

大连船舶重工集团有限公司
2014 年度、2015 年度、2016 年度
及 2017 年 1-4 月
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告	1-2
合并资产负债表	3-4
合并利润表	5
合并现金流量表	6
合并所有者权益变动表	7-10
公司资产负债表	11-12
公司利润表	13
公司现金流量表	14
公司所有者权益变动表	15-18
财务报表附注	19-149

审计报告

致同专字（2017）第 110ZA4416 号

大连船舶重工集团有限公司：

我们审计了后附的大连船舶重工集团有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日、2017 年 4 月 30 日的合并及公司资产负债表，2014 年度、2015 年度、2016 年度、2017 年 1-4 月的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

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。



Grant Thornton
致同



三、 审计意见

我们认为，贵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，公允反映了大连船舶重工集团有限公司 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日、2017 年 4 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2014 年度、2015 年度、2016 年度、2017 年 1-4 月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。



中国·北京

中国注册会计师



中国注册会计师



二〇一七年七月六日

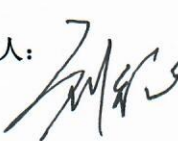
合并资产负债表

编制单位：大连船舶重工集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2017年4月30日	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产：					
货币资金	五、1	35,905,913,657.18	34,878,175,704.26	46,648,382,594.67	46,860,614,549.61
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	五、2	24,393,780.29	37,149,402.20	47,723,798.04	25,170,607.00
应收账款	五、3	1,527,484,232.81	1,788,642,373.11	2,416,481,248.00	2,778,558,218.50
预付款项	五、4	6,200,337,752.48	5,955,656,306.27	6,999,202,017.70	10,988,960,670.18
应收利息	五、5	1,853,759,232.68	2,037,603,985.84	1,476,960,415.36	1,136,503,923.86
应收股利	五、6		43,312,436.91		
其他应收款	五、7	184,671,985.12	208,799,367.12	253,980,766.85	102,535,389.23
存货	五、8	26,467,139,724.23	25,381,412,078.46	20,776,067,342.19	18,908,915,326.44
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	五、9	3,340,379,164.79	3,420,900,823.30	905,008,232.69	870,496,718.07
流动资产合计		75,504,079,529.58	73,751,652,477.47	79,523,806,415.50	81,671,755,402.89
非流动资产：					
可供出售金融资产	五、10	139,794,381.08	139,602,802.33	140,116,233.38	205,251,353.25
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	五、11	283,496,720.86	278,081,161.49	269,709,326.52	266,325,651.56
投资性房地产					
固定资产	五、12	14,883,908,087.73	14,952,343,992.45	15,492,150,063.69	13,335,448,338.45
在建工程	五、13	2,115,132,525.69	2,341,754,143.32	1,658,121,463.99	2,887,871,818.56
工程物资	五、14	2,397,634.54	2,397,634.54	9,915,653.84	8,780,952.98
固定资产清理					31,421.33
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五、15	2,606,480,950.29	2,362,253,569.38	2,436,827,180.46	1,977,747,233.28
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	五、16	99,176,556.46	173,653,696.13	191,671,068.50	16,307,896.65
递延所得税资产	五、17	325,306,560.68	326,812,934.83	405,912,461.05	436,211,689.60
其他非流动资产	五、18	146,093,247.63	128,060,506.60	162,765,527.68	282,419,199.83
非流动资产合计		20,601,786,664.96	20,704,960,441.07	20,767,188,979.11	19,416,395,555.49
资产总计		96,105,866,194.54	94,456,612,918.54	100,290,995,394.61	101,088,150,958.38

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



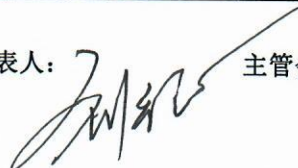
合并资产负债表（续）

编制单位：大连船舶重工集团有限公司

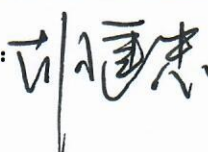
单位：人民币元

项 目	附注	2017年4月30日	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动负债：					
短期借款	五、19	8,661,791,414.92	6,634,179,688.40	4,595,060,000.00	6,199,520,272.19
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	五、20	525,096,178.69	705,707,876.10	599,958,254.56	1,159,837,944.26
应付账款	五、21	22,906,603,971.48	19,087,561,742.90	13,146,241,028.14	16,733,197,567.37
预收款项	五、22	6,888,898,858.61	11,188,673,437.58	20,724,006,492.90	19,149,782,217.90
应付职工薪酬	五、23	164,042,594.85	185,248,015.70	191,739,472.91	199,326,143.10
应交税费	五、24	42,163,806.48	38,852,436.96	39,102,867.89	32,641,153.40
应付利息	五、25	243,398,236.23	131,340,306.12	108,206,191.32	89,628,324.28
应付股利	五、26	26,035,035.17	26,035,035.17	197,449,944.31	518,413,481.07
其他应付款	五、27	2,806,390,655.06	2,622,020,979.17	4,094,166,241.62	1,986,897,996.24
划分为持有待售的负债					
一年内到期的非流动负债	五、28	13,604,169,700.00	12,323,476,032.78	15,267,820,925.36	11,590,437,000.00
其他流动负债	五、29	542,683.30	1,224,242.71	1,227,455.37	4,192,910.69
流动负债合计		55,869,133,134.79	52,944,319,793.59	58,964,978,874.38	57,663,875,010.50
非流动负债：					
长期借款	五、30	18,317,412,500.00	19,250,074,999.98	18,469,134,753.93	20,112,397,065.18
应付债券					
长期应付款					
长期应付职工薪酬	五、31	118,803,055.90	123,940,000.00	117,330,000.00	191,150,000.00
专项应付款	五、32	1,747,805,696.37	1,433,855,582.93	1,646,615,070.78	1,613,611,320.64
预计负债	五、33	329,267,416.61	369,156,514.75	759,711,481.61	918,979,072.66
递延收益	五、34	370,615,860.94	227,895,722.87	244,022,089.89	230,092,136.80
递延所得税负债	五、17	282,632,732.56	308,850,394.25	210,745,841.05	175,391,192.86
其他非流动负债					
非流动负债合计		21,166,537,262.38	21,713,773,214.78	21,447,559,237.26	23,241,620,788.14
负债合计		77,035,670,397.17	74,658,093,008.37	80,412,538,111.64	80,905,495,798.64
所有者权益：					
实收资本	五、35	8,540,000,000.00	8,540,000,000.00	8,520,000,000.00	8,520,003,200.00
资本公积	五、36	2,605,251,416.08	2,605,251,416.08	2,752,867,538.45	2,590,954,437.72
减：库存股					
其他综合收益	五、37	-69,368,082.05	-70,846,370.20	-65,146,837.69	15,449,685.48
专项储备	五、38	18,349,500.91	14,753,443.94	12,825,150.28	11,015,199.76
盈余公积	五、39	914,626,702.30	914,626,702.30	749,614,043.64	669,197,949.95
未分配利润	五、40	7,326,878,755.65	7,428,653,905.82	7,036,363,803.19	7,034,236,380.44
归属于母公司所有者权益合计		19,335,738,292.89	19,432,439,097.94	19,006,523,697.87	18,840,856,853.35
少数股东权益		-265,542,495.52	366,080,812.23	871,933,585.10	1,341,798,306.39
所有者权益合计		19,070,195,797.37	19,798,519,910.17	19,878,457,282.97	20,182,655,159.74
负债和所有者权益总计		96,105,866,194.54	94,456,612,918.54	100,290,995,394.61	101,088,150,958.38

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：大连船舶重工集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2017年1-4月	2016年度	2015年度	2014年度
一、营业收入	五、41	3,621,179,643.73	27,829,444,565.96	25,345,288,845.12	25,489,861,082.04
减：营业成本	五、41	2,928,311,626.27	26,139,883,249.47	24,714,377,643.43	23,661,818,017.35
税金及附加	五、43	55,804,676.67	139,911,251.70	116,726,560.55	499,303,442.07
销售费用	五、44	11,789,142.91	44,503,749.28	97,308,919.65	19,103,398.12
管理费用	五、45	409,495,872.43	1,431,349,715.11	1,344,164,628.43	1,292,748,600.62
财务费用	五、46	-74,237,993.38	-548,073,005.48	-493,481,334.97	-1,559,748,161.92
资产减值损失	五、47	912,697,031.89	393,934,534.47	359,321,621.74	218,240,593.09
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	五、48		-15,480,700.00	-13,939,300.00	
投资收益(损失以“-”号填列)	五、49	6,911,166.24	71,847,309.96	453,287,219.09	46,993,226.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		5,415,559.37	9,148,084.97	3,969,924.96	4,367,573.92
二、营业利润(损失以“-”号填列)		-615,769,546.82	284,301,681.37	-353,781,274.62	1,405,388,419.40
加：营业外收入	五、50	41,234,436.06	162,358,831.54	505,661,483.18	251,194,815.29
其中：非流动资产处置利得		36,721.84	54,311.82	800,880.19	201,580.30
减：营业外支出	五、51	60,620,164.25	8,212,226.20	249,165,252.92	52,640,535.37
其中：非流动资产处置损失		5,255,374.68	5,616,910.40	4,329,420.75	5,103,289.19
三、利润总额(损失以“-”号填列)		-635,155,275.01	438,448,286.71	-97,285,044.36	1,603,942,699.32
减：所得税费用	五、52	101,108,554.46	293,708,118.38	73,056,902.61	318,524,474.76
四、净利润(损失以“-”号填列)		-736,263,829.47	144,740,168.33	-170,341,946.97	1,285,418,224.56
归属于母公司股东的净利润		-101,775,150.17	700,148,518.91	253,958,425.58	1,404,600,911.19
少数股东损益		-634,488,679.30	-555,408,350.58	-424,300,372.55	-119,182,686.63
五、其他综合收益的税后净额		2,742,148.23	15,360,656.86	-121,555,564.08	-46,387,554.99
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		1,478,288.15	-5,699,532.51	-80,596,523.17	-44,535,957.70
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			-32,557,500.00	-18,366,500.00	-5,790,000.00
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		1,478,288.15	26,857,967.49	-62,230,023.17	-38,745,957.70
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		1,263,860.08	21,060,189.37	-40,959,040.91	-1,851,597.29
六、综合收益总额		-733,521,681.24	160,100,825.19	-291,897,511.05	1,239,030,669.57
归属于母公司股东的综合收益总额		-100,296,862.02	694,448,986.40	173,361,902.41	1,360,064,953.49
归属于少数股东的综合收益总额		-633,224,819.22	-534,348,161.21	-465,259,413.46	-121,034,283.92

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人



公司会计机构负责人：





合并现金流量表

编制单位：大连船舶重工集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2017年1-4月	2016年度	2015年度	2014年度
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		2,923,338,251.33	11,818,606,468.80	24,610,870,219.94	25,401,234,864.30
收到的税费返还		284,732,387.03	936,344,384.54	1,302,822,842.44	1,556,492,761.27
收到其他与经营活动有关的现金		208,154,062.28	1,169,014,181.99	1,943,909,274.00	3,692,933,837.34
经营活动现金流入小计		3,416,224,700.64	13,923,965,035.33	27,857,602,336.38	30,650,661,462.91
购买商品、接受劳务支付的现金		4,490,793,807.66	16,828,542,788.11	24,340,650,329.68	25,289,141,429.21
支付给职工以及为职工支付的现金		529,117,395.85	1,621,369,506.93	1,643,116,698.67	1,391,633,590.00
支付的各项税费		209,284,842.43	285,667,940.55	372,187,520.05	1,119,722,344.07
支付其他与经营活动有关的现金		149,379,248.06	647,453,832.54	447,765,978.81	436,996,225.34
经营活动现金流出小计		5,378,575,294.00	19,383,034,068.13	26,803,720,527.21	28,237,493,588.62
经营活动产生的现金流量净额		-1,962,350,593.36	-5,459,069,032.80	1,053,881,809.17	2,413,167,874.29
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金				277,390,858.64	
取得投资收益收到的现金		44,808,043.78	20,163,038.08	247,395,731.96	43,388,596.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		959,000.00	2,285,850.00	1,737,572.56	2,235,925.00
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		989,840,913.30	3,227,579,163.74	11,079,207.99	383,162,340.54
投资活动现金流入小计		1,035,607,957.08	3,250,028,051.82	537,603,371.15	428,786,862.31
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		313,438,173.49	410,810,665.81	635,551,553.84	995,243,393.47
投资支付的现金			144,293,874.00		
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		735,779,909.65	2,500,000,000.00	27,633,855,763.96	
投资活动现金流出小计		1,049,218,083.14	3,055,104,539.81	28,269,407,317.80	995,243,393.47
投资活动产生的现金流量净额		-13,610,126.06	194,923,512.01	-27,731,803,946.65	-566,456,531.16
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金			20,000,000.00		2,866,325,382.55
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金					
取得借款收到的现金		5,477,361,120.00	20,791,451,479.16	23,936,956,723.70	36,369,444,617.01
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金			2,130,221,841.44	2,117,811,350.72	11,459,070,680.00
筹资活动现金流入小计		5,477,361,120.00	22,941,673,320.60	26,054,768,074.42	50,694,840,679.56
偿还债务支付的现金		2,835,054,822.40	22,295,311,731.70	24,487,299,714.23	40,568,465,866.08
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		329,201,565.05	1,445,464,042.60	1,696,558,947.59	2,152,021,466.54
其中：子公司支付少数股东的现金股利				5,096,225.90	3,922,553.28
支付其他与筹资活动有关的现金		653,445,700.00	1,129,685,315.60	11,216,633.12	2,478,494,239.39
其中：子公司减资支付给少数股东的现金					
筹资活动现金流出小计		3,817,702,087.45	24,870,461,089.90	26,195,075,294.94	45,198,981,572.01
筹资活动产生的现金流量净额		1,659,659,032.55	-1,928,787,769.30	-140,307,220.52	5,495,859,107.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-15,253,479.06	-16,690,079.61	208,484,128.08	22,027,040.81
五、现金及现金等价物净增加额		-331,555,165.93	-7,209,623,369.70	-26,609,745,229.92	7,364,597,491.49
加：期初现金及现金等价物余额		8,748,029,390.95	15,957,652,760.65	42,567,397,990.57	35,202,800,499.08
六、期末现金及现金等价物余额		8,416,474,225.02	8,748,029,390.95	15,957,652,760.65	42,567,397,990.57

