		20,205,802,198.53	15,204,031,773.48
偿还债务所支付的现金		12,056,023,652.53	9,774,642,630.85
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		629,357,614.34	600,875,639.29
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,150,000.00	31,795,188.52
支付其他与筹资活动有关的现金	六、57	376,554,439.12	2,946,983,953.11
筹资活动现金流出小计		13,061,935,705.99	13,322,502,223.25
筹资活动产生的现金流量净额		7,143,866,492.54	1,881,529,550.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		175,138,646.98	88,272,190.46
五、现金及现金等价物净增加额		3,422,467,870.23	-16,939,808.53
加：期初现金及现金等价物余额		8,690,033,149.13	8,706,972,957.66
六、期末现金及现金等价物余额		12,112,501,019.36	8,690,033,149.13

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司现金流量表
2015年度

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
审 验 章
地址: 人民路

编制单位: 中国船舶工业股份有限公司

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		260,000.00	520,000.00
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		31,952,525.66	26,867,442.79
经营活动现金流入小计		32,212,525.66	27,387,442.79
购买商品、接受劳务支付的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		7,533,600.89	6,855,169.65
支付的各项税费		345,598.43	139,682.81
支付其他与经营活动有关的现金		11,955,722.50	12,043,558.11
经营活动现金流出小计		19,834,921.82	19,038,410.57
经营活动产生的现金流量净额		12,377,603.84	8,349,032.22
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	115,005,246.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		35,000.00	-
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		-	-
投资活动现金流入小计		35,000.00	115,005,246.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		277,970.00	143,170.00
投资支付的现金		-	270,315,100.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		277,970.00	270,458,270.00
投资活动产生的现金流量净额		-242,970.00	-155,453,023.83
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,781,175.98	13,781,175.98
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		13,781,175.98	13,781,175.98
筹资活动产生的现金流量净额		-13,781,175.98	-13,781,175.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		-	-
五、现金及现金等价物净增加额			
		-1,646,542.14	-160,885,167.59
加: 期初现金及现金等价物余额		981,577,589.73	1,142,462,757.32
六、期末现金及现金等价物余额			
		979,931,047.59	981,577,589.73

法定代表人:

李强



主管会计工作负责人:

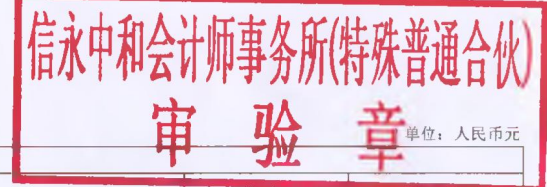
陈琼



会计机构负责人:

郎文





合并所有者权益变动表
2015年度

编制单位: 中国船舶工业股份有限公司

项 目	本年												
	归属于母公司股东权益											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	1,378,117,598.00	-	-	-	4,499,500,266.79	-	-	7,733,510.77	578,655,529.41	-	10,937,813,276.02	2,189,705,918.59	19,591,526,099.58
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年初余额	1,378,117,598.00	-	-	-	4,499,500,266.79	-	-	7,733,510.77	578,655,529.41	-	10,937,813,276.02	2,189,705,918.59	19,591,526,099.58
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	94,152,838.97	-	-	5,431,717.03	29,875,047.24	-	18,193,274.75	-294,543,131.49	-146,890,253.50
（一）综合收益总额											61,849,497.97	-295,586,957.03	-233,737,459.06
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	94,152,838.97	-	-	-	-	-	-	1,478,239.07	95,631,078.04
1. 股东投入普通股													-
2. 其他权益工具持有者投入资本													-
3. 股份支付计入股东权益的金额													-
4. 其他					94,152,838.97							1,478,239.07	95,631,078.04
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	29,875,047.24	-	-43,656,223.22	-1,150,000.00	-14,931,175.98
1. 提取盈余公积									29,875,047.24		-29,875,047.24		-
2. 提取一般风险准备													-
3. 对所有者（或股东）的分配											-13,781,175.98	-1,150,000.00	-14,931,175.98
4. 其他													-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本													-
2. 盈余公积转增股本													-
3. 盈余公积弥补亏损													-
4. 其他													-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	5,431,717.03	-	-	-	715,586.47	6,147,303.50
1. 本年提取								33,429,564.60				6,428,807.99	39,858,372.59
2. 本年使用								-27,997,847.57				-5,713,221.52	-33,711,069.09
（六）其他													-
四、本年年末余额	1,378,117,598.00	-	-	-	4,593,653,105.76	-	-	13,165,227.80	608,530,576.65	-	10,956,006,550.77	1,895,162,787.10	19,444,635,846.08

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

审 验 章

单位：人民币元

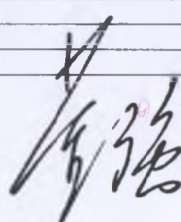
合并所有者权益变动表(续)

2015年度

编制单位：中国船舶工业股份有限公司

项 目	上年												
	归属于母公司股东权益											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		
一、上年年末余额	1,378,117,598.00	-	-	-	4,478,933,560.61	-	-	5,266,361.99	572,051,361.00	-	10,914,009,471.05	2,458,264,865.92	19,806,643,218.57
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年初余额	1,378,117,598.00	-	-	-	4,478,933,560.61	-	-	5,266,361.99	572,051,361.00	-	10,914,009,471.05	2,458,264,865.92	19,806,643,218.57
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	20,566,706.18	-	-	2,467,148.78	6,604,168.41	-	23,803,804.97	-268,558,947.33	-215,117,118.99
（一）综合收益总额											44,189,149.36	-84,557,293.25	-40,368,143.89
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	20,566,706.18	-	-	-	-	-	-	-160,414,004.91	-139,847,298.73
1. 股东投入普通股												62,902,600.00	62,902,600.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													-
3. 股份支付计入股东权益的金额													-
4. 其他					20,566,706.18							-223,316,604.91	-202,749,898.73
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	6,604,168.41	-	-20,385,344.39	-24,010,000.00	-37,791,175.98
1. 提取盈余公积									6,604,168.41		-6,604,168.41		-
2. 提取一般风险准备													-
3. 对所有者（或股东）的分配											-13,781,175.98	-24,010,000.00	-37,791,175.98
4. 其他													-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本													-
2. 盈余公积转增股本													-
3. 盈余公积弥补亏损													-
4. 其他													-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	2,467,148.78	-	-	-	422,350.83	2,889,499.61
1. 本年提取								28,901,816.52				6,276,838.43	35,178,654.95
2. 本年使用								-26,434,667.74				-5,854,487.60	-32,289,155.34
（六）其他													-
四、本年年末余额	1,378,117,598.00	-	-	-	4,499,500,266.79	-	-	7,733,510.77	578,655,529.41		10,937,813,276.02	2,189,705,918.59	19,591,526,099.58

法定代表人：



董强印

主管会计工作负责人：

陈琼

陈琼印

会计机构负责人：

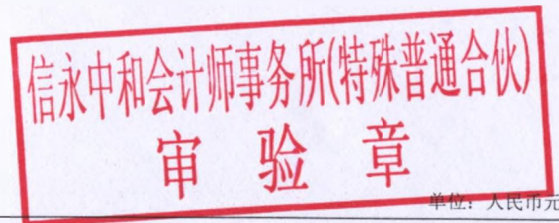
郎文

郎文印



母公司所有者权益变动表
2015年度

编制单位：中国船舶工业股份有限公司



单位：人民币元

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,378,117,598.00	-	-	-	6,325,937,761.54	-	-	-	435,093,905.52	1,047,275,809.53	9,186,425,074.59
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年初余额	1,378,117,598.00	-	-	-	6,325,937,761.54	-	-	-	435,093,905.52	1,047,275,809.53	9,186,425,074.59
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-2,377,609.79	-	-	-	29,875,047.24	255,094,249.13	282,591,686.58
（一）综合收益总额										298,750,472.35	298,750,472.35
（二）股东投入和减少资本					-2,377,609.79	-	-	-	-	-	-2,377,609.79
1. 股东投入普通股											-
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入股东权益的金额											-
4. 其他					-2,377,609.79						-2,377,609.79
（三）利润分配									29,875,047.24	-43,656,223.22	-13,781,175.98
1. 提取盈余公积									29,875,047.24	-29,875,047.24	-
2. 对股东的分配										-13,781,175.98	-13,781,175.98
3. 其他											-
（四）股东权益内部结转									-	-	-
1. 资本公积转增股本											-
2. 盈余公积转增股本											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 其他											-
（五）专项储备									-	-	-
1. 本年提取											-
2. 本年使用											-
（六）其他											-
四、本年年末余额	1,378,117,598.00	-	-	-	6,323,560,151.75	-	-	-	464,968,952.76	1,302,370,058.66	9,469,016,761.17

法定代表人：

肖强



主管会计工作负责人：

陈琼



会计机构负责人：

郎文





信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
审 验 章
单位: 人民币元

母公司所有者权益变动表 (续)
2015年度

编制单位: 中国船舶工业股份有限公司

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	上年					所有者权益合计
		优先股	永续债	其他		减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	1,378,117,598.00	-	-	-	6,325,937,761.54	-	-	-	428,489,737.11	1,001,619,469.85	9,134,164,566.50
加: 会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年初余额	1,378,117,598.00	-	-	-	6,325,937,761.54	-	-	-	428,489,737.11	1,001,619,469.85	9,134,164,566.50
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)		-	-	-		-	-	-	6,604,168.41	45,656,339.68	52,260,508.09
(一) 综合收益总额										66,041,684.07	66,041,684.07
(二) 股东投入和减少资本		-	-	-		-	-	-	-	-	-
1. 股东投入普通股											-
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入股东权益的金额											-
4. 其他											-
(三) 利润分配		-	-	-		-	-	-	6,604,168.41	-20,385,344.39	-13,781,175.98
1. 提取盈余公积									6,604,168.41	-6,604,168.41	-
2. 对股东的分配										-13,781,175.98	-13,781,175.98
3. 其他											-
(四) 股东权益内部结转		-	-	-		-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本											-
2. 盈余公积转增股本											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 其他											-
(五) 专项储备		-	-	-		-	-	-	-	-	-
1. 本年提取											-
2. 本年使用											-
(六) 其他											-
四、本年年末余额	1,378,117,598.00	-	-	-	6,325,937,761.54	-	-	-	435,093,905.52	1,047,275,809.53	9,186,425,074.59

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、 公司的基本情况

中国船舶工业股份有限公司（以下简称本公司，在包含子公司时统称本集团），前身为沪东重机股份有限公司，是经中国船舶工业总公司以“船总生（1998）41 号”文件和国家经济体制改革委员会“体改生（1998）17 号”文件批准，由原沪东造船厂（现公司名称变更为沪东中华造船（集团）有限公司）和原上海船厂（公司名称曾变更为上船澄西船舶有限公司，现公司名称变更为上海船厂船舶有限公司）共同发起设立的股份有限公司。经中国证券监督管理委员会批准，本公司于 1998 年 4 月 20 日向社会公开发行人民币普通股 7,000 万股，并于 1998 年 5 月 20 日在上海证券交易所上市交易。1999 年经上海市证券期货监督办公室以“沪证司（1999）第 031 号”文件核准，本公司向全体股东按每 10 股送 1 股的比例派送红股共 21,953,920 股，送股后本公司股本增至人民币 241,493,120.00 元。

根据国务院国有资产监督管理委员会《关于沪东重机股份有限公司股权分置改革有关问题的批复》（国资产权（2005）1399 号），2005 年 11 月 21 日本公司股权分置改革相关股东会议审议通过股改方案。2005 年 11 月 28 日，公司非流通股股东向流通股股东每 10 股支付 3.2 股对价股份，支付的对价股份共计 24,640,000 股。股改完成后，本公司总股本不变。

根据本公司 2005 年度股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会《关于核准沪东重机股份有限公司非公开发行股票的通知》（证监发行字[2006]65 号）批准，本公司向特定投资者非公开发行人民币普通股 21,063,418 股。此次非公开发行股票完成后，本公司的股本变更为人民币 262,556,538.00 元。

2006 年 11 月 3 日，经国务院国有资产监督管理委员会《关于沪东重机股份有限公司国有股划转有关问题的批复》（国资产权[2006]1401 号）批准，本公司控股股东沪东中华造船（集团）有限公司和第二大股东上船澄西船舶有限公司将所持本公司“国有法人股”共计 139,853,120 股无偿划转给本公司实际控制人中国船舶工业集团公司（以下简称“中船集团”）。本次股权划转完成后，沪东中华造船（集团）有限公司、上船澄西船舶有限公司不再持有本公司股份，中船集团直接持有本公司有限售条件流通股共 139,853,120 股，占本公司总股本的 53.27%，成为本公司直接控股股东。

根据本公司 2007 年 4 月 18 日股东大会决议，本公司拟向特定对象非公开发行人民币普通股 400,000,000 股，并于 2007 年 7 月 13 日经中国证券监督管理委员会以证监发行字【2007】183 号文批准。2007 年 9 月 20 日，本公司向控股股东中船集团发行人民币普通股 234,725,690 股，收购其持有的上海外高桥造船有限公司（以下简称外高桥造船）66.66%的股权、中船澄西船舶修造有限公司（以下简称中船澄西）100%的股权和广州中船远航文冲船舶工程有限公司（现公司名称变更为中船澄西船舶（广

中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

州)有限公司,以下简称中船澄西(广州))54%的股权;向上海宝钢集团公司和上海电气(集团)总公司各发行人民币普通股 32,637,155 股,收购其持有的外高桥造船各 16.67%的股权;另向中船集团、中船财务有限责任公司、上海宝钢集团公司、中国人寿保险(集团)公司、中国海洋石油总公司、中国中信集团公司和全国社会保障基金(“特定投资者”)定向发行人民币普通股共计 100,000,000 股。至此本公司的股本变更为人民币 662,556,538.00 元。

根据本公司 2010 年度股东大会决议,本公司按每 10 股转增 6 股的比例,以资本公积向全体股东转增股份,增加股份总额 397,533,922 股,至此本公司的股本变更为人民币 1,060,090,460.00 元。

根据本公司 2011 年度股东大会决议,本公司按每 10 股转增 3 股的比例,以资本公积向全体股东转增股份,增加股份总额 318,027,138 股,至此本公司的股本变更为人民币 1,378,117,598.00 元,业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)验证,并出具信会师报字[2012]第 113530 号验资报告。

本公司于 2015 年 9 月 22 日取得上海市工商行政管理局换发的注册号为 310000000061556 号的《企业法人营业执照》,注册资本:137,811.7598 万元,法定代表人:董强,注册地址:上海市浦东新区浦东大道 1 号。

截止 2015 年 12 月 31 日,本公司总股本为人民币 1,378,117,598 股,全部为无限售条件普通股。

本集团属船舶及专用设备制造业,经营范围主要为:船舶行业和柴油机生产行业内的投资,民用船舶销售,船舶专用设备、机电设备的制造、安装、销售,船舶技术领域内的技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询,从事货物及技术的进出口业务,自有设备租赁等。主要产品或提供劳务为船舶修造、船用柴油机制造及工程机械设备服务。

二、 合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括沪东重机有限公司、外高桥造船、中船澄西等 18 家公司。与上年相比没有变化。

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

三、 财务报表的编制基础

(1) 编制基础

中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

(2) 持续经营

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

四、重要会计政策及会计估计

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

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本集团营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。合并成本

中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,经复核后,合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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

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

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

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整,在编制比较报表时,以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限,将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中,并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算,本集团在达到合并之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

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

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允

中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

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

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

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

8. 现金及现金等价物

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

中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

9. 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除：（1）为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理；（2）为了规避外汇风险进行套期的套期工具的汇兑差额按套期会计方法处理外，均计入当期损益。

10. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1） 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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

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

中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

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

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

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

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

可供出售权益工具投资发生减值的认定标准：资产负债表日，如果符合下列条件之一的，可供出售权益工具投资发生了减值，按其公允价值低于取得成本的金额计提减值准备，计入当期损益：①资产负债表日的公允价值低于取得成本的 40%以上（浮亏 60%以上）。②资产负债表日止，连续 6 个月末的公允价值低于取得成本的 70%以上（浮亏 30%以上）。③资产负债表日止，连续 24 个月末的公允价值低于取得成本的 80%以上（浮亏 20%以上）。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

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

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

中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 金融负债终止确认条件

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

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的可供出售金融资产,以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值。本集团远期外汇合约公允价值计量使用第二层次输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

11. 应收款项坏账准备

本集团将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准:债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等;债务单位逾期未履行偿债义务超过3年;其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

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

(1) 单项金额重大并单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	将应收款项余额前五名视为单项金额重大的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差

中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

计提方法	额, 计提坏账准备
------	-----------

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
应收关联方款项	将应收关联方的款项为信用风险特征划分组合
基本确定能收回的应收款项	资产负债表日后期间已收回款项、应收补贴款项、保证金、押金、职工备用金等基本确定能收回或回收风险极小的款项
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
应收关联方款项	不存在减值迹象的, 不进行减值测试, 不计提坏账准备; 对于存在减值迹象的, 进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 计提坏账准备
基本确定能收回的应收款项	不计提坏账准备
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

账龄	应收款项 (造船)	应收款项 (非造船)
6 个月以内 (含 6 个月)	0%	0%
6-12 个月 (含 12 个月)	0.5%	0.5%
1-2 年 (含 2 年)	10%	30%
2-3 年 (含 3 年)	30%	60%
3-4 年 (含 4 年)	50%	100%
4-5 年 (含 5 年)	80%	
5 年以上	100%	

注: 子公司中船圣汇装备有限公司主要从事压力容器的生产与销售, 其 6-12 个月 (含 12 个月) 应收款项的坏账计提比例为 5%, 其余应收款项与应收款项 (造船) 的坏账计提比例一致。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

12. 存货

本集团存货主要包括原材料、在产品、产成品、周转材料、委托加工物资和工程施工(已完工未结算款)等。

存货实行永续盘存制,存货在取得时按实际成本计价,包括采购成本、加工成本和其他成本。

子公司沪东重机有限公司原材料采用计划成本法核算,月末根据材料成本差异将出库成本调整为实际成本,专用材料及整机发出采用个别计价法。

子公司中船澄西原材料发出时按加权平均法计价。对于不能替代使用的存货以及为特定项目专门购入或制造的存货,采用个别计价法确定发出存货的成本。

子公司外高桥造船原材料除大型船用设备发出时按个别计价法计价,其余原材料发出时采用加权平均法计价,确定发出存货的实际成本。在产品发出时按个别计价法计价。

子公司上海沪东造船柴油机配套有限公司存货发出时按个别计价法计价。

子公司上海中船三井造船柴油机有限公司(以下简称中船三井)存货发出时除通用配件采用加权平均法外其他存货采用个别计价。

子公司上海沪临重工有限公司存货发出时钢结构件采用个别计价,铸造件采用加权平均计价。

其他子公司原材料发出时按加权平均法计价,在产品及产成品的发出按个别认定法计价。

低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价,对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因,预计其成本不可收回的部分,提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取;其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定;用于生产而持有的材料存货,其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定;建造合同项目,如预计可能发生亏损的,则以预计亏损额提取跌价准备或亏损准备。

中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

13. 长期股权投资

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

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

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

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

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

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

本集团对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

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

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

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

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

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

中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

14. 固定资产

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

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备和其他,按其取得时的成本作为入账的价值,其中,外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费,以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出;自行建造固定资产的成本,由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成;投资者投入的固定资产,按投资合同或协议约定的价值作为入账价值,但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账;融资租赁租入的固定资产,按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出,包括修理支出、更新改造支出等,符合固定资产确认条件的,计入固定资产成本,对于被替换的部分,终止确认其账面价值;不符合固定资产确认条件的,于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外,本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法,并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	8-50	5	1.90-11.875
2	机器设备	5-20	5	4.75-19.00
3	运输设备	5-15	5	6.33-19.00
4	电子设备	5-13	5	7.31-19.00
5	其他设备	3-12	5	7.92-31.67

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

15. 在建工程

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

中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

16. 借款费用

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

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

17. 无形资产

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

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

本集团使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况如下：

序号	项目	预计使用寿命(年)
1	土地使用权	50
2	岸线使用权	50
3	软件	2-10

本集团的主要研究开发项目包括船舶建造技术研究、柴油机研制等。

本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

- (1) 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) 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;
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

18. 长期资产减值

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

本集团对单项资产的可收回金额进行测试的,以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者作为资产的可收回金额。难以对单项资产的可收回金额进行测试的,以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

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

出现减值的迹象如下:

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌;
- (2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对企业产生不利影响;
- (3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可收回金额大幅度降低;
- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;

中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

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

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

19. 商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

20. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括收益期限超过 1 年以上的租赁费、租赁场地改造费等。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

长期待摊费用具体摊销年限如下：

序号	项目	摊销年限
1	固定资产租赁费	10-18.67
2	拆船场地改造费	15
3	其他	1-3

21. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

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

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

中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团的设定受益计划主要为离退休职工的统筹外费用，根据国务院国资委《关于做好 2014 年度中央企业财务决算管理及报表编制工作的通知》（国资发评价〔2014〕175 号）的有关规定，本公司未对这部分离退休职工的统筹外费用进行预提，将在实际发生时计入当期损益。

辞退福利是指本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。对于职工虽然没有与本集团解除劳动合同，但未来不再为本集团提供服务，不能为本集团带来经济利益，本集团承诺提供实质上具有辞退福利性质的经济补偿的，如发生“内退”的情况，在其正式退休日期之前应当比照辞退福利处理，在其正式退休日期之后，按照离职后福利处理。

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

22. 预计负债

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

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

23. 工程结算

本集团工程结算为根据建造合同约定向船东办理结算的累积金额，资产负债表日分单个合同比较“工程结算”余额与“工程施工”余额，按以下原则在资产负债表中反映：（1）“工程结算”余额大于“工程施工”余额的，以“工程结算”科目余额减去“工程施工”科目余额的差额，在资产负债表中作为一项流动负债（“其他流动负债”）列示，反映公司超过完工进度多结算的款项；（2）“工程结算”余额小于“工程施工”余额的，两者差额，在资产负债表中作为一项流动资产（“存货”）列示，反映本集团应当向客户收取的款项。

