

广船国际扬州有限公司
2017 年 1-8 月
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 资产负债表	1-2
— 利润表	3
— 现金流量表	4
— 所有者权益变动表	5-6
— 财务报表附注	7-32



审计报告

XYZH/2017BJA100169

广船国际扬州有限公司:

我们审计了后附的广船国际扬州有限公司(以下简称广船扬州公司)财务报表,包括2017年8月31日的资产负债表,2017年1-8月的利润表、现金流量表和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广船扬州公司管理层的责任,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，广船扬州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，公允反映了广船扬州公司 2017 年 8 月 31 日的财务状况以及 2017 年 1-8 月的经营成果和现金流量。

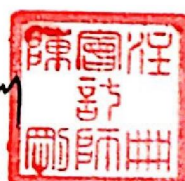
信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 北京

中国注册会计师：

陈国柱



中国注册会计师：

赵有学



二〇一七年九月八日

资产负债表

编制单位：广船国际扬州有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2017年8月31日	2016年12月31日
流动资产：			
货币资金	七、（一）	271,231,095.13	356,719,844.61
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七、（二）	2,431,344.87	3,110.57
预付款项	七、（三）	14,404,212.47	5,537,280.00
应收利息		-	-
应收股利			
其他应收款	七、（四）	-	-
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	七、（五）	5,991,714.87	7,533,590.47
流动资产合计		294,058,367.34	369,793,825.65
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			
投资性房地产			
固定资产	七、（六）	882,363,292.53	873,072,193.28
在建工程	七、（七）	38,078,531.77	5,737,425.84
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七、（八）	116,150,750.62	70,914,634.73
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	七、（九）	15,504.45	3.91
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,036,608,079.37	949,724,257.76
资产总计		1,330,666,446.71	1,319,518,083.41

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：广船国际扬州有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2017年8月31日	2016年12月31日
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		-	-
应付账款	七、（十一）	22,654,780.94	13,684,274.86
预收款项			
应付职工薪酬			
应交税费	七、（十二）	1,144,711.14	906,382.54
应付利息			
应付股利			
其他应付款	七、（十三）	4,012.40	4,012.40
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		23,803,504.48	14,594,669.80
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		-	-
负 债 合 计		23,803,504.48	14,594,669.80
所有者权益：			
实收资本	七、（十四）	1,302,836,243.90	1,302,836,243.90
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
其中：外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积	七、（十五）	222,186.99	222,186.99
未分配利润	七、（十六）	3,804,511.34	1,864,982.72
所有者权益合计		1,306,862,942.23	1,304,923,413.61
负债和所有者权益总计		1,330,666,446.71	1,319,518,083.41

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

编制单位：广船国际扬州有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2017年1-8月	2016年度
一、营业总收入	七、（十七）	50,345,790.50	80,055,619.86
减：营业成本	七、（十七）	49,701,403.31	74,332,906.13
营业税金及附加		-	895,964.25
销售费用			
管理费用	七、（十八）	207,148.98	7,420,922.87
财务费用	七、（十九）	-4,634,833.56	-5,414,141.01
资产减值损失	七、（二十）	62,002.18	-14,920.73
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）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
其他收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		5,010,069.59	2,834,888.35
加：营业外收入	七、（二十一）	65,716.22	44,019.00
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	七、（二十二）	358.71	108,027.05
其中：非流动资产处置损失			92,604.41
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		5,075,427.10	2,770,880.30
减：所得税费用	七、（二十三）	1,270,915.76	698,677.28
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		3,804,511.34	2,072,203.02
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			
其中：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			
其中：1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
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. 外币报表折算差额			
六、综合收益总额		3,804,511.34	2,072,203.02
七、每股收益：			
基本每股收益			
稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：广船国际扬州有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2017年1-8月	2016年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		55,230,818.12	70,512,226.20
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		4,703,194.74	27,519,210.11
经营活动现金流入小计		59,934,012.86	98,031,436.31
购买商品、接受劳务支付的现金		14,109,836.05	27,964,372.28
支付给职工以及为职工支付的现金		-	42,842.30
支付的各项税费		2,835,107.57	3,474,027.99
支付其他与经营活动有关的现金		243,290.01	10,096,298.60
经营活动现金流出小计		17,188,233.63	41,577,541.17
经营活动产生的现金流量净额		42,745,779.23	56,453,895.14
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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		-	113,617,250.00
投资活动现金流入小计		-	113,617,250.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		126,369,545.99	48,837,947.27
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		126,369,545.99	48,837,947.27
投资活动产生的现金流量净额		-126,369,545.99	64,779,302.73
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		-	-
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		-	-
偿还债务所支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		1,864,982.72	134,700.22
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		1,864,982.72	134,700.22
筹资活动产生的现金流量净额		-1,864,982.72	-134,700.22
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		-85,488,749.48	121,098,497.65
加：期初现金及现金等价物余额		356,719,844.61	235,621,346.96
六、期末现金及现金等价物余额		271,231,095.13	356,719,844.61