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

编制单位：大连船舶重工集团有限公司

单位：人民币元

项目	2017年1-4月								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	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		
一、上年年末余额	8,540,000,000.00	2,605,251,416.08		-70,846,370.20	14,753,443.94	914,626,702.30	7,428,653,905.82	366,080,812.23	19,798,519,910.17
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其他									
二、本年年初余额	8,540,000,000.00	2,605,251,416.08		-70,846,370.20	14,753,443.94	914,626,702.30	7,428,653,905.82	366,080,812.23	19,798,519,910.17
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				1,478,288.15	3,596,056.97		-101,775,150.17	-631,623,307.75	-728,324,112.80
（一）综合收益总额				1,478,288.15			-101,775,150.17	-633,224,819.22	-733,521,681.24
（二）所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入普通股									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配									
3. 其他									
（四）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增实收资本									
2. 盈余公积转增实收资本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（五）专项储备					3,596,056.97			1,601,511.47	5,197,568.44
1. 本期提取					12,884,000.46			2,578,857.03	15,462,857.49
2. 本期使用					-9,287,943.49			-977,345.56	-10,265,289.05
（六）其他									
四、本年年末余额	8,540,000,000.00	2,605,251,416.08		-69,368,082.05	18,349,500.91	914,626,702.30	7,326,878,755.65	(265,542,495.52)	19,070,195,797.37

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：大连船舶重工集团有限公司

单位：人民币元

项目	2016年								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	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		
一、上年年末余额	8,520,000,000.00	2,752,867,538.45		-65,146,837.69	12,825,150.28	749,614,043.64	7,036,363,803.19	871,933,585.10	19,878,457,282.97
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	8,520,000,000.00	2,752,867,538.45		-65,146,837.69	12,825,150.28	749,614,043.64	7,036,363,803.19	871,933,585.10	19,878,457,282.97
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	20,000,000.00	-147,616,122.37		-5,699,532.51	1,928,293.66	165,012,658.66	392,290,102.63	-505,852,772.87	-79,937,372.80
（一）综合收益总额				-5,699,532.51			700,148,518.91	-534,348,161.21	160,100,825.19
（二）所有者投入和减少资本	20,000,000.00	-147,616,122.37						28,986,306.41	-98,629,815.96
1. 所有者投入普通股	20,000,000.00								20,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他		-147,616,122.37						28,986,306.41	-118,629,815.96
（三）利润分配						165,012,658.66	-307,858,416.28		-142,845,757.62
1. 提取盈余公积						165,012,658.66	-165,012,658.66		
2. 对股东的分配							-142,845,757.62		-142,845,757.62
3. 其他									
（四）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增实收资本									
2. 盈余公积转增实收资本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（五）专项储备					1,928,293.66			-490,918.07	1,437,375.59
1. 本期提取					68,880,415.41			9,745,644.62	78,626,060.03
2. 本期使用					-66,952,121.75			-10,236,562.69	-77,188,684.44
（六）其他									
四、本年年末余额	8,540,000,000.00	2,605,251,416.08		-70,846,370.20	14,753,443.94	914,626,702.30	7,428,653,905.82	366,080,812.23	19,798,519,910.17

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：

8 

公司会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

编制单位：大连船舶重工集团有限公司

单位：人民币元

项目	2015年								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	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		
一、上年年末余额	8,520,003,200.00	2,590,954,437.72		15,449,685.48	11,015,199.76	669,197,949.95	7,034,236,380.44	1,341,798,306.39	20,182,655,159.74
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	8,520,003,200.00	2,590,954,437.72		15,449,685.48	11,015,199.76	669,197,949.95	7,034,236,380.44	1,341,798,306.39	20,182,655,159.74
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-3,200.00	161,913,100.73		-80,596,523.17	1,809,950.52	80,416,093.69	2,127,422.75	-469,864,721.29	-304,197,876.77
（一）综合收益总额				-80,596,523.17			253,958,425.58	-465,259,413.46	-291,897,511.05
（二）所有者投入和减少资本	-3,200.00	161,913,100.73							161,909,900.73
1. 所有者投入普通股	-3,200.00	3,200.00							
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他		161,909,900.73							161,909,900.73
（三）利润分配						80,416,093.69	-251,831,002.83	-5,096,225.90	-176,511,135.04
1. 提取盈余公积						80,416,093.69	-80,416,093.69		
2. 对股东的分配							-171,414,909.14	-5,096,225.90	-176,511,135.04
3. 其他									
（四）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增实收资本									
2. 盈余公积转增实收资本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（五）专项储备					1,809,950.52			490,918.07	2,300,868.59
1. 本期提取					70,739,067.89			9,142,980.27	79,882,048.16
2. 本期使用					-68,929,117.37			-8,652,062.20	-77,581,179.57
（六）其他									
四、本年年末余额	8,520,000,000.00	2,752,867,538.45		-65,146,837.69	12,825,150.28	749,614,043.64	7,036,363,803.19	871,933,585.10	19,878,457,282.97

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：

9 

公司会计机构负责人：



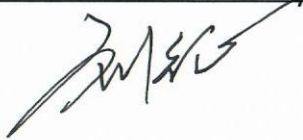
合并所有者权益变动表

编制单位：大连船舶重工集团有限公司


单位：人民币元

项目	2014年								少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			
一、上年年末余额	3,718,143,688.46	2,494,911,433.34		59,985,643.18	7,876,347.01	931,803,966.39	6,888,136,510.21	1,466,755,143.59	15,567,612,732.18	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	3,718,143,688.46	2,494,911,433.34		59,985,643.18	7,876,347.01	931,803,966.39	6,888,136,510.21	1,466,755,143.59	15,567,612,732.18	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,801,859,511.54	96,043,004.38		-44,535,957.70	3,138,852.75	-262,606,016.44	146,099,870.23	-124,956,837.20	4,615,042,427.56	
（一）综合收益总额				-44,535,957.70			1,404,600,911.19	-121,034,283.92	1,239,030,669.57	
（二）所有者投入和减少资本	4,801,859,511.54	96,043,004.38				-452,444,940.70	-576,283,670.80		3,869,173,904.42	
1. 所有者投入普通股	4,801,859,511.54	1,064,465,871.01							5,866,325,382.55	
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他		-968,422,866.63				-452,444,940.70	-576,283,670.80		-1,997,151,478.13	
（三）利润分配						189,838,924.26	-682,217,370.16	-3,922,553.28	-496,300,999.18	
1. 提取盈余公积						189,838,924.26	-189,838,924.26			
2. 对股东的分配							-492,378,445.90	-3,922,553.28	-496,300,999.18	
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增实收资本										
2. 盈余公积转增实收资本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（五）专项储备					3,138,852.75				3,138,852.75	
1. 本期提取					45,779,138.84			11,763,209.30	57,542,348.14	
2. 本期使用					-42,640,286.09			-11,763,209.30	-54,403,495.39	
（六）其他										
四、本年年末余额	8,520,003,200.00	2,590,954,437.72		15,449,685.48	11,015,199.76	669,197,949.95	7,034,236,380.44	1,341,798,306.39	20,182,655,159.74	

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：

10 

公司会计机构负责人：





公司资产负债表

编制单位：大连船舶重工集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2017年4月30日	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产：					
货币资金		32,301,746,856.44	31,056,255,323.99	38,460,306,292.63	38,917,234,282.70
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					e
应收票据			1,539,202.20	2,200,000.00	10,500,000.00
应收账款	十二、1	1,298,236,843.73	1,621,260,389.63	2,164,434,726.96	2,810,166,207.51
预付款项		5,354,171,950.55	5,179,151,351.88	4,479,558,891.55	5,178,272,208.76
应收利息		1,816,113,677.33	2,004,288,845.57	1,364,633,549.40	1,071,176,413.95
应收股利			40,218,691.42		
其他应收款	十二、2	115,457,812.34	77,465,426.72	1,467,242,865.82	33,869,857.29
存货		6,116,456,299.17	4,056,680,517.14	4,046,680,246.69	6,789,429,491.02
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		4,317,024,269.42	2,769,866,153.87	300,250,171.04	324,122,593.41
流动资产合计		51,319,207,708.98	46,806,725,902.42	52,285,306,744.09	55,134,771,054.64
非流动资产：					
可供出售金融资产		132,550,030.39	132,358,451.64	132,871,882.69	188,123,956.09
持有至到期投资					
长期应收款		250,000,000.00	250,000,000.00	428,050,000.00	830,000,000.00
长期股权投资	十二、3	4,585,845,742.37	2,315,430,183.00	2,626,531,452.64	2,099,871,726.07
投资性房地产					
固定资产		7,671,919,795.17	7,740,039,333.43	6,760,446,971.38	6,883,275,391.35
在建工程		549,238,059.75	650,827,450.44	491,088,723.33	385,660,569.25
工程物资		2,187,917.95	2,187,917.95	8,265,653.84	8,265,653.84
固定资产清理					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产		1,388,518,624.52	1,369,535,095.40	1,064,113,908.46	1,096,007,932.51
开发支出					
商誉					
长期待摊费用		7,808,219.94	10,226,891.92	25,606,133.51	2,240,232.22
递延所得税资产		137,687,101.13	141,446,642.09	204,004,567.89	242,232,562.72
其他非流动资产		130,973,406.31	111,555,825.91	144,032,390.51	251,606,601.20
非流动资产合计		14,856,728,897.53	12,723,607,791.78	11,885,011,684.25	11,987,284,625.25
资产总计		66,175,936,606.51	59,530,333,694.20	64,170,318,428.34	67,122,055,679.89

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



公司资产负债表（续）

编制单位：大连船舶重工集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2017年4月30日	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动负债：					
短期借款		1,515,000,000.00	65,000,000.00		3,610,210,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
应付票据		142,899,796.99	280,681,789.93	217,416,531.87	414,886,557.77
应付账款		16,542,360,269.52	11,663,620,605.32	7,908,305,858.41	10,348,704,343.01
预收款项		5,587,590,437.08	10,049,757,877.63	19,093,549,938.12	16,102,580,325.44
应付职工薪酬		147,709,171.25	156,854,606.82	155,808,719.37	144,760,603.61
应交税费		20,884,891.07	17,751,193.60	24,396,512.06	16,594,884.09
应付利息		59,106,961.81	13,837,350.69	38,504,503.27	29,184,326.27
应付股利		26,035,035.17	26,035,035.17	197,449,944.31	518,413,481.07
其他应付款		1,953,519,264.24	1,904,716,018.60	2,866,068,920.00	1,670,903,495.70
划分为持有待售的负债					
一年内到期的非流动负债		4,115,570,000.00	2,915,570,000.00	2,398,544,000.00	5,461,220,000.00
其他流动负债					
流动负债合计		30,110,675,827.13	27,093,824,477.76	32,900,044,927.41	38,317,458,016.96
非流动负债：					
长期借款		12,140,000,000.00	11,695,000,000.00	11,457,184,000.00	9,443,070,000.00
应付债券					
长期应付款					
长期应付职工薪酬		90,583,291.66	94,580,000.00	85,710,000.00	90,950,000.00
专项应付款		1,692,771,707.97	1,377,821,594.53	1,601,702,215.48	1,527,428,465.34
预计负债		113,515,726.70	124,941,768.07	409,893,753.43	847,286,479.03
递延收益					
递延所得税负债		282,471,736.67	308,751,672.95	210,326,116.09	160,880,546.39
其他非流动负债					
非流动负债合计		14,319,342,463.00	13,601,095,035.55	13,764,816,085.00	12,069,615,490.76
负债合计					
		44,430,018,290.13	40,694,919,513.31	46,664,861,012.41	50,387,073,507.72
实收资本					
		8,540,000,000.00	8,540,000,000.00	8,520,000,000.00	8,520,003,200.00
资本公积					
		2,886,995,795.31	621,995,795.31	803,604,650.28	641,691,549.55
减：库存股					
其他综合收益					
		-33,367,738.95	-33,530,580.89	-8,123,759.45	16,056,925.23
专项储备					
盈余公积					
		914,626,702.30	914,626,702.30	749,614,043.64	669,197,949.95
未分配利润					
		9,437,663,557.72	8,792,322,264.17	7,440,362,481.46	6,888,032,547.44
所有者权益合计					
		21,745,918,316.38	18,835,414,180.89	17,505,457,415.93	16,734,982,172.17
负债和所有者权益总计					
		66,175,936,606.51	59,530,333,694.20	64,170,318,428.34	67,122,055,679.89