中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

24. 安全生产费

本集团所属船舶建造、船舶配套制造等企业根据财政部《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16 号）的有关规定计提和使用安全生产费。提取安全生产费时，计入相关产品的成本，同时计入“专项储备”科目。按规定范围使用安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产，同时按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

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

25. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括船舶建造、船舶维修、船舶配套等。收入确认的具体政策和方法如下：

(1) 船舶建造

本集团提供的船舶建造业务，在收入与成本的确认上按照建造合同的规定执行。

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

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

长期船舶建造合同如属首制船，则在建造进度达到 50%时，视为可以合理预见合同结果；而对于批量建造的非首制船舶则在建造进度达到 30%时，视为可以合理预见合同结果。本公司对于建造进度尚未达到可以合理预见合同结果的船舶，将该建造合同已实际发生的合同成本确认为合同费用，并按照合同费用的金额确认合同收入，不确认合同毛利。

本集团确认外币合同收入的基础为合同签约币种。本集团折算外币合同收入时，对于应确认的已收款外币收入，按收款时确认的人民币金额确认；对于应确认的未收

中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款外币收入,按应收账款确认日的即期汇率折算,两者之和作为累计应确认的人民币收入。累计应确认的人民币收入减去以前期间累计已确认的人民币收入作为当期应确认的人民币收入。

本集团一般于每年末对建造合同进行检查,如果建造合同预计总成本超过合同预计总收入时,计提合同预计损失,同时增加资产减值损失和存货跌价准备-合同预计损失。造船进度达到 30% (非首制船) 或 50% (首制船) 前未确认毛利时,不对存货跌价准备进行转销。造船进度达到 30% (非首制船) 或 50% (首制船) 后开始确认毛利时,按进度对已计提的存货跌价准备进行转销,冲减主营业务成本。一般于每年末,对于前期已计提了存货跌价准备的未完工船舶,如前期计提不足需补提,同时增加资产减值损失和存货跌价准备-合同预计损失;如前期多计提需转回,同时减少资产减值损失和存货跌价准备-合同预计损失。交船时,将存货跌价准备余额冲减主营业务成本。于资产负债表日,对于建造合同形成存货的账面价值(账面余额减去存货跌价准备)进行分析,如果账面价值为负数,重分类到预计负债项下列报。如账面价值为正数,与工程结算余额进行比较,按孰低原则进行抵销,抵销后的余额在存货或其他流动负债项下列报。

(2) 船舶维修

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

对于合同价值较大(一般合同金额在 2,000 万美元以上)、合同工期 6 个月以上且符合建造合同条件的改装船业务,如合同跨年度,在改装船合同的结果能够可靠地估计的情况下,在资产负债表日按完工百分比法确认合同收入和费用;在改装船合同的结果不能可靠估计的情况下,在资产负债表日按已经发生并预计能够得到补偿的合同成本金额确认收入,并按相同金额结转成本;如果预计发生的成本不能得到补偿,不确认收入,将发生的成本全部确认为费用。

(3) 船舶配套和其他

本集团提供的船用柴油机等船配制造和其他钢结构产品,在收入与成本的确认上按照销售商品的规定执行。

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

中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 让渡资产使用权

本集团在与让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时,确认让渡资产使用权收入的实现。

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。

26. 政府补助

本集团的政府补助包括产品补贴、进口贴息、研发经费补贴等与收益相关的政府补助和基建项目扶持、技术改造资金等与资产相关的政府补助。

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

与资产相关的政府补助确认为递延收益,在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间计入当期损益;用于补偿已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

27. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

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

28. 租赁

本集团的租赁业务包括融资租入机器设备和经营租赁。

中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

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

29. 套期业务

本集团套期保值业务主要包括公允价值套期，套期保值业务在满足下列条件时，在相同会计期间将套期工具和被套期项目公允价值变动的抵销结果计入当期损益。

(1) 在套期开始时，对套期关系（即套期工具和被套期项目之间的关系）有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评价方法等内容。套期必须与具体可辨认并被指定的风险有关，且最终影响企业的损益；

(2) 该套期预期高度有效，且符合本集团最初为该套期关系所确定的风险管理策略；

(3) 对预期交易的现金流量套期，预期交易应当很可能发生，且必须使本集团面临最终将影响损益的现金流量变动风险；

(4) 套期有效性能可靠地计量；

(5) 本集团应当持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

本集团为规避外汇风险，尽量抵销由于汇率变动带来的无法锁定汇兑损失和未来收入的不确定的风险，开展金融衍生业务（套期保值），通过远期结汇（含远期结汇展期）锁定以后期间收取的美元船舶进度款汇率变动风险，固化公司美元收入的汇兑损失，采用套期保值会计处理方式。

本集团指定被套期项目为确定承诺（未来收取一定金额的美元船舶进度款），对应的套期工具为因规避外汇风险与对手银行签订的外汇远期合约，预期外汇远期合约因汇率变动形成的公允价值变动利得或损失抵消确定承诺因汇率变动形成的利得或损失。

本集团以合同（协议）主要条款比较法作套期有效性预期性评价，报告期末以比率分析法作套期有效性回顾性评价。

中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

有效性=套期工具的公允价值累计变动/被套期项目的公允价值累计变动

经有效性测试结果在 80%至 125%之间的,则可以判断该套期是高度有效的,否则评价为非高度有效。

本集团于资产负债表日,对于被套期项目和套期工具的公允价值累计变动进行分析,如果公允价值累计变动为正数,在“其他流动资产”项下列报,如果公允价值累计变动为负数,在“其他流动负债”项下列报。

30. 重要会计政策和会计估计变更

2015 年度,本集团无需要披露的重要会计政策和会计估计变更事项。

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售;提供加工、修理修配劳务;以及进口货物	17%
	水费、蒸汽费	13%
	现代服务业	6%
	销售出口货物	0%
营业税	应税劳务收入	3%、5%
城市维护建设税	应交流转税额	1%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同企业所得税税率纳税主体说明:

纳税主体名称	所得税税率
本公司	25%
沪东重机	15%
外高桥造船	15%
中船澄西	15%
上海江南长兴重工有限责任公司	15%
中船圣汇装备有限公司	15%
上海外高桥造船海洋工程设计有限公司	15%
上海外高桥造船海洋工程有限公司	15%
中船三井	15%
上海沪临重工有限公司	15%
其他子公司	25%

中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 税收优惠

(1) 外高桥造船、沪东重机、中船三井于 2014 年度通过了上海市第二批高新技术企业认定, 有限期: 三年, 2015 年度企业所得税按 15% 计缴。

(2) 中船澄西于 2015 年度通过了江苏省高新技术企业认定, 有限期: 三年, 2015 年度企业所得税按 15% 计缴。

(3) 上海江南长兴重工有限责任公司、上海外高桥造船海洋工程设计有限公司、上海外高桥造船海洋工程有限公司和上海沪临重工有限公司于 2015 年度通过了上海市高新技术企业认定, 有限期: 三年, 2015 年度企业所得税按 15% 计缴。

(4) 中船圣汇装备有限公司 (原名张家港圣汇气体化工装备有限公司) 于 2010 年经江苏省认定为高新技术企业 (有效期为 3 年), 2013 年 9 月经江苏省高新技术企业认定管理工作协调小组复审通过, 有限期: 三年, 2015 年度企业所得税按 15% 计缴。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据, 除特别注明之外, “年初”系指 2015 年 1 月 1 日, “年末”系指 2015 年 12 月 31 日, “本年”系指 2015 年 1 月 1 日至 12 月 31 日, “上年”系指 2014 年 1 月 1 日至 12 月 31 日。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金	373,407.95	472,645.53
银行存款	12,596,184,138.56	13,162,677,583.73
其他货币资金	24,270,106.19	26,749,198.04
合计	12,620,827,652.70	13,189,899,427.30
其中: 存放在境外的款项总额		

其中受限制的货币资金明细如下:

项目	年末余额	年初余额
用于质押的定期存款	177,421,007.35	4,474,017,351.35
远期结售汇保证金、履约保证金	400,000.00	2,306,590.60
票据保证金	6,000.00	5,773,162.00
信用证及保函保证金	329,990,212.09	4,683,717.95
资金监管账户资金		11,870,000.00
工资保障金	509,413.90	507,645.08

中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
其他保证金		707,811.19
合计	508,326,633.34	4,499,866,278.17

2. 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	630,906,541.99	297,319,818.09
商业承兑汇票	171,982,818.05	155,106,320.00
合计	802,889,360.04	452,426,138.09

(2) 年末已用于质押的应收票据: 无。

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	167,771,121.01	
商业承兑汇票		
合计	167,771,121.01	

(4) 年末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据: 无。

3. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	51,968,574.80	2.84	51,968,574.80	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,743,035,891.17	95.05	111,079,983.09	6.37	1,631,955,908.08
其中: 组合 1: 账龄组合	1,421,602,827.56	77.52	110,802,585.09	7.79	1,312,038,904.18
组合 2: 关联方应收账款	304,874,383.61	16.63	277,398.00	0.09	303,358,323.90
组合 3: 基本确定能收回的应收账款	16,558,680.00	0.90			16,558,680.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	38,743,058.39	2.11	38,743,058.39	100.00	
合计	1,833,747,524.36	—	201,791,616.28	—	1,631,955,908.08

中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

续:

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,025,790,338.16	96.53	68,476,324.50	3.38	1,957,314,013.70
其中:组合 1:账龄组合	1,688,147,962.91	80.44	68,198,926.50	4.04	1,619,948,620.05
组合 2:关联方应收账款	319,591,325.25	15.23	277,398.00	0.09	319,314,343.61
组合 3:基本确定能收回的应收账款	18,051,050.00	0.86			18,051,050.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	72,742,793.86	3.47	36,781,706.46	50.56	35,961,087.40
合计	2,098,533,132.02	—	105,258,030.96	—	1,993,275,101.10

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例 (%)	计提原因
华锐风电科技(集团)股份有限公司	51,968,574.80	51,968,574.80	3 年以内	100.00	公司资金紧张,面临多家诉讼
合计	51,968,574.80	51,968,574.80	—	—	—

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	991,138,786.88	6,027,930.14	0.61
其中:0-6 个月	816,536,231.53		
1 至 2 年	293,774,262.05	36,294,408.76	12.35
2 至 3 年	88,949,193.03	32,905,036.16	36.99
3 至 4 年	16,921,251.56	9,543,170.09	56.40
4 至 5 年	25,704,114.79	20,916,820.69	81.38
5 年以上	5,115,219.25	5,115,219.25	100.00
合计	1,421,602,827.56	110,802,585.09	—

3) 组合中,计提坏账准备的关联方应收账款

组合名称	账面余额	计提比例 (%)	坏账金额	计提原因
上海爱德华造船有限公司	277,398.00	100	277,398.00	已破产清算,无法收回

中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

组合名称	账面余额	计提比例 (%)	坏账金额	计提原因
合计	277,398.00	100	277,398.00	

4) 组合中,基本确定能收回的应收账款

组合名称	账面余额	不计提原因
香港辉雄实业有限公司	16,558,680.00	拥有优先抵押权
合计	16,558,680.00	

5) 年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例 (%)	计提原因
神华中海航运有限公司	10,200,000.00	10,200,000.00	7-12 个月	100.00	保修未完成
FB SHIPPING(X)LTD.	9,091,040.00	9,091,040.00	2-3 年	100.00	在约定期限内未完成整改事项
KCL Shipholding AS	9,091,040.00	9,091,040.00	2-3 年	100.00	在约定期限内未完成整改事项
江阴利电煤炭运销有限公司	6,990,000.00	6,990,000.00	1-2 年	100.00	保修未完成
Worldwide Ship Management S.A	2,116,913.60	2,116,913.60	3 年以上	100.00	公司破产
Executive Ship Management Pte. Ltd.	805,206.40	805,206.40	2-3 年	100.00	回收困难
江苏安泰动力机械有限公司	318,432.00	318,432.00	1 年内	100.00	对方资产转移
Free Bulkers S.A.	68,563.33	68,563.33	1-2 年	100.00	公司资金紧张
江苏青松	31,053.50	31,053.50	3 年以上	100.00	回收困难
南菁机械有限公司	23,809.56	23,809.56	3 年以上	100.00	回收困难
二重集团(德阳)重型装备公司	7,000.00	7,000.00	3 年以上	100.00	回收困难
合计	38,743,058.39	38,743,058.39	—	—	—

(2) 本年度计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 98,840,925.03 元; 本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本年度实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,307,339.71

其中重要的应收账款核销情况:

中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
海南逸盛石化有限公司	货款	450,000.00	款项无法收回	圣汇公司董事会决议	否
湛江晨鸣浆纸有限公司	货款	284,000.00	款项无法收回	圣汇公司董事会决议	否
四川天一科技股份有限公司	货款	159,660.00	款项无法收回	圣汇公司董事会决议	否
中海浙江宁波液化天然气有限公司	货款	7,326.50	款项无法收回	圣汇公司董事会决议	否
韶关市澳源金星科技有限公司	货款	59,000.00	款项无法收回	圣汇公司董事会决议	否
中国化学工程第十三建设公司第二分公司	货款	279,693.40	款项无法收回	圣汇公司董事会决议	否
中国化学工程第七建设公司	货款	620,477.41	款项无法收回	圣汇公司董事会决议	否
邯郸鹏鑫特种钢铁有限公司	货款	43,440.00	款项无法收回	圣汇公司董事会决议	否
庄河中燃城市燃气发展有限公司	货款	42,375.00	款项无法收回	圣汇公司董事会决议	否
重庆卡贝乐化工有限责任公司	货款	108,887.40	款项无法收回	圣汇公司董事会决议	否
中国石化集团第四建设公司	货款	252,480.00	款项无法收回	圣汇公司董事会决议	否
合计		2,307,339.71			

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
中国航天科工集团上海浦东开发中心	98,869,292.80	1 年以内	5.39	
中国石油集团海洋工程有限公司	63,000,000.00	1-2 年	3.43	6,300,000.00
中国船舶(香港)航运租赁有限公司	58,840,850.67	1 年以内	3.21	
华锐风电科技(集团)股份有限公司	51,968,574.80	3 年以内	2.83	51,968,574.80
中国寰球工程公司	47,198,924.58	1 年以内	2.57	1,852,806.23
合计	319,877,642.85		17.43	60,121,381.03

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款: 无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额: 无

4. 预付款项

中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,983,381,936.93	86.01	3,820,226,045.06	95.72
1—2 年	470,128,314.23	13.55	110,586,967.39	2.77
2—3 年	10,258,172.89	0.30	3,669,400.50	0.09
3 年以上	5,072,704.30	0.14	56,722,265.66	1.42
合计	3,468,841,128.35	100.00	3,991,204,678.61	100.00

(2) 账龄超过 1 年且金额重要的预付款项

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
上海外高桥造船有限公司	Cameron Sense AS	123,520,068.08	1-2 年	钻井平台设备供应,正常结算期内
中船澄西船舶修造有限公司	中船工业成套物流有限公司	64,969,150.79	1-2 年	钢板锁价预付生效款,尚未发货
上海外高桥造船有限公司	GustoMSC B.V.	49,390,925.88	1-2 年	钻井平台设备供应,正常结算期内
上海外高桥造船有限公司	Aqua-Terra Oilfield Equipment & Services Pte Ltd	34,991,675.69	1-2 年	钻井平台物资供应,正常结算期内
上海外高桥造船有限公司	中船工业成套物流有限公司	32,179,262.00	1-2 年	船用主机设备供应,正常结算期内
合计		305,051,082.44		

(3) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
中船工业成套物流有限公司	1,129,668,697.51	2 年以内	32.57
中船国际贸易有限公司	953,027,519.51	3 年以内	27.47
中国船舶工业贸易公司	396,341,167.40	1 年以内	11.43
GustoMSC B.V.	392,884,610.42	3 年以内	11.33
National Oilwell Varco, L.P.	252,100,316.91	1 年以内	7.27
合计	3,124,022,311.75		90.07

5. 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	年末余额	年初余额
定期存款	379,372,417.50	310,401,408.50
保证金		1,618,690.58
合计	379,372,417.50	312,020,099.08

中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 重要逾期利息:无

6. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	21,537,079.04	11.88	21,537,079.04	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	158,738,390.00	87.57	56,061,066.61	35.32	102,677,323.39
其中:组合 1: 账龄组合	82,855,923.18	45.71	56,061,066.61	67.66	26,794,856.57
组合 2: 关联方其他应收款	1,947,516.99	1.07			1,947,516.99
组合 3: 基本确定能收回的其他应收款	73,934,949.83	40.79			73,934,949.83
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,000,000.00	0.55	1,000,000.00	100.00	
合计	181,275,469.04	—	78,598,145.65	—	102,677,323.39

续:

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	25,546,509.95	6.95	14,636,509.95	57.29	10,910,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	340,795,758.62	92.77	5,199,423.95	1.53	335,596,334.67
其中:组合 1: 账龄组合	55,563,922.01	15.13	5,199,423.95	9.36	50,364,498.06
组合 2: 关联方其他应收款	1,498,079.3	0.41			1,498,079.30
组合 3: 基本确定能收回的其他应收款	283,733,757.31	77.24			283,733,757.31
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,000,000.00	0.27	1,000,000.00	100.00	
合计	367,342,268.57	—	20,835,933.90	—	346,506,334.67

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
迁产业重机(江苏)有限公司	11,529,055.00	11,529,055.00	100	进入破产重组
永安财产保险股份有限公司湖北分公司	10,008,024.04	10,008,024.04	100	诉讼时间较长
合计	21,537,079.04	21,537,079.04	—	—

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	15,182,919.36	142,650.64	0.94
其中: 1-6 个月	12,144,485.54		
1-2 年	10,190,133.89	1,066,370.99	10.46
2-3 年	1,848,627.60	560,678.28	30.33
3-4 年	8,060,033.26	6,725,183.63	83.44
4-5 年	4,394,130.00	4,386,104.00	99.82
5 年以上	43,180,079.07	43,180,079.07	100.00
合计	82,855,923.18	56,061,066.61	—

注: 年末余额中账龄 3 年以上的金额较年初账龄 2 年以上的金额大,系中船三井本年将账龄较长的二期工程设备预付款项重分类调整至其他应收款所致。

3) 组合中,基本确定能收回的其他应收款

组合名称	账面余额	不计提原因
出口退税款	57,787,111.98	出口退税,能收回
备用金及职工借款	10,389,069.50	备用金,可收回或报销
股东借款	2,000,000.00	孙公司的投资方,可收回
保险赔款	1,598,996.66	保险理赔金额,能收回
其他	2,159,771.69	代垫款项,可收回
合计	73,934,949.83	

4) 年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例 (%)	计提原因
江阴市百纳物资有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	5 年以上	100.00	对方无偿债能力,判决无法执行
合计	1,000,000.00	1,000,000.00	—	—	—

(2) 本年度计提、转回(或收回)坏账准备情况

中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本年计提坏账准备金额 37,105,460.86 元; 本年收回或转回坏账准备金额 355,430.91 元。

其中本年坏账准备转回或收回金额重要的:

单位名称	本年转回(或收回)金额	收回方式	本年转回(或收回)原因
木兰号索赔款	355,430.91	货币资金	法院执行收回部分款项
合计	355,430.91		—

(3) 本年度实际核销的其他应收款

无。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
出口退税	57,787,111.98	271,882,328.33
已撤销采购预付款	62,933,333.34	12,183,055.00
代垫款	20,151,079.83	31,473,938.25
保证金及押金	11,189,207.17	25,189,006.51
备用金及职工借款	10,389,069.50	11,183,562.94
诉讼索赔款	10,008,024.04	13,363,454.95
其他	8,817,643.18	2,066,922.59
合计	181,275,469.04	367,342,268.57

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
上海市崇明县税务局	出口退税	57,787,111.98	1 年以内	31.88	
日本新日奔工机株式会社	设备预付款	24,716,559.42	5 年以上	13.63	24,716,559.42
迁产业重机(江苏)有限公司	预付材料款	11,529,055.00	5 年以上	6.36	11,529,055.00
永安财产保险股份有限公司湖北分公司	木兰号诉讼款	10,008,024.04	5 年以上	5.52	10,008,024.04
昆明道斯机床有限公司	设备预付款	6,725,000.00	3 年以上	3.71	6,725,000.00
合计		110,765,750.44		61.10	52,978,638.46

(6) 涉及政府补助的应收款项:

单位名称	补助项目	年末余额	账龄	预计收取		
				时间	金额	依据
产品补贴款	出口退税款	57,787,111.98	1 年以内	2016 年 1 月	57,787,111.98	

中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	补助项目	年末余额	账龄	预计收取		
				时间	金额	依据
合计	—	57,787,111.98	—	—	57,787,111.98	—

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款: 无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额: 无

7. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,396,686,146.67	129,201,169.14	2,267,484,977.53	2,956,649,316.53	82,311,271.62	2,874,338,044.91
在产品	2,570,168,682.06	178,739,044.68	2,391,429,637.38	2,440,623,174.41	176,546,055.26	2,264,077,119.15
产成品	156,491,033.03	50,621,597.61	105,869,435.42	107,375,246.99	40,842,976.76	66,532,270.23
周转材料	48,882,380.08		48,882,380.08	41,510,555.61		41,510,555.61
建造合同形成的资产	10,135,788,259.19	672,827,985.25	9,462,960,273.94	8,038,922,983.07	1,077,997,454.04	6,960,925,529.03
其他	57,988,702.21	1,917,304.12	56,071,398.09	192,652,670.65	949,633.24	191,703,037.41
合计	15,366,005,203.24	1,033,307,100.80	14,332,698,102.44	13,777,733,947.26	1,378,647,390.92	12,399,086,556.34

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回	其他转出	
原材料	82,311,271.62	49,959,436.65			3,069,539.13	129,201,169.14
在产品	176,546,055.26	98,662,723.23			96,469,733.81	178,739,044.68
产成品	40,842,976.76	11,718,927.48		1,084,868.66	855,437.97	50,621,597.61
建造合同形成的资产	2,425,001,650.18	1,338,115,569.98		1,369,709,693.63	1,601,147,214.35	792,260,312.18
其中: 建造合同形成的资产 (存货项下)	1,077,997,454.04	—	—	—	—	672,827,985.25
建造合同形成的资产 (预计负债项下)	1,347,004,196.14	—	—	—	—	119,432,326.93
其他	949,633.24	2,334,296.95			1,366,626.07	1,917,304.12
小计	2,725,651,587.06	1,500,790,954.29		1,370,794,562.29	1,702,908,551.33	1,152,739,427.73
减: 建造合同形成的资产 (预计负债项下)	1,347,004,196.14	—	—	—	—	119,432,326.93
合计	1,378,647,390.92	—	—	—	—	1,033,307,100.80