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：广船国际扬州有限公司

单位：人民币元

项 目	2017年1-8月								
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,302,836,243.90						222,186.99	1,864,982.72	1,304,923,413.61
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其他									—
二、本年初余额	1,302,836,243.90	—	—	—	—	—	222,186.99	1,864,982.72	1,304,923,413.61
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	—	—	—	—	—	—	—	1,939,528.62	1,939,528.62
（一）综合收益总额	—	—	—	—	—	—	—	3,804,511.34	3,804,511.34
（二）所有者投入和减少资本	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1.所有者投入的普通股	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2.其他权益工具持有者投入资本	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3.股份支付计入所有者权益的金额	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4.其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—
（三）专项储备提取和使用	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1.提取专项储备	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2.使用专项储备	—	—	—	—	—	—	—	—	—
（四）利润分配	—	—	—	—	—	—	—	-1,864,982.72	-1,864,982.72
1.提取盈余公积	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其中：法定公积金	—	—	—	—	—	—	—	—	—
任意公积金	—	—	—	—	—	—	—	—	—
#储备基金	—	—	—	—	—	—	—	—	—
#企业发展基金	—	—	—	—	—	—	—	—	—
#利润归还投资	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2.提取一般风险准备	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3.对所有者（或股东）的分配	—	—	—	—	—	—	—	-1,864,982.72	-1,864,982.72
4.其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—
（五）所有者权益内部结转	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1.资本公积转增资本（或股本）	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2.盈余公积转增资本（或股本）	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3.盈余公积弥补亏损	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	—	—	—	—	—	—	—	—	—
5.其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—
四、本期期末余额	1,302,836,243.90	—	—	—	—	—	222,186.99	3,804,511.34	1,306,862,942.23

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表（续）

编制单位：广船国际扬州有限公司

单位：人民币元

项 目	2016年度								
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,302,836,243.90						14,966.69	134,700.22	1,302,985,910.81
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其他									—
二、本年初余额	1,302,836,243.90	—	—	—	—	—	14,966.69	134,700.22	1,302,985,910.81
三、本年增减变动金额（减少以“—”号填列）	—	—	—	—	—	—	207,220.30	1,730,282.50	1,937,502.80
（一）综合收益总额	—	—	—	—	—	—	—	2,072,203.02	2,072,203.02
（二）所有者投入和减少资本	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1.所有者投入的普通股		—		—	—	—	—	—	—
2.其他权益工具持有者投入资本				—	—	—	—	—	—
3.股份支付计入所有者权益的金额		—		—	—	—	—	—	—
4.其他		—						—	—
（三）专项储备提取和使用	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1.提取专项储备	—	—	—	—	—		—	—	—
2.使用专项储备	—	—	—	—	—	-0.00	—	—	-0.00
（四）利润分配	—	—	—	—	—	—	207,220.30	-341,920.52	-134,700.22
1.提取盈余公积	—	—	—	—	—	—	207,220.30	-207,220.30	—
其中：法定公积金	—	—	—	—	—	—	207,220.30	-207,220.30	—
任意公积金	—	—	—	—	—	—			—
#储备基金	—	—	—	—	—	—			—
#企业发展基金	—	—	—	—	—	—			—
#利润归还投资	—	—	—	—	—	—			—
2.提取一般风险准备	—	—	—	—	—	—	—		—
3.对所有者（或股东）的分配	—	—	—	—	—	—	—	-134,700.22	-134,700.22
4.其他									—
（五）所有者权益内部结转	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1.资本公积转增资本（或股本）				—	—	—	—	—	—
2.盈余公积转增资本（或股本）		—	—	—	—	—		—	—
3.盈余公积弥补亏损	—	—	—	—	—	—			—
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	—	—	—	—		—	—		—
5.其他									—
四、本年年末余额	1,302,836,243.90	—	—	—	—	—	222,186.99	1,864,982.72	1,304,923,413.61