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司利润表

编制单位：大连船舶重工集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2017年1-4月	2016年度	2015年度	2014年度
一、营业收入	十二、4	7,106,874,510.65	16,088,602,794.10	14,732,087,077.46	15,020,106,544.43
减：营业成本	十二、4	6,318,824,542.99	14,548,871,664.66	14,299,957,557.01	13,455,333,522.06
税金及附加		22,218,696.70	76,674,899.06	58,193,893.58	384,979,406.66
销售费用		66,718.00	1,423,423.03	82,830,430.45	1,527,346.87
管理费用		220,706,001.46	751,215,007.29	796,900,866.39	752,246,226.42
财务费用		-214,390,820.59	-1,073,392,651.24	-698,947,812.98	-1,617,575,051.58
资产减值损失		-1,707,181.60	31,535,707.49	45,296,980.12	19,300,056.22
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）	十二、5	6,612,044.87	101,699,202.33	447,758,210.40	55,760,097.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		5,415,559.37	9,148,084.97	3,969,924.96	4,367,573.92
二、营业利润（损失以“-”号填列）		767,768,598.56	1,853,973,946.14	595,613,373.29	2,080,055,135.41
加：营业外收入		31,019,780.84	110,695,876.81	307,335,564.74	170,362,839.44
其中：非流动资产处置利得		36,721.84		687,017.26	
减：营业外支出		54,016,641.77	5,455,176.51	16,023,448.07	24,100,122.80
其中：非流动资产处置损失			5,001,554.91	3,869,541.34	4,837,583.56
三、利润总额（损失以“-”号填列）		744,771,737.63	1,959,214,646.44	886,925,489.96	2,226,317,852.05
减：所得税费用		99,430,444.08	268,869,368.42	82,764,553.11	327,928,609.49
四、净利润（损失以“-”号填列）		645,341,293.55	1,690,345,278.02	804,160,936.85	1,898,389,242.56
五、其他综合收益的税后净额		162,841.94	-25,406,821.44	-24,180,684.68	-39,113,784.99
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			-30,345,000.00	-4,581,500.00	-2,295,000.00
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		162,841.94	4,938,178.56	-19,599,184.68	-36,818,784.99
六、综合收益总额		645,504,135.49	1,664,938,456.58	779,980,252.17	1,859,275,457.57

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：





公司现金流量表

编制单位：大连船舶重工集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2017年1-4月	2016年度	2015年度	2014年度
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		1,793,512,687.99	7,244,023,565.16	19,555,925,965.63	17,709,458,647.52
收到的税费返还		207,251,228.89	585,177,113.65	668,704,081.48	1,210,277,353.06
收到其他与经营活动有关的现金		169,888,814.49	836,119,324.67	1,653,623,199.92	3,399,145,873.73
经营活动现金流入小计		2,170,652,731.37	8,665,320,003.48	21,878,253,247.03	22,318,881,874.31
购买商品、接受劳务支付的现金		2,528,225,665.17	11,922,048,205.38	15,124,950,527.81	16,115,456,018.82
支付给职工以及为职工支付的现金		287,635,126.49	886,238,161.14	866,497,095.64	627,399,819.93
支付的各项税费		141,137,831.72	127,329,040.14	199,370,801.93	801,802,662.37
支付其他与经营活动有关的现金		89,245,951.45	327,014,189.76	1,473,445,931.33	158,203,444.47
经营活动现金流出小计		3,046,244,574.83	13,262,629,596.42	17,664,264,356.71	17,702,861,945.59
经营活动产生的现金流量净额		-875,591,843.46	-4,597,309,592.94	4,213,988,890.32	4,616,019,928.72
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金				277,390,858.64	
取得投资收益收到的现金		41,415,176.92	53,108,675.94	231,983,676.80	52,155,467.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		959,000.00	1,557,860.00	1,485,245.00	2,091,940.00
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		814,322,490.16	2,841,504,428.14	210,000,000.00	5,381,104,627.59
投资活动现金流入小计		856,696,667.08	2,896,170,964.08	720,859,780.44	5,435,352,035.30
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		82,754,227.40	270,572,846.17	275,859,141.91	605,838,125.06
投资支付的现金			144,293,874.00	11,852,947.00	396,499,326.85
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		2,645,279,909.65	2,500,000,000.00	26,739,652,963.00	
投资活动现金流出小计		2,728,034,137.05	2,914,866,720.17	27,027,365,051.91	1,002,337,451.91
投资活动产生的现金流量净额		-1,871,337,469.97	-18,695,756.09	-26,306,505,271.47	4,433,014,583.39
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金			20,000,000.00		2,802,238,859.43
取得借款收到的现金		3,145,000,000.00	6,060,000,000.00	7,143,654,000.00	21,405,444,500.00
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金			160,000,000.00	865,000,000.00	13,844,750,000.00
筹资活动现金流入小计		3,145,000,000.00	6,240,000,000.00	8,008,654,000.00	38,052,433,359.43
偿还债务支付的现金		50,000,000.00	5,267,052,000.00	12,102,029,308.60	29,249,553,050.73
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		116,595,555.56	755,250,453.27	980,904,474.39	1,443,729,051.78
支付其他与筹资活动有关的现金		19,000,000.00	1,025,000,000.00		
筹资活动现金流出小计		185,595,555.56	7,047,302,453.27	13,082,933,782.99	30,693,282,102.51
筹资活动产生的现金流量净额		2,959,404,444.44	-807,302,453.27	-5,074,279,782.99	7,359,151,256.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
		-12,263,508.21	139,599,706.31	-29,784,788.93	-40,975,235.60
五、现金及现金等价物净增加额					
		200,211,622.80	-5,283,708,095.99	-27,196,580,953.07	16,367,210,533.43
加：期初现金及现金等价物余额		6,436,945,233.64	11,720,653,329.63	38,917,234,282.70	22,550,023,749.27
六、期末现金及现金等价物余额					
		6,637,156,856.44	6,436,945,233.64	11,720,653,329.63	38,917,234,282.70

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司所有者权益变动表

编制单位：大连船舶重工集团有限公司

单位：人民币元


项目	2017年1-4月							
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	8,540,000,000.00	621,995,795.31		-33,530,580.89		914,626,702.30	8,792,322,264.17	18,835,414,180.89
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—
其他								
二、本年年初余额	8,540,000,000.00	621,995,795.31		-33,530,580.89		914,626,702.30	8,792,322,264.17	18,835,414,180.89
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		2,265,000,000.00		162,841.94			645,341,293.55	2,910,504,135.49
（一）综合收益总额				162,841.94			645,341,293.55	645,504,135.49
（二）所有者投入和减少资本		2,265,000,000.00						2,265,000,000.00
1. 所有者投入普通股		2,265,000,000.00						2,265,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对所有者的分配								
3. 其他								
（四）所有者权益内部结转								
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. 本期提取					5,238,103.92			5238103.92
2. 本期使用					-5,238,103.92			-5238103.92
（六）其他								
四、本年年末余额	8,540,000,000.00	2,886,995,795.31		-33,367,738.95		914,626,702.30	9,437,663,557.72	21,745,918,316.38

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：

15



公司会计机构负责人：




公司所有者权益变动表


编制单位：大连船舶重工集团有限公司

单位：人民币元

项目	2016年							
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	8,520,000,000.00	803,604,650.28		-8,123,759.45		749,614,043.64	7,440,362,481.46	17,505,457,415.93
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	8,520,000,000.00	803,604,650.28		-8,123,759.45		749,614,043.64	7,440,362,481.46	17,505,457,415.93
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	20,000,000.00	-181,608,854.97		-25,406,821.44		165,012,658.66	1,351,959,782.71	1,329,956,764.96
（一）综合收益总额				-25,406,821.44			1,690,345,278.02	1,664,938,456.58
（二）所有者投入和减少资本	20,000,000.00	-181,608,854.97						-161,608,854.97
1. 所有者投入普通股	20,000,000.00							20,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他		-181,608,854.97						-181,608,854.97
（三）利润分配						165,012,658.66	-338,385,495.31	-173,372,836.65
1. 提取盈余公积						165,012,658.66	-165,012,658.66	
2. 对所有者的分配							-142,845,757.62	-142,845,757.62
3. 其他							-30,527,079.03	-30,527,079.03
（四）所有者权益内部结转								
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. 本期提取					40,813,517.25			40813517.25
2. 本期使用					-40,813,517.25			-40813517.25
（六）其他								
四、本年年末余额	8,540,000,000.00	621,995,795.31		-33,530,580.89		914,626,702.30	8,792,322,264.17	18,835,414,180.89

公司法定代表人： 

主管会计工作的公司负责人： 

公司会计机构负责人： 

公司所有者权益变动表

编制单位：大连船舶重工集团有限公司

单位：人民币元

项目	2015年							
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	8,520,003,200.00	641,691,549.55		16,056,925.23		669,197,949.95	6,888,032,547.44	16,734,982,172.17
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	8,520,003,200.00	641,691,549.55		16,056,925.23		669,197,949.95	6,888,032,547.44	16,734,982,172.17
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-3,200.00	161,913,100.73		-24,180,684.68		80,416,093.69	552,329,934.02	770,475,243.76
（一）综合收益总额				-24,180,684.68			804,160,936.85	779,980,252.17
（二）所有者投入和减少资本	-3,200.00	161,913,100.73						161,909,900.73
1. 所有者投入普通股	-3,200.00	3,200.00						
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他		161,909,900.73						161,909,900.73
（三）利润分配						80,416,093.69	-251,831,002.83	-171,414,909.14
1. 提取盈余公积						80,416,093.69	-80,416,093.69	
2. 对所有者的分配							-171,414,909.14	-171,414,909.14
3. 其他								
（四）所有者权益内部结转								
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. 本期提取					41,387,487.69			41,387,487.69
2. 本期使用					-41,387,487.69			-41,387,487.69
（六）其他								
四、本年年末余额	8,520,000,000.00	803,604,650.28		-8,123,759.45		749,614,043.64	7,440,362,481.46	17,505,457,415.93

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：





公司所有者权益变动表

编制单位：大连船舶重工集团有限公司

单位：人民币元

项目	2014年							
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	3,718,143,688.46	571,565,738.48		55,170,710.22		931,803,966.39	5,671,860,675.04	10,948,544,778.59
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	3,718,143,688.46	571,565,738.48		55,170,710.22		931,803,966.39	5,671,860,675.04	10,948,544,778.59
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,801,859,511.54	70,125,811.07		-39,113,784.99		-262,606,016.44	1,216,171,872.40	5,786,437,393.58
（一）综合收益总额				-39,113,784.99			1,898,389,242.56	1,859,275,457.57
（二）所有者投入和减少资本	4,801,859,511.54	70,125,811.07				-452,444,940.7		4,419,540,381.91
1. 所有者投入普通股	4,801,859,511.54	379,347.89						4,802,238,859.43
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他		69,746,463.18				-452,444,940.70		-382,698,477.52
（三）利润分配						189,838,924.26	-682,217,370.16	-492,378,445.90
1. 提取盈余公积						189,838,924.26	-189,838,924.26	
2. 对所有者的分配							-492,378,445.90	-492,378,445.90
3. 其他								
（四）所有者权益内部结转								
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. 本期提取					15,118,800.28			15,118,800.28
2. 本期使用					-15,118,800.28			-15,118,800.28
（六）其他								
四、本年年末余额	8,520,003,200.00	641,691,549.55		16056925.23		669,197,949.95	6,888,032,547.44	16,734,982,172.17

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

大连船舶重工集团有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是经中国船舶重工集团公司(以下简称“集团公司”)以船重资〔2005〕663号文件批准,由大连造船重工有限责任公司和大连新船重工有限责任公司通过新设合并设立的有限责任公司,由集团公司、中国建设银行股份有限公司大连市分行、中国华融资产管理公司、中国东方资产管理公司共同出资组建,注册资本为人民币 337,182.74 万元,其中集团公司出资 255,760.74 万元,占公司注册资本的 75.852%,中国建设银行股份有限公司大连市分行出资 34,029.00 万元,占公司注册资本的 10.092%,中国华融资产管理公司出资 32,600.00 万元,占公司注册资本的 9.668%,中国东方资产管理公司出资 14,793.00 万元,占公司注册资本的 4.388%。2009 年 7 月,经公司股东会审议通过,集团公司以国拨资金形成的资本公积 34,631.63 万元转增对公司实收资本,增资后本公司注册资本变更为 371,814.37 万元,其中集团公司出资 290,392.37 万元,占公司注册资本的 78.101%,中国建设银行股份有限公司大连市分行出资 34,029.00 万元,占公司注册资本的 9.152%,中国华融资产管理公司出资 32,600.00 万元,占公司注册资本的 8.768%,中国东方资产管理公司出资 14,793.00 万元,占公司注册资本的 3.979%。

2010 年 4 月 20 日,根据经集团公司船重规〔2010〕364 号文件批准的军民分线重组方案,公司以与军品及非船业务相关的资产作为出资设立全资子公司大连造船厂集团有限公司。经集团公司船重资〔2010〕391 号文件批准,公司与集团公司签订《股权转让协议》,将本公司所持有的大连造船厂集团有限公司的全部股权转让给集团公司。2010 年 4 月 27 日,大连造船厂集团有限公司完成工商变更登记手续,其股东变更为集团公司。2010 年 5 月 5 日,经集团公司船重资〔2010〕437 号文件批准,集团公司将其持有的本公司 78.101% 的股权转让给大连造船厂集团有限公司。至此,本公司成为大连造船厂集团有限公司的子公司。