存货跌价准备计提

中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销原因
原材料	无生产对象的钢板按市值, 其余按照库龄	
在产品	预计未来现金流小于账面价值	
产成品	成本高于可变现净值	可变现净值提升
建造合同形成的资产	注 1	注 2
合计		

注 1: 本集团部分已签约或正在实施的合同价格较低、交船周期延长等原因, 导致合同预估成本大于预计收入, 本集团据此计提了相应减值准备。

注 2: 本集团根据年末的生产计划、材料价格走势以及生产效率和成本控制等因素重新对手持订单预计损失进行测算, 因美元升值导致预计收入较前期增加, 以及钢材价格走低以及生产计划调整等原因, 导致预估成本较前期降低等因素, 相应减值准备转回。

(3) 存货年末余额中不含借款费用资本化金额。

(4) 年末建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	金额
累计已发生成本	16,048,345,018.81
累计已确认毛利	-1,304,131,081.99
减: 预计损失	672,827,985.25
已办理结算的金额	4,608,425,677.63
建造合同形成的已完工未结算资产	9,462,960,273.94

8. 一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额	性质
一年内到期的委托理财	810,000,000.00		银行委托理财
一年内到期的长期应收款	3,152,330.26	2,970,479.99	船舶销售款
合计	813,152,330.26	2,970,479.99	

9. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
委托理财	540,000,000.00	1,308,000,000.00
被套期项目	342,389,962.76	
合计	882,389,962.76	1,308,000,000.00

注: 被套期项目系指定的确定承诺(未来收取一定金额的美元船舶进度款)因汇率变动形成的公允价值变动金额。

中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

10. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	210,668,000.00		210,668,000.00	308,303,319.38		308,303,319.38
按公允价值计量的						
按成本计量的	210,668,000.00		210,668,000.00	308,303,319.38		308,303,319.38
合计	210,668,000.00		210,668,000.00	308,303,319.38		308,303,319.38

中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加	本年减少	年末		
上海江南长兴造船有限责任公司	297,635,319.38		297,635,319.38						14.00	
北京中船信息科技有限公司	1,700,000.00			1,700,000.00					10.63	
中船财务有限责任公司	8,568,000.00			8,568,000.00					0.48	1,165,440.00
九江庐山翠竹山庄有限公司	400,000.00			400,000.00					4.90	
中船广西船舶及海洋工程有限公司		200,000,000.00		200,000,000.00					18.16	
合计	308,303,319.38	200,000,000.00	297,635,319.38	210,668,000.00						1,165,440.00

中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

11. 长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	年末余额			年初余额			折现率区间
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	
分期收款销售商品	205,244,949.26		205,244,949.26	193,404,867.02		193,404,867.02	1.487%
合计	205,244,949.26		205,244,949.26	193,404,867.02		193,404,867.02	

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款：无

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

12. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减 值准备	其他		
联营企业											
中船澄西船舶（广州）有限公司	374,362,755.06			1,380,286.45		-4,913,529.01				370,829,512.50	
中船动力研究院有限公司	185,817,736.30	196,000,000.00		1,034,012.93						382,851,749.23	
江阴华尔新种特涂装有限公司	16,161,869.70			480,537.69			-533,379.26			16,109,028.13	
江阴华盛钢材预处理有限公司	8,762,115.04			-555,310.05				-5,006,804.99		3,200,000.00	5,006,804.99
江阴华昌钢材涂装有限公司	1,705,150.79			-93,200.24				-811,950.55		800,000.00	811,950.55
上海沪江柴油机排放检测科技有限公司	1,315,776.51			482,420.61						1,798,197.12	
上海东舟劳动服务有限公司	716,798.18			70,844.84			-190,259.18			597,383.84	
合计	588,842,201.58	196,000,000.00		2,799,592.23		-4,913,529.01	-723,638.44	-5,818,755.54		776,185,870.82	5,818,755.54

中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

13. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
一、账面原值							
1. 年初余额	10,814,849,427.94	7,928,210,626.29	859,324,071.34	164,702,643.65	37,544,217.22	433,753,434.68	20,238,384,421.12
2. 本年增加金额	56,378,224.30	175,525,545.91	15,308,510.88	21,949,823.43	677,976.36	14,602,636.27	284,442,717.15
(1) 购置	11,687,956.63	57,165,108.28	14,093,309.47	9,336,222.84	677,976.36	6,633,506.64	99,594,080.22
(2) 在建工程转入	44,690,267.67	118,360,437.63	1,215,201.41	12,613,600.59		7,969,129.63	184,848,636.93
3. 本年减少金额	13,073,125.61	73,804,078.64	12,973,770.85	2,729,264.52	630,429.45	5,613,461.00	108,824,130.07
(1) 处置或报废	13,073,125.61	73,804,078.64	12,973,770.85	2,729,264.52	630,429.45	5,613,461.00	108,824,130.07
4. 年末余额	10,858,154,526.63	8,029,932,093.56	861,658,811.37	183,923,202.56	37,591,764.13	442,742,609.95	20,414,003,008.20
二、累计折旧							
1. 年初余额	2,926,695,942.48	3,733,978,127.65	519,279,172.70	104,695,821.46	27,508,185.62	271,483,649.69	7,583,640,899.60
2. 本年增加金额	398,943,895.24	468,412,593.35	71,188,314.55	16,811,244.49	2,982,403.28	25,760,850.19	984,099,301.10
(1) 计提	398,943,895.24	468,412,593.35	71,188,314.55	16,811,244.49	2,982,403.28	25,760,850.19	984,099,301.10
3. 本年减少金额	5,595,870.28	53,484,100.60	7,255,168.41	2,476,470.22	598,907.97	5,155,352.28	74,565,869.76
(1) 处置或报废	5,595,870.28	53,484,100.60	7,255,168.41	2,476,470.22	598,907.97	5,155,352.28	74,565,869.76
4. 年末余额	3,320,043,967.44	4,148,906,620.40	583,212,318.84	119,030,595.73	29,891,680.93	292,089,147.60	8,493,174,330.94
三、减值准备							
1. 年初余额	101,751,355.30						101,751,355.30
2. 本年增加金额	2,398,595.51	1,034,080.84					3,432,676.35

中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
(1) 计提	2,398,595.51	1,034,080.84					3,432,676.35
3. 本年减少金额							
4. 年末余额	104,149,950.81	1,034,080.84					105,184,031.65
四、账面价值							
1. 年末账面价值	7,433,960,608.38	3,879,991,392.32	278,446,492.53	64,892,606.83	7,700,083.20	150,653,462.35	11,815,644,645.61
2. 年初账面价值	7,786,402,130.16	4,194,232,498.64	340,044,898.64	60,006,822.19	10,036,031.60	162,269,784.99	12,552,992,166.22

中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	3,075,536.53	1,733,902.04	1,034,080.84	307,553.65	封存
合计	3,075,536.53	1,733,902.04	1,034,080.84	307,553.65	

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	51,741,671.63	16,912,936.82		34,828,734.81
合计	51,741,671.63	16,912,936.82		34,828,734.81

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	账面价值
房屋建筑物	153,660,335.37
机器设备	19,465,134.35
运输工具	446,051.18
其他	1,776,419.44
合计	175,347,940.34

(5) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	1,018,671,546.80	尚在办理中

14. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
中船三井二期工程	277,475,636.19		277,475,636.19	181,646,010.62		181,646,010.62
外高桥三期工程项目(前期征地)	232,606,762.20		232,606,762.20	232,606,762.20		232,606,762.20
沪临二期工程	57,783,240.83		57,783,240.83	59,397,772.65		59,397,772.65
外高桥海工1#舾装码头填平补齐	25,371,418.12		25,371,418.12	2,018,792.73		2,018,792.73
长兴重工2#切割部件工场扩建工程	14,709,774.01		14,709,774.01	964,215.00		964,215.00
扬州厂区技改项目	11,611,597.76		11,611,597.76			
沪东重机综合卧式加工中心 800*1000	6,922,227.07		6,922,227.07			

中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
沪东重机综合数控立卧转换加工中心 630*800	6,862,947.96		6,862,947.96	8,540.00		8,540.00
沪东重机 MTU20V956TB92 台位建设	6,106,747.78		6,106,747.78			
沪东重机综合数控卧式加工中心 630*630	4,750,275.02		4,750,275.02			
其他	50,941,966.11		50,941,966.11	81,207,799.76		81,207,799.76
合计	695,142,593.05		695,142,593.05	557,849,892.96		557,849,892.96

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
中船三井二期工程	181,646,010.62	155,755,753.98	59,926,128.41		277,475,636.19
外高桥三期工程项目 (前期征地)	232,606,762.20				232,606,762.20
沪临二期工程	59,397,772.65	510,169.00	2,124,700.82		57,783,240.83
外高桥海工 1#舾装码头填平补齐	2,018,792.73	23,352,625.39			25,371,418.12
长兴重工 2#切割部件工场扩建工程	964,215.00	13,745,559.01			14,709,774.01
扬州厂区技改项目		11,611,597.76			11,611,597.76
沪东重机综合卧式加工中心 800*1000		6,922,227.07			6,922,227.07
沪东重机综合数控立卧转换加工中心 630*800	8,540.00	6,854,407.96			6,862,947.96
沪东重机 MTU20V956TB92 台位建设		6,106,747.78			6,106,747.78
沪东重机综合数控卧式加工中心 630*630		4,750,275.02			4,750,275.02
其他	81,207,799.76	94,112,390.36	122,797,807.70	1,580,416.31	50,941,966.11
合计	557,849,892.96	323,721,753.33	184,848,636.93	1,580,416.31	695,142,593.05

(续表)

中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中: 本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
中船三井二期工程	1,654,170,000.00	38.33	在建	40,914,709.79	9,030,060.90	4.91	自筹
外高桥三期工程项目 (前期征地)	1,052,050,000.00	22.11	暂停				自筹 募集
沪临二期工程	287,220,000.00	83.72	在建	22,950,111.86			自筹 国拨
外高桥海工 1#舾装码头 填平补齐	64,990,000.00	39.04	在建				自筹
长兴重工 2#切割部件 工场扩建工程	191,790,000.00	7.67	在建				自筹
扬州厂区技改项目	15,488,800.00	74.97	在建				自筹
沪东重机综合卧式加工 中心 800*1000	7,200,000.00	96.14	在建				自筹
沪东重机综合数控立卧 转换加工中心 630*800	7,000,000.00	98.04	在建				自筹
沪东重机 MTU20V956TB92 台位建 设	6,050,000.00	99.00	在建				自筹
沪东重机综合数控卧式 加工中心 630*630	5,000,000.00	95.01	在建				自筹
其他	426,743,805.73	—	—			—	—
合计	3,717,702,605.73	—	—	63,864,821.65	9,030,060.90	—	—

15. 固定资产清理

项目	年末余额	年初余额
房屋建筑群	3,853,661.56	
机器设备	1,106,417.92	
电子设备	91,541.54	
其他	1,478.67	
合计	5,053,099.69	

16. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	软件	岸线使用权	110KVA 外电 进线使用权	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	1,790,852,223.94	133,219,928.77	149,528,311.80	27,869,815.75	2,101,470,280.26
2. 本年增加金额		3,936,151.34			3,936,151.34

中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	软件	岸线使用权	110KVA 外电 进线使用权	合计
(1) 购置		3,936,151.34			3,936,151.34
3. 本年减少金额		273,675.22			273,675.22
(1) 处置		273,675.22			273,675.22
4. 年末余额	1,790,852,223.94	136,882,404.89	149,528,311.80	27,869,815.75	2,105,132,756.38
二、累计摊销					
1. 年初余额	267,812,223.16	110,061,296.85	21,361,187.40	3,786,890.41	403,021,597.82
2. 本年增加金额	35,251,290.45	8,960,394.37	3,051,598.20	557,395.92	47,820,678.94
(1) 计提	35,251,290.45	8,960,394.37	3,051,598.20	557,395.92	47,820,678.94
3. 本年减少金额		60,000.00			60,000.00
(1) 处置		60,000.00			60,000.00
4. 年末余额	303,063,513.61	118,961,691.22	24,412,785.60	4,344,286.33	450,782,276.76
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 年末账面价值	1,487,788,710.33	17,920,713.67	125,115,526.20	23,525,529.42	1,654,350,479.62
2. 年初账面价值	1,523,040,000.78	23,158,631.92	128,167,124.40	24,082,925.34	1,698,448,682.44

本年末无通过公司内部研发形成的无形资产。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权: 无。

17. 开发支出

项目	年初余额	本年增加	本年减少			年末 余额
		内部开发支出	确认为 无形资产	转入当期损益	确认为 固定资产	
自主品牌船用小缸径低 速柴油机关键技术研究		110,737,866.17		110,737,866.17		
3800DWT 环保型散货船 研制-G 型机		101,647,481.66		101,647,481.66		
8800 吨节能型散货船制 造技术研究		72,517,471.50		72,517,471.50		
大功率中速柴油机设计 技术研究及样机研制		71,927,001.07		71,927,001.07		
自升式钻井平台品牌工 程(1 型)		71,006,695.10		71,006,695.10		
自升式钻井平台设计及 建造关键技术研究		63,775,454.29		63,775,454.29		
9S90MEC-C9.2 船用低速 柴油机研制		50,895,727.99		50,895,727.99		
18000TEU 建造技术研究		48,892,043.38		48,892,043.38		

中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少			年末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	转入当期损益	确认为固定资产	
83KM3LPG 船核心建造技术研究		39,974,292.43		39,974,292.43		
6G80MEC-C9.2 船用低速柴油机研制		36,606,816.93		36,606,816.93		
MTU20V956TB92 样机研制		23,472,565.66		23,472,565.66		
浮式钻井生产储卸装置(FDPSO)研发		22,805,184.11		22,805,184.11		
大型海上风塔技术开发		22,666,129.16		22,666,129.16		
卸转运平台技术研究		21,100,733.97		21,100,733.97		
船用低速柴油机尾气 NOX 排放后处理装置研究与开发		17,999,437.17		17,999,437.17		
深海半潜式生产平台总体设计关键技术研究		17,702,953.09		17,702,953.09		
小缸径低速柴油机高压共轨及电控系统关键技术研究		17,044,940.30		17,044,940.30		
4000DWT 环保型散货船优化应用(S 型机)		15,879,820.50		15,879,820.50		
远海大型浮式结构物研发		14,994,957.68		14,994,957.68		
船舶柴油机动力系统余热利用技术研究		13,710,507.16		13,710,507.16		
学品驳船研制		11,481,126.84		11,481,126.84		
大功率船用柴油机协同制造技术研究		10,841,711.91		10,841,711.91		
学品船改装技术研究		8,949,776.52		8,949,776.52		
柴油机新机型开发		8,503,922.89		8,503,922.89		
架式风塔制造技术研究与应用		8,447,540.98		8,447,540.98		
85000 立方米超大型全冷式液化石油气船设计与建造技术研究		7,575,886.92		7,575,886.92		
180KBC 建造精度控制技术研究		7,386,192.39		7,386,192.39		
9S90ME-C10.2 船用低速柴油机研制		6,819,378.08		6,819,378.08		
半潜式钻井平台建造技术研究		6,803,877.46		6,803,877.46		
G 型大功率低速柴油机关键零部件研制		6,031,249.65		6,031,249.65		

中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少			年末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	转入当期损益	确认为固定资产	
X 型低速柴油机关键零部件零部件首台突破		5,563,517.01		5,563,517.01		
2000DWT 散货船制造技术研究应用		5,531,879.48		5,531,879.48		
船舶企业高效自动焊接技术研究及推广应用		3,713,031.03		3,713,031.03		
12000 方双燃料多用途 LNG 气体运输船		5,357,342.95		5,357,342.95		
6G70ME-C9.2 船用柴油机多功能化拓展研究		5,127,524.71		5,127,524.71		
液罐虚拟建造三维精度控制技术研究		4,800,285.04		4,800,285.04		
其他	1,000,000.00	146,550,899.03		147,550,899.03		
合计	1,000,000.00	1,114,843,222.21		1,115,843,222.21		

18. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
固定资产租赁费	66,179,450.51	16,822,048.89	28,566,547.60		54,434,951.80
拆船驳平台		27,492,956.76	348,012.12		27,144,944.64
拆船场地改造	8,258,437.49	703,331.41	651,397.25		8,310,371.65
其他项目	1,448,840.41	2,193,542.18	3,462,382.23		180,000.36
合计	75,886,728.41	47,211,879.24	33,028,339.20		90,070,268.45

19. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可弥补亏损	2,483,400,849.21	372,510,127.38	1,537,591,945.72	230,638,791.86
资产减值准备	1,334,996,543.29	200,249,481.51	1,547,701,165.32	232,155,424.82
预计负债	845,188,303.26	126,778,245.48	2,486,246,744.52	372,937,011.68
预提费用	424,018,558.14	63,602,783.72	513,279,287.11	76,991,893.06
应付未了工程	286,266,035.18	42,939,905.28	311,190,869.26	46,678,630.39
递延收益	127,088,857.68	19,063,328.65	125,887,092.49	18,883,063.87
应付职工薪酬	108,268,373.88	16,240,256.08	135,101,902.09	20,265,285.32
其他	20,632,734.48	3,238,231.50	29,428,652.86	4,428,902.28
合计	5,629,860,255.12	844,622,359.60	6,686,427,659.37	1,002,979,003.28

中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
未到期存单利息	28,672,500.00	4,300,875.00	19,678,936.30	2,951,840.45
资产评估增值	3,860,793.60	579,119.04	4,036,329.93	605,449.49
合计	32,533,293.60	4,879,994.04	23,715,266.23	3,557,289.94

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	594,084,682.28	380,706,745.08
可抵扣亏损	1,832,578,170.70	638,764,354.21
合计	2,426,662,852.98	1,019,471,099.29

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
2015		182,462,047.80	
2016	187,568,149.64	179,219,766.42	
2017	259,811,414.97	208,388,057.46	
2018	316,947,356.63	53,391,339.50	
2019	616,873,609.43	15,303,143.03	
2020	451,377,640.03		
合计	1,832,578,170.70	638,764,354.21	

20. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
委托理财		810,000,000.00
合计		810,000,000.00

21. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款		618,737,423.00
保证借款	700,000,000.00	489,520,000.00
信用借款	9,327,830,187.62	2,528,909,249.33
合计	10,027,830,187.62	3,637,166,672.33

(2) 已逾期未偿还的短期借款: 无

中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

22. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,544,096,312.21	1,214,595,698.44
商业承兑汇票	134,844,486.93	491,411,491.36
合 计	1,678,940,799.14	1,706,007,189.80

年末无已到期未支付的应付票据。

23. 应付账款

(1) 应付账款

项目	年末余额	年初余额
合计	5,264,588,427.47	4,452,205,630.25
其中：1 年以上	225,236,002.47	169,066,120.42

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
Cameron Sense AS	17,688,196.26	质保金
江苏丰益钢结构工程有限公司	12,041,000.00	工程未结算
上海港城中船建设有限公司	10,485,303.75	工程未结算
上海江南造船厂	6,000,000.00	尚未结算
中船钢构工程股份有限公司	5,831,835.30	质保金
合计	52,046,335.31	—

24. 预收款项

(1) 预收款项

项目	年末余额	年初余额
合计	2,101,283,595.01	1,736,126,678.37
其中：1 年以上	620,930,905.84	175,968,979.21

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
中船工业成套物流有限公司	138,303,060.00	柴油机尚未销售
中海工业（江苏）有限公司	56,541,650.00	柴油机尚未销售
南通中远川崎船舶工程有限公司	41,731,000.00	柴油机尚未销售
Lower Lakes Towing(17)Ltd.	34,388,181.55	未完工结算
中船黄埔文冲船舶有限公司	32,280,000.00	柴油机尚未销售

中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
合计	303,243,891.55	—

25. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	278,294,766.44	2,325,283,849.24	2,327,161,306.94	276,417,308.74
离职后福利-设定提存计划	14,100,270.00	249,652,679.37	247,193,047.65	16,559,901.72
辞退福利	107,719.05	4,365,656.87	4,473,375.92	
合计	292,502,755.49	2,579,302,185.48	2,578,827,730.51	292,977,210.46

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	218,565,372.99	1,293,304,056.21	1,289,148,353.18	222,721,076.02
职工福利费		73,048,135.31	73,048,135.31	
社会保险费	7,672,833.37	116,614,914.44	115,311,610.16	8,976,137.65
其中: 医疗保险费	6,656,594.62	100,652,355.55	99,502,894.81	7,806,055.36
工伤保险费	435,777.66	7,399,267.97	7,335,909.21	499,136.42
生育保险费	580,461.09	8,506,938.02	8,416,453.24	670,945.87
其他		56,352.90	56,352.90	
住房公积金	467,087.00	108,727,145.49	108,727,145.49	467,087.00
工会经费和职工教育经费	23,912,365.08	42,204,372.42	37,205,058.43	28,911,679.07
其他短期薪酬	27,677,108.00	691,385,225.37	703,721,004.37	15,341,329.00
合计	278,294,766.44	2,325,283,849.24	2,327,161,306.94	276,417,308.74

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	13,114,801.56	199,676,793.80	197,400,622.32	15,390,973.04
失业保险费	939,293.44	14,216,888.27	14,066,908.03	1,089,273.68
企业年金缴费	46,175.00	35,758,997.30	35,725,517.30	79,655.00
合计	14,100,270.00	249,652,679.37	247,193,047.65	16,559,901.72

26. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	-1,601,647,306.35	-665,737,525.06
营业税	4,647,469.95	3,052,582.29
企业所得税	15,559,942.29	26,396,340.45