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

一、公司的基本情况

（一）企业注册地、组织形式和总部地址

广船国际扬州有限公司（以下简称“本公司”）成立于 2015 年 1 月 29 日，由中船海洋与防务装备股份有限公司（以下简称“中船防务”）出资 100 万元设立，为法人独资公司。2015 年 7 月 29 日，中船防务第八届董事会第二十次会议决议，对本公司增资 130,183.62 万元。2015 年 10 月 21 日本公司取得扬州市江都区市场监督管理局换发的统一社会信用代码为 91321012323728098Y 号企业法人营业执照，注册资本为 130,283.62439 万元，法定代表人：陈琼祥，企业住所：扬州市江都区大桥镇沿江开发区船舶产业园区。

（二）企业的业务性质和主要经营活动

本公司属船舶制造行业，经营范围主要包括：金属船舶制造，船用配套设备制造，金属结构制造，金属压力容器制造，机械零部件加工，船舶修理，工程总承包服务，为船舶提供码头、过驳锚地、浮筒等设施服务，电动机制造，船舶舾装件制造与安装，钢结构制造，航标器材及其他相关装置制造，金属制品修理，起重机制造，通用设备修理，货物进出口（专营专控商品除外），娱乐船和运动船制造，非金属船舶制造，船舶改装，钢铁结构体部件制造，电气设备零售，发电机及发电机组制造，船舶技术进出口，商品批发贸易（许可审批类商品除外），微电机及其他电机制造，集装箱制造，钢化玻璃制造，切削工具制造，其他家具制造，工程勘察设计，机械技术转让服务，室内装饰、设计，水上运输设备租赁服务，船舶引航服务，企业管理服务咨询（涉及许可经营项目的除外），安全技术防范系统设计、施工、维修，水运工程设计、施工，集装箱租赁服务，机械设备租赁服务。（依法必须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。本公司主要业务为造船，修船，柴油机，船舶配套销售，钢结构，外协产品销售。

（三）母公司以及集团总部的名称

本公司的控股股东（母公司）为中国船舶工业集团公司（以下简称“中船集团”）下属的中船防务，实际控制人为中船集团，最终控制人为国务院国有资产监督管理委员会。

本公司设有董事会，对公司重大决策和日常工作实施管理和控制。

（四）财务报告的批准报出

本财务报告由本公司管理层于 2017 年 9 月 8 日批准报出。

（五）营业期限

2015 年 1 月 29 日至长期。

二、 财务报表的编制基础

本公司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“重要会计政策和会计估计”所述会计政策和估计编制。

三、 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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、 重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本公司会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

（二）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础，除交易性金融资产、可供出售金融资产等以公允价值计量外，以历史成本为计价原则。

（四）现金及现金等价物的确定标准

本公司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系指持有期限不超过 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。

（五）外币业务

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

（六）金融资产和金融负债

1. 金融资产

本公司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）金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司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。本公司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。本公司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。

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

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

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

（2）金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司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，虽然本公司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。

(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，本公司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的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入股东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股东权益。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

本公司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，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。金融工具存在活跃市场的，活跃市场中的市场报价用于确定其公允价值。在活跃市场上，本公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债以现行出价作为相应资产或负债的公允价值；本公司拟购入的金融资产或已承担的金融负债以现行要价作为相应资产或负债的公允价值。金融资产或金融负债没有现行出价和要价的，但最近交易日后经济环境没有发生重大变化的，则采用最近交易的市场报价确定该金融资产或金融负债的公允价值。最近交易日后经济环境发生了重大变化时，参考类似金融资产或金融负债的现行价格或利率，调整最近交易的市场报价，以确定该金融资产或金融负债的公允价值。本公司有足够的证据表明最近交易的市场报价不是公允价值的，对最近交易的市场报价作出适当调整，以确定该金融资产或金融负债的公允价值。

（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

本公司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。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

（七）应收款项坏账准备

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准（包括应收账款和其他应收款）：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，经法定程序审核批准；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，经本公司按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	年末应收账款余额达到 1,000 万元以上的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

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
余额百分比组合	单项测试未计提坏账准备的应收款项，汇同其他未单项测试的应收款项
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
余额百分比组合	按资产负债表日余额的 0.5% 计提坏账准备

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充分反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

(八) 存货

本公司存货主要包括原材料、在产品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用实际成本计价确定其实际成本。

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。

在产品 and 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。

(九) 固定资产

本公司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。

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备和其他，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和单独计价入账的土地外，本公司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。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	8-50	3-5	1.9-12.13
机器设备	6-20	3-5	4.75-11.67
运输设备	10-15	3-5	6.33-9.7
其他设备	3-50	3-5	1.9-32.33

本公司于每年年度终了，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。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十）在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

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。

（十一）无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等，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、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

（十二）非金融长期资产减值

本公司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，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本公司将进行减值测试。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。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。资产的可收回金额是指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。