2011 年 1 月 31 日,根据中国证券监督管理委员会核发的《关于核准中国船舶重工股份有限公司向中国船舶重工集团公司等发行股份购买资产的批复》(证监许可〔2011〕176 号)批准,大连造船厂集团有限公司、中国建设银行股份有限公司大连市分行、中国东方资产管理公司、中国华融资产管理公司将其持有的本公司全部股权转让给中国船舶重工股份有限公司(以下简称“中国重工”),本公司已于 2011 年 2 月 11 日办理完成工商变更登记手续,至此,本公司成为中国重工的全资子公司。

2014 年,中国重工以非公开发行股票募集资金及以前年度拨付的可转债募集资金对本公司进行增资。增资完成后,本公司注册资本变更为 852,000.00 万元。

2016 年,中国重工以非公开发行股票募集资金对本公司进行增资。增资完成后,本公司注册资本变更为 854,000.00 万元。

公司统一社会信用代码为 912102007824602894,法定代表人:刘征。注册地址:大连市

西岗区沿海街 1 号。

经营范围：各种船舶、海洋工程及其配套设备的开发、设计、建造、修理、改装、销售；各类机电设备、压力容器、玻璃钢制品、金属结构件及其配件的设计、制造、安装、销售；钢材、木材的加工、销售；工程项目的科研论证、技术咨询；专利、非专利技术及其他工业产权的转让、许可使用和技术服务；承包境外船舶行业工程及境内国际招标工程；上述境外工程所需设备、材料出口以及上述境外工程所需劳务人员的对外派遣、输出；对外产业投资和引进技术、经济信息咨询、提供劳务；设备、设施、场地租赁；汽车大修；危险货物运输、普通货运、大件运输、搬运装卸、道路运输、土石方运输；工程项目管理、建筑工程施工总承包。

2、合并财务报表范围

截至 2017 年 4 月 30 日，本公司纳入合并范围的子公司共 15 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司报告期内合并范围的变化情况详见本附注六“合并范围的变动”。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、25“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三、31“重大会计判断和估计”。

1、遵循企业会计准则的声明

本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 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日、2017 年 4 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2014 年度、2015 年度、2016 年度、2017 年 1-4 月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。本公司主要从事船舶制造、修理改装及海洋钻井平台制造业务，正常营业周期超过一年。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（资本溢价），资本公积（资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同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所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，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；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在

处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

10、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：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、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用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等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

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，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

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，包括应收账款和其他应收款等（附注三、12）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，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，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，按成本计量。

(3) 金融负债分类和计量

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、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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。对于此类金融负债，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等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

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益

工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

（6）金融资产减值

除了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，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：

- 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；

- 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；

⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本。

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如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。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

以成本计量的金融资产

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，或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发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

(7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，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。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11、公允价值计量

公允价值是指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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定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，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司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。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，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。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有

重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

12、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

(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：期末余额达到 1,000 万元（含 1,000 万元）以上的应收款项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计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，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。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 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	应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等
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

(3) 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
融资保理应收款项组合	融资保理应收款项	无需计提坏账准备
中国重工范围内关联方组合	往来单位性质	无需计提坏账准备
保证金、备用金及职工借款组合	款项性质	无需计提坏账准备

A、对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1年以内（含1年）	0.50	0.50
1-2年	5.00	5.00
2-3年	10.00	10.00
3-4年	20.00	20.00
4-5年	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

13、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品及自制半成品、工程施工（已完工未结算资产）等。

（2）发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价，以计划成本核算的存货，对计划成本和实际成本之间的差异，通过成本差异科目核算，并按期结转发出存货应负担的成本差异，将发出存货的计划成本调整为实际成本。

本公司船舶建造业务按建造合同准则规定进行核算，建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和超过已结算价款的部分在存货中列示为“建造合同形成的已完工未结算资产”；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利（亏损）之和的部分在预收款项中列示为“建造合同形成的已结算尚未完工款”。

为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

14、持有待售及终止经营

同时满足下列条件的非流动资产（不包括金融资产及递延所得税资产）或处置组应当确认为持有待售：该非流动资产或处置组必须在其当前状况下仅根据出售此类非流动资产或处置组的惯常条款即可立即出售；本公司已经就处置该非流动资产或处置组作出决议，如按规定需得到股东批准的，应当已经取得股东大会或相应权力机构的批准；本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

持有待售的资产包括单项资产和处置组。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量，并列报为“划分为持有待售的资产”。持有待售的处置组中的负债，列报为“划分为持有待售的负债”。

某项非流动资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，企业应当停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

终止经营，是指满足下列条件之一的已被企业处置或被企业划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区。

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分。

（3）该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

15、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资

单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：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初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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，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《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、21。

16、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20-40	3%-5%	2.38--4.85
机器设备	12-16	3%-5%	5.94--8.08
电子设备	6-10	3%-5%	9.50--16.17
运输设备	8-12	3%-5%	7.92--12.13
其他	8-15	3%-5%	6.33--12.13

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、21。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(6) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

17、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、21。

18、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产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 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；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的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

19、无形资产

本公司无形资产包括土地及海域使用权、软件系统等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、21。

20、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形

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

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

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转为无形资产。

21、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

22、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

23、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、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。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受

益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列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：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

24、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

25、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经

济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。通常，船舶建造合同在建造进度达到下水阶段即可合理预计合同结果；首制船舶或特殊船舶，按实际情况确定何时可以合理预计合同结果。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。舰艇建造合同在建造工序达到特定工序节点即可合理预计合同结果，合同完成情况按照业主方实际确认的节点进度作为完工程度。建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但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予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过

已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

（4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（5）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

26、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，对期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，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

政府资本性投入不属于政府补助。

本公司因城镇整体规划、库区建设、棚户区改造、沉陷区治理等公共利益进行搬迁，收到政府从财政预算直接拨付的搬迁补偿款，作为专项应付款处理。其中，属于对本公司在搬迁和重建过程中发生的固定资产和无形资产损失、有关费用性支出、停工损失及搬迁后拟新建资产进行补偿的，自专项应付款转入递延收益，并根据其性质按照与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助核算，取得的搬迁补偿款扣除转入递延收益的金额后如有结余的，确认为资本公积。

27、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司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，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果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的利益，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。

28、经营租赁与融资租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

（1）本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

（2）本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

29、专项储备

按照财政部、安全监管总局的有关规定，本公司根据所从事的业务类别，以上年营业收入金额的一定比例计提安全生产费用。

安全生产费在提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时记入专项储备科目。在使用时，对在规定使用范围内的费用性支出，于费用发生时直接冲减专项储备；属于资本性支出的，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转入固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，同时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。

30、套期会计

为规避汇率风险，本公司把某些金融工具作为套期工具进行套期。满足规定条件的套期，本公司采用套期会计方法进行处理。本公司的套期均为现金流量套期，对确定承诺的外汇风险进行的套期，本公司作为现金流量套期处理。

本公司在套期开始时，记录套期工具与被套期项目之间的关系，以及风险管理目标和进行不同套期交易的策略。此外，在套期开始及之后，本公司会持续地对套期有效性进行评价，以检查有关套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。

被指定为现金流量套期且符合条件的的衍生工具，其公允价值的变动属于有效套期的部分确认为其他综合收益，无效套期部分计入当期损益。

如果对预期交易的套期使本公司随后确认一项金融资产或金融负债的，原计入其他综合收益的金额将在该项资产或债务影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益；如果本公司预期原计入其他综合收益的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补，则将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

如果对预期交易的套期使本公司随后确认一项非金融资产或非金融负债，则将原计入其他综合收益的金额在该项非金融资产或非金融债务影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益。如果预期原计入其他综合收益的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补的，则将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

除上述情况外，原计入其他综合收益的金额在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

当本公司撤销了对套期关系的指定、套期工具已到期或被出售、合同终止、已行使或不再符合套期会计条件时，终止运用套期会计。套期会计终止时，已计入其他综合收益的累计利得或损失，将在预期交易发生并计入损益时，自其他综合收益转出计入损益。如果预期交易不会发生，则将计入其他综合收益的累计利得或损失立即转出，计入当期损益。

31、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）收入确认——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注四、24、“收入”所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（3）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估

应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（4）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（5）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（6）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（7）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

（8）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（9）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（10）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（11）内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

（12）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

32、重要会计政策、会计估计的变更

本公司报告期内，未发生重要会计政策、会计估计变更事项。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	6、17
营业税	应税收入	3-5
城市维护建设税	应纳流转税额	7
企业所得税	应纳税所得额	详见下表

纳税主体名称	所得税税率%
大连船舶重工集团有限公司	15
大连船舶重工船业有限公司	25
大连船舶重工集团船务工程有限公司	25
大连船舶重工集团钢结构制作有限公司	25
大连船舶重工集团钢业有限公司	25
大连船舶重工集团工程服务有限公司	25
大连船舶重工集团建筑工程有限公司	25
大连船舶重工集团海洋工程有限公司	15
大连船舶重工集团设计研究院有限公司	25
大连船舶重工集团舾装有限公司	25
大连船舶重工集团运输有限公司	25
大连船舶重工集团装备制造有限公司	15
山海关船舶重工有限责任公司	25
山海关造船重工有限责任公司	25
秦皇岛山船重工建筑安装有限公司	25
秦皇岛山船重工机械有限公司	25

2、税收优惠及批文

(1) 增值税

本公司根据财政部、国家税务总局《财政部、国家税务总局关于内销远洋船财税政策的通知》（财税[2000]54号）文件的规定，从1999年12月1日至2005年12月31日对中国船舶工业集团公司和中国船舶重工集团公司所签订的建造内销远洋船合同，在交船并缴纳增值税后，由中央财政按内销远洋船不含增值税价格的17%给予财政补贴。根据财政

部、国家税务总局《财政部、国家税务总局关于内销远洋船财税政策执行期限延长至 2012 年的通知》（财税[2009]95 号）文件的规定，将上述内销远洋船税收优惠政策执行期限延长至 2012 年 12 月 31 日。

(2) 企业所得税

本公司 2009 年经国家认定为高新技术企业，自 2009 年度起减按 15% 的税率计缴企业所得税，2012 年及 2015 年经复审继续认定为高新技术企业，继续减按 15% 的税率计缴企业所得税；

本公司下属子公司大连船舶重工集团海洋工程有限公司 2013 年 12 月经国家认定为高新技术企业，自 2013 年度起减按 15% 的税率计缴企业所得税，2016 年经复审认定为高新技术企业，继续减按 15% 的税率计缴企业所得税；

本公司下属子公司大连船舶重工集团装备制造有限公司 2014 年经国家认定为高新技术企业，自 2014 年度起至 2016 年度减按 15% 的税率计缴企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

本财务报表的报告期为 2014、2015、2016 年度及 2017 年 1-4 月，附注中期末指 2017 年 4 月 30 日，本期特指 2017 年 1-4 月。

1、货币资金

项目	2017.04.30			2016.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：			95,858.33			36,949.01
人民币			95,858.33			36,949.01
银行存款：			35,902,129,152.01			34,862,413,897.88
人民币			31,387,124,723.66			31,283,350,084.67
美元	612,202,709.32	6.8931	4,219,974,495.62	472,675,117.89	6.9370	3,278,947,292.82
欧元	39,171,452.68	7.4945	293,570,452.11	41,049,272.86	7.0368	299,938,826.91
日元	23,540,001.00	0.0620	1,459,480.62	2,981,434.23	0.0596	177,693.48
其他货币资金：			3,688,646.84			15,724,857.37
人民币			3,688,474.44			15,724,683.66
美元	25.01	6.8931	172.40	25.00	6.9370	173.43
欧元				0.04	7.0368	0.28
合计			35,905,913,657.18			34,878,175,704.26
其中：存放在境外的款项总额						

注 1：本公司 2017 年 4 月 30 日货币资金中，使用受到限制的银行存款金额为

1,721,160,785.32 元（2016 年 12 月 31 日：人民币 1,085,611,365.59 元），主要系本公司下属子公司大连船舶重工集团海洋工程有限公司为规避船舶进度美元结算款的汇率波动风险以定期存单向银行质押以取得美元借款所致。

注 2：本公司期末其他货币资金主要系银行承兑汇票保证金以及保函保证金存款等。其中：使用受到限制的其他货币资金金额为人民币 3,688,646.84 元（2016 年 12 月 31 日：人民币 15,724,857.37 元），主要系本公司下属子公司大连船舶重工集团船务工程有限公司存入银行承兑汇票保证金和保函保证金。

2、应收票据

种类	2017.04.30	2016.12.31
银行承兑汇票	24,222,387.29	37,149,402.20
商业承兑汇票	171,393.00	
合计	24,393,780.29	37,149,402.20

（1）期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	1,363,570.00	
合计	1,363,570.00	

3、应收账款

（1）应收账款按种类披露

种类	2017.04.30				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	95,429,712.47	5.34	77,659,576.00	81.38	17,770,136.47
按组合计提坏账准备的应收账款					0.00
其中：账龄分析法组合	1,584,811,582.52	88.68	181,998,809.89	11.48	1,402,812,772.63
中国重工范围内关联方组合	34,123,065.28	1.91			34,123,065.28
融资保理应收款组合	72,778,258.43	4.07			72,778,258.43
组合小计	1,691,712,906.23	94.66	181,998,809.89	10.76	1,509,714,096.34
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	1,787,142,618.70	100.00	259,658,385.89	14.53	1,527,484,232.81