中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
城市维护建设税	2,978,746.77	920,121.71
房产税	5,226,489.91	3,494,761.71
土地使用税	1,910,610.78	2,309,979.87
个人所得税	12,282,948.93	13,767,185.91
教育费附加	4,499,219.71	2,160,257.07
其他税费	2,107,581.51	1,338,652.00
合计	-1,552,434,296.50	-612,297,644.05

27. 应付利息

(1) 应付利息分类

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	8,250,494.65	21,092,845.91
企业债券利息	4,922,222.23	9,458,055.57
短期借款应付利息	16,743,284.33	7,752,617.32
合计	29,916,001.21	38,303,518.80

28. 应付股利

项目	年末余额	年初余额
上海浦新工贸实业公司	1,150,000.00	1,150,000.00
合计	1,150,000.00	1,150,000.00

注：上海浦新工贸实业公司系固定分配，每年末计提，下一年支付。

29. 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
专利费	152,942,184.07	203,900,856.67
外包工年终奖励	60,550,000.00	64,559,600.00
企业暂收款	59,336,180.32	56,410,926.13
保证金	45,206,186.06	25,592,475.99
检验费	17,986,317.07	14,750,651.29
代扣职工款	10,632,362.52	27,611,026.99
其他	2,510,293.59	4,807,375.64
合计	349,163,523.63	397,632,912.71

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
MAN 公司	4,804,930.10	专利费未结算
江苏长荣钢铁有限公司	2,127,292.50	劳动经济补偿款
MITSUBISHI HEAVY INDUSTRIES MARINEMACHINERY AND ENGINE CO., LTD	1,814,830.03	锅炉质保金
CCS 船级社	1,274,000.00	对方未开票结算
江阴开发区夏港园区投资有限公司	1,203,745.57	用于房屋后续设施的维护
合计	11,224,798.20	

30. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	2,934,808,000.00	1,295,289,808.62
一年内到期的应付债券	100,000,000.00	100,000,000.00
合计	3,034,808,000.00	1,395,289,808.62

(1) 一年内到期的长期借款

项目	年末金额	年初金额
质押借款	194,808,000.00	183,570.00
保证借款	1,765,000,000.00	1,125,000,000.00
信用借款	975,000,000.00	170,106,238.62
合计	2,934,808,000.00	1,295,289,808.62

(2) 一年内到期的应付债券: 详见本附注六、33 所述。

31. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
建造合同形成的已结算未完工项目	4,197,114,493.85	7,691,097,905.67
套期工具	342,389,962.76	
一年内到期的递延收益:		500,000.00
合计	4,539,504,456.61	7,691,597,905.67

注: 套期工具系本集团为规避外汇风险与对手银行签订的外汇远期合约因汇率变动形成的公允价值变动金额。

(2) 建造合同形成的已结算未完工项目情况

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
累计已结算工程价款	6,640,910,522.74	9,307,709,757.57
减: 累计已发生成本	2,609,907,101.71	1,657,144,006.22
累计已确认毛利	-166,111,072.82	-40,532,154.32
预计损失		
建造合同形成的已结算未完工项目	4,197,114,493.85	7,691,097,905.67

(3) 一年内到期的递延收益

政府补助项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入营业 外收入金额	其他 变动	年末余额	与资产相关/ 与收益相关
财政科研项目拨款	500,000.00		500,000.00			与收益相关
合计	500,000.00		500,000.00			

32. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款		2,324,669,290.00
保证借款	3,099,495,738.02	3,623,000,000.00
信用借款	1,676,176,000.00	2,385,333,054.09
合计	4,775,671,738.02	8,333,002,344.09

注: 长期借款利率主要在 1.08%-5.54%区间变动。

33. 应付债券

(1) 应付债券分类

项目	年末余额	年初余额
中期票据		100,000,000.00
合计		100,000,000.00

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额
中期票据	100,000,000.00	2011/2/14	5 年	100,000,000.00
合计	100,000,000.00			100,000,000.00

续:

债券名称	年初余额	本年 发行	按面值 计提利息	溢折价 摊销	转入一年内到期 的非流动负债	年末余额
中期票据	100,000,000.00		5,490,972.22		100,000,000.00	

中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

债券名称	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	转入一年内到期的非流动负债	年末余额
合计	100,000,000.00		5,490,972.22		100,000,000.00	

34. 长期应付款

(1) 长期应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
平安国际融资租赁有限公司(融资租赁款)	7,113,600.13	16,190,602.35
合计	7,113,600.13	16,190,602.35

35. 长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬分类

项目	年末余额	年初余额
预计离休干部生活补助	9,408,250.05	9,979,232.33
合计	9,408,250.05	9,979,232.33

注:预计离休干部生活补助系中船澄西公司改制时预计的该公司离休干部的生活补助余额。本集团根据国务院国资委《关于做好 2014 年度中央企业财务决算管理及报表编制工作的通知》(国资发评价〔2014〕175 号)的有关规定,未对其余的离退休职工统筹外费用进行预提,将在实际发生时计入当期损益。

36. 专项应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
海洋工程及高技术船舶配套项目	88,330,000.00			88,330,000.00	国拨
沪临重工扩能项目	108,770,000.00			108,770,000.00	国拨
提产能技术改造项目	24,220,000.00			24,220,000.00	国拨
大缸径柴油机制造 1.9 亿国债项目	20,000,000.00			20,000,000.00	国拨
科研专项应付款	40,000.00		40,000.00		国拨
合计	241,360,000.00		40,000.00	241,320,000.00	

37. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
船舶质保费用	519,151,190.99	532,697,230.06	注 1
柴油机质保费用	103,911,553.52	95,728,066.81	注 1
船舶结构共同规范专项费用	28,260,000.00	212,970,000.00	注 2
职工回购房合同损失	10,941,379.08	12,255,809.97	注 3
待执行的亏损合同(柴油机)	106,647,635.60	289,333,578.89	注 4

中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额	形成原因
建造合同减值准备	119,432,326.93	1,347,004,196.14	注 5
预计合同履行损失	49,018,776.36		注 6
其他	1,260,228.68	1,260,228.68	
合计	938,623,091.16	2,491,249,110.55	

注 1: 船舶或柴油机完工交付计提保修费, 保修期满清理, 余额为未到保修截止日形成的余额。

注 2: 2009 年至 2011 年, 外高桥造船公司根据船舶结构共同规范(CommonStructuralRules, 简称 CSR) 的规定, 对 24 条 17.7 万吨散货船可能发生的改造费用在交船时预提了船舶结构共同规范专项费用。若交船后该专项费用未实际发生, 公司将自交船后第二年开始, 逐年按既定比例分 5 年予以转回, 本年实际转回 18,471.00 万元。

注 3: 职工回购房合同亏损: 根据中船澄西发展计划, 该公司拟向职工购买位于其附近的职工住房及住房所占土地用于未来扩大再生产, 同时根据近期生产情况, 将已购回的职工住房暂时作为租赁给外地员工宿舍使用, 将已与职工签约但尚未支付的购房款与预计的租赁收入差额计提了预计合同亏损。

注 4: 柴油机建造预计亏损: 系沪东重机、中船三井的已签订但尚未执行的柴油机建造合同亏损额。

注 5: 建造合同减值准备: 系外高桥造船、中船澄西等船舶建造企业已签订的船舶建造合同预计损失超过该项存货的账面余额而形成的预计亏损额。

注 6: 预计合同履行损失: 系中船三井根据柴油机采购合同执行情况预计的履行合同损失。

38. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	262,778,918.71	79,122,444.26	199,495,335.48	142,406,027.49	国家或地方拨款
合计	262,778,918.71	79,122,444.26	199,495,335.48	142,406,027.49	

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关 / 与收益相关

中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关 / 与收益相关
深海半潜式钻井平台工程开发研究	111,110,000.00				111,110,000.00	与资产相关
200 万马力提升产能技术改造项目	12,460,000.00				12,460,000.00	与资产相关
深水半潜式生产平台 (FPS) 研发及产业化		8,770,000.00	3,101,354.37		5,668,645.63	与收益相关
自升式钻井平台设计建造信息化管理技术研究	1,918,413.84	2,800,000.00	599,754.73		4,118,659.11	与收益相关
企业技术中心创新能力建设	3,500,000.00		500,000.00		3,000,000.00	与资产相关
新型立柱式生产平台 (SPAR) 研发		3,500,000.00	1,790,508.68		1,709,491.32	与收益相关
自主品牌船用小缸径低速柴油机关键技术研究	57,300,000.00	12,700,000.00	70,000,000.00			与收益相关
大功率中速柴油机设计技术研究及样机研制	18,250,000.00		16,975,700.00	1,274,300.00		与收益相关
船用低速柴油机尾气 NOx 排放后处理装置研究与开发	17,000,000.00		17,000,000.00			与收益相关
小缸径低速柴油机高压共轨及电控系统关键技术研究	9,110,000.00	8,700,000.00	17,810,000.00			与收益相关
大功率船用柴油机协同制造技术研究	8,450,000.00	2,880,000.00	11,330,000.00			与收益相关
船舶柴油机动力系统余热利用技术研究	8,156,900.00	2,843,100.00	11,000,000.00			与收益相关
高技能人才培养基地	5,831,250.00	5,101,374.45	10,932,624.45			与收益相关
自主品牌柴油机全数字化集成平台研究与开发	2,304,000.00		2,304,000.00			与收益相关
深海半潜式生产平台总体设计关键技术研究	1,673,161.08		1,673,161.08			与收益相关
科技部中速机项目上海市匹配资金	1,095,000.00		1,095,000.00			与收益相关
其他	4,620,193.79	31,827,969.81	32,108,932.17		4,339,231.43	
合计	262,778,918.71	79,122,444.26	198,221,035.48	1,274,300.00	142,406,027.49	

39. 股本

项目	年初余额	本年变动增减 (+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	1,378,117,598.00						1,378,117,598.00

40. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
----	------	------	------	------

中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	4,440,639,387.57	99,066,367.98		4,539,705,755.55
其他资本公积	8,160.04		4,913,529.01	-4,905,368.97
原制度资本公积转入	58,852,719.18			58,852,719.18
合计	4,499,500,266.79	99,066,367.98	4,913,529.01	4,593,653,105.76

资本公积本年增加 99,066,367.98 元,系本集团本年处置上海江南长兴造船有限责任公司剩余 14%的股权,按权益交易进行会计处理,将处置股权收到价款与剩余股权的账面价值的差额增加本年资本公积 99,066,367.98 元,详见本附注十一、(二)7.所述;本年减少 4,913,529.01 元,系权益法核算的被投资单位因其他权益变动减少所致。

41. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	8,708,252.15	39,858,372.59	33,711,069.09	14,855,555.65
合计	8,708,252.15	39,858,372.59	33,711,069.09	14,855,555.65

其中:属于母公司所有者权益的专项储备金额为 13,165,227.80 元。

42. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	578,655,529.41	29,875,047.24		608,530,576.65
合计	578,655,529.41	29,875,047.24		608,530,576.65

注:本年增加数为本公司按照母公司当年净利润的 10%计提的法定盈余公积。

43. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	10,937,813,276.02	10,914,009,471.05
加:年初未分配利润调整数		
本年年初余额	10,937,813,276.02	10,914,009,471.05
加:本年归属于母公司所有者的净利润	61,849,497.97	44,189,149.36
减:提取法定盈余公积	29,875,047.24	6,604,168.41
应付普通股股利	13,781,175.98	13,781,175.98
本年年末余额	10,956,006,550.77	10,937,813,276.02

44. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本

中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	27,209,481,959.97	24,931,424,591.61	27,576,160,219.71	24,910,675,795.67
其他业务	554,364,349.49	474,148,867.29	747,505,672.56	633,359,171.56
合计	27,763,846,309.46	25,405,573,458.90	28,323,665,892.27	25,544,034,967.23

45. 营业税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
营业税	8,793,922.43	6,345,595.96
城市维护建设税	23,696,411.16	26,231,368.72
教育费附加	27,849,052.54	29,956,717.13
其他	560,141.85	2,153,122.07
合计	60,899,527.98	64,686,803.88

46. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
运输费	64,811,771.76	48,255,257.02
职工薪酬	22,798,603.33	28,566,420.69
销售服务费	61,233,277.29	16,721,510.72
展览费	2,795,471.26	4,307,602.64
广告费	4,000,721.74	1,855,579.86
业务经费	487,822.05	754,098.85
其他	14,096,275.57	18,331,398.84
合计	170,223,943.00	118,791,868.62

47. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
研究与开发费	729,173,369.01	769,262,629.48
职工薪酬	458,348,384.36	488,006,721.93
修理费	337,627,270.70	326,144,876.58
折旧费	72,485,997.65	78,198,597.80
无形资产摊销	34,475,802.27	41,559,733.48
业务招待费	20,595,162.84	21,928,966.75
排污费	16,804,165.10	16,663,862.55
办公费	10,737,766.80	14,966,617.35
差旅费	8,645,973.24	9,866,173.74
保险费	4,849,375.04	4,570,033.53
咨询费	9,469,475.89	5,912,906.52

中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
其他	407,807,011.37	377,515,874.31
合计	2,111,019,754.27	2,154,596,994.02

48. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	588,928,830.58	562,569,977.18
减: 利息收入	427,081,979.98	475,665,114.53
加: 汇兑损失	-52,573,545.15	-154,670,477.38
加: 其他支出	32,486,676.88	17,248,828.68
合计	141,759,982.33	-50,516,786.05

49. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	156,603,136.78	50,698,690.11
存货跌价损失	129,996,392.00	654,563,084.49
长期股权投资减值损失	5,818,755.54	
固定资产减值损失	2,118,245.46	1,033,911.24
合计	294,536,529.78	706,295,685.84

50. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,799,592.23	-36,246,147.35
处置长期股权投资产生的投资收益		-17,070,000.00
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	1,165,440.00	2,700,000.00
合计	3,965,032.23	-50,616,147.35

51. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	3,079,857.42	216,920.81	3,079,857.42
其中: 固定资产处置利得	3,079,857.42	216,920.81	3,079,857.42
政府补助	326,070,274.93	160,267,686.36	225,340,274.93
船舶撤单赔偿	71,418,998.42	244,107,687.00	71,418,998.42
保险公司赔款	4,880,265.64	3,795,780.6	4,880,265.64
合同违约金	13,264,016.10		13,264,016.10

中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
其他	8,107,403.06	17,634,248.77	8,107,403.06
合计	426,820,815.57	426,022,323.54	326,090,815.57

说明：“船舶撤单赔偿”项目是本年度因船东改变船舶需求，与本集团签订撤单协议，撤销 3 条船舶建造合同，涉及合同金额 17,287.35 万美元，本集团将已收到的船东补偿款扣除已发生的成本后的余额作为船舶撤单赔偿转入营业外收入。

(2) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
产品补贴	100,730,000.00	93,719,944.17	产品补贴款	与收益相关
自主品牌船用小缸径低速柴油机关键技术研究	70,000,000.00		《工业和信息化部财政部关于深水多功能水下工程船关键技术研究等 8 个项目立项的批复》	与收益相关
大功率中速柴油机设计技术研究及样机研制	18,070,700.00		国科发计[2012]469 号《关于国家科技支撑计划船用中速柴油机关键技术开发及样机研制项目立项的通知》	与收益相关
小缸径低速柴油机高压共轨及电控系统关键技术	17,810,000.00		工信部装[2014]162 号《工业和信息化部关于预混合燃烧船用高速柴油机排放控制关键技术研究等 45 项高技术船舶科研项目研制任务书的批复》	与收益相关
船用低速柴油机尾气 NOX 排放后处理装置研究与开发	17,000,000.00		《工业和信息化部财政部关于深水多功能水下工程船关键技术研究等 8 个项目立项的批复》	与收益相关
大功率船用柴油机协同制造技术研究	11,330,000.00		科工四司(2010)1434 号	与收益相关
船舶柴油机动力系统余热利用技术研究	11,000,000.00		《工业和信息化部财政部关于深水多功能水下工程船关键技术研究等 8 个项目立项的批复》	与收益相关
高能人才培养基地资助项目	10,932,624.45		沪人社职(2013)209 号	与收益相关
自升式钻井平台品牌工程(1 型)	9,750,000.00		工信部联装(2014)507 号	与收益相关
首台套保险补助	9,328,800.00			与收益相关
大型海上天然气浮式存储和再气化装置(FSRU) LNG 再气化系统研究及产业化	7,000,000.00		江苏省科技厅关于下达 2015 年省级重点研发专项资金	与收益相关
2014 年度高新技术成果转化项目财政扶持资金	5,251,000.00		上海市级财政收付中心	与收益相关
浮式钻井生产储卸装置(FDPSO)研发	5,000,000.00		研发专项经费	与收益相关

中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
深水半潜式生产平台 (FPS) 研发及产业化	3,101,354.37		发改办高技 (2015) 1409 号	与收益相关
柴油机装配工艺设计、仿真及实验验证技术研究	2,690,000.00		研发专项经费	与收益相关
智能船厂顶层架构及生产物流环节的应用研究	2,500,183.79		工信部联装 (2014) 507 号	与收益相关
自主品牌柴油机全数字化集成平台研究与开发	2,304,000.00		研发专项经费	与收益相关
远海大型浮式结构物研发	2,000,000.00	20,000.00	研发专项经费	与收益相关
新型立柱式生产平台 (SPAR) 研发	1,790,508.68		发改办高技 (2015) 1409 号	与收益相关
深海半潜式生产平台总体设计关键技术研究	1,673,161.08	2,842,803.11	工信部联装【2012】534	与收益相关
船用低速柴油机排气阀杆关键技术研究	1,650,000.00		研发专项经费	与收益相关
船柴油机关键零部件工艺技术研究	1,200,000.00		研发专项经费	与收益相关
张家港市财政国库收付中心汇入科教文科专项资金帐	1,000,000.00		国拨科教文科专项资金	与收益相关
大功率用柴油机运行状态监测和故障诊断技术研究	1,000,000.00		研发专项经费	与收益相关
军转民财政贴息		25,720,000.00	财政拨款	与收益相关
2012 年度高新技术成果转化项目财政扶持款		5,752,000.00	沪府发[2000]55 号	与收益相关
船用柴油机关键零部件本土化设计及综合测试验证平台		5,000,000.00	船工科[2012]332 号	与收益相关
职业职工培训财政补贴拨款		3,493,375.00	《浦东新区企业职工职业培训财政补贴操作办法(施行)的通知》	
超大型集装箱船关键技术研究		2,500,000.00	超大型集装箱船关键技术研究	与收益相关
船用大功率柴油机数字化协同设计平台		1,200,000.00	沪经信推【2012】556 号	与收益相关
2013 年进出口公平贸易补助		1,000,000.00	澄财文	与收益相关
千人计划中央财政补助经费		1,000,000.00	上海市委组织部	与收益相关
其他	11,957,942.56	18,019,564.08		
合计	326,070,274.93	160,267,686.36		

52. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	4,601,368.57	6,335,500.99	4,601,368.57
其中: 固定资产处置损失	4,601,368.57	6,335,500.99	4,601,368.57
对外捐赠	50,000.00	465,600.00	50,000.00
待执行的亏损合同	6,216,570.82	177,401,813.86	

中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
预计合同履行损失	49,018,776.36		49,018,776.36
其他	9,001,168.51	7,376,008.71	2,791,736.50
合计	68,887,884.26	191,578,923.56	56,461,881.43

说明：“预计合同履行损失”项目详见本附注六、37、预计负债所述。

53. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	15,789,188.02	29,863,407.51
递延所得税费用	159,679,347.78	-20,004,855.63
其他		113,203.37
合计	175,468,535.80	9,971,755.25

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	-58,268,923.26
按法定/适用税率计算的所得税费用	-8,740,338.49
子公司适用不同税率的影响	3,781,089.90
调整以前期间所得税的影响	-666,090.51
非应税收入的影响	234,630.65
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,149,628.71
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-6,075,956.71
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	214,977,072.79
其他	-29,191,500.54
所得税费用	175,468,535.80

54. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	283,207,248.13	449,814,914.45
政府补助	215,927,913.90	219,098,667.40

中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
保险赔款	50,845,059.81	
租金收入	43,659,070.97	47,648,383.67
营业外收入	25,264,240.00	29,382,593.26
收回保证金	14,009,581.83	85,587,280.94
其他往来款	65,496,151.19	83,508,322.75
合计	698,409,265.83	915,040,162.47

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
管理费用	417,799,995.37	293,816,376.76
支付的往来款	157,015,303.57	163,549,716.96
保证金	16,843,848.39	60,671,320.02
销售费用	27,736,194.75	44,071,912.79
银行手续费	19,083,490.32	12,794,562.49
备用金	10,425,751.99	15,077,649.68
工会经费	5,155,205.50	6,954,993.36
其他	15,600,343.69	30,912,817.70
合计	669,660,133.58	627,849,349.76

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
江苏重工基建期贷款利息收入		1,394,823.71
三井基建贷款利息收入	433,109.55	79,018.06
合计	433,109.55	1,473,841.77

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
美元远期结汇平仓	346,500.00	
保证金		1,875,266.97
固定资产清理评估费		25,471.69
处置日澄西广州现金净额		11,695,556.47
合计	346,500.00	13,596,295.13

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收回的质押存单	4,074,797,000.00	3,045,385,655.12
退回的受限保证金	1,626,359.74	74,898,492.31

中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
罚款收入	120,813.15	
沪临二期基建拨款		60,230,000.00
合计	4,076,544,172.89	3,180,514,147.43

6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
受限的现金	183,783,000.00	9,999,868.00
贷款、远结保证金	180,660,562.50	
集团担保费	7,448,837.00	
融资租赁费	4,662,039.62	
因贷款增加的质押存单		2,936,804,085.11
其他		180,000.00
合计	376,554,439.12	2,946,983,953.11

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-233,737,459.06	-40,368,143.89
加: 资产减值准备	294,536,529.78	706,295,685.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	982,047,631.29	1,041,478,433.89
无形资产摊销	47,820,678.94	55,037,352.66
长期待摊费用摊销	33,028,339.20	42,306,927.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	1,521,511.15	6,118,580.18
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	317,690,592.08	437,157,177.89
投资损失(收益以“-”填列)	-3,965,032.23	50,616,147.35
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	158,356,643.68	-11,467,170.64
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	1,322,704.10	-8,537,684.99
存货的减少(增加以“-”填列)	-241,204,750.72	-3,445,052,431.62
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-54,995,598.06	-1,892,898,506.78
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-5,375,630,754.98	2,168,971,607.80
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,073,208,964.83	-890,342,025.21
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	12,112,501,019.36	8,690,033,149.13
减: 现金的年初余额	8,690,033,149.13	8,706,972,957.66
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	3,422,467,870.23	-16,939,808.53