出现减值的迹象如下：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

（十三）职工薪酬

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

1.短期薪酬，是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。本公司的短期薪酬具体包括：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，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

本公司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，并根据职工提供服务的受益对象计入当期损益或相关资产成本。短期薪酬为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2.离职后福利，是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与本公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，属于短期薪酬和辞退福利的除外。

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

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

目前，本公司无设定受益计划。

3.辞退福利，是指本公司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公司解除劳动合同，但未来不再为本公司提供服务，不能为本公司带来经济利益，本公司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。

本公司向职工提供辞退福利的，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时、本公司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。

对于辞退福利预期在年度报告期间期末后十二个月内不能完全支付的辞退福利，实质性辞退工作在一年内实施完毕但补偿款项超过一年支付的辞退计划，本公司选择恰当的折现率，以折现后的金额计量应计人当期损益的辞退福利金额。

4.其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

（十四）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，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；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。

（十五）收入确认原则

本公司的营业收入主要为让渡资产使用权收入，收入确认原则如下：

与交易相关的经济利益很可能流入本公司、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。

（十六）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司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和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。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。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时，应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（十七）租赁

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。本公司作为承租方时，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。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为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，本公司作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

（十八）公允价值计量

1. 公允价值初始计量

本公司对于以公允价值进行计量的资产和负债，考虑该资产或负债的特征，采用市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格计量公允价值。以公允价值计量相关资产或负债时，市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行；采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。以公允价值计量非金融资产时，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

2. 估值技术

本公司以公允价值计量相关资产或负债，采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法和成本法，在应用估值技术时，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

3. 公允价值层次划分

本公司根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定公允价值计量结果所属的层次：第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。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。

五、 会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

2017 年 1-8 月，本公司无需要披露的会计政策变更、会计估计变更以及前期差错更正事项。本公司无需要披露的重要前期差错更正事项。

六、 税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	不动产租赁	11%
	动产租赁	17%
	水电费收入	17%

城市维护建设税	应交流转税额	5%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育法附加	应交流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

(二) 税收优惠及批文

无。

七、 财务报表重要项目的说明（货币单位为人民币元）

(一) 货币资金

项目	2017 年 8 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
库存现金		
银行存款	271,231,095.13	356,719,844.61
合计	271,231,095.13	356,719,844.61

(二) 应收账款

类别	2017 年 8 月 31 日				2016 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,443,562.68	100.00	12,217.81	0.50	3,126.20	100.00	15.63	0.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	2,443,562.68	—	12,217.81	—	3,126.20	—	15.63	—

1. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

账龄	2017 年 8 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
6 个月以内 (含 6 个月)	2,440,436.48	99.87	12202.18			
6-12 个月 (含 12 个月)				3,126.20	100.00	15.63
1-2 年 (含 2 年)	3,126.20	0.13	15.63			
2-3 年 (含 3 年)						
3 年以上						

账龄	2017 年 8 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
合计	2,443,562.68	—	12,217.81	3,126.20	—	15.63

2. 按欠款方归集的 2017 年 8 月 31 日前五名的应收账款

债务人名称	2017 年 8 月 31 日账面余额
中船澄西船舶修造有限公司扬州分公司	2,108,944.77
扬州科进船业有限公司	331,491.71
国网江苏省电力公司	3,126.20
合计	2,443,562.68

(三) 预付款项

账龄	2017 年 8 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	14,404,212.47	100	0.00	5,487,480.00	99.10	0.00
1-2 年				49,800.00	0.90	
合计	14,404,212.47	—	0.00	5,537,280.00	—	0.00

(四) 其他应收款

类别	2017 年 8 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2、按组合计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—
2.1、关联方其他应收款				
2.2、余额百分比组合				
组合小计				
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	49,800.00	100.00	49,800.00	100.00
合计	49,800.00	—	49,800.00	—

1. 年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
泊头市迅达机床平台量具有限公司	49,800.00	49,800.00	2 至 3 年	100.00	预计无法收回
合计	49,800.00	49,800.00	—	—	—

(五) 其他流动资产

项目	2017 年 8 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
增值税留抵税额	5,991,714.87	7,533,590.47
合计	5,991,714.87	7,533,590.47

(六) 固定资产

1. 固定资产原值

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 8 月 31 日
房屋、建筑物	700,737,682.61	36,342,523.26		737,080,205.87
机器设备	249,316,514.68	8,392,302.50		257,708,817.18
运输工具	3,475,855.58	452,991.45		3,928,847.03
电子设备	1,370,170.01			1,370,170.01
办公设备	929,014.90			929,014.90
合计	955,829,237.78	45,187,817.21		1,001,017,054.99