应收账款按种类披露（续）

种类	2016.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	95,429,712.47	4.69	77,659,576.00	81.38	17,770,136.47
按组合计提坏账准备的应收账款					0.00
其中：账龄分析法组合	1,484,857,115.08	72.97	168,473,181.79	11.35	1,316,383,933.29
中国重工范围内关联方组合	63,851,006.54	3.14			63,851,006.54
融资保理应收款组合	390,637,296.81	19.2			390,637,296.81
组合小计	1,939,345,418.43	95.31	168,473,181.79	8.69	1,770,872,236.64
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	2,034,775,130.90	100.00	246,132,757.79	12.10	1,788,642,373.11

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
新加坡泰山海运公司	59,889,439.53	59,889,439.53	100.00	注 1
东北特钢集团大连物资贸易有限公司	35,540,272.94	17,770,136.47	50.00	注 2
合计	95,429,712.47	77,659,576.00		

注 1：本公司下属子公司山海关船舶重工有限责任公司（以下简称“山船重工”）原应收新加坡泰山海运公司船舶维修款人民币 6,694.07 万元，根据山船重工、泰山石化集团有限公司以及新加坡泰山海运公司于 2012 年签署的还款协议，由泰山石化集团有限公司代新加坡泰山海运公司履行还款义务。2014 年 11 月，根据经百慕大法院批准的泰山石化集团有限公司债务重组计划，山船重工上述债权预计获得清偿比例为 10%，山船重工已按照个别认定法对于上述应收账款计提了相应的坏账准备，2016 年度，山船重工收回上述款项折合人民币 705.13 万元。

注 2：本公司下属子公司大连船舶重工集团船务工程有限公司（以下简称“大连船务公司”）年末应收东北特钢集团大连物资贸易有限公司人民币 3,554.03 万元，由于东北特钢集团大连物资贸易有限公司已进入破产重组，大连船务公司预计该项债权清偿率为 50%，大连船务公司对于应收该公司款项按照个别认定法予以计提了相应的坏账准备。

②账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2017.04.30				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	682,237,032.13	43.05	3,409,444.11	0.50	678,827,588.02
1至2年	532,324,161.63	33.59	26,616,208.07	5.00	505,707,953.56
2至3年	129,754,774.71	8.18	12,975,477.48	10.00	116,779,297.23
3至4年	69,460,843.39	4.38	13,892,168.68	20.00	55,568,674.71
4至5年	91,858,518.23	5.80	45,929,259.12	50.00	45,929,259.11
5年以上	79,176,252.43	5.00	79,176,252.43	100.00	
合计	1,584,811,582.52	100.00	181,998,809.89	11.48	1,402,812,772.63

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款（续）：

账龄	2016.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	886,299,418.46	59.69	4,256,914.84	0.50	882,042,503.62
1至2年	223,540,167.22	15.05	11,176,802.76	5.00	212,363,364.46
2至3年	132,992,388.70	8.96	13,299,238.87	10.00	119,693,149.83
3至4年	69,534,904.20	4.69	13,906,980.84	20.00	55,627,923.36
4至5年	93,313,984.07	6.28	46,656,992.05	50.00	46,656,992.02
5年以上	79,176,252.43	5.33	79,176,252.43	100.00	
合计	1,484,857,115.08	100.00	168,473,181.79	11.35	1,316,383,933.29

③组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	账面余额	坏账准备	计提比例%
中国重工范围内关联方组合	34,123,065.28		
融资保理应收款组合	72,778,258.43		
合计	106,901,323.71		

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 15,849,644.07 元；本期收回或转回坏账准备金额 2,324,015.97 元。

(3) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
中海油田服务股份有限公司	314,507,000.00	17.60	15,725,350.00
上海中远海运油品运输有限公司	194,405,286.60	10.88	972,026.43
大连南部滨海大道开发建设投资有限公司	112,984,550.00	6.32	5,649,227.50
中国船舶重工国际贸易有限公司	72,778,258.43	4.07	
中国石油集团海洋工程有限公司	62,500,000.00	3.50	312,500.00
合计	757,175,095.03	42.37	22,659,103.93

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	2017.04.30		2016.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	4,190,089,680.09	67.58	3,752,970,393.03	63.01
1至2年	1,406,142,309.27	22.68	1,526,180,266.47	25.63
2至3年	578,556,734.95	9.33	650,779,982.46	10.93
3年以上	25,549,028.17	0.41	25,725,664.31	0.43
合计	6,200,337,752.48	100.00	5,955,656,306.27	100.00

注：本公司期末账龄超过1年的预付账款金额为2,010,248,072.39元（2016年12月31日：人民币2,202,685,913.24元），主要系本公司预付的进口件及舰船配套件采购款项尚未到合同交货期所致。

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
中国电子科技集团公司第十四研究所	1,187,215,000.00	19.15
中国船舶工业物资东北有限公司	694,209,874.62	11.20
武汉中海通船舶物资有限公司	359,030,636.27	5.79
北京机械设备研究所	342,670,000.00	5.53
中远国际贸易有限公司	215,134,279.73	3.47
合计	2,798,259,790.62	45.14

5、应收利息

项目	2017.04.30	2016.12.31
定期存款	1,853,759,232.68	2,037,603,985.84
合计	1,853,759,232.68	2,037,603,985.84

6、应收股利

项目	2017.04.30	2016.12.31
中船重工财务有限责任公司		43,312,436.91
合计		43,312,436.91

7、其他应收款

（1）其他应收款按种类披露

种类	2017.04.30				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄分析法组合	197,806,333.17	79.69	63,562,261.82	32.13	134,244,071.35
中国重工范围内关联方组合					
备用金、保证金及职工借款组合	50,427,913.77	20.31			50,427,913.77
其他组合					
组合小计	248,234,246.94	100.00	63,562,261.82	25.61	184,671,985.12
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	248,234,246.94	100.00	63,562,261.82	25.61	184,671,985.12

其他应收款按种类披露（续）

种类	2016.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项 计提坏账准备的其他 应收款					
按组合计提坏账准备 的其他应收款					
其中：账龄分析法组合	218,499,318.12	79.40	55,280,368.60	30.38	152,109,526.92
中国重工范围内关联 方组合					
备用金、保证金及职工 借款组合	56,689,840.20	20.60			56,689,840.20
其他组合					
组合小计	275,189,158.32	100.00	55,280,368.60	24.13	208,799,367.12
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 其他应收款					
合计	275,189,158.32	100.00	66,389,791.20	24.13	208,799,367.12

①账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2017.04.30				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	90,433,554.19	45.72	452,039.47	0.50	89,981,514.72
1至2年	15,477,769.40	7.82	773,888.47	5.00	14,703,880.93
2至3年	3,693,694.26	1.87	369,369.43	10.00	3,324,324.83
3至4年	8,970,006.17	4.53	1,794,001.24	20.00	7,176,004.93
4至5年	38,116,691.90	19.27	19,058,345.96	50.00	19,058,345.94
5年以上	41,114,617.25	20.79	41,114,617.25	100.00	
合计	197,806,333.17	100.00	63,562,261.82		134,244,071.35

按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款（续）：

账龄	金额	比例%	2016.12.31		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	104,827,707.37	47.98	529,062.19	0.50	104,298,645.18
1 至 2 年	17,350,363.20	7.94	867,518.16	5.00	16,482,845.04
2 至 3 年	3,693,694.26	1.69	369,369.43	10.00	3,324,324.83
3 至 4 年	10,754,146.17	4.92	2,150,829.24	20.00	8,603,316.93
4 至 5 年	38,800,789.87	17.76	19,400,394.93	50.00	19,400,394.94
5 年以上	43,072,617.25	19.71	43,072,617.25	100.00	
合计	218,499,318.12	100.00	66,389,791.20		152,109,526.92

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	账面余额	坏账准备	计提比例%
备用金、保证金及职工借款组合	50,427,913.77		
合计	50,427,913.77		

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,103.58 元；本期收回或转回坏账准备金额 2,830,632.96 元。

（3）其他应收款按款项性质披露

项目	2017.04.30 账面余额	2016.12.31 账面余额
备用金、保证金及职工借款	50,427,913.77	56,689,840.20
代职工及其他单位垫付款项	511,959.88	2,026.88
应收其他单位往来款项	196,493,475.85	218,071,269.78
其他	800,897.44	426,021.46
合计	248,234,246.94	275,189,158.32

(4) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
国网辽宁省电力有限公司大连供电公司	电费押金	76,114,412.11	1 年以内	30.66	380,572.06
大连造船厂实业开发总公司	往来款	25,026,425.04	1-5 年及 5 年以上	10.08	24,952,625.35
秦皇岛中信房地产开发有限公司	工程保证金	20,236,449.48	1-4 年	8.15	2,153,274.95
中华人民共和国大连海关	保证金	19,392,000.00	1 年以内	7.81	
无锡市华锦起重机有限公司	往来款	17,118,432.80	5 年以上	6.90	17,118,432.80
合计		157,887,719.43		63.60	44,604,905.16

8、存货

(1) 存货分类

存货种类	2017.04.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,745,540,522.60	90,787,693.52	2,654,752,829.08
在产品	9,996,524,740.85	1,312,063,253.29	8,684,461,487.56
建造合同形成的已完工未结算资产	14,763,061,162.09	42,786,232.74	14,720,274,929.35
其他	407,650,478.24		407,650,478.24
合计	27,912,776,903.78	1,445,637,179.55	26,467,139,724.23

存货分类（续）：

存货种类	2016.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,188,954,432.60	90,925,758.64	1,098,028,673.96
在产品	5,595,355,474.60	422,839,614.91	5,172,515,859.69
建造合同形成的已完工未结算资产	18,800,085,744.54	83,405,316.53	18,716,680,428.01
其他	394,187,116.80		394,187,116.80
合计	25,978,582,768.54	597,170,690.08	25,381,412,078.46

(2) 存货跌价准备

存货种类	2017.01.01	本期增加		本期减少		2017.04.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	90,925,758.64	2,981,095.08		3,119,160.20		90,787,693.52
在产品	422,839,614.91	916,146,412.11		26,922,773.73		1,312,063,253.29
库存商品						
建造合同形成的已完工未结算资产	83,405,316.53	9,927,927.56		50,547,011.35		42,786,232.74
其他						
合计	597,170,690.08	929,055,434.75		80,588,945.28		1,445,637,179.55

注 1: 本公司下属子公司大连船舶重工集团海洋工程有限公司(以下简称“大船海工”)期末对于建造过程中的部分海工平台建造合同及岛礁浮式平台建造合同很有可能成为亏损合同, 根据减值测试结果于本期计提存货跌价准备金额为 1,728.60 万元。

注 2: 本公司下属子公司大连船舶重工集团海洋工程有限公司以及山海关造船重工有限责任公司其他存货跌价准备的计提详见本财务报表附注十一、其他重要事项所述。

注3：本公司当期存货跌价准备的转销主要系本公司下属部分企业原已计提的存货跌价准备的船舶当期完工交付或原计提跌价准备的原材料生产领用，相应结转原已计提的存货跌价准备所致。

(3) 存货期末余额中含有借款费用资本化金额的说明：

存货期末余额中含有借款费用资本化金额为 1,816,441,829.91 元。

(4) 建造合同形成的已完工未结算资产

项目	2017.04.30
累计已发生成本	20,189,969,365.16
累计已确认毛利	733,187,898.77
减：预计损失	42,786,232.74
减：已办理结算的价款	6,160,096,101.84
建造合同形成的已完工尚未结算资产账面价值	14,720,274,929.35

9、其他流动资产

项目	2017.04.30	2016.12.31
委托理财	2,500,000,000.00	2,500,000,000.00
留抵增值税进项税额	839,374,025.24	920,883,707.10
待抵减所得税额	1,000,957.55	
其他	4,182.00	17,116.20
合计	3,340,379,164.79	3,420,900,823.30

10、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	2017.04.30		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具			
可供出售权益工具	157,268,001.99	17,473,620.91	139,794,381.08
其中：按公允价值计量	4,613,216.30		4,613,216.30
按成本计量	152,654,785.69	17,473,620.91	135,181,164.78
其他			
合计	157,268,001.99	17,473,620.91	139,794,381.08

可供出售金融资产情况（续）：

项目	2016.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具			
可供出售权益工具	157,076,423.24	17,473,620.91	139,602,802.33
其中：按公允价值计量	4,421,637.55		4,421,637.55
按成本计量	152,654,785.69	17,473,620.91	135,181,164.78
其他			
合计	157,076,423.24	17,473,620.91	139,602,802.33

(2) 按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售 权益工具	可供出售 债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具 的摊余成本	500,000.00		500,000.00
公允价值	4,613,216.30		4,613,216.30
累计计入其他综合收益的 公允价值变动金额	4,113,216.30		4,113,216.30
已计提减值金额			

大连船舶重工集团有限公司

财务报表附注

2014 年度至 2017 年 1-4 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(3) 采用成本计量的可供出售权益工具