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	12,112,501,019.36	8,690,033,149.13
其中: 库存现金	373,407.95	472,645.53
可随时用于支付的银行存款	12,109,877,568.71	8,682,887,070.38
可随时用于支付的其他货币资金	2,250,042.70	6,673,433.22
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	12,112,501,019.36	8,690,033,149.13
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

55. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	508,326,633.34	用于担保, 详见本附注六、1 所述

56. 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			3,112,717,655.48
其中: 美元	436,778,670.66	6.4936	2,836,265,975.80
欧元	38,915,586.46	7.0952	276,113,869.05
日元	6,269,445.94	0.053875	337,766.40
英镑	4.6	9.6159	44.23
应收账款			204,943,726.14
其中: 美元	28,927,056.68	6.4936	187,840,735.26
欧元	2,410,501.59	7.0952	17,102,990.88
其他应收款			749,303.60
其中: 美元	105,376.00	6.4936	684,269.59
欧元	3,528.00	7.0952	25,031.87
英镑	4,160.00	9.6159	40,002.14

中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
1 年内到期的长期应收款			3,246,800.00
其中：美元	500,000.00	6.4936	3,246,800.00
长期应收款			217,535,600.00
其中：美元	33,500,000.00	6.4936	217,535,600.00
短期借款			70,952,000.00
其中：欧元	10,000,000.00	7.0952	70,952,000.00
应付账款			148,363,081.42
其中：美元	18,895,503.79	6.4936	122,699,843.42
欧元	3,616,985.85	7.0952	25,663,238.00
应付利息			536,963.38
其中：美元	82,691.17	6.4936	536,963.38
长期借款			584,424,000.00
其中：美元	90,000,000.00	6.4936	584,424,000.00

57. 套期

本集团为规避外汇风险，通过与对手银行签署外汇远期合约，以锁定以后期间收取的美元船舶进度款汇率变动风险，固化公司美元收入的汇兑损失，采用公允价值套期方式。本集团对该等未来销售有确定承诺，且外汇远期合约的关键条款与被套期（以后期间收取的美元船舶进度款）预期相匹配且高度有效。于 2015 年 12 月 31 日，套期具体情况如下：

套期类别	套期工具	币种	交割金额	公允价值变动金额	被套期项目	币种	交割金额	公允价值变动金额	有效性
公允价值套期	远期结汇合约	美元	1,897,886,760.00	-342,904,712.07	未来收款确认承诺	美元	1,897,886,760.00	-342,904,712.07	100%
		欧元	28,726,200.00	514,749.31		欧元	28,726,200.00	514,749.31	100%
合计				-342,389,962.76				-342,389,962.76	

中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

七、 合并范围的变化

2015 年度，本集团合并范围未发生变化。

八、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
二级子公司						
上海外高桥造船有限公司	上海	上海	船舶造修	100		同一控制下企业合并
中船澄西船舶修造有限公司	江苏	江苏	船舶造修	100		同一控制下企业合并
沪东重机有限公司	上海	上海	设备制造	100		投资设立
三级子公司						
上海江南长兴重工有限责任公司	上海	上海	船舶造修		36	同一控制下企业合并
上海外高桥造船海洋工程有限公司	上海	上海	船舶造修		100	投资设立
上海外高桥造船海洋工程设计有限公司	上海	上海	船舶设计		71.92	投资设立
上海中船船用锅炉设备有限公司	上海	上海	设备制造		40	投资设立
中船圣汇装备有限公司	江苏	江苏	设备制造		26	非同一控制下企业合并
中船澄西新荣船舶有限公司	江苏	江苏	船舶造修		51	非同一控制下企业合并
中船澄西(江苏)重工有限公司	江苏	江苏	船舶造修		100	投资设立
上海中船三井造船柴油机有限公司	上海	上海	设备制造		51	非同一控制下企业合并
上海沪临重工有限公司	上海	上海	设备制造		84.71	投资设立
上海沪东造船柴油机配套有限公司	上海	上海	设备制造		70	投资设立
四级子公司						
上海外高桥造船国际贸易有限公司	上海	上海	国际贸易		100	投资设立
张家港市江南钢结构有限公司	江苏	江苏	设备制造		100	非同一控制下企业合并

注 1：外高桥造船持有上海江南长兴重工有限责任公司（以下简称长兴重工公司）36%股权，江南造船（集团）有限责任公司（以下简称江南造船集团）持有长兴重工公司 29%股权，根据外高桥造船与江南造船集团签订的一致行动人协议，本集团已对其重大经营和财务决策具有控制权，将其纳入合并报表范围。

注 2：外高桥造船持有中船圣汇装备有限公司（以下简称圣汇公司）26%股权，中国船舶（香港）航运租赁有限公司（以下简称中船租赁公司）持有圣汇公司 25%股权。根据外高桥造船与中船租赁公司签订的一致行动人协议，本集团已对其重大经营和财务决策具有控制权，将其纳入合并报表范围。

中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注 3：外高桥造船为上海中船船用锅炉设备有限公司的大股东，且其他股东均为本公司的关联单位，受同一实际控制人控制。外高桥造船负责锅炉公司的生产经营管理和财务管理，对锅炉公司具有实质控制，将其纳入合并报表范围。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
上海江南长兴重工有限责任公司	64.00%	-250,923,097.54		771,205,371.19
中船圣汇装备有限公司	74.00%	-73,469,893.69		328,701,475.66
上海中船三井造船柴油机有限公司	49.00%	28,991,962.36		391,823,438.11
中船澄西新荣船舶有限公司	49.00%	735,889.73		215,859,439.00
上海沪临重工有限公司	15.29%	-4,279,535.00		123,466,964.96

中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息 (单位: 万元)

子公司名称	年末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海江南长兴重工有限责任公司	294,509.48	317,910.28	612,419.76	432,900.60	59,018.32	491,918.92	461,130.32	355,505.31	816,635.63	413,199.50	243,728.56	656,928.06
中船圣汇装备有限公司	94,566.03	66,293.07	160,859.10	122,236.22	769.27	123,005.49	112,125.46	69,536.86	181,662.32	132,680.35	1,691.20	134,371.55
上海中船三井造船柴油机有限公司	213,330.61	126,030.19	339,360.80	194,817.51	64,479.24	259,296.75	167,887.68	115,523.36	283,411.04	166,361.40	42,373.32	208,734.72
中船澄西新荣船舶有限公司	35,301.80	116,674.36	151,976.16	27,867.97	80,055.24	107,923.21	42,151.81	120,045.05	162,196.86	28,252.03	90,042.06	118,294.09
上海沪临重工有限公司	75,572.43	96,937.05	172,509.48	77,272.22	11,333.62	88,605.84	67,005.10	100,430.02	167,435.12	72,718.43	11,167.64	83,886.07

(续)

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海江南长兴重工有限责任公司	329,104.75	-39,206.73	-39,206.73	137,387.38	450,221.30	232.97	232.97	-156,473.79
中船圣汇装备有限公司	56,027.93	-9,437.17	-9,437.17	7,738.15	90,224.00	843.31	843.31	-13,345.74
上海中船三井造船柴油机有限公司	202,217.35	5,241.69	5,241.69	7,995.44	202,871.82	-227.50	-227.50	21,621.73
中船澄西新荣船舶有限公司	70,952.35	150.18	150.18	21,323.33	64,886.89	-5,966.56	-5,966.56	2,947.69
上海沪临重工有限公司	105,396.80	354.59	354.59	8,810.23	91,838.53	33.05	33.05	3,969.03

中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

无。

3. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
中船澄西船舶（广州）有限公司	广州	广州	船舶造修	24.03	25.63	权益法
中船动力研究院有限公司	上海	上海	设备研发		49	权益法

(2) 重要的联营企业的主要财务信息

a) 中船澄西船舶（广州）有限公司

项目	中船澄西船舶（广州）有限公司	
	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
流动资产：	990,013,955.04	1,160,204,798.57
其中：现金和现金等价物	233,798,854.68	144,478,991.01
非流动资产	1,925,587,491.64	1,961,476,269.72
资产合计	2,915,601,446.68	3,121,681,068.29
流动负债：	842,465,562.48	1,105,982,293.11
非流动负债	1,593,436,317.03	1,530,721,026.84
负债合计	2,435,901,879.51	2,636,703,319.95
少数股东权益	-6,807,412.97	-5,297,621.06
归属于母公司股东权益	486,506,980.14	490,275,369.40
按持股比例计算的净资产份额	241,599,366.34	243,470,748.44
调整事项		
--商誉	91,829,344.91	91,829,344.91
--内部交易未实现利润		

中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	中船澄西船舶（广州）有限公司	
	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
--可辨认净资产评估增值	37,400,801.25	39,062,661.71
对联营企业权益投资的账面价值	370,829,512.50	374,362,755.06
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	---	---
营业收入	1,255,517,820.49	1,398,937,419.74
财务费用	103,323,128.61	99,676,732.41
所得税费用		
净利润	3,670,062.38	-209,716,822.94
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	3,670,062.38	-209,716,822.94
本年度收到的来自联营企业的股利		

b) 中船动力研究院有限公司

项目	中船动力研究院有限公司	
	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
流动资产：	757,239,991.73	199,601,520.71
其中：现金和现金等价物	674,368,402.33	190,583,859.80
非流动资产	350,787,305.89	290,625,681.30
资产合计	1,108,027,297.62	490,227,202.01
流动负债：	31,424,000.07	6,550,353.82
非流动负债	290,816,218.89	100,000,000.00
负债合计	322,240,218.96	106,550,353.82
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	785,787,078.66	383,676,848.19
按持股比例计算的净资产份额	385,035,668.54	188,001,655.61
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--可辨认净资产评估增值	-2,183,919.31	-2,183,919.31
对联营企业权益投资的账面价值	382,851,749.23	185,817,736.30
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	---	---
营业收入	65,822,399.97	17,027,408.03
财务费用	-1,987,077.14	-2,802,194.93
所得税费用	-1,670,101.26	

中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	中船动力研究院有限公司	
	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
净利润	2,110,230.47	-639,141.86
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	2,110,230.47	-639,141.86
本年度收到的来自联营企业的股利		

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	22,504,609.09	28,661,710.22
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	385,292.85	-69,618.28
--其他综合收益		
--综合收益总额	385,292.85	-69,618.28

(4) 合营企业或联营企业向公司转移资金能力存在的重大限制

无。

九、与金融工具相关风险

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

1. 各类风险管理目标和政策

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

(1) 市场风险

1) 汇率风险

中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团承受外汇风险主要与美元有关，除本公司以美元和零星的欧元、港元进行采购和销售外，本公司的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2015年12月31日，除下表所述资产及负债的美元、港币、欧元余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等表内已确认的美元资产和负债以及表内尚未确认的美元船舶结算款产生的外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
货币资金 - 美元	436,778,670.66	77,722,939.47
货币资金-欧元	38,915,586.46	3,149,109.49
货币资金-日元	6,269,445.94	3,923,406.00
货币资金-英镑	4.60	
应收账款-美元	28,927,056.68	17,963,991.28
应收账款-欧元	2,410,501.59	289,362.66
应收利息-美元		87,700.00
其它应收款-美元	105,376.00	100,896.87
其它应收款-欧元	3,528.00	
其它应收款-英镑	4,160.00	
一年内到期的长期应收款-美元	500,000.00	500,000.00
长期应收款	33,500,000.00	33,500,000.00
短期借款-美元		291,251,294.70
短期借款-欧元	10,000,000.00	
应付账款-美元	18,895,503.79	71,434,277.13
应付账款-欧元	3,616,985.85	33,456,083.53
应付利息-美元	82,691.17	2,997,689.88
一年内到期的长期借款-美元		27,829,679.46
长期借款—美元	90,000,000.00	573,623,524.12

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

本集团重视对汇率风险管理政策和策略的研究，为规避外销船舶的汇率风险，本集团采用美元贷款或与银行签订远期外汇结汇合同。截止2015年12月31日，本集团下属子公司已签约但尚未交割的远期结汇合约的交易金额为美元1,897,886,760.00元和欧元24,500,000.00元，远期购汇合约的交易金额为欧元4,226,200.00元，详见本附注“十四、承诺事项”相关内容。同时随着国际市场占有份额的不断提升，若发生人民币升值等本集团不可控制的风险时，本集团将通过调整销售政策降低由此带来的风险。

2) 利率风险

中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2015年12月31日,本集团的带息债务主要为人民币和美元计价的浮动利率借款合同,金额合计为639,616,000.00元(2014年12月31日:789,623,054.09元),及人民币计价的固定利率合同,金额为17,198,693,925.64元(2014年12月31日:12,675,835,770.95元)

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

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

3) 价格风险

本集团以市场价格承揽船舶造修、海工产品及柴油机等设备销售订单,因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

于2015年12月31日,可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保,具体包括:

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

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

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

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

应收账款前五名金额合计:319,877,642.85元(2014年12月31日:554,157,660.48元)。

中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 流动风险

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

本集团将银行借款作为主要资金来源。于2015年12月31日，本集团尚未使用的银行授信额度为406.86亿元(2014年12月31日：178.43亿元)。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2015年12月31日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产	16,831,857,110.64	188,463,524.13	337,957,113.27	30,617,075.60	17,388,894,823.64
货币资金	12,580,827,652.70	40,000,000.00			12,620,827,652.70
应收票据	802,889,360.04				802,889,360.04
应收账款	1,600,248,189.48	133,426,680.83	99,925,609.72	147,044.33	1,833,747,524.36
其他应收款	115,885,435.92	11,177,298.30	23,742,703.55	30,470,031.27	181,275,469.04
应收利息	378,759,672.50	612,745.00			379,372,417.50
委托理财	1,350,000,000.00				1,350,000,000.00
长期应收款	3,246,800.00	3,246,800.00	214,288,800.00		220,782,400.00
金融负债	18,867,023,957.23	1,930,254,476.57	2,822,564,846.72	299,290,160.71	23,919,133,441.23
短期借款	10,027,830,187.62				10,027,830,187.62
应付票据	1,678,940,799.14				1,678,940,799.14
应付账款	5,036,200,158.70	178,516,085.57	49,431,192.65	440,990.55	5,264,588,427.47
其他应付款	319,952,959.82	4,942,070.57	20,849,724.95	3,418,768.29	349,163,523.63
应付股利	1,150,000.00				1,150,000.00
应付利息	29,916,001.21				29,916,001.21
应付职工薪酬	290,089,164.96			2,888,045.50	292,977,210.46
应交税费	-1,552,434,296.50				-1,552,434,296.50
长期借款	2,934,808,000.00	1,739,111,738.02	2,750,000,000.00	286,560,000.00	7,710,479,738.02
应付债券	100,000,000.00				100,000,000.00
长期应付款		7,113,600.13			7,113,600.13
长期应付职工薪酬	570,982.28	570,982.28	2,283,929.12	5,982,356.37	9,408,250.05

2. 敏感性分析

中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

(1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设:所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

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

项目	汇率变动	2015 年度		2014 年度	
		对净利润的影响	对所有者权益的影响	对净利润的影响	对所有者权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%	379,595,165.07	379,595,165.07	260,768,658.64	260,732,178.28
所有外币	对人民币贬值 5%	-379,595,165.07	-379,595,165.07	-260,768,658.64	-260,732,178.28

(2) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设:

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用;

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

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

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

项目	利率变动	2015 年度		2014 年度	
		对净利润的影响	对所有者权益的影响	对净利润的影响	对所有者权益的影响
浮动利率借款	增加 1%	-5,639,229.38	-5,639,229.38	-10,523,022.04	-10,255,169.09
浮动利率借款	减少 1%	5,639,229.38	5,639,229.38	10,523,022.04	10,255,169.09

十、公允价值的披露

1. 年末以公允价值计量的资产和负债的金额和公允价值计量层次

中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 被套期项目				
1. 确定承诺 (以后期间收取的美元船舶进度款)		342,389,962.76		342,389,962.76
持续以公允价值计量的资产总额		342,389,962.76		342,389,962.76
(一) 套期工具				
1. 外汇远期合约		342,389,962.76		342,389,962.76
持续以公允价值计量的负债总额		342,389,962.76		342,389,962.76

2. 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

套期工具的公允价值累计变动= (外汇远期合约交割本金× (约定交割汇率-评价日远期汇率))

被套期项目的公允价值累计变动= (被套期项目金额× (约定交割汇率-评价日远期汇率))

其中：

(1) 评价日为资产负债表日；

(2) 约定交割汇率为外汇远期合约中约定的交割汇率；

(2) 评价日远期汇率为评价日对手银行 (无对手银行报价的，采用中国银行 (12个月内) 及可比银行 (12个月以上)) 在相同交割日的远期汇率报价；

十一、 关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及实际控制方

(1) 控股股东及实际控制方

控股股东及实际控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
中船集团	上海市	国有资产投资经营管理	220 亿元	54.37	54.37

中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 控股股东的注册资本及其变化：万元

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
中船集团	2,200,000.00			2,200,000.00

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例 (%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
中船集团	749,280,666.00	772,598,169.00	54.37	56.06

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、3. (1) 重要的合营企业或联营企业”相关内容。本年与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
江阴华尔新特种涂装有限公司	联营企业
上海沪江柴油机排放检测科技有限公司	联营企业
上海东舟劳动服务有限公司	联营企业

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
中国船舶及海洋工程设计研究院	受同一控股股东及实际控制人控制
中国船舶工业综合技术经济研究院服务中心	受同一控股股东及实际控制人控制
中国船舶工业综合技术经济研究院	受同一控股股东及实际控制人控制
中国船舶工业系统工程研究院	受同一控股股东及实际控制人控制
中国船舶工业贸易上海有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
中国船舶工业贸易广州公司	受同一控股股东及实际控制人控制
中国船舶工业贸易公司	受同一控股股东及实际控制人控制
中国船舶工业集团公司第十一研究所	受同一控股股东及实际控制人控制
中国船舶电站设备有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
中国船舶报社	受同一控股股东及实际控制人控制
中国船舶（香港）航运租赁有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
中船重型装备有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制

中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
中船上海船舶工业有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
中船勘察设计研究院有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
中船黄埔文冲船舶有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
中船华南船舶机械有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
中船华南船舶机械广州有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
中船海洋与防务装备股份有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
中船国际贸易有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
中船广西船舶及海洋工程有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
中船工业成套物流有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
中船工业成套物流（广州）有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
中船钢构工程股份有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
中船动力有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
中船动力研究院有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
中船第九设计研究院工程有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
中船澄西船舶（广州）有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
中船财务有限责任公司	受同一控股股东及实际控制人控制
镇江中船现代发电设备有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
镇江中船日立造船机械有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
游艇杂志社	受同一控股股东及实际控制人控制
上海中船临港船舶装备有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
上海中船勘院岩土工程有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
上海中船国际贸易有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
上海中船工业科技园管理发展有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
上海中船船舶设计技术国际工程研究中心有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
上海长兴金属处理有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
上海扬子国际旅行社有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
上海欣务工贸有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
上海斯达瑞船舶海洋工程服务有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
上海市浦东上船职业技术学校	受同一控股股东及实际控制人控制
上海市沪东锻造厂有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
上海瑞舟房地产发展有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
上海良星钢塑复合管道厂	受同一控股股东及实际控制人控制
上海久远工程承包有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
上海江南职业技能培训中心	受同一控股股东及实际控制人控制
上海江南长兴造船有限责任公司	受同一控股股东及实际控制人控制

中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
上海江南长兴企业发展有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
上海江南造船集团职工医院	受同一控股股东及实际控制人控制
上海江南造船厂	受同一控股股东及实际控制人控制
上海江南计量检测站	受同一控股股东及实际控制人控制
上海江南船用电气设备厂	受同一控股股东及实际控制人控制
上海江南船艇制造有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
上海江南船舶管业有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
上海华船资产管理有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
上海沪旭设备工程有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
上海沪东造船油嘴油泵有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
上海沪东造船阀门有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
上海沪东三造船船配套有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
上海沪东船用配件厂有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
上海沪船物业管理有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
上海海迅机电工程有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
上海海联船舶劳务工程公司	受同一控股股东及实际控制人控制
上海固瑞克技术服务站	受同一控股股东及实际控制人控制
上海港城中船建设有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
上海东真船舶工程有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
上海东欣软件工程有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
上海东鼎钢结构有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
上海东船物流有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
上海船厂船舶有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
上海船舶研究设计院	受同一控股股东及实际控制人控制
上海船舶工艺研究所舟山船舶工程研究中心	受同一控股股东及实际控制人控制
上海船舶工业公司	受同一控股股东及实际控制人控制
上海船舶工程质量检测有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
上海崇明中船建设有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
上海爱德华造船有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
南京中船绿洲机器有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
南京中船绿洲环保有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
玖隆钢铁物流有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
九江中船消防设备有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
九江海天设备制造有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
江西中船阀门有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制

中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
江西朝阳机械厂	受同一控股股东及实际控制人控制
江南造船（集团）有限责任公司	受同一控股股东及实际控制人控制
江南德瑞斯（南通）船用设备制造有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
沪东中华造船集团船舶配套设备有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
沪东中华造船（集团）有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
广州中船船用柴油机有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
广州造船厂有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
广州文船重工有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
广州文冲船厂有限责任公司	受同一控股股东及实际控制人控制
广州龙穴管业有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
广州黄船海洋工程有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
广州红帆电脑科技有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
广州广船国际海洋工程有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
广州广船大型机械设备有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
广州船舶及海洋工程设计研究院	受同一控股股东及实际控制人控制
广州船舶工业公司	受同一控股股东及实际控制人控制
广船国际有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
广船国际扬州有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
泛华设备有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
北京中船咨询有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
北京中船影视制作中心	受同一控股股东及实际控制人控制
北京中船信息科技有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
北京船舶工业管理干部学院	受同一控股股东及实际控制人控制
安庆中船动力配套有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
安庆中船柴油机有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
安庆船用电器有限责任公司	受同一控股股东及实际控制人控制
ZHONGQIAO SHIPPING LIMITED	受同一控股股东及实际控制人控制