2. 累计折旧

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 8 月 31 日
房屋、建筑物	43,166,389.20	17,450,095.38		60,616,484.58
机器设备	38,664,767.64	17,960,388.79		56,625,156.43
运输工具	530,184.28	268,514.43		798,698.71
电子设备	249,478.07	135,684.24		385,162.31
办公设备	146,225.31	82,035.12		228,260.43
合计	82,757,044.50	35,896,717.96		118,653,762.46

3. 固定资产账面净值

项目	2016 年 12 月 31 日	2017 年 8 月 31 日
房屋、建筑物	657,571,293.41	676,463,721.29
机器设备	210,651,747.04	201,083,660.75
运输工具	2,945,671.30	3,130,148.32
电子设备	1,120,691.94	985,007.70
办公设备	782,789.59	700,754.47
合计	873,072,193.28	882,363,292.53

4. 固定资产账面价值

项目	2016 年 12 月 31 日	2017 年 8 月 31 日
房屋、建筑物	657,571,293.41	676,463,721.29

项目	2016 年 12 月 31 日	2017 年 8 月 31 日
机器设备	210,651,747.04	201,083,660.75
运输工具	2,945,671.30	3,130,148.32
电子设备	1,120,691.94	985,007.70
办公设备	782,789.59	700,754.47
合计	873,072,193.28	882,363,292.53

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
分段车间钢结构	29,015,151.08	新购入，正在办理中
两喷五涂车间	3,928,380.62	新购入，正在办理中
车间办公附属楼	275,479.59	新购入，正在办理中
合计：	33,219,011.29	

(七) 在建工程

1.在建工程情况

项目	2017年8月31日			2016年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
镀锌、喷漆风雨棚搬迁改造、新建周转风雨棚及运输轨道工程	22,226,780.96		22,226,780.96			
老厂区涂装工场工艺系统搬迁改造工程	9,109,171.98		9,109,171.98			
填平补齐项目	5,889,833.91		5,889,833.91	2,204,560.49		2,204,560.49
涂装房、转运区及轨道基础设计	376,415.10		376,415.10			
扬州海上风塔项目三辊卷板机安装配套工程	214,855.86		214,855.86			
涂装房、转运区及轨道基础岩土工程勘察	131,132.08		131,132.08			
1号港池西新增照明系统工程	130,341.88		130,341.88			
扬州项目部涂装房改造工程				1,830,913.13		1,830,913.13
食堂改造工程				992,045.68		992,045.68
其他				709,906.54		709,906.54
合计	38,078,531.77		38,078,531.77	5,737,425.84		5,737,425.84

2.重要在建工程本年变动情况

工程名称	2016年12月31日	本期增加	本期减少		2017年8月31日
			转入固定资产	其他减少	
扬州项目部涂装房改造工程	1,830,913.13		1,830,913.13		
填平补齐项目	2,204,560.49	5,889,833.91		2,204,560.49	5,889,833.91
镀锌、喷漆风雨棚搬迁改造、新建周转风雨		22,226,780.96			22,226,780.96

工程名称	2016年12月31日	本期增加	本期减少		2017年8月31日
			转入固定资产	其他减少	
棚及运输轨道工程					
老厂区涂装工场工艺系统搬迁改造工程		9,109,171.98			9,109,171.98
合计	4,035,473.62	37,225,786.85	1,830,913.13	2,204,560.49	37,225,786.85

(续表)

工程名称	预算数	工程投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
扬州项目部涂装房改造工程	5,461,300.00	100.00	100.00				自筹
填平补齐项目	229,560,000.00	2.57	25.00				自筹
喷锌、喷漆风雨棚搬迁改造、新建周转风雨棚及运输轨道工程	34,380,100.00	64.65	64.65				自筹
老厂区涂装工场工艺系统搬迁改造工程	10,772,000.00	84.56	84.56				自筹
合计	280,173,400.00	—	—	—	—	—	—

(八) 无形资产

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 8 月 31 日
原价合计	73,889,844.95	46,547,581.71		120,437,426.66
其中：软件	196,153.85			196,153.85
土地使用权	73,693,691.10	46,547,581.71		120,241,272.81
累计摊销合计	2,975,210.22	1,311,465.82		4,286,676.04
其中：软件	111,538.50	65,384.64		176,923.14
土地使用权	2,863,671.72	1,246,081.18		4,109,752.90
减值准备合计				
其中：软件				
土地使用权				
账面价值合计	70,914,634.73	—	—	116,150,750.62
其中：软件	84,615.35	—	—	19,230.71
土地使用权	70,830,019.38	—	—	116,131,519.91