被投资单位	账面余额			减值准备			在被投资单位 持股比例(%)	本期现金红利	
	2017.01.01	本期 增加	本期 减少	2017.04.30	2017.01.01	本期 增加			本期 减少
中国船舶重工国际贸易有限公司	42,277,337.52			42,277,337.52				11.44	
中船重工科技投资发展有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00	1,046,613.49		1,046,613.49	4.63	1,196,485.50
大连船舶重工集团舵轴有限公司	17,530,000.00			17,530,000.00				14.81	
华夏证券有限公司	13,232,835.00			13,232,835.00	13,232,835.00		13,232,835.00	0.49	
大连船舶重工机械工程有限公司	10,023,800.00			10,023,800.00				10.02	
中船重工船舶设计研究中心有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00	64,766.80		64,766.80	14.70	
中船重工物资贸易集团鲅鱼圈有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00				10.00	
大连船舶制造国家工程研究中心有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00				15.38	
大连计仪电气仪表有限公司	4,173,800.00			4,173,800.00				20.00	
武汉铁锚焊接材料股份有限公司	3,400,000.00			3,400,000.00				3.07	
华证资产管理公司	3,000,000.00			3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00	1.00	

大连船舶重工集团有限公司

财务报表附注

2014 年度至 2017 年 1-4 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	账面余额			减值准备			在被投资单位 持股比例(%)	本期现金红利
	2017.01.01	本期 增加	本期 减少	2017.04.30	2017.01.01	本期 增加		
北京中船东远科技发展有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00			6.12	
大连船舶工程技术研究有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00	79,405.62		17.41	
大连船舶重工集团船舶工程设计有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00			10.00	
中船重工科技投资发展有限公司	4,203,514.91			4,203,514.91			1.16	299,121.37
河北远洋运输股份有限公司	763,498.26			763,498.26			0.56	
上海京东实业公司	50,000.00			50,000.00	50,000.00		1.67	
合计	152,654,785.69			152,654,785.69	17,473,620.91			1,495,606.87

注：本公司期末持有的以成本计量的可供出售金融资产主要为本公司持有的非上市公司股权投资，该等投资没有活跃市场报价，其公允价值合理估计数的变动区间很大，且各种用于确定公允价值估计数的概率不能合理地确定，因此其公允价值不能可靠计量，进而按照成本计量。截止 2017 年 4 月 30 日，本公司无处置该等投资的计划。

大连船舶重工集团有限公司

财务报表附注

2014 年度至 2017 年 1-4 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（4）报告期内可供出售金融资产减值的变动情况。

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
期初已计提减值金额	17,473,620.91		17,473,620.91
本年计提			
其中：从其他综合收益转入			
本年减少			
其中：期后公允价值回升转回			
期末已计提减值金额	17,473,620.91		17,473,620.91

大连船舶重工集团有限公司

财务报表附注

2014 年度至 2017 年 1-4 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

11、长期股权投资

被投资单位	2017.01.01	本期增减变动							2017.04.30	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
合营企业										
鞍钢股份-大船重工大连钢材加工配送有限公司	228,047,001.69			-287,808.93						227,759,192.76
德瑞斯博海机械设备(大连)有限公司	26,101,295.09			4,761,284.87						30,862,579.96
大连大立钢制品有限公司	23,932,864.71			942,083.43						24,874,948.14
小计	278,081,161.49			5,415,559.37						283,496,720.86
合计	278,081,161.49			5,415,559.37						283,496,720.86

12、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值:					
1. 2017.01.01	13,638,854,087.62	7,099,758,029.86	496,387,433.73	218,535,349.82	21,453,534,901.03
2. 本期增加金额					
(1) 购置	26,355,423.80	9,706,669.72	236,752.12	285,263.89	36,584,109.53
(2) 在建工程转入	148,011,585.07	70,059,427.83		1,382,067.99	219,453,080.89
(3) 企业合并增加					
(4) 其他					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废	69,165,901.65	856,713.00	3,570,990.49	211,072.15	73,804,677.29
(2) 其他减少					
4. 2017.04.30	13,744,055,194.84	7,178,667,414.41	493,053,195.36	219,991,609.55	21,635,767,414.16
二、累计折旧					
1. 2017.01.01	2,964,208,909.44	3,064,640,769.25	311,048,401.21	161,292,828.68	6,501,190,908.58
2. 本期增加金额					
(1) 计提	127,452,764.98	123,159,465.39	9,190,211.14	5,180,533.20	264,982,974.71
(2) 其他增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废	11,371,633.82	52,137.50	2,890,785.54		14,314,556.86
(2) 其他减少					
4. 2017.04.30	3,080,290,040.60	3,187,748,097.14	317,347,826.81	166,473,361.88	6,751,859,326.43
三、减值准备					
1. 2017.01.01					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少					
4. 2017.04.30					
四、账面价值					

大连船舶重工集团有限公司

财务报表附注

2014 年度至 2017 年 1-4 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
1. 2017.04.30 账面价值	10,663,765,154.24	3,990,919,317.27	175,705,368.55	53,518,247.67	14,883,908,087.73
2. 2017.01.01 账面价值	10,674,645,178.18	4,035,117,260.61	185,339,032.52	57,242,521.14	14,952,343,992.45

注 1：本公司下属子公司大连船舶重工集团装备制造有限公司以期末账面价值为 96,653,249.88 元的房屋建筑物以及期末账面价值为 126,379,725.20 元的机器设备设定抵押，为其向大连船舶投资控股有限公司取得委托借款 160,000,000.00 元提供担保。

注 2：本公司下属子公司大连船舶重工集团海洋工程有限公司以期末账面价值为 190,795,321.99 元的房屋建筑物和期末账面价值为 245,458,193.47 元的机器设备设定抵押，为其向中国进出口银行辽宁省分行取得借款 729,120,500.00 元提供担保。

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	账面价值
房屋及建筑物	86,654,018.24
机器设备	20,983,539.08
运输设备	81,410,751.02
电子设备及其他	6,924,089.15
合计	195,972,397.49

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
大船重工科研设计综合楼主体工程	221,961,837.94	尚在办理中
涂装厂房	120,993,312.35	尚在办理中
船体车间	118,481,778.82	尚在办理中
三十里堡1号厂房	75,963,344.00	尚在办理中
机电管子综合车间	73,281,071.24	尚在办理中
空压站及变电所	54,228,687.00	尚在办理中
201 厂房	51,656,221.30	尚在办理中
办公楼	51,457,876.98	尚在办理中
A、B 厂房及生活楼	45,161,905.67	尚在办理中
综合办公楼	37,289,815.20	尚在办理中
水泵房	31,525,725.58	尚在办理中
202 机电车间	21,147,826.44	尚在办理中
综合仓库、生产辅助及生活办公楼	16,700,415.32	尚在办理中
山船重工浴池车库	10,166,578.13	尚在办理中
热力站	8,176,071.77	尚在办理中
食堂、浴室	7,644,336.34	尚在办理中
坞修车间	6,808,497.75	尚在办理中
新培训中心	6,240,862.70	尚在办理中
铜矿砂库	5,357,536.34	尚在办理中
山船重工涂装辅助楼	5,015,767.73	尚在办理中
总降压站	4,890,582.32	尚在办理中
给水加压泵站	4,730,099.52	尚在办理中
消防站及救护站	4,170,328.38	尚在办理中
开闭系统(开闭所)	4,164,436.51	尚在办理中
302 库房	4,054,734.36	尚在办理中
其他零星房产	53,541,252.34	尚在办理中
合计	1,044,810,902.03	

13、在建工程

(1) 在建工程明细

项目	2017.04.30		2016.12.31	
	账面余额	减值准备 账面净值	账面余额	减值准备 账面净值
大船重工绿色拆船建设项目	669,863,758.00	669,863,758.00	655,060,036.89	655,060,036.89
大船重工修船建设项目	470,437,869.31	470,437,869.31	469,409,567.44	469,409,567.44
大船重工装备制造基地项目	210,115,167.59	210,115,167.59	222,971,368.69	222,971,368.69
大东区基建项目	86,849,928.14	86,849,928.14	207,202,102.51	207,202,102.51
大船重工海洋工程装备建设项目	26,491,950.79	26,491,950.79	28,064,670.67	28,064,670.67
大船重工生活设施专项工程	18,525,015.27	18,525,015.27	18,046,552.64	18,046,552.64
大船重工总装生产能力扩大工程	3,098,490.63	3,098,490.63	10,051,420.50	10,051,420.50
其他	629,750,345.96	629,750,345.96	730,948,423.98	730,948,423.98
合计	2,115,132,525.69	2,115,132,525.69	2,341,754,143.32	2,341,754,143.32

大连船舶重工集团有限公司

财务报表附注

2014年度至2017年1-4月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 重要在建工程项目变动情况

工程名称	2017.01.01	本期增加	转入固定资产	其他减少	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%	2017.04.30
大船重工绿色拆船建设项目	655,060,036.89	14,803,721.11			-3,056,071.33	-1,115.89		669,863,758.00
大船重工修船建设项目	469,409,567.44	1,028,301.87			31,126,446.42			470,437,869.31
大船重工装备制造基地项目	222,971,368.69	15,813.18	12,872,014.28		24,902,560.94			210,115,167.59
大东区基建项目	207,202,102.51	195,000.00	120,547,174.37		10,231,545.81			86,849,928.14
大船重工海洋工程装备建设项目	28,064,670.67	2,654,328.51	4,227,048.39					26,491,950.79
大船重工总装生产能力扩大工程	10,051,420.50		6,952,929.87					3,098,490.63
合计	1,592,759,166.70	18,697,164.67	144,599,166.91		63,204,481.84	-1,115.89		1,466,857,164.46

大连船舶重工集团有限公司

财务报表附注

2014 年度至 2017 年 1-4 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

重大在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入占 预算比例%	工程进度	资金来源
大船重工绿色拆船建设项目	912,860,000.00	73.00	75.00%	可转债募集资金及其他
大船重工修船建设项目	1,999,700,000.00	95.00	98.00%	金融机构贷款及其他
大船重工装备制造基地项目	589,950,000.00	78.89	78.11%	可转债募集资金、金融机构 贷款及其他
大东区基建项目	2,566,460,000.00	58.78	58.01%	募集资金
大船重工海洋工程装备建设项目	928,580,000.00	30.00	30.00%	自筹
大船重工总装生产能力扩大工程	1,950,220,000.00	98.00	99.00%	自筹
合计	8,947,770,000.00			

大连船舶重工集团有限公司

财务报表附注

2014年度至2017年1-4月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

14、工程物资

项目	2017.04.30	2016.12.31
专用材料	1,885,583.26	1,885,583.26
专用设备	512,051.28	512,051.28
工程物资减值准备		
合计	2,397,634.54	2,397,634.54

15、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地及海域使用权	软件系统	非专利技术	合计
一、账面原值				
1.2017.01.01	2,902,567,216.12	169,916,997.65	25,555,000.00	3,098,039,213.77
2.本期增加金额	246,980,863.93	35,121,691.09		282,102,555.02
(1) 购置	167,600,863.93	35,121,691.09		202,722,555.02
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
(4) 其他增加	79,380,000.00			79,380,000.00
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他减少				
4.2017.04.30	3,149,548,080.05	205,038,688.74	25,555,000.00	3,380,141,768.79
二、累计摊销				
1.2017.01.01	613,048,387.96	109,395,056.43	13,342,200.00	735,785,644.39
2.本期增加金额	30,993,868.67	6,089,705.44	791,600.00	37,875,174.11
(1) 计提	19,569,796.87	6,089,705.44	791,600.00	26,451,102.31
(2) 其他增加	11,424,071.80			11,424,071.80
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他减少				
4.2017.04.30	644,042,256.63	115,484,761.87	14,133,800.00	773,660,818.50
三、减值准备				
1.2017.01.01				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
(2) 其他增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他减少				

项目	土地及海域使用权	软件系统	非专利技术	合计
4.2017.04.30				
四、账面价值				
1.2017.04.30 账面价值	2,505,505,823.42	89,553,926.87	11,421,200.00	2,606,480,950.29
2.2017.01.01 账面价值	2,289,518,828.16	60,521,941.22	12,212,800.00	2,362,253,569.38

注：本公司下属子公司大船海工以期末账面价值为 379,724,731.78 元的土地使用权设定抵押，为其向中国进出口银行辽宁省分行取得借款提供担保。

16、长期待摊费用

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少		2017.04.30
			本期摊销	其他减少	
通用工装	82,688,295.18	1,546,295.25	4,606,875.07		79,627,715.36
临时用电工程	6,918,187.68		168,736.28		6,749,451.40
核资质取证费	8,653,342.92		2,307,558.11		6,345,784.81
电力增容费	3,888,000.00		121,500.00		3,766,500.00
固定资产改良支出	1,573,549.00		111,113.87		1,462,435.13
其他	69,932,321.35		751,723.39	67,955,928.20	1,224,669.76
合计	173,653,696.13	1,546,295.25	8,067,506.72	67,955,928.20	99,176,556.46

17、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2017.04.30		2016.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	332,796,409.68	69,300,879.82	356,491,648.51	75,053,971.38
内部交易未实现利润	61,109,685.00	9,166,452.75	69,844,619.73	10,476,692.96
可抵扣亏损	331,514,806.88	82,878,701.73	304,999,508.42	76,249,877.10
预计负债	113,515,726.70	17,027,359.00	124,941,768.07	18,741,265.21
实物资产内部投资增值	163,461,224.56	40,865,306.14	166,920,424.48	41,730,106.12
长期应付职工薪酬	108,303,291.67	16,460,493.75	112,300,000.00	17,060,000.00
已预提尚未支付的各项费用	582,134,575.12	89,607,367.49	576,882,663.45	87,501,022.06
小计	1,692,835,719.61	325,306,560.68	1,712,380,632.66	326,812,934.83
递延所得税负债：				
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	4,113,216.28	616,982.44	3,921,637.55	588,245.63
固定资产折旧	61,616,167.75	9,242,425.16	50,134,003.22	7,520,100.48
应收利息	1,818,059,510.66	272,773,324.96	2,004,683,730.77	300,742,048.14
小计	1,883,788,894.69	282,632,732.56	2,058,739,371.54	308,850,394.25