（二）关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
合营及联营企业			
其中：			

中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
江阴华尔新特种涂装有限公司	配套件、其他材料	15,522,255.09	
受同一控股股东及实际控制人控制的其他企业			
其中:			
中船工业成套物流有限公司	配套件、其他材料、柴油机	4,975,048,600.70	5,577,665,612.89
玖隆钢铁物流有限公司	配套件、其他材料	712,454,174.07	
中船动力有限公司	配套件、其他材料	259,649,419.58	200,786,264.33
上海沪东造船油嘴油泵有限公司	配套件、其他材料	79,284,176.42	82,147,909.63
上海江南船舶管业有限公司	配套件、其他材料	65,403,120.04	150,587,566.02
中国船舶电站设备有限公司	配套件	47,241,794.56	47,057,645.12
南京中船绿洲机器有限公司	配套件、其他材料	38,562,235.65	34,368,639.84
上海市沪东锻造厂有限公司	配套件	29,652,511.04	24,669,429.07
上海中船工业科技园管理发展有限公司	配套件、其他材料	29,322,701.76	29,451,303.72
安庆中船动力配套有限公司	配套件	27,768,556.60	42,948,314.75
上海沪东造船阀门有限公司	配套件、其他材料	26,191,849.73	
中船钢构工程股份有限公司	配套件	23,511,060.23	70,935,512.14
沪东中华造船(集团)有限公司	配套件、其他材料	22,891,771.22	23,563,738.66
上海欣务工贸有限公司	配套件、其他材料	20,008,532.07	32,485,456.95
上海东鼎钢结构有限公司	配套件、其他材料	19,427,534.52	11,763,094.02
镇江中船日立造船机械有限公司	配套件、其他材料	17,816,255.64	9,125,536.03
江西朝阳机械厂	配套件、其他材料	17,247,653.47	24,169,427.91
镇江中船现代发电设备有限公司	配套件、其他材料	13,072,102.55	9,927,495.88
上海江南长兴造船有限责任公司	配套件、其他材料	12,946,404.05	27,293,453.50
安庆中船柴油机有限公司	配套件	6,502,564.11	14,248,290.59
南京中船绿洲环保有限公司	配套件	5,389,316.24	2,496,283.97
中船国际贸易有限公司	配套件、其他材料	2,458,686.18	1,557,729.93
九江海天设备制造有限公司	配套件	2,126,495.73	2,519,658.14
中船华南船舶机械有限公司	配套件	1,982,905.98	
上海沪东三造船船舶配套有限公司	配套件、其他材料	1,865,192.30	2,363,066.27
中国船舶工业集团公司第十一研究所	配套件	1,074,123.92	
上海东船物流有限公司	其他材料	1,060,407.36	4,843,644.96
上海东真船舶工程有限公司	配套件、其他材料	818,333.34	753,692.33
江西中船阀门有限公司	配套件	739,267.98	630,769.20
上海中船船舶设计技术国际工程研究中心有限公司	配套件	705,213.67	
上海江南船用电气设备厂	配套件、其他材料	456,455.86	4,624,962.58
安庆船用电器有限责任公司	配套件	303,974.36	782,735.04
上海江南船艇制造有限公司	配套件	226,495.73	764,102.56

中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
上海固瑞克技术服务站	其他材料	124,772.65	75,282.04
上海海迅机电工程有限公司	其他材料	61,538.46	
北京中船信息科技有限公司	配套件	42,666.47	633,711.60
上海中船临港船舶装备有限公司	配套件	23,525.64	20,615.37
广船国际有限公司	其他材料、动力费		90,182,030.90
上海船舶工艺研究所舟山船舶工程研究中心	配套件		75,347,014.40
中船工业成套物流(广州)有限公司	其他材料		21,657,284.72
上海船舶研究设计院	配套件		12,507,692.31
中国船舶工业贸易公司	配套件、其他材料		5,981,499.70
广州造船厂有限公司	其他材料		4,124,145.22
上海中船国际贸易有限公司	其他材料		2,234,962.84
中国船舶工业贸易广州公司	其他材料		2,013,820.00
上海中船勘院岩土工程有限公司	其他材料		1,767,996.03
中国船舶工业贸易上海有限公司	其他材料		1,647,039.69
中国船舶工业综合技术经济研究院	其他材料		1,276,169.89
中船第九设计研究院工程有限公司	配套件、其他材料		666,259.15
上海船厂船舶有限公司	配套件		240,170.94
上海沪船物业管理有限公司	其他材料		240,150.00
九江中船消防设备有限公司	配套件		205,743.59
广州红帆电脑科技有限公司	配套件		190,000.00
广州文冲船厂有限责任公司	其他材料		29,896.80
上海船舶工程质量检测有限公司	配套件		9,839.37
上海沪旭设备工程有限公司	其他材料		8,072.65
合计		6,478,984,644.97	6,741,331,221.80

注:公司与购买商品相关定价政策及决策程序:参照市场价格协商确定。

(2) 接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
控股股东			
其中:			
中国船舶工业集团公司	水电、服务费	2,282,425.10	326,639.37
合营及联营企业			
其中:			
江阴华尔新特种涂装有限公司	外协费	105,363,217.23	110,506,209.59
上海沪江柴油机排放检测科技有限公司	外协费	4,950,907.90	5,243,820.84
上海东舟劳动服务有限公司	劳务费	2,294,587.30	
受同一控股股东及实际控制人控制的其他企业			

中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
其中:			
中船动力研究院有限公司	技术开发费	59,236,792.49	13,207,547.06
江南造船(集团)有限责任公司	设计费、加工	47,999,999.98	43,201,081.43
江南德瑞斯(南通)船用设备制造有限公司	加工费	41,336,921.88	31,388,194.79
广船国际扬州有限公司	加工费、物业费	38,625,916.11	
中船钢构工程股份有限公司	加工费	24,250,132.69	86,710,074.45
上海江南造船厂	服务费	21,353,600.00	21,353,600.00
上海船舶研究设计院	设计费	18,160,000.00	
上海欣务工贸有限公司	劳务费	16,734,914.28	
上海海联船舶劳务工程公司	外协费	15,891,002.07	
江西朝阳机械厂	服务费	12,002,123.93	
上海船舶工程质量检测有限公司	检测费	11,500,292.84	2,468,281.77
中国船舶工业综合技术经济研究院	服务费	9,784,384.90	906,629.43
中国船舶及海洋工程设计研究院	设计费	9,200,000.00	22,700,000.00
上海沪东三造船船配套有限公司	加工费	9,078,695.72	8,667,008.57
上海江南船舶管业有限公司	加工费	5,951,312.84	2,501,814.81
上海扬子国际旅行社有限公司	会务费、服务费	3,321,819.00	5,910,176.70
上海东船物流有限公司	修理费	2,388,464.28	202,335.04
上海良星钢塑复合管道厂	加工费	1,631,784.43	2,252,380.50
中国船舶工业集团公司第十一研究所	接受服务、设计费、提供服务、资料费	1,176,395.76	
上海长兴金属处理有限公司	加工费	1,043,279.99	1,592,546.65
沪东中华造船(集团)有限公司	加工费	790,643.17	1,400,000.00
中船勘察设计研究院有限公司	测量费	631,320.76	54,353.77
上海华船资产管理有限公司	物业管理费	622,076.32	773,344.54
上海江南造船集团职工医院	医药费	460,918.80	79,826.06
上海江南计量检测站	检测费	407,630.08	627,971.00
中船第九设计研究院工程有限公司	设计、维修费	355,297.18	1,685,116.11
上海海迅机电工程有限公司	船模费	351,790.04	25,471.70
上海久远工程承包有限公司	修理费	290,000.00	297,000.00
上海市浦东上船职业技术学校	培训费	289,450.00	515,400.00
北京中船信息科技有限公司	研发、维护费	237,075.22	602,290.56
中国船舶报社	服务费	206,647.54	
上海沪船物业管理有限公司	修理费	160,000.00	
上海沪旭设备工程有限公司	外协费	130,527.35	
上海中船临港船舶装备有限公司	维修费	125,811.96	30,769.23
上海江南职业技能培训中心	培训费	110,200.00	116,650.00
中船动力有限公司	仓储费	94,339.62	

中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
上海东真船舶工程有限公司	拖轮修理	94,017.10	
游艇杂志社	会费	84,905.66	
北京船舶工业管理干部学院	培训费	62,080.00	105,380.00
上海中船船舶设计技术国际工程研究中心有限公司	软件服务费	22,923.08	
南京中船绿洲机器有限公司	外协费	22,222.22	28,205.13
镇江中船现代发电设备有限公司	保修费	19,658.12	
中国船舶电站设备有限公司	修理费	9,743.58	
上海市沪东锻造厂有限公司	材料费,设计费、加工费	7,224.44	
上海瑞舟房地产发展有限公司	车位费	4,655.00	55,200.00
中船上海船舶工业有限公司	服务费	1,400.00	1,400.00
北京中船咨询有限公司	服务费	1,200.00	
广州广船国际海洋工程有限公司	外协费		268,283,868.94
上海江南长兴造船有限责任公司	加工费		223,092,637.37
广州中船船用柴油机有限公司	技术开发费		10,566,037.78
广州船舶及海洋工程设计研究院	技术服务费、外协费		4,295,855.56
广州文冲船厂有限责任公司	外协费、租赁费		2,621,805.09
广州造船厂有限公司	清洗费、外协费		2,098,401.33
广州龙穴管业有限公司	外协费		1,883,551.20
广州文船重工有限公司	外协费		1,028,503.07
上海江南长兴企业发展有限公司	加工费		526,368.35
中船海洋与防务装备股份有限公司	外协费		352,322.17
《游艇》杂志社	会费		200,000.00
上海中船国际贸易有限公司	海事展费用		177,224.25
广州广船大型机械设备有限公司	外协费		156,404.11
中船黄埔文冲船舶有限公司	外协费		122,907.69
广州船舶工业公司	服务费		50,000.00
中船华南船舶机械广州有限公司	外协费		27,564.10
北京中船影视制作中心	会务费		11,200.00
广州红帆电脑科技有限公司	服务费		2,136.75
合计		471,152,727.96	881,033,506.86

注:公司与接受劳务相关定价政策及决策程序:参照市场价格协商确定。

(3) 购建长期资产

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
受同一控股股东及实际控制人控制的其他企业			

中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
其中:			
中船第九设计研究院工程有限公司	设计费、咨询费	2,147,084.46	9,280,906.57
中国船舶电站设备有限公司	二期工程项目,改造款	708,325.65	
中船勘察设计研究院有限公司	勘察费	661,657.55	449,960.30
中国船舶工业贸易公司	钨灯丝扫描电子显微镜	36,762.04	
上海港城中船建设有限公司	基建工程		28,008,192.50
上海久远工程承包有限公司	基建工程		146,068.38
上海中船临港船舶装备有限公司	购置设备		887,008.53
上海中船国际贸易有限公司	购置设备		34,188.03
合计		3,553,829.70	38,806,324.31

注:公司购置固定资产等长期资产的相关定价政策及决策程序:参照市场价格协商确定。

(4) 销售商品

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
合营及联营企业			
其中:			
江阴华尔新特种涂装有限公司	水电费	4,279,354.11	932,556.42
受同一控股股东及实际控制人控制的其他企业			
其中:			
中国船舶(香港)航运租赁有限公司	船舶建造、船舶销售	4,966,033,326.68	1,360,472,963.13
中船工业成套物流有限公司	废料、材料销售、机电设备、柴油机、备件、加工	935,170,364.14	481,192,388.03
沪东中华造船(集团)有限公司	柴油机、备件、加工	366,415,384.56	302,014,834.06
广州文冲船厂有限责任公司	柴油机、备件、加工	254,576,044.28	191,606,837.60
江南造船(集团)有限责任公司	柴油机、备件、加工、动能费	212,962,989.97	243,868,867.21
中船海洋与防务装备股份有限公司	柴油机、备件、加工、机电设备	186,418,839.84	177,375,897.44
上海船厂船舶有限公司	柴油机、备件、加工	136,512,777.58	196,834,246.67
上海江南长兴造船有限责任公司	柴油机、动能费	99,633,781.02	152,986,642.21
中船黄埔文冲船舶有限公司	柴油机、备件、加工	77,769,943.58	68,770,178.28
广船国际有限公司	柴油机、备件、加工	57,976,492.05	93,144,871.81
上海中船国际贸易有限公司	柴油机、备件、加工	57,425,279.80	32,476,546.03
中船动力有限公司	柴油机、备件、加工	51,011,168.99	11,188,145.10
中船工业成套物流(广州)有限公司	柴油机	31,996,382.57	302,709,187.26

中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
中船重型装备有限公司	备件、加工	18,530,584.65	
安庆中船柴油机有限公司	销售柴油机组件及其他	11,462,615.22	25,553,188.41
上海市沪东锻造厂有限公司	材料	6,432,488.62	8,656,918.18
沪东中华造船集团船舶配套设备有限公司	关联服务	4,770,736.75	568,100.00
上海沪东造船油嘴油泵有限公司	柴油机、备件、加工	2,288,680.52	1,372,148.51
上海中船工业科技园管理发展有限公司	柴油机、备件、加工	1,745,623.48	1,233,489.02
上海江南船舶管业有限公司	材料销售	1,059,746.72	1,370,813.24
南京中船绿洲机器有限公司	余料钢板销售	260,000.00	892,590.25
上海欣务工贸有限公司	动能费	256,206.64	
镇江中船日立造船机械有限公司	销售柴油机组件及其他	4,273.50	2,572,022.85
安庆中船动力配套有限公司	备件、加工		31,969,143.50
中船动力研究院有限公司	辅机系统		21,624,876.00
中国船舶工业综合技术经济研究院	材料		811,320.75
中国船舶工业系统工程研究院	试验配套		283,018.86
上海沪东三造船船配套有限公司	备件、加工		60,683.76
合计		7,484,993,085.27	3,712,542,474.58

注：公司与销售商品相关定价政策及决策程序：参照市场价格协商确定。

(5) 提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
控股股东			
其中：			
中国船舶工业集团公司	技术开发	94,339.62	75,471,698.11
受同一控股股东及实际控制方控制的其他企业			
其中：			
广船国际扬州有限公司	修理费	17,574,188.03	
中船澄西船舶（广州）有限公司	修理费，服务费	4,993,280.76	
中船动力有限公司	服务费	3,434,091.77	
中船钢构工程股份有限公司	服务费	1,502,668.36	739,650.21
中船黄埔文冲船舶有限公司	技术服务费	1,037,735.85	8,827,885.33
上海沪东造船油嘴油泵有限公司	服务费	948,887.19	
中国船舶工业综合技术经济研究院	技术服务费	716,981.13	
广船国际有限公司	服务费、修船、拖轮	83,556.60	3,257,505.29
上海沪东三造船船配套有限公司	服务费	37,606.84	
广州文冲船厂有限责任公司	修船、拖轮		4,357,069.59
上海船舶工程质量检测有限公司	技术服务		1,037,735.85
中国船舶工业综合技术经济研究院服务中心	拖轮费		330,188.68

中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
上海船厂船舶有限公司	劳务		88,872.42
广州黄船海洋工程有限公司	拖轮费		74,428.78
中船海洋与防务装备股份有限公司	拖轮费		38,754.72
合计		30,423,336.15	94,223,788.98

注：公司与提供劳务相关定价政策及决策程序：参照市场价格协商确定。

2. 关联受托管理情况

中船集团资产部于 2010 年 9 月 27 日以船工资函（2010）20 号作出“关于委托中船澄西船舶修造有限公司管理澄西船舶修造厂技工学校”的决定。该托管决定特委托中船澄西船舶修造有限公司对澄西船舶修造厂技工学校（包含澄西船厂技工学校实习工厂，以下简称“澄西技校”）进行管理，并依法行使除股权或资产处置权以及收益权外的其他股东或所有者权利并承担相应的义务。

受托管理的单位情况如下：

项目	澄西船舶修造厂技工学校	
	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
流动资产：	55,332,016.60	42,899,458.50
非流动资产	12,011,839.77	12,479,517.36
资产合计	67,343,856.37	55,378,975.86
流动负债：	39,342,763.83	29,176,324.27
非流动负债		
负债合计	39,342,763.83	29,176,324.27
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	28,001,092.54	26,202,651.59
营业收入	26,687,797.18	25,207,436.66
净利润	320,201.88	216,178.80
综合收益总额	320,201.88	216,178.80
经营活动产生的现金流量净额	18,381,753.71	-2,354,317.53

3. 关联出租情况

(1) 出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收益	上年确认的租赁收益
上海江南长兴重工有限责任公司	江南造船（集团）有限责任公司	码头、设备	14,519,159.75	13,093,303.12
上海江南长兴重工有限责任公司	上海江南长兴造船有限责任公司	码头、设备	9,161,751.43	13,635,528.99

中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收益	上年确认的租赁收益
上海沪临重工有限公司	上海市沪东锻造厂有限公司	房屋、设备	3,698,760.96	4,015,139.68
沪东重机有限公司	上海沪东造船油嘴油泵有限公司	设备	332,145.58	332,145.58
沪东重机有限公司	上海沪船物业管理有限公司	停车位	271,915.00	279,055.00
沪东重机有限公司	中船动力研究院有限公司	设备	231,636.30	
上海沪临重工有限公司	中船动力研究院有限公司	房屋、设备	155,358.00	
上海江南长兴重工有限责任公司	上海沪东三造船配套有限公司	设备	72,849.48	
上海外高桥造船有限公司	中国船舶工程质量检测有限公司	场地	3,456.00	5,184.00
中船澄西船舶修造有限公司	江阴华尔新特种涂装有限公司	场地		75,000.00
上海江南长兴重工有限责任公司	上海船厂船舶有限公司	场地		290,598.29
合计			28,447,032.50	31,725,954.66

(2) 承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
广船国际扬州有限公司	中船澄西船舶修造有限公司	场地、设备	14,048,599.06	
中船动力研究院有限公司	沪东重机有限公司	房屋、电子设备	5,714,096.86	3,231,369.21
中船上海船舶工业有限公司	中国船舶工业股份有限公司	房屋	2,632,208.72	3,486,003.68
沪东中华造船(集团)有限公司	沪东重机有限公司	房屋	800,000.00	800,000.00
上海瑞苑房地产开发有限公司	上海中船三井造船柴油机有限公司	房屋	177,600.00	
上海沪船物业管理有限公司	沪东重机有限公司	宿舍	87,550.00	
上海瑞舟房地产发展有限公司	中国船舶工业股份有限公司	车位	55,200.00	
上海江南造船厂房地产经营公司	上海中船用锅炉设备有限公司	房屋		157,903.00
上海华船资产管理有限公司	上海中船三井造船柴油机有限公司	房屋		177,600.00
合计			23,515,254.64	7,852,875.89

注:公司与关联出租相关定价政策及决策程序:参照市场价格协商确定。

4. 关联担保情况

(1) 贷款担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
上海外高桥造船有限公司	上海江南长兴重工有限责任公司	100,000,000.00	2014 年 12 月 18 日	2016 年 2 月 13 日	否
上海外高桥造船有限公司	上海江南长兴重工有限责任公司	500,000,000.00	2014 年 11 月 12 日	2019 年 7 月 15 日	否

中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
上海外高桥造船有限公司	上海江南长兴重工有限责任公司	250,000,000.00	2014 年 10 月 22 日	2016 年 4 月 20 日	否
上海外高桥造船有限公司	上海江南长兴重工有限责任公司	110,000,000.00	2015 年 2 月 5 日	2016 年 4 月 20 日	否
上海外高桥造船有限公司	上海江南长兴重工有限责任公司	100,000,000.00	2015 年 7 月 23 日	2016 年 4 月 20 日	否
上海外高桥造船有限公司	上海江南长兴重工有限责任公司	300,000,000.00	2014 年 10 月 29 日	2016 年 5 月 20 日	否
上海外高桥造船有限公司	上海江南长兴重工有限责任公司	60,000,000.00	2015 年 2 月 28 日	2016 年 5 月 20 日	否
上海外高桥造船有限公司	上海江南长兴重工有限责任公司	50,000,000.00	2015 年 8 月 18 日	2016 年 5 月 20 日	否
上海外高桥造船有限公司	上海江南长兴重工有限责任公司	50,000,000.00	2015 年 9 月 17 日	2016 年 5 月 20 日	否
上海外高桥造船有限公司	上海江南长兴重工有限责任公司	140,000,000.00	2015 年 10 月 20 日	2016 年 5 月 20 日	否
上海外高桥造船有限公司	上海外高桥造船海洋工程有限公司	250,000,000.00	2014 年 7 月 31 日	2016 年 6 月 30 日	否
上海外高桥造船有限公司	上海外高桥造船海洋工程有限公司	400,000,000.00	2009 年 6 月 15 日	2020 年 12 月 22 日	否
上海外高桥造船有限公司	上海外高桥造船海洋工程有限公司	150,000,000.00	2012 年 7 月 18 日	2019 年 7 月 15 日	否
上海外高桥造船有限公司	上海外高桥造船海洋工程有限公司	200,000,000.00	2012 年 9 月 19 日	2022 年 9 月 18 日	否
上海外高桥造船有限公司	上海外高桥造船海洋工程有限公司	74,495,738.02	2015 年 10 月 31 日	2017 年 10 月 30 日	否
中国船舶工业股份有限公司	中船澄西船舶修造有限公司	100,000,000.00	2012 年 7 月 18 日	2019 年 7 月 15 日	否
中船澄西船舶修造有限公司	中船澄西新荣船舶有限公司	800,000,000.00	2012 年 6 月 20 日	2022 年 6 月 16 日	否
中船澄西船舶修造有限公司	中船澄西船舶(广州)有限公司	1,150,000,000.00	2012 年 7 月 2 日	2022 年 12 月 20 日	否
中国船舶工业集团公司	上海外高桥造船海洋工程有限公司	55,000,000.00	2014 年 3 月 28 日	2016 年 2 月 21 日	否
中国船舶工业集团公司	上海外高桥造船有限公司	345,000,000.00	2015-4-30	2016-1-21	否
中国船舶工业集团公司	上海外高桥造船有限公司	200,000,000.00	2015-5-15	2016-1-21	否
中国船舶工业集团公司	上海外高桥造船有限公司	155,000,000.00	2015-5-27	2016-1-21	否
中国船舶工业集团公司	上海外高桥造船有限公司	275,000,000.00	2015-6-18	2017-5-21	否