1.未办妥产权证书的土地使用权

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
南345亩土地	46,392,423.10	新购入，正在办理中

(九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	2017 年 8 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣暂/应纳税暂时性差异
递延所得税资产				
资产减值准备	15,504.45	62,017.81	3.91	15.63
合计	15,504.45	62,017.81	3.91	15.63

(十) 资产减值准备明细表

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加				本期减少				2017 年 8 月 31 日
		本期 计提	合并 增加	其他原因 增加	合计	转销额	合并 减少	其他原因 减少	合计	
坏账准备	15.63	62,002.18			62,002.18					62,017.81
合计	15.63	62,002.18			62,002.18					62,017.81

(十一) 应付账款

账龄	2017 年 8 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	20,067,765.17	13,684,274.86
1-2 年	2,587,015.77	
合计	22,654,780.94	13,684,274.86

(十二) 应交税费

项目	2016 年 12 月 31 日	本期应交	本期已交	2017 年 8 月 31 日
企业所得税	412,409.25	1,286,416.30	988,655.93	710,169.62
房产税	181,206.93	488,670.27	547,709.63	122,167.57
土地使用税	312,373.96	1,249,495.80	1,249,495.81	312,373.95
其他税费	392.40	48,853.80	49,246.20	0.00
合计	906,382.54	3,073,436.17	2,835,107.57	1,144,711.14

(十三) 其他应付款

款项性质	2017 年 8 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
代扣职工款	568.00	568.00
应付暂收款	3,444.40	3,444.40
合计	4,012.40	4,012.40

(十四) 实收资本

投资者名称	2016 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2017 年 8 月 31 日	
	投资金额	所占比例			投资金额	所占比例
中船防务	1,302,836,243.90	100%			1,302,836,243.90	100%
合计	1,302,836,243.90	100%			1,302,836,243.90	100%

(十五) 盈余公积

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 8 月 31 日
法定盈余公积金	222,186.99			222,186.99
合计	222,186.99			222,186.99

(十六) 未分配利润

项目	2017 年 1-8 月	2016 年度
本年年初余额	1,864,982.72	134,700.22
本期增加	3,804,511.34	2,072,203.02
其中：本期归属于母公司所有者的净利润转入	3,804,511.34	2,072,203.02
其他调整因素		

项目	2017 年 1-8 月	2016 年度
本期减少	1,864,982.72	341,920.52
其中：本期提取盈余公积		207,220.30
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利	1,864,982.72	134,700.22
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	3,804,511.34	1,864,982.72

(十七) 营业收入、营业成本

项目	2017 年 1-8 月		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
对外租赁收入	38,885,993.15	38,241,605.96	61,446,068.24	55,539,238.39
水电费收入	11,459,797.35	11,459,797.35	18,609,551.62	18,609,551.62
其他管理收入				184,116.12
合计	50,345,790.50	49,701,403.31	80,055,619.86	74,332,906.13

(十八) 管理费用

项目	2017 年 1-8 月	2016 年度
综合服务费		5,493,065.32
业务招待费	19,693.00	21,015.46
差旅费	130,709.51	124,294.93
办公费	12,017.27	32,676.56
交通费		763.00
聘请中介机构费	29,659.64	29,791.70
保险费	15,069.56	195,712.85
河道管理费		644,287.68
修理费		486,967.34
低值易耗品		312,617.26
物料消耗		79,730.77
合计	207,148.98	7,420,922.87

(十九) 财务费用

项目	2017 年 1-8 月	2016 年度
利息支出		
减：利息收入	4,637,478.52	5,420,353.06
加：汇兑损失		
加：其他支出	2,644.96	6,212.05

项目	2017 年 1-8 月	2016 年度
合计	-4,634,833.56	-5,414,141.01

(二十) 资产减值损失

项目	2017 年 1-8 月	2016 年度
坏账损失	62,002.18	-14,920.73
合计	62,002.18	-14,920.73

(二十一) 营业外收入

1. 营业外收入明细

项目	2017 年 1-8 月	2016 年度	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得			
其中：固定资产处置利得			
保险赔款	35,716.22	44,019.00	35,716.22
政府补助	30,000.00		30,000.00
合计	65,716.22	44,019.00	65,716.22

2. 政府补助明细

项目	本年金额	上年金额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
奖 励 资 金	30,000.00		扬州市江都经济和信息化委员会、扬州市江都区科学技术局、扬州市江都区市场监督管理局、扬州市江都区人才办、扬州市江都区财政局关于组织申报 2016 年度工业经济转型升级专项扶持政策补助资金的通知（扬江经信【2017】12 号）	与收益相关
合计	30,000.00			