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项目	2017.04.30	2016.12.31
可抵扣暂时性差异	1,775,886,098.20	875,560,571.95
可抵扣亏损	3,127,196,221.32	2,711,983,821.57
合计	4,903,082,319.52	3,587,544,393.52

(3) 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	2017.04.30	2016.12.31	备注
2017年		71,896,794.93	
2018年	8,519,455.93	126,128,469.39	
2019年	499,657,981.75	532,069,469.49	
2020年	814,757,324.10	814,757,324.10	
2021年	1,167,131,763.66	1,167,131,763.66	
2022年	637,129,695.88		
合计	3,127,196,221.32	2,711,983,821.57	

18、其他非流动资产

项目	2017.04.30	2016.12.31
预付采购设备及工程项目款	146,093,247.63	128,060,506.60
合计	146,093,247.63	128,060,506.60

19、短期借款

项目	2017.04.30	2016.12.31
质押借款	1,291,043,044.92	
抵押借款	160,000,000.00	160,000,000.00
保证借款	2,215,189,500.00	2,161,100,000.00
信用借款	4,995,558,870.00	4,313,079,688.40
合计	8,661,791,414.92	6,634,179,688.40

说明：抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注五、12所述。

20、应付票据

种类	2017.04.30	2016.12.31
银行承兑汇票	418,234,963.27	692,078,334.75
商业承兑汇票	106,861,215.42	13,629,541.35
合计	525,096,178.69	705,707,876.10

21、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2017.4.30	2016.12.31
1年以内	18,648,844,689.87	13,532,035,122.76
1至2年	1,432,432,072.93	2,529,266,302.43
2至3年	706,737,778.07	891,835,475.82
3年以上	2,118,589,430.61	2,134,424,841.89
合计	22,906,603,971.48	19,087,561,742.90

注：本公司期末账龄超过1年的应付账款4,257,759,281.61元（2016年12月31日：人民币5,555,526,620.14元），主要系应付工程项目及采购材料设备款项尚未结算所致。

(2) 按款项性质列示应付账款

项目	2017.04.30	2016.12.31
材料及半成品采购款	2,934,836,953.69	4,868,742,089.68
生产设备采购款	2,697,921,754.48	2,347,951,055.92
外协及外包结算款	7,705,449,942.38	7,038,780,549.84

工程项目及设备采购款	1,540,190,370.23	1,489,077,794.11
成本费用款	8,028,204,950.70	3,343,010,253.35
合计	22,906,603,971.48	19,087,561,742.90

22、预收款项

(1) 预收账款明细情况

项目	2017.3.31	2016.12.31
1年以内	5,231,357,424.00	4,570,510,316.65
1至2年	1,043,407,610.22	6,242,265,325.88
2至3年	193,115,856.46	196,512,238.30
3年以上	421,017,967.93	179,385,556.75
合计	6,888,898,858.61	11,188,673,437.58

注：本公司期末账龄一年以上的预收账款合计为1,657,541,434.61元(2016年12月31日合计：人民币6,618,163,120.93元)，主要系本公司预收船舶进度款尚未至结算期所致。

(2) 预收账款按项目列示

项目	2017.04.30	2016.12.31
船舶进度款	6,002,455,963.37	10,579,176,447.90
工程项目进度款	884,983,031.44	598,113,814.66
其他	1,459,863.80	11,383,175.02
合计	6,888,898,858.61	11,188,673,437.58

(3) 账龄超过1年的重要预收款项

项目	期末数	未偿还或未结转的原因
A4单位	845,465,400.00	项目未到结算期
FTS DERRICKS PTE LTD.	267,647,320.00	项目未到结算期
CBI-MMEER RZ LTD	128,341,535.50	项目未到结算期
LWO B.V.	111,505,687.54	项目未到结算期
渤海造船厂集团有限公司	51,410,000.00	项目未到结算期
郑州机电工程研究所	41,384,958.30	项目未到结算期
大连远洋运输公司	32,026,617.46	项目未到结算期
中外运航运有限公司	25,315,811.12	项目未到结算期
大连港万通物流有限公司	23,482,905.98	项目未到结算期
中国舰船研究设计中心	17,732,307.69	项目未到结算期
合计	1,544,312,543.59	

23、应付职工薪酬

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.04.30
短期薪酬	152,460,486.42	410,937,410.01	424,150,797.04	139,247,099.39
离职后福利-设定提存计划	8,556,458.24	62,371,206.87	62,438,850.07	8,488,815.04
辞退福利	24,231,071.04	389,372.58	8,313,763.20	16,306,680.42
一年内到期的其他福利				
合计	185,248,015.70	473,697,989.46	494,903,410.31	164,042,594.85

(1) 短期薪酬

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.04.30
工资、奖金、津贴和补贴	93,897,565.51	300,681,092.38	312,731,992.59	81,846,665.30
职工福利费		15,016,212.26	15,016,212.26	
社会保险费	4,832,092.27	34,188,616.32	34,222,335.54	4,798,373.05
其中：1. 医疗保险费	3,670,602.50	26,962,830.48	26,981,104.42	3,652,328.56
2. 工伤保险费	606,311.21	3,826,883.99	3,834,889.46	598,305.74
3. 生育保险费	555,178.56	3,398,901.85	3,406,341.66	547,738.75
住房公积金	6,986,982.95	52,376,181.86	52,397,642.46	6,965,522.35
工会经费和职工教育经费	46,720,482.37	6,739,629.29	7,846,184.50	45,613,927.16
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
非货币性福利				
其他短期薪酬	23,363.32	1,935,677.90	1,936,429.69	22,611.53
合计	152,460,486.42	410,937,410.01	424,150,797.04	139,247,099.39

(2) 设定提存计划

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.04.30
离职后福利				
其中：1. 基本养老保险费	8,327,676.42	57,580,873.57	57,692,474.11	8,216,075.88
2. 失业保险费	228,781.82	1,824,273.77	1,824,824.43	228,231.16
3. 企业年金缴费		2,841,435.88	2,796,927.88	44,508.00
4. 其他		124,623.65	124,623.65	
合计	8,556,458.24	62,371,206.87	62,438,850.07	8,488,815.04

24、应交税费

税项	2017.04.30	2016.12.31
增值税	9,398,037.02	10,568,179.88
企业所得税	16,843,043.72	17,968,744.04
房产税	3,094,129.19	3,670,143.50
土地使用税	1,628,096.27	1,662,161.32
个人所得税	1,807,760.17	2,914,804.56
城市维护建设税	5,559,849.62	705,425.38
教育费附加	3,482,616.25	517,962.84
其他税费	350,274.24	845,015.44
合计	42,163,806.48	38,852,436.96

25、应付利息

项目	2017.04.30	2016.12.31
分期付息到期还本的长期借款利息	169,902,962.50	97,126,192.37
短期借款应付利息	64,061,514.02	8,072,488.75
其他	9,433,759.71	26,141,625.00
合计	243,398,236.23	131,340,306.12

注：应付利息中的其他系本公司下属子公司山船重工应付中国船舶重工集团公司及中国船舶重工国际贸易有限公司资金拆借利息。

26、应付股利

项目	2017.04.30	2016.12.31
中国船舶重工集团公司	26,035,035.17	26,035,035.17
合计	26,035,035.17	26,035,035.17

27、其他应付款

(1) 其他应付款明细情况

项目	2017.4.30	2016.12.31
1年以内	1,005,223,286.39	792,189,851.33
1至2年	272,514,726.38	275,289,768.84
2至3年	423,207,568.98	423,216,603.88
3年以上	1,105,445,073.31	1,131,324,755.12
合计	2,806,390,655.06	2,622,020,979.17

(2) 按款项性质列示

项目	2017.04.30	2016.12.31
外部单位往来款项	2,594,894,451.02	2,348,607,337.02
已计提尚未支付的其他各项费用	69,892,075.06	118,297,613.76
外部单位存入保证金及押金	66,821,428.93	73,295,212.38
代扣代缴社会保险及住房公积金等	43,557,673.50	47,681,436.60
代收代付及暂收款项	26,524,343.05	29,320,924.11
罚款及赔偿款	3,828,138.02	3,856,381.02
其他	872,545.48	962,074.28
合计	2,806,390,655.06	2,622,020,979.17

28、一年内到期的非流动负债

项目	2017.04.30	2016.12.31
一年内到期的长期借款	13,584,179,700.00	12,303,486,032.78
一年内到期的长期应付职工薪酬	19,990,000.00	19,990,000.00
合计	13,604,169,700.00	12,323,476,032.78

其中：一年内到期的长期借款

项目	2017.04.30	2016.12.31
质押借款	792,706,500.00	312,165,000.00
抵押借款	1,729,120,500.00	
保证借款	5,277,940,700.00	6,120,108,000.00
信用借款	5,784,412,000.00	5,871,213,032.78
合计	13,584,179,700.00	12,303,486,032.78

29、其他流动负债

项目	2017.04.30	2016.12.31
预提工程成本及其他	542,683.30	1,224,242.71
合计	542,683.30	1,224,242.71

30、长期借款

项目	2017.04.30	利率区间 (%)	2016.12.31	利率区间 (%)
质押借款	792,706,500.00	2.22-2.58	797,755,000.00	2.22-2.55
抵押借款	2,729,120,500.00	4.75-4.75	2,000,000,000.00	3.90-4.37
保证借款	10,269,750,700.00	3.65-3.73	10,633,178,000.00	3.65-3.65
信用借款	18,110,014,500.00	1.85-4.90	18,122,628,032.76	1.85-4.90
小计	31,901,592,200.00		31,553,561,032.76	
减：一年内到期的长期借款	13,584,179,700.00		12,303,486,032.78	
合计	18,317,412,500.00		19,250,074,999.98	

注 1：本公司质押借款系本公司下属子公司大船海工以定期存单质押取得借款所致。

注 2：本公司抵押借款主要系本公司下属子公司大船海工以其正在建造的部分 JU2000E 系列海洋石油钻井平台所用的账面价值为人民币 21.56 亿元钻井设备包设定抵押，向恒河融资租赁（上海）有限公司、华富融资租赁（上海）有限公司取得的借款 20 亿元。

31、长期应付职工薪酬

项目	2017.04.30	2016.12.31
设定受益计划净负债	130,615,955.90	135,840,000.00
辞退福利	8,177,100.00	8,090,000.00
其他长期福利		
小计	138,793,055.90	143,930,000.00
减：一年内到期的长期应付职工薪酬	19,990,000.00	19,990,000.00
合计	118,803,055.90	123,940,000.00

(1) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值:

项目	2017年1-4月	2016年度	2015年度	2014年度
一、期初余额	135,840,000.00	116,090,000.00	182,380,000.00	191,970,000.00
二、计入当期损益的设定受益成本	-5,224,044.10	-18,900,000.00	-85,540,000.00	-8,130,000.00
1. 当期服务成本	-6,672,894.10	-22,150,000.00	-92,050,000.00	-16,200,000.00
2. 过去服务成本				
3. 结算利得（损失以“-”表示）				
4. 利息净额	1,448,850.00	3,250,000.00	6,510,000.00	8,070,000.00
三、计入其他综合收益的设定受益成本		38,650,000.00	23,770,000.00	7,360,000.00
1. 精算利得（损失以“-”表示）		38,650,000.00	23,770,000.00	7,360,000.00
四、其他变动			-4,520,000.00	-8,820,000.00
1. 结算时消除的负债				
2. 已支付的福利			-4,520,000.00	-8,820,000.00
五、期末余额	130,615,955.90	135,840,000.00	116,090,000.00	182,380,000.00

设定受益计划净负债（净资产）:

项目	2017年1-4月	2016年度	2015年度	2014年度
一、期初余额	135,840,000.00	116,090,000.00	182,380,000.00	191,970,000.00
二、计入当期损益的设定受益成本	-5,224,044.10	-18,900,000.00	-85,540,000.00	-8,130,000.00
三、计入其他综合收益的设定受益成本		38,650,000.00	23,770,000.00	7,360,000.00
四、其他变动			-4,520,000.00	-8,820,000.00
五、期末余额	130,615,955.90	135,840,000.00	116,090,000.00	182,380,000.00

32、专项应付款

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.04.30	形成原因
基础设施建设拨款	704,436,923.57	244,936,723.58		949,373,647.15	
科研拨款	727,062,014.60	79,972,430.66	11,008,940.80	796,025,504.46	
其他拨款	2,356,644.76	110,000.00	60,100.00	2,406,544.76	
合计	1,433,855,582.93	325,019,154.24	11,069,040.80	1,747,805,696.37	

注：本公司专项应付款中的其他拨款系本公司支付的发明专利奖、发明专利实施奖等科研成果奖。

33、预计负债

项目	2017.04.30	2016.12.31	形成原因
产品质量保证	164,490,010.75	176,502,250.96	注 1
待执行的亏损合同	124,777,405.86	152,654,263.79	注 2
其他	40,000,000.00	40,000,000.00	注 3
合计	329,267,416.61	369,156,514.75	

注 1: 截止 2017 年 4 月 30 日, 本公司及下属子公司对尚处于质保期内的已完工交付船舶及海洋石油钻井平台计提产品质量保证金额合计 164,490,010.75 元 (截止 2016 年 12 月 31 日产品质量保证金额合计 176,502,250.96 元)。