中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
中国船舶工业集团公司	上海外高桥造船有限公司	300,000,000.00	2015-7-24	2017-5-21	否
中国船舶工业集团公司	上海外高桥造船有限公司	300,000,000.00	2015-10-30	2016-12-21	否
中国船舶工业集团公司	上海外高桥造船有限公司	58,000,000.00	2015-11-20	2016-9-21	否
中国船舶工业集团公司	上海外高桥造船有限公司	42,000,000.00	2015-11-20	2016-12-21	否
中国船舶工业集团公司	上海外高桥造船有限公司	100,000,000.00	2015-11-30	2017-3-21	否
中国船舶工业集团公司	上海外高桥造船有限公司	200,000,000.00	2015-11-30	2016-9-21	否
合计		6,814,495,738.02			

(2) 保函情况

中国船舶工业集团公司为上海外高桥造船有限公司提供 28,558.18 万美元还款保函, 保函期限为 2015 年 3 月 24 日至 2017 年 9 月 30 日。

(3) 支付担保费

关联方类型及关联方名称	交易内容	本年金额	上年金额
控股股东			
其中:			
中国船舶工业集团公司	担保费	7,448,837.00	186,000.00
合计		7,448,837.00	186,000.00

5. 关联方委托贷款

借出方名称	借入方名称	委托贷款			
		年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
上海外高桥造船有限公司	上海外高桥造船海洋工程有限公司	800,000,000.00		100,000,000.00	700,000,000.00
上海外高桥造船有限公司	中船圣汇装备有限公司	397,000,000.00	335,000,000.00	498,000,000.00	234,000,000.00
沪东重机有限公司	上海沪临重工有限公司	360,000,000.00	350,000,000.00	360,000,000.00	350,000,000.00
中船澄西船舶修造有限公司	中船澄西新荣船舶有限公司	25,000,000.00		25,000,000.00	
中船澄西(江苏)重工有限公司	中船澄西船舶修造有限公司	120,000,000.00	117,000,000.00		237,000,000.00

中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

借出方名称	借入方名称	委托贷款			
		年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合计		1,702,000,000.00	802,000,000.00	983,000,000.00	1,521,000,000.00

说明：上述委托贷款均为本公司全资子公司与其子公司之间的委托贷款。

6. 关联方股权投资

(1) 中船澄西对中船广西船舶及海洋工程有限公司增资

2015 年 1 月 31 日，本公司召开第五届董事会第二十六次会议，审议通过了《关于公司全资子公司中船澄西增资中船广西船舶及海洋工程有限公司暨关联交易的预案》，同意中船澄西与上海船厂船舶有限公司（以下简称上海船厂）、广西北部湾投资集团有限公司（以下简称北投集团）共同对中船广西船舶及海洋工程有限公司进行增资，其中中船澄西和北投集团分别以现金方式增资 20,000 万元人民币，上海船厂以固定资产“新祥生”号浮船坞及修船设备评估作价方式增资，增资完成后中船澄西持有中船广西船舶及海洋工程有限公司 18.16%的股权。

(2) 沪东重机对中船动力研究院有限公司增资

2015 年 10 月 20 日，本公司召开第六届董事会第七次会议，审阅通过了《关于公司全资子公司沪东重机对中船动力研究院有限公司增资暨关联交易的预案》，同意沪东重机与中船集团对中船动力研究院有限公司进行再次增资，本次增资分两期进行：第一期增资，拟于 2015 年同比例增资 40,000 万元，其中中船集团增资 20,400 万元，沪东重机增资 19,600 万元；第二期增资，拟于 2016 年同比例增资 22,862 万元，其中中船集团增资 11,659.62 万元，沪东重机增资 11,202.38 万元。截止 2015 年末，沪东重机已完成增资 19,600 万元。

7. 关联方股权转让

本公司 2014 年度股东大会审议通过了《关于公司全资子公司外高桥造船出售上海江南长兴造船有限责任公司 14%股权暨关联交易的议案》。外高桥造船将其持有的上海江南长兴造船有限责任公司 14%股权转让给沪东中华造船（集团）有限公司，交易价格以最终各方认可的经备案的资产评估结果作为定价依据。根据上海东洲资产评估有限公司出具的以 2014 年 10 月 31 日为评估基准日并经中船集团备案的长兴造船《评估报告》（沪东洲资评报字【2015】第 0003183 号）确定的转让价格 440,872,439.98 元进行交易，形成资本溢价 99,066,367.98 元。

8. 其他关联方交易

中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 与关联方的资金存贷款及利息收支情况

关联方类型及关联方名称	存款余额	
	年末金额	年初金额
受同一控股股东及实际控制人控制的其他企业		
其中:		
中船财务有限责任公司	8,264,562,482.85	7,507,461,512.88
关联方类型及关联方名称	利息收入	
	本年金额	上年金额
受同一控股股东及实际控制人控制的其他企业		
其中:		
中船财务有限责任公司	186,430,700.82	154,960,700.50
关联方类型及关联方名称	应收利息余额	
	本年金额	上年金额
受同一控股股东及实际控制人控制的其他企业		
其中:		
中船财务有限责任公司	100,674,672.51	95,328,679.02
关联方类型及关联方名称	贷款余额	
	年末金额	年初金额
受同一控股股东及实际控制人控制的其他企业		
其中:		
中船财务有限责任公司	8,753,000,000.00	4,350,000,000.00
关联方类型及关联方名称	利息支出	
	本年金额	上年金额
受同一控股股东及实际控制人控制的其他企业		
其中:		
中船财务有限责任公司	297,305,433.87	304,181,908.11
关联方类型及关联方名称	应付利息余额	
	本年金额	上年金额
受同一控股股东及实际控制人控制的其他企业		
其中:		
中船财务有限责任公司	9,477,129.92	5,741,742.71

注 1: 存贷款利率的定价原则以中国人民银行规定的基准利率为基础定价。

注 2: 中船财务有限责任公司贷款余额包括中船财务有限责任公司自营贷款和中船集团通过中船财务有限责任公司的委托贷款。

(2) 与中船财务有限责任公司的委托理财

中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方类型及关联方名称	委托理财			
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
受同一控股股东及实际控制人控制的其他企业				
其中:				
中船财务有限责任公司	2,118,000,000.00	1,340,000,000.00	2,108,000,000.00	1,350,000,000.00

关联方类型及关联方名称	委托理财实际收益	
	本年金额	上年金额
受同一控股股东及实际控制人控制的其他企业		
其中:		
中船财务有限责任公司	66,772,245.48	68,557,391.78

(3) 与中船财务有限责任公司的远期外汇交易

截止 2015 年末, 本集团下属子公司与中船财务有限责任公司已签约尚未交割的远期结汇合约的交易金额为美元 234,470,240 元、欧元 13,500,000.00 元, 其中将于 2016 年度交割的远期合约金额为美元 64,920,000.00 元、欧元 13,500,000.00 元, 将于 2017 年度交割的远期合约金额为美元 169,550,240.00 元。

2015 年度, 本集团下属子公司与中船财务有限责任公司远期结汇合约已交割金额为美元 15,040,000.00 元、欧元 8,500,000.00 元, 本期已实现远期结汇合约的收益为人民币 2,463,300.00 元。

(4) 与关联方的代理业务

关联方类型及关联方名称	交易内容	本年金额	上年金额
受同一控股股东及实际控制人控制的其他企业			
其中:			
中国船舶工业贸易公司	销售佣金、采购代理费	51,931,410.83	59,259,027.06
中国船舶(香港)航运租赁有限公司	销售佣金, 融资手续费	30,136,013.75	31,687,822.11
中船国际贸易有限公司	采购代理费	46,152,365.43	48,461,813.78
中国船舶工业贸易上海有限公司	采购代理费	472,230.35	276,043.16
合计		128,692,020.36	139,870,706.11

注、定价原则: 销售佣金, 按不超过合同价 1%为基础定价; 采购代理费, 按合同价的 1%至 2%为基础定价; 融资手续费, 不高于融资额的 0.2%。

9. 主要管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	268.15万元	199.92万元

中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

(1) 关联方应收票据

关联方(项目)	年末金额		年初金额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
受同一控股股东及实际控制方控制的其他企业				
其中:				
中船工业成套物流有限公司	215,424,368.03		52,134,677.09	
沪东中华造船(集团)有限公司	168,096,420.22		131,720,000.00	
中船海洋与防务装备股份有限公司	85,867,036.00		14,220,000.00	
上海船厂船舶有限公司	77,476,000.00		24,494,799.00	
广州文冲船厂有限责任公司	50,350,000.00		24,000,000.00	
广船国际有限公司	44,771,159.00		17,600,000.00	
中船工业成套物流(广州)有限公司	19,784,700.00			
中船动力有限公司	2,000,000.00		8,800,000.00	
中船黄埔文冲船舶有限公司			47,640,000.00	
南京中船绿洲机器有限公司			300,000.00	
上海沪东造船油嘴油泵有限公司			100,000.00	
上海江南长兴造船有限责任公司				
合计	663,769,683.25		321,009,476.09	

(2) 关联方应收账款

关联方(项目)	年末金额		年初金额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合营及联营企业				
其中: 江阴华尔新特种涂装有限公司	1,238,661.71			
受同一控股股东及实际控制方控制的其他企业				
其中: 中国船舶(香港)航运租赁有限公司	58,840,850.67			
中船海洋与防务装备股份有限公司	41,751,258.00		97,359,500.00	
江南造船(集团)有限责任公司	41,021,158.81		76,068,807.60	
上海江南长兴造船有限责任公司	32,524,352.53		30,401,901.24	
中船工业成套物流有限公司	22,247,719.08		32,917,504.62	
广船国际有限公司	19,574,136.70		4,500.00	
上海船厂船舶有限公司	17,841,385.80		23,591,880.44	

中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方(项目)	年末金额		年初金额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
中船黄埔文冲船舶有限公司	15,177,948.00		412,298.00	
沪东中华造船(集团)有限公司	13,545,000.00		26,037,000.00	
中船工业成套物流(广州)有限公司	13,466,367.60			
上海中船国际贸易有限公司	12,572,895.35		6,050,693.13	
中船动力有限公司	6,900,724.17		7,132,597.25	
上海沪东造船油嘴油泵有限公司	1,871,393.28		913,488.00	
沪东中华造船集团船舶配套设备有限公司	1,685,769.00			
中船动力研究院有限公司	1,265,055.25		1,265,055.25	
镇江中船日立造船机械有限公司	986,830.75		1,949,266.75	
中船钢构工程股份有限公司	921,796.15		82,480.00	
中国船舶工业综合技术经济研究院	760,000.00			
上海江南船艇制造有限公司	294,000.00			
上海爱德华造船有限公司	277,398.00	277,398.00	277,398.00	277,398.00
广州文冲船厂有限责任公司	35,935.45		11,125,800.00	
上海沪东三造船船舶配套有限公司	33,000.00		11,000.00	
中船广西船舶及海洋工程有限公司	17,008.01			
上海中船工业科技园管理发展有限公司	13,224.30			
上海沪东造船阀门有限公司	10,515.00			
安庆中船柴油机有限公司			2,994,575.86	
南京中船绿洲机器有限公司			744,330.60	
上海市沪东锻造厂有限公司			251,248.51	
合计	304,874,383.61	277,398.00	319,591,325.25	277,398.00

(3) 关联方其他应收款

关联方(项目)	年末金额		年初金额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合营及联营企业				
其中: 江阴华尔新特种涂装有限公司	107,311.15			
受同一控股股东及实际控制方控制的其他企业				
其中:				
中国船舶工业贸易上海有限公司	1,300,000.00		1,300,000.00	
中船工业成套物流有限公司	406,597.77		19,595.19	
中国船舶工业集团公司第十一研究所	50,000.00			
中船广西船舶及海洋工程有限公司	34,321.51			
上海华船资产管理有限公司			29,600.00	
上海瑞苑房地产开发有限公司	29,600.00			

中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方(项目)	年末金额		年初金额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
中国船舶工业贸易公司	19,586.56		64,586.56	
中国船舶及海洋工程设计研究院	100.00			
中船国际贸易有限公司			69,991.88	
中国船舶工业综合技术经济研究院			6,194.00	
沪东中华造船(集团)有限公司			3,900.00	
北京中船咨询有限公司			3,000.00	
中船钢构工程股份有限公司			1,200.00	
中船动力研究院有限公司			11.67	
合计	1,947,516.99		1,498,079.30	

(4) 关联方预付款项

关联方(项目)	年末金额		年初金额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
受同一控股股东及实际控制方控制的其他企业				
中船工业成套物流有限公司	1,129,668,697.51		1,137,302,866.46	
中船国际贸易有限公司	966,421,012.54		887,245,206.61	
中国船舶工业贸易公司	396,341,167.40		54,194,396.51	
玖隆钢铁物流有限公司	166,150,160.82		0.00	
中国船舶(香港)航运租赁有限公司	41,528,397.55		11,629,136.07	
中船动力有限公司	14,613,000.00		41,959,000.00	
江南德瑞斯(南通)船用设备制造有限公司	9,600,000.00		12,600,000.00	
中国船舶工业贸易上海有限公司	8,608,232.14		439,792,115.18	
上海江南船舶管业有限公司	8,200,000.00		34,450,000.00	
广船国际扬州有限公司	5,376,736.45			
上海江南长兴造船有限责任公司	5,208,754.00		9,154,245.03	
镇江中船现代发电设备有限公司	426,000.00			
上海沪东造船油嘴油泵有限公司	245,382.62		245,382.62	
泛华设备有限公司	215,733.30			
上海江南职业技能培训中心	9,750.00			
安庆中船柴油机有限公司			3,483,000.00	
安庆中船动力配套有限公司			2,492,900.00	
南京中船绿洲机器有限公司			1,260,000.00	
九江海天设备制造有限公司			636,800.00	
中国船舶工业综合技术经济研究院			64,000.00	
合计	2,752,613,024.33		2,636,509,048.48	

中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(5) 关联方一年内到期的长期应收款

关联方(项目)	年末金额		年初金额	
	账面余额	未实现融资收益	账面余额	未实现融资收益
受同一控股股东及实际控制方控制的其他企业				
其中:				
ZHONGQIAO SHIPPING LIMITED	3,246,800.00	94,469.74	3,059,500.00	89,020.01
合计	3,246,800.00	94,469.74	3,059,500.00	89,020.01

(6) 关联方长期应收款

关联方(项目)	年末金额		年初金额	
	账面余额	未实现融资收益	账面余额	未实现融资收益
受同一控股股东及实际控制方控制的其他企业				
其中:				
ZHONGQIAO SHIPPING LIMITED	217,535,600.00	12,290,650.75	204,986,500.00	11,581,632.98
合计	217,535,600.00	12,290,650.75	204,986,500.00	11,581,632.98

2. 应付项目

(1) 关联方应付票据

关联方(项目)	年末金额	年初金额
受同一控股股东及实际控制方控制的其他企业		
其中:		
中船工业成套物流有限公司	790,622,863.92	946,103,209.38
玖隆钢铁物流有限公司	72,535,592.84	
江西朝阳机械厂	17,040,860.00	7,878,100.00
上海沪东造船油嘴油泵有限公司	10,300,000.00	18,181,422.89
中船动力有限公司	7,812,000.00	15,975,000.00
安庆中船动力配套有限公司	5,479,496.10	4,327,380.00
南京中船绿洲机器有限公司	5,355,000.00	5,570,000.00
上海沪东造船阀门有限公司	5,331,973.96	
中国船舶电站设备有限公司	4,495,501.58	5,730,670.91
上海东鼎钢结构有限公司	2,819,439.74	523,740.00
镇江中船现代发电设备有限公司	2,614,000.00	500,000.00
镇江中船日立造船机械有限公司	2,045,739.78	510,587.83
安庆中船柴油机有限公司	1,398,000.00	5,595,200.00
上海市沪东锻造厂有限公司	341,483.00	310,180.00
上海斯达瑞船舶海洋工程服务有限公司	263,000.00	
中船国际贸易有限公司		35,000,000.00

中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方(项目)	年末金额	年初金额
上海中船临港船舶装备有限公司		500,000.00
上海江南船舶管业有限公司		18,448,519.35
上海东船物流有限公司		80,000.00
南京中船绿洲环保有限公司		855,000.00
沪东中华造船(集团)有限公司		1,750,000.00
合计	928,454,950.92	1,067,839,010.36

(2) 关联方应付账款

关联方(项目)	年末金额	年初金额
合营及联营企业		
其中:		
江阴华尔新特种涂装有限公司	5,391,600.86	
上海沪江柴油机排放检测科技有限公司	1,566,400.00	1,332,250.00
受同一控股股东及实际控制方控制的其他企业		
其中:		
中船工业成套物流有限公司	555,436,775.59	387,779,885.44
中船动力研究院有限公司	56,107,493.34	0.00
中船钢构工程股份有限公司	18,911,007.07	46,238,036.97
上海沪东造船油嘴油泵有限公司	17,556,036.34	19,345,426.32
上海江南船舶管业有限公司	17,545,838.77	39,300,934.78
江南德瑞斯(南通)船用设备制造有限公司	12,298,718.70	20,724,968.10
上海港城中船建设有限公司	10,485,303.75	10,732,903.75
中国船舶(香港)航运租赁有限公司	10,351,700.14	15,013,537.14
中国船舶电站设备有限公司	9,998,497.54	10,542,803.14
上海东鼎钢结构有限公司	7,886,593.00	
上海市沪东锻造厂有限公司	7,475,459.12	110,159.74
上海江南造船厂	6,000,000.00	10,676,800.00
上海沪东造船阀门有限公司	5,188,296.27	0.00
江西朝阳机械厂	4,747,515.52	3,201,903.50
上海沪东三造船船配套有限公司	4,431,240.00	1,135,000.00
南京中船绿洲机器有限公司	3,338,900.00	10,540,000.00
江南造船(集团)有限责任公司	3,240,048.55	43,333,449.89
沪东中华造船(集团)有限公司	2,928,757.89	9,706,812.25
镇江中船现代发电设备有限公司	2,767,540.00	3,432,450.00
安庆中船柴油机有限公司	2,502,390.00	2,171,890.00
南京中船绿洲环保有限公司	2,486,400.00	1,136,400.00
镇江中船日立造船机械有限公司	1,983,895.00	1,558,678.05

中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方(项目)	年末金额	年初金额
上海欣务工贸有限公司	1,923,034.93	2,096,680.03
中船国际贸易有限公司	1,856,081.71	3,858,915.71
上海船舶研究设计院	1,640,000.00	1,640,000.00
九江海天设备制造有限公司	1,533,800.00	0.00
安庆中船动力配套有限公司	1,010,396.33	7,675,455.44
中国船舶工业贸易公司	911,704.75	1,264,727.40
中国船舶工业集团公司第十一研究所	807,935.00	1,100.00
上海东船物流有限公司	624,186.38	1,416,830.90
上海沪东船用配件厂有限公司	597,337.89	0.00
中船第九设计研究院工程有限公司	471,850.00	1,248,716.00
上海船舶工程质量检测有限公司	442,890.00	0.00
中船财务有限责任公司	427,176.95	0.00
中国船舶工业综合技术经济研究院	340,000.00	0.00
中船勘察设计研究院有限公司	336,057.00	0.00
上海久远工程承包有限公司	290,000.00	0.00
上海中船船舶设计技术国际工程研究中心有限公司	284,000.00	1,231,142.00
上海东真船舶工程有限公司	280,000.00	348,500.00
中国船舶报社	280,000.00	0.00
上海斯达瑞船舶海洋工程服务有限公司	242,200.00	0.00
北京中船信息科技有限公司	208,000.00	574,950.00
上海良星钢塑复合管道厂	204,977.82	1,361,226.98
上海东欣软件工程有限公司	200,000.00	200,000.00
上海崇明中船建设有限公司	197,444.75	197,444.75
上海中船临港船舶装备有限公司	157,135.00	49,870.00
中船华南船舶机械有限公司	150,000.00	150,000.00
上海固瑞克技术服务站	145,984.00	18,600.00
上海江南计量检测站	142,000.00	98,702.00
上海沪旭设备工程有限公司	98,317.00	21,127.35
安庆船用电器有限责任公司	86,586.00	199,986.00
上海江南船用电气设备厂	70,480.00	969,587.93
上海扬子国际旅行社有限公司	61,564.00	71,044.00
上海海迅机电工程有限公司	32,300.00	0.00
上海江南职业技能培训中心	26,000.00	0.00
江西中船阀门有限公司	21,086.40	452,959.02
中船动力有限公司	18,600.00	677,456.53
中船上海船舶工业有限公司	4,000.00	5,200.00
中国船舶工业贸易上海有限公司	0.22	427,668.08

中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方(项目)	年末金额	年初金额
广州中船船用柴油机有限公司		11,200,000.00
上海江南长兴造船有限责任公司		7,996,069.01
中船澄西船舶(广州)有限公司		7,375,546.69
中国船舶及海洋工程设计研究院		4,800,000.00
上海长兴金属处理有限公司		621,384.40
上海船厂船舶有限公司		281,000.00
合计	786,749,533.58	696,546,179.29

(3) 关联方其他应付款

关联方(项目)	年末金额	年初金额
控股股东及实际控制方		
其中:		
中国船舶工业集团公司	23,163.96	22,753.96
受同一控股股东及实际控制方控制的其他企业		
其中:		
中国船舶电站设备有限公司	343,500.00	343,500.00
中船第九设计研究院工程有限公司	240,350.00	350.00
上海欣务工贸有限公司	60,700.00	99,549.80
上海江南长兴企业发展有限公司	28,400.00	
上海沪东三造船船配套有限公司	10,647.96	
上海船舶工程质量检测有限公司	5,900.00	5,900.00
上海江南造船集团职工医院	4,000.00	4,000.00
中船钢构工程股份有限公司	1,300.00	
上海中船临港船舶装备有限公司	1,140.00	1,140.00
上海沪旭设备工程有限公司		300.00
广州文冲船厂有限责任公司		57,545.80
上海江南船舶管业有限公司		100.00
南京中船绿洲环保有限公司		100.00
合计	719,101.92	535,239.56