(二十二) 营业外支出

项目	2017 年 1-8 月	2016 年度	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失		92,604.41	
其中：固定资产处置损失		92,604.41	
罚款支出	358.71	15,422.64	358.71
合计	358.71	108,027.05	358.71

(二十三) 所得税费用

1. 所得税费用

项目	2017 年 1-8 月	2016 年度
按税法及相关规定计算的本年所得税费用	1,286,416.30	694,947.10

项目	2017 年 1-8 月	2016 年度
递延所得税调整	-15,500.54	3,730.18
合计	1,270,915.76	698,677.28

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2017 年 1-8 月
本年合并利润总额	5,075,427.10
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,268,856.78
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,058.98
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	
所得税费用	1,270,915.76

(二十四) 租赁

1. 经营租出资产（经营租赁出租人）

经营租赁租出资产类别	2017 年 8 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
机器设备	201,083,660.75	210,651,747.04
运输工具	3,130,148.32	2,945,671.30
房屋建筑物	676,463,721.29	657,571,293.41
电子设备	985,007.70	1,120,691.94
办公设备	700,754.47	782,789.59
土地使用权	116,131,519.91	70,830,019.38
软件	19,230.71	84,615.35
合计	998,514,043.15	943,986,828.01

(二十五) 现金流量表

1. 现金流量表补充资料

项目	2017 年 1-8 月	2016 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量	—	—
净利润	3,804,511.34	2,072,203.02
加：资产减值准备	62,002.18	-14,920.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	35,896,717.96	50,275,300.60
无形资产摊销	1,311,465.82	1,734,460.80
长期待摊费用摊销		

项目	2017 年 1-8 月	2016 年度
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失 (收益以“-”号填列)		92,604.41
公允价值变动损失 (收益以“-”号填列)		
财务费用 (收益以“-”号填列)		
投资损失 (收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)	-15,500.54	3,730.18
递延所得税负债增加 (减少以“-”号填列)		
存货的减少 (增加以“-”号填列)		
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	-11,357,168.95	20,670,161.45
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	13,043,751.42	-18,379,644.59
其他		
经营活动产生的现金流量净额	42,745,779.23	56,453,895.14
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动	—	—
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况	—	—
现金的期末余额	271,231,095.13	356,719,844.61
减：现金的期初余额	356,719,844.61	235,621,346.96
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-85,488,749.48	121,098,497.65

2.现金和现金等价物

项目	2017 年 1-8 月	2016 年度
现金	271,231,095.13	356,719,844.61
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	271,231,095.13	356,719,844.61
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
年末现金及现金等价物余额	271,231,095.13	356,719,844.61
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		

八、或有事项

截止 2017 年 8 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

截止报告日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后非调整事项。

十、关联方关系及其交易

（一）关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
中船集团	上海	船舶制造	220 亿元	—	—
中船防务	广州	船舶制造	14.135 亿元	100	100

2. 其他关联方

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容
(1) 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业		
	中船澄西船舶修造有限公司	租赁、水电

（二）关联交易

1. 销售商品

关联方类型及关联方名称	2017年1-8月		2016年度	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业				
其中：				
中船澄西船舶修造有限公司	11,459,797.35	22.76	18,609,551.62	23.25
合计	11,459,797.35	-	18,609,551.62	-

2. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	2017年1-8月	2016年度
本公司	中船澄西船舶修造有限公司	土地、房屋及设备	38,587,351.97	61,446,068.24

2017 年 1 月，广船国际扬州有限公司将 624,747.9 平方米的工业用地地块、其地上建筑物、构筑物、相关配套设施及其他生活配套设施出租给本公司控股股东中船集团下属子公司中船澄西船舶修造有限公司使用，并与其签订《资产租赁协议》。该协议约定

租期为 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日，2017 年的租赁金额约为 6,554.67 万元（含税）。

（三）关联方往来余额

1. 关联方应收账款

关联方（项目）	2017 年 8 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业		
其中：		
中船澄西船舶修造有限公司扬州分公司	2,108,944.77	
减：坏账准备	10,544.72	
合计	2,098,400.05	

2. 关联方预付款项

关联方（项目）	2017 年 8 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业		
其中：		
中国船舶工业贸易公司	12,504,212.47	
合计	12,504,212.47	

3. 关联方应付账款

关联方（项目）	2017 年 8 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
控股股东及最终控制方		
其中：		
上海中船临港船舶装备有限公司	5,660,752.14	2,420,000.00
合计	5,660,752.14	2,420,000.00

4. 关联方其他应付款

关联方（项目）	2017 年 8 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业		
其中：		
中船澄西船舶修造有限公司	862.40	862.40
合计	862.40	862.40

十一、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

1、以摘牌方式取得土地及地上构筑物

根据扬州科进公司、江苏省江都经济开发区管理委员会、大桥镇人民政府及江都沿江开发有限公司于 2014 年 9 月 12 日签订的《协议书》，扬州科进公司已完全支付土地款，主管部门未能及时办妥土地证给扬州科进公司造成一定的经济损失，经各方协商相应的经济损失（包括土地上的建造物、构筑物价值）由江都沿江开发有限公司承担。2017 年 5 月，本公司通过招拍挂方式摘牌位于扬州市江都区大桥镇常平村、前进村、太字村的 227,398 平方米土地及地上构筑物，土地出让价为 7,450 万元，地上构筑物 5,655.12 万元，合计 13,105.12 万元。2017 年 5 月 22 日，本公司与江都国土局签订《国有建设用地使用权出让合同》，在 6 月底前按照合同约定已全额支付土地价款 7,450 万元。江都国土局已按照约定于 2017 年 7 月 11 日将出让土地及地上构筑物交付给了本公司。根据之前的约定，本公司竞拍取得的土地及地上构筑物实际价款为 7,722 万元（其中：已支付 7,450 万元；尚需支付 272 万元），与竞拍价格的差额 5,383.12 万元无需本公司支付。

本公司以实际支付的对价 7,722 万元作为摘牌资产的入账价值，其中：土地使用权的入账价值为 4,389.80 万元，地上构筑物的入账价值为 3,332.20 万元。截止报告日，相关资产的法律权属文件正在办理过程中。

2、本公司股东变更情况

2017 年 8 月 8 日，中船集团与中船防务签订《广船国际扬州有限公司 51%股权项目产权交易合同》“将中船防务所持有的广船国际扬州有限公司 51%的股权转让给中船集团，交易价格为人民币 74,115.85 万元，首期价款为支付总价款的 30%，在合同生效日起 5 个工作日内支付，其余价款在 2017 年 12 月 31 日前支付”。已于 2017 年 8 月 29 日，经中船防务 2017 年第一次临时股东大会审议通过。

2017 年 8 月 31 日，本公司取得了扬州市江都区市场监督管理局换发的营业执照，股东变更为中船集团（持股 51%）、中船防务（持股 49%）。截止报告日，中船集团的股权转让款尚未支付。



姓名: 陈刚
性别: 男
出生日期: 1970-11-01
身份证号: 330904701101031



年度检验记录

Annual Renewal Registration

本報美國華盛頓分社，就其最近一期，
This content downloaded from 128.192.252.174 on Tue, 27 Jun 2016 12:04:04 UTC
All use subject to [JSTOR Terms and Conditions](#)

[illegible]

學子曰：本學廣知術。

本公司主要產品:

Author's address: *Department of Mathematics, University of California, San Diego, 950 University Ave., San Diego, CA 92093, USA*
E-mail: *guy@math.ucsd.edu*

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

Registration of the Change of Working Unit by a CPS

結果報告

Agent for holder to be transferred from



人際關係

of providing a more secure environment for the



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

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

1548

• Agree the holder will transform host •



人際約定

Agree the solder can be transformed to



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经验合格者，届满有效一年。
This certificate is valid for another year after
his renewal.



2017 合格，继续有效一年。
It is valid for another year.



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



NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return this certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

注意事项

- 一、注册会计师执业时，必要时应向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执业或变更时，应将本证书缴回主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应在第一时间向主管注册会计师协会报告，登报声明作废，补发新证书。



姓名: 张兴平
Full name: Zhang Xingping
性别: 男
Sex: Male
出生日期: 1979.12.02
Date of birth: 1979.12.02
工作单位: 天信会计师事务所
Work unit: Tianxin Accounting Firm
身份证号: 21031119791202001X
ID card No.: 21031119791202001X

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



2012.12.14

注册会计师: 110201640080
Accountant: 110201640080
注册会计师: 110201640080
Accountant: 110201640080
注册会计师: 110201640080
Accountant: 110201640080



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)
叶韶勋
北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

主任会计师:

办公场所:

组织形式:

会计师事务所编号:

注册资本(出资额):

批准设立文号:

批准设立日期:

特殊普通合伙

11010136

3530万元

京财会许可[2011]0056号

2011-07-07

证书序号: NO. 019886

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》。



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: 十

证书有效期至: 二〇七年十月二十九日





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 李晓英, 张克, 叶韶勋

成立日期 2012年03月02日

合伙期限 2012年03月02日至 2042年03月01日

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



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

2017 年 03 月 29 日