(4) 关联方预收款项

关联方(项目)	年末金额	年初金额
受同一控股股东及实际控制方控制的其他企业		
其中:		
中船工业成套物流有限公司	614,495,708.60	291,997,802.00
中船海洋与防务装备股份有限公司	102,440,000.00	37,392,500.00
广州文冲船厂有限责任公司	86,542,000.00	74,076,000.00

中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方(项目)	年末金额	年初金额
中船黄埔文冲船舶有限公司	67,320,000.00	56,480,000.00
沪东中华造船(集团)有限公司	54,703,564.02	100,659,076.88
上海船厂船舶有限公司	22,950,000.00	17,322,000.00
中船工业成套物流(广州)有限公司	21,550,000.00	19,540,000.00
广船国际有限公司	18,880,000.00	22,340,000.00
中国船舶(香港)航运租赁有限公司	8,105,124.23	
上海江南长兴造船有限责任公司	7,525,000.00	4,300,000.00
中船国际贸易有限公司	5,563,212.80	373,466.40
广船国际扬州有限公司	2,987,611.97	
南京中船绿洲机器有限公司	10,000.00	
上海中船工业科技园管理发展有限公司	0.60	25,411.50
江南造船(集团)有限责任公司		44,355,000.00
中船动力有限公司		13,000,000.00
合计	1,013,072,222.22	681,861,256.78

(5) 关联方其他流动负债(工程结算)

关联方(项目)	年末金额	年初金额
受同一控股股东及实际控制方控制的其他企业		
其中:		
中国船舶(香港)航运租赁有限公司	556,837,656.59	1,947,088,674.47
合计	556,837,656.59	1,947,088,674.47

(四) 关联方承诺

截止年末,本集团除本附注十一(二)4、关联担保外,无其他需要说明的关联方承诺事项。

十二、 股份支付

截止年末,本集团无股份支付情况。

十三、 或有事项

1. 未决诉讼或仲裁

(1) 华锐风电诉讼

2014 年 12 月 26 日,子公司中船澄西因买卖合同纠纷,向北京市海淀区人民法院起(以下简称海淀法院)诉华锐风电科技(集团)股份有限公司(以下简称华锐风电公

中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

司)，诉讼金额 15,215.75 万元，其中尚未支付的货款 13,691.33 万元、场地堆放租金 550.30 万元、违约金 974.12 万元。具体诉讼事项如下：

2012 年 3 月 20 日，中船澄西与华锐风电公司签订《外部协作合同》（编号：SCM3MW-13002）。合同约定：华锐风电公司向中船澄西采购“华锐风电 SL3000/HH90 陆上常温型塔筒”共计 9 套，合同总价为人民币 2,706.01 万元。中船澄西根据合同约定按时完成全部产品的生产工作，已向华锐风电公司交付了 9 套产品，截止报告日，华锐风电公司支付货款 1,163.18 万元，剩余货款 1,542.83 万元尚未支付。

2012 年 8 月 8 日，中船澄西与华锐风电公司签订《外部协作合同》（编号：WX3MW112006-02）。合同约定：华锐风电公司向中船澄西采购“华锐风电 SL3000/113/HH90 陆上常温型塔筒及塔筒配套海运支架”（下称“产品”）共计 30 套，合同总价为人民币 9,186.60 万元。中船澄西根据合同约定按时完成全部产品的生产工作，已向华锐风电公司交付了 21 套产品，剩余 9 套产品，对方一直拒绝收货，截止报告日，华锐风电公司支付货款 5,350.79 万元，剩余货款 3,835.81 万元尚未支付。

2012 年 12 月 10 日，华锐风电公司以传真方式向原告下达订单，向中船澄西采购 5 套“SL1500/HH100 塔筒及配套海运支架”，报价总额为人民币 1,259.36 元，但华锐风电公司收到中船澄西提供的合同后，以种种理由拖延。由于工期较紧，且鉴于双方存在长期合作的关系，在未签订合同的情况下，中船澄西先行安排生产工作。2013 年 3 月 22 日，全部产品竣工，华锐风电公司驻场监造代表在产品《竣工证书》上签字，华锐风电公司提出本项目未签订合同，因此拒绝收货，也拒绝向中船澄西付款，华锐风电公司尚未支付货款 1,259.36 万元。

2013 年 7 月 26 日，中船澄西与华锐风电公司签订《外部协作合同》（编号：SCM1.5MW-130031）。合同约定：华锐风电公司向中船澄西采购“26 套 SL1589/HH70m、10 套 SL1582/HH70m 双馈常温型塔筒”（下称“产品”），合同总价为人民币 3,928.32 万元；2014 年 3 月，华锐风电公司提出，要求追加采购塔筒海运支架 36 套，总价为人民币 139.05 万元，合同总价变更为 4,067.37 万元。中船澄西根据合同约定按时完成全部产品的生产工作，已向华锐风电公司交付了全部 36 套产品，截止报告日，华锐风电公司尚未支付货款 4,067.37 万元。

2013 年 10 月 1 日，中船澄西与华锐风电公司签订《外部协作合同》（编号：SCM3MW-130045）。合同约定：华锐风电公司向中船澄西采购“华锐风电 SL3000/HH90 陆上常温型塔筒”共计 10 套，合同总价为人民币 2,877.42 万元，2014 年 3 月，华锐风电提出，要求追加采购塔筒海运支架 10 套，总价为人民币 108.54 万元，合同总价变更为 2,985.96 万元。中船澄西根据合同约定按时完成全部产品的生产工作，已向华锐风电

中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

公司交付了 10 套塔筒和支架，截止报告日，华锐风电公司尚未支付货款 2,985.96 万元。

海淀法院立案后，华锐风电公司提出管辖权异议。海淀法院依法对华锐风电公司提出的管辖异议进行了审查。2015 年 4 月 10 日，海淀法院做出 (2015) 海民 (商) 初字第 06263、06264、06266、06268、06270 号《民事裁定书》，认为本案涉及的 5 起案件为独立诉讼，依法属于海淀法院管辖，并驳回了华锐风电公司的管辖异议。

2015 年 5 月，华锐风电公司不服海淀法院的《民事裁定书》，就管辖问题向北京市一中院提起上诉。在北京市一中院二审审理期间，上诉人华锐风电于 2015 年 9 月 11 日申请撤销上诉。2015 年 9 月 21 日，中船澄西接到北京市一中院《民事裁定书》[(2015) 一中民 (商) 终字第 07438、07439、07440、07441、07442 号]称：经依法审查，准许上诉人华锐风电撤回上诉，双方均按原审法院 (海淀法院) 裁定执行。

目前该诉讼一审海淀法院尚未判决。

(2) “木兰号”沉船诉讼

2007 年 6 月 6 日，子公司中船澄西与江门市新会双水拆船钢铁有限公司 (以下简称新会双水公司) 签订合同，购买 VLCC 型船底，中船澄西已支付新会双水公司 3,926 万元设备款。2007 年 9 月 21 日，中船澄西与上海统宝船务有限公司签订拖航合同，并由永安财产保险股份有限公司湖北分公司为此次运输提供保险，保险金额为 4,400 万元。此后拖轮在运输途中失事，VLCC 型船底沉入海里，断为两截。当时确定由中船澄西支付全部的打捞费和拖轮费。2007 年 12 月 3 日，中船澄西与新会双水公司签订废钢销售合同，将打捞起沉船作为废钢向其销售，2008 年已收取新会双水公司预付定金 200 万元，但由于气候及预估打捞成本过大等原因中止打捞，2009 年已将定金全部退回。本次事件共发生设备款、打捞费等共计 4,826.35 万元。2009 年永安财产保险股份有限公司湖北分公司已支付中船澄西保险赔款 3,490 万元，同时中船澄西向其转让 3,490 万元赔款限额内所享有的追偿权益。中船澄西和永安财产保险公司作为共同原告，将上海统宝船务有限公司及实际拖航方广州打捞局告上法庭，目前案件二审已经做出判决，中船澄西胜诉，并已申请法院进行强制执行获得执行款 336 万元。

(3) 中船三井二期工程采购合同执行情况

① 2008 年 7 月，本公司子公司中船三井为了实施二期工程，与一日本公司签订了五份采购合同。由于二期工程暂停，中船三井通知该日本公司暂停执行上述五份合同。2015 年 12 月，收到该日本公司的律师函，要求解除上述五份合同。目前，中船三井正与该日本公司就解除上述五份采购合同事宜进行协商。

中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

②2008 年 8 月,中船三井为了实施二期工程,与一意大利公司签订了三份采购合同。由于二期工程暂停,中船三井通知该意大利公司暂停执行上述三份合同。2015 年 12 月,中船三井收到该意大利公司的律师函,要求继续履行上述三份合同。目前,中船三井正与该意大利公司就继续履行上述三份采购合同事宜进行协商。

2. 除存在上述或有事项外,截至 2015 年 12 月 31 日,本集团无其他需要披露的重大或有事项。

十四、 承诺事项

1. 重大承诺事项

(1) 资产抵押

截止年末,本集团除用于质押的银行定期存款外,不存在资产抵押。

(2) 其他重大财务承诺

1) 截止年末,公司已签约但尚未交割的远期外汇情况

截止年末,本集团下属子公司已签约但尚未交割的远期结汇合约的交易金额为美元 1,897,886,760.00 元、欧元 24,500,000.00 元,远期购汇合约的交易金额为欧元 4,226,200.00 元。其中:

项 目	币种	金 额	结算金额
2016 年到期远期结汇	美元	1,043,051,400.00	人民币 6,597,494,378.84
2017 年到期远期结汇	美元	854,835,360.00	人民币 5,583,651,722.98
2016 年到期远期结汇	欧元	24,500,000.00	人民币 176,165,500.00
2016 年到期远期购汇	欧元	4,226,200.00	美元 4,590,747.88

(2) 截止年末,本集团下属子公司已开具尚未到期的履约保函金额为美元 562,894,800.00 元,人民币 30,829,290.40 元。

(3) 截止年末,本集团下属子公司已开具尚未到期的信用证金额为美元 21,341,122.27 元,欧元 2,158,200.00 元。

(4) 截至年末,本集团下属子公司已签约未结算的利率掉期业务金额为 90,000,000.00 美元。其中:

序号	币种	本金(美元)	利息期间	银行支付年利率	公司支付年利率
1	美元	30,000,000.00	2013-12-21 至 2016-10-21	0.846	1.300
2	美元	60,000,000.00	2015-3-23 至 2017-12-15	0.613	1.800
	合计	90,000,000.00			

中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 前期承诺履行情况

本集团对于质押贷款的偿还和远期合约等财务承诺均能按合约执行。

3. 除上述承诺事项外，截至年末，本集团无其他重大承诺事项。

十五、 资产负债表日后事项

1. 利润分配情况

根据公司第六届董事会第十一次会议决议，拟每 10 股派发现金红利 0.20 元（含税），派发现金红利总额 27,562,351.96 元。本次分配方案尚待股东大会批准。

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

十六、 其他重要事项

1. 前期差错更正和影响

截止年末，本集团无需披露的前期差错更正事项。

2. 债务重组

截止年末，本集团无需披露的重大债务重组事项。

3. 资产置换

截止年末，本集团无需披露的重大资产置换事项。

4. 年金计划

本公司及下属子公司外高桥造船、中船澄西及沪东重机根据国家有关规定，经公司职工代表大会及董事会审议通过，并报劳动和社会保障厅审核备案，实施企业年金计划。公司将应承担的年金费用视同职工薪酬计入当期损益，同时按时将应支付的年金款项划入员工在账户管理人处开立的银行账户中。

2015 年，中船澄西根据中船集团关于企业年金方案和年金实施管理暂行办法的要求及企业的经济效益情况，经中船澄西总经理办公会通过，并于 2014 年 12 月 30 日经中船澄西第九届职工代表大会第十一次团组长联席会议通过，自 2015 年 1 月 1 日起暂停企业年金缴费。

中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

5. 终止经营

截止年末，本集团无需披露的终止经营事项。

6. 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

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

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

(2) 本年度报告分部的财务信息

项目	船舶	设备制造	其他	分部间抵销	合计
营业收入	21,918,166,645.14	6,706,855,187.32	320,143,751.98	-1,181,319,274.98	27,763,846,309.46
其中：对外交易收入	21,906,326,474.93	5,751,791,273.76	105,728,560.77		27,763,846,309.46
分部间交易收入	11,840,170.21	955,063,913.56	214,415,191.21	-1,181,319,274.98	
营业成本	20,467,832,594.56	5,805,160,533.04	302,825,161.79	-1,170,244,830.49	25,405,573,458.90
期间费用	1,680,456,083.91	767,436,541.54	-1,687,308.91	-23,201,636.94	2,423,003,679.60
分部利润总额（亏损总额）	-192,817,101.84	102,001,193.34	305,378,463.80	-272,831,478.56	-58,268,923.26
资产总额	39,500,179,472.80	11,436,319,100.27	9,695,399,913.82	-9,300,112,035.27	51,331,786,451.62
其中：发生重大减值损失的单项资产金额					
负债总额	26,978,908,153.67	5,913,667,972.87	153,799,282.50	-1,159,224,803.50	31,887,150,605.54
资本性支出	143,745,741.47	518,990,654.61	3,442,287.39		666,178,683.47
当期确认的减值损失	172,004,633.20	122,531,896.58			294,536,529.78
其中：商誉减值分摊					
折旧和摊销费用	833,334,333.15	234,096,499.46	2,677,364.05	-7,211,547.23	1,062,896,649.43
减值损失、折旧和摊销以外的非现金费用					

7. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

截止年末，本集团无其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	7,945,562,581.02		7,945,562,581.02	7,945,562,581.02		7,945,562,581.02
对联营、合营企业投资	462,373,373.75	211,547,000.00	250,826,373.75	464,083,076.10	211,547,000.00	252,536,076.10
合计	8,407,935,954.77	211,547,000.00	8,196,388,954.77	8,409,645,657.12	211,547,000.00	8,198,098,657.12

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
沪东重机有限公司	2,648,092,133.60			2,648,092,133.60		
上海外高桥造船有限公司	3,901,965,348.51			3,901,965,348.51		
中船澄西船舶修造有限公司	1,395,505,098.91			1,395,505,098.91		
合计	7,945,562,581.02			7,945,562,581.02		

(3) 对联营、合营企业投资

中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
中船澄西船舶（广州）有限公司	464,083,076.10			667,907.44		-2,377,609.79				462,373,373.75	211,547,000.00
合计	464,083,076.10			667,907.44		-2,377,609.79				462,373,373.75	211,547,000.00

中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	260,000.00	133,749.60	520,000.00	267,499.20
合计	260,000.00	133,749.60	520,000.00	267,499.20

3. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	285,279,638.79	115,005,246.17
权益法核算的长期股权投资收益	667,907.44	-64,893,478.93
合计	285,947,546.23	50,111,767.24

十八、 财务报告批准

本财务报告于 2016 年 4 月 14 日由本公司董事会批准报出。

中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》的规定，本集团 2015 年度非经常性损益如下：

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-1,521,511.15	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助	225,340,274.93	
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	66,772,245.48	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	355,430.91	
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	45,810,170.36	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	336,756,610.53	

中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	说明
所得税影响额	33,865,974.00	
少数股东权益影响额(税后)	53,310,619.39	
合计	249,580,017.14	

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010 年修订)》的规定，本集团 2014 年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均 净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	0.35	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于 母公司股东的净利润	-1.08	-0.14	-0.14

中国船舶工业股份有限公司

二〇一六年四月十四日



注册编号: 100000510814
 No. of Certificate
 批准注册协会: 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 一九九九年六月
 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.



姓名: 王健
 性别: 男
 出生日期: 1970-11-01
 工作单位: 天津正信会计师事务所有限公司
 身份证号: 330904701101031



年度检验登记

Annual Renewal Registration

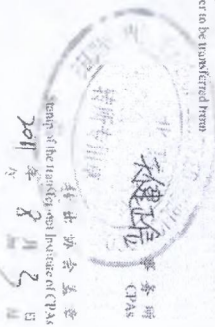
本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



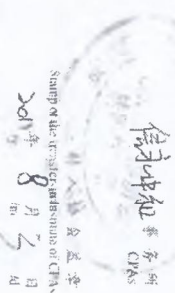
注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from



同意调入
 Agree the holder to be transferred to



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



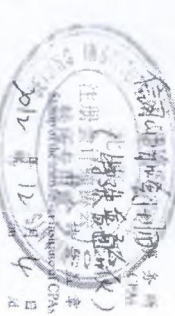
注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from



同意调入
 Agree the holder to be transferred to





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



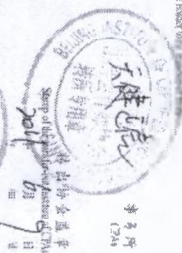
证书编号: 110061560044
北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2005-03-25
Issued date: 2005-03-25



年度检验登记
Annual Renewal Registration
注册会计师协会、继续有效一年。
The certificate is valid for another year after the renewal.

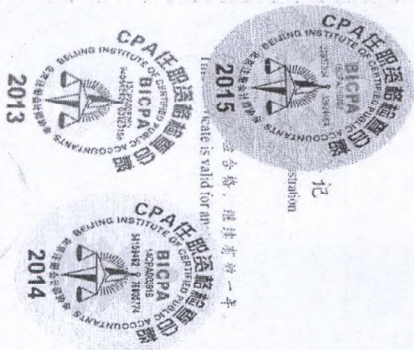


同意调入
Agree the holder to be transferred to
2011年 2月 9日
2011.2.9



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA
同意调出
Agree the holder to be transferred to

证书编号: 110001560044
No. of Certificate: 110001560044
批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: 北京注册会计师协会
发证日期: 2005-03-25
Date of Issuance: 2005-03-25



江总 2011.12.12
注册会计师协会
一、注册会计师执业证书...
二、注册会计师执业证书...
三、注册会计师执业证书...
四、注册会计师执业证书...
五、注册会计师执业证书...
六、注册会计师执业证书...
七、注册会计师执业证书...
八、注册会计师执业证书...
九、注册会计师执业证书...
十、注册会计师执业证书...
十一、注册会计师执业证书...
十二、注册会计师执业证书...
十三、注册会计师执业证书...
十四、注册会计师执业证书...
十五、注册会计师执业证书...
十六、注册会计师执业证书...
十七、注册会计师执业证书...
十八、注册会计师执业证书...
十九、注册会计师执业证书...
二十、注册会计师执业证书...
二十一、注册会计师执业证书...
二十二、注册会计师执业证书...
二十三、注册会计师执业证书...
二十四、注册会计师执业证书...
二十五、注册会计师执业证书...
二十六、注册会计师执业证书...
二十七、注册会计师执业证书...
二十八、注册会计师执业证书...
二十九、注册会计师执业证书...
三十、注册会计师执业证书...
三十一、注册会计师执业证书...
三十二、注册会计师执业证书...
三十三、注册会计师执业证书...
三十四、注册会计师执业证书...
三十五、注册会计师执业证书...
三十六、注册会计师执业证书...
三十七、注册会计师执业证书...
三十八、注册会计师执业证书...
三十九、注册会计师执业证书...
四十、注册会计师执业证书...
四十一、注册会计师执业证书...
四十二、注册会计师执业证书...
四十三、注册会计师执业证书...
四十四、注册会计师执业证书...
四十五、注册会计师执业证书...
四十六、注册会计师执业证书...
四十七、注册会计师执业证书...
四十八、注册会计师执业证书...
四十九、注册会计师执业证书...
五十、注册会计师执业证书...
五十一、注册会计师执业证书...
五十二、注册会计师执业证书...
五十三、注册会计师执业证书...
五十四、注册会计师执业证书...
五十五、注册会计师执业证书...
五十六、注册会计师执业证书...
五十七、注册会计师执业证书...
五十八、注册会计师执业证书...
五十九、注册会计师执业证书...
六十、注册会计师执业证书...
六十一、注册会计师执业证书...
六十二、注册会计师执业证书...
六十三、注册会计师执业证书...
六十四、注册会计师执业证书...
六十五、注册会计师执业证书...
六十六、注册会计师执业证书...
六十七、注册会计师执业证书...
六十八、注册会计师执业证书...
六十九、注册会计师执业证书...
七十、注册会计师执业证书...
七十一、注册会计师执业证书...
七十二、注册会计师执业证书...
七十三、注册会计师执业证书...
七十四、注册会计师执业证书...
七十五、注册会计师执业证书...
七十六、注册会计师执业证书...
七十七、注册会计师执业证书...
七十八、注册会计师执业证书...
七十九、注册会计师执业证书...
八十、注册会计师执业证书...
八十一、注册会计师执业证书...
八十二、注册会计师执业证书...
八十三、注册会计师执业证书...
八十四、注册会计师执业证书...
八十五、注册会计师执业证书...
八十六、注册会计师执业证书...
八十七、注册会计师执业证书...
八十八、注册会计师执业证书...
八十九、注册会计师执业证书...
九十、注册会计师执业证书...
九十一、注册会计师执业证书...
九十二、注册会计师执业证书...
九十三、注册会计师执业证书...
九十四、注册会计师执业证书...
九十五、注册会计师执业证书...
九十六、注册会计师执业证书...
九十七、注册会计师执业证书...
九十八、注册会计师执业证书...
九十九、注册会计师执业证书...
一百、注册会计师执业证书...

证书序号: NO. 019726

说 明

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

会 计 师 事 务 所 执 业 证 书

名 称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 叶韶勋

办 公 场 所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组 织 形 式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010136

注册资本(出资额): 3583.2万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0056号

批准设立日期: 2011-07-07



中华人民共和国财政部制



证书序号：000170

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：张克

证书号：16

发证时间：

二〇一五年十月

三十一日

证书有效期至：

二〇一七年十月

二十九日





营业执照

(副本)⁽³⁻¹⁾

统一社会信用代码 91110101592354581W

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



在线扫码获取详细信息

登记机关

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

2016年01月22日