注 2: 本公司的部分船舶建造合同有可能成为亏损合同, 按照本财务报表附注四、24 所述的会计政策的规定, 截止 2017 年 4 月 30 日, 确认的亏损合同预计负债合计 124,777,405.86 元 (截止 2016 年 12 月 31 日确认的亏损合同预计负债合计 152,654,263.79 元)。

注 3: 本公司预计负债期末余额中的其他系本公司下属子公司大连船舶重工集团海洋工程有限公司海工石油钻井平台 JU2000E-23 建造延期, 按照合同规定计提相应的赔款损失金额合计 40,000,000.00 元。

34、递延收益

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.04.30	形成原因
政府补助	227,895,722.87	150,325,000.00	7,604,861.93	370,615,860.94	详见下述注释
合计	227,895,722.87	150,325,000.00	7,604,861.93	370,615,860.94	

其中: 递延收益-政府补助情况

补助项目	2017.01.01	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2017.04.30	与资产相关/与收益相关
基础设施建设补助费	182,559,919.60		1,287,036.20		181,272,883.40	与资产相关
拆船项目补助款		150,325,000.00			150,325,000.00	与资产相关
大型船舶改装修理机海洋工程装备扩建项目	32,781,285.86		369,785.69		32,411,500.17	与资产相关
海工平台综合技术改造项目贷款贴息	4,465,930.06		57,344.99		4,408,585.07	与收益相关
30 万吨深水 FPSO 生活模块系统研发及产业化	1,100,000.00				1,100,000.00	与收益相关
30 万吨深水 FPSO 改装设计建造技术	6,188,587.35		5,590,695.05		597,892.30	与收益相关

研究及示范应用

大型船舶立体结构件成型及焊接设备	300,000.00		300,000.00	与收益相关
FPSO 自动化集成系统研制及产业化	200,000.00		200,000.00	与收益相关
船用透平货油系统智能化技术研究与应用示范	300,000.00		300,000.00	与收益相关
合计	227,895,722.87	150,325,000.00	7,604,861.93	370,615,860.94

注 1: 基础设施建设补助费主要系本公司下属子公司大连船舶重工集团船务工程有限公司根据大连长兴岛临港工业区财政局大长财指综[2010]238 号文件, 将收到的大连长兴岛临港工业区拨付的基础设施建设补助费 140,714,092.00 元计入递延收益, 并在项目受益期内进行摊销, 截止 2017 年 4 月 30 日, 累计摊销金额为 13,855,116.60 元; 本公司下属子公司大连船舶重工集团装备制造有限公司根据大连普湾新区财政局大普财指产[2011]543 号文件, 将收到的大连普湾新区财政局拨付的基础设施建设补助费 62,366,700.00 元计入递延收益, 并在项目受益期内进行摊销, 截止 2017 年 4 月 30 日, 累计摊销金额为 8,402,692.20 元。

注 2: 拆船项目补助款系本公司下属子公司大连船舶重工集团钢业有限公司根据大连长兴岛经济区财政局大长财指企[2017]46 号文件, 将收到的大连长兴岛经济区财政局拨付的拆船项目补助费 150,325,000.00 元计入递延收益, 并在项目受益期内进行摊销, 截止 2017 年 4 月 30 日, 尚未开始摊销。

注 3: 大型船舶改装修理机海洋工程装备扩建项目系本公司下属子公司山船重工根据河北省工业和信息化厅、河北省财政厅冀工信[2012]479 号文、河北省发展和改革委员会冀发改央企[2013]31 号文, 将收到的秦皇岛市财政局、河北省财政厅、河北省发展和改革委员会拨付的大型船舶改装修理及海洋工程装备扩建项目技术改造贴息资金 35,000,000.00 元计入递延收益, 并在项目受益期间内进行摊销, 截止 2017 年 4 月 30 日, 累计摊销金额为 2,588,499.83 元。

注 4: 海工平台综合技术改造项目贷款贴息系本公司下属子公司山海关船舶重工有限责任公司根据河北省财政厅冀财政[2014]206 号文, 将收到的秦皇岛市财政局拨付的海工平台综合技术改造项目贷款贴息资金 4,810,000.00 元计入递延收益, 并在项目受益期间进行摊销, 截止至 2017 年 4 月 30 日, 累计摊销金额为 401,414.93 元。

注 5: 30 万吨深水 FPSO 改装设计建造技术研究及示范应用系本公司下属子公司山船重工根据国家发展改革委员会办公厅发改委高技[2015]1409 号和国家发改委令第 43 号文件, 将收到的国家发展委改革办公厅拨付的 30 万吨深水 FPSO 改装涉及建造技术研究及示范应用的国拨资金 20,000,000.00 元计入递延收益, 截止 2017 年 4 月 30 日, 累计摊销金额为 19,402,107.70 元。

35、实收资本

股东名称	2014.01.01		本期增加	本期减少	2014.12.31	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
中国船舶重工股份有限公司	3,718,143,688.46	100.00	4,801,859,511.54		8,520,003,200.00	100.00
合计	3,718,143,688.46	100.00	4,801,859,511.54		8,520,003,200.00	100.00

注 1: 根据股东决定, 中国船舶重工股份有限公司 2014 年以非公开发行股票募集资金对本公司增资 2,678,738,500.00 元, 其中增加实收资本 2,678,426,311.54 元, 增加资本溢价 312,188.46 元。

注 2: 2014 年 12 月, 中国船舶重工股份有限公司以现金 123,500,359.43 元和前期拨付的可转债募集资金 2,000,000,000.00 元对本公司增资, 增加实收资本 2,123,433,200.00 元, 增加资本溢价 67,159.43 元。

股东名称	2015.01.01		本期增加	本期减少	2015.12.31	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
中国船舶重工股份有限公司	8,520,003,200.00	100.00		3,200.00	8,520,000,000.00	100.00
合计	8,520,003,200.00	100.00		3,200.00	8,520,000,000.00	100.00

注: 2014 年, 中国船舶重工股份有限公司以非公开发行股票募集资金及以前年度拨付的可转债募集资金对本公司进行增资, 公司按照规定以增资金额相应计入实收资本和资本公积, 在后续办理工商登记变更手续的过程中, 根据相关增资文件公司将其中 3,200 元转入资本公积, 变更手续完成后, 本公司注册资本和实收资本变更为 852,000.00 万元。

股东名称	2016.01.01		本期增加	本期减少	2016.12.31	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
中国船舶重工股份有限公司	8,520,000,000.00	100.00	20,000,000.00		8,540,000,000.00	100.00
合计	8,520,000,000.00	100.00	20,000,000.00		8,540,000,000.00	100.00

注: 2016 年, 中国船舶重工股份有限公司货币资金 2,000.00 万元对本公司进行增资。增资完成后, 本公司注册资本和实收资本变更为 854,000.00 万元。

股东名称	2017.01.01		本期增加	本期减少	2017.04.30	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
中国船舶重工股份有限公司	8,540,000,000.00	100.00			8,540,000,000.00	100.00
合计	8,540,000,000.00	100.00			8,540,000,000.00	100.00

36、资本公积

项目	资本溢价	其他资本公积	其中：国有独享资本公积	金额
2014.01.01	1,959,599,329.81	535,312,103.53	143,400,897.25	2,494,911,433.34
本期增加	1,064,465,871.01	69,746,463.18	69,121,513.89	1,134,212,334.19
本期减少	1,038,169,329.81			1,038,169,329.81
2014.12.31	1,985,895,871.01	605,058,566.71	212,522,411.14	2,590,954,437.72
本期增加	3,200.00	161,909,900.73	161,909,900.73	161,913,100.73
本期减少				
2015.12.31	1,985,899,071.01	766,968,467.44	374,432,311.87	2,752,867,538.45
本期增加	31,992,732.60	2,000,000.00		33,992,732.60
本期减少		181,608,854.97	181,608,854.97	181,608,854.97
2016.12.31	2,017,891,803.61	587,359,612.47	192,823,456.90	2,605,251,416.08
本期增加				
本期减少				
2017.04.30	2,017,891,803.61	587,359,612.47	192,823,456.90	2,605,251,416.08

注 1：本公司 2014 年资本公积中资本溢价增加 1,064,465,871.01 元，系中国船舶重工股份有限公司对本公司进行增资，实际增资金额超过实收资本的部分计入资本溢价以及中国船舶重工股份有限公司对山海关船舶重工有限责任公司增资金额计入本公司合并财务报表资本溢价所致。

注 2：本公司 2014 年资本公积中同一控制下的企业合并形成的差额的减少 1,038,169,329.81 元，系本公司以向大连造船厂集团有限公司支付 2,066,897,941.31 元对价的方式，收购大船集团所持有的军工重大装备总装业务及资产，其中包括大船集团所持有的大连船舶重工集团设计研究所 100.00% 的股权，因上述公司合并前后均受中国船舶重工集团公司最终控制，该项企业合并属于同一控制下的企业合并，合并支付对价与购入军工重大装备总装业务及资产账面价值之间的差额及期初确认的资本公积转出所致。

注 3：本公司 2014 年其他资本公积-国有独享资本公积的增加系本公司国拨基建项目完工验收后，经拨款部门批准转增国有独享资本公积所致。

注 4：本公司 2015 年资本溢价的增加系 2014 年中国船舶重工股份有限公司以非公开发行股票募集资金及以前年度拨付的可转债募集资金对本公司进行增资，公司按照规定以增资金额相应计入实收资本和资本公积，在后续办理工商登记变更手续的过程中，根据

相关增资文件公司将其中 3,200 元转入资本公积，变更手续完成后，本公司注册资本和实收资本变更为 852,000.00 万元。

注 5: 本公司 2015 年其他资本公积-国有独享资本公积的增加系本公司国拨基建项目完工验收后，经拨款部门批准转增国有独享资本公积所致。

注 6: 本公司 2016 年资本公积-资本溢价的增加系本公司下属子公司山船重工公司的股东秦皇岛城市发展投资控股集团有限公司和河北建设投资集团有限责任公司对其单方增资，致使本公司按持股比例享有其账面净资产份额的变动计入资本公积（资本溢价）所致。

注 7: 本公司 2016 年其他资本公积中其他增加主要系本公司下属子公司大连装备公司收到大连市人民政府对民营企业和中小企业的技术改造和高科技项目给予的一次性补助。根据《大连市财政局大连市中小企业局关于印发〈大连市民营企业和中小企业发展专项资金管理暂行办法〉的通知》规定企业收到技术改造和高科技项目补助资金后转增资本公积。

注 8: 本公司 2016 年国有独享资本公积的减少系将以前年度国拨基建项目完工后的计入国有独享资本公积的国有资本金投入由于尚未取得相关拨款部门的批复，本年度予以转出至专项应付款项目所致。

大连船舶重工集团有限公司

财务报表附注

2014年度至2017年1-4月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

37、其他综合收益

项目	2014.01.01	本期发生金额					2014.12.31
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益		-7,360,000.00		-1,570,000.00	-5,790,000.00		-5,790,000.00
1.重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动		-7,360,000.00		-1,570,000.00	-5,790,000.00		-5,790,000.00
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	59,985,643.18	-30,692,055.20	18,550,722.43	-8,645,222.64	-38,745,957.70	-1,851,597.29	21,239,685.48
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	357,527.19						357,527.19
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		4,710,942.00		706,641.30	4,004,300.70		4,004,300.70
3.现金流量套期损益的有效部分	59,628,115.99	-35,402,997.20	18,550,722.43	-9,351,863.94	-42,750,258.40	-1,851,597.29	16,877,857.59
其他综合收益合计	59,985,643.18	-38,052,055.20	18,550,722.43	-10,215,222.64	-44,535,957.70	-1,851,597.29	15,449,685.48

大连船舶重工集团有限公司

财务报表附注

2014年度至2017年1-4月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（续）

项目	2015.01.01	本期发生金额					2015.12.31
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-5,790,000.00	-23,770,000.00		-5,403,500.00	-18,366,500.00		-24,156,500.00
1.重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动	-5,790,000.00	-23,770,000.00		-5,403,500.00	-18,366,500.00		-24,156,500.00
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	21,239,685.48	-118,185,454.33	-10,538,485.60	-4,457,904.65	-62,230,023.17	-40,959,040.91	-40,990,337.69
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	357,527.19						357,527.19
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	4,004,300.70	-275,873.40		-41,381.01	-234,492.39		3,769,808.31
4.现金流量套期损益的有效部分	16,877,857.59	-117,909,580.93	-10,538,485.60	-4,416,523.64	-61,995,530.78	-40,959,040.91	-45,117,673.19
其他综合收益合计	15,449,685.48	-141,955,454.33	-10,538,485.60	-9,861,404.65	-80,596,523.17	-40,959,040.91	-65,146,837.69

大连船舶重工集团有限公司

财务报表附注

2014年度至2017年1-4月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（续）

项目	2016.01.01	本期发生金额				2016.12.31
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-24,156,500.00	-38,650,000.00		-6,092,500.00	-32,557,500.00	-56,714,000.00
1.重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动	-24,156,500.00	-38,650,000.00		-6,092,500.00	-32,557,500.00	-56,714,000.00
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-40,990,337.69	-39,801,288.17	-88,590,888.30	871,443.27	26,857,967.49	21,060,189.37
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	357,527.19					357,527.19
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	3,769,808.31	-513,431.05		-77,014.66	-436,416.39	3,333,391.92
3.现金流量套期损益的有效部分	-45,117,673.19	-39,287,857.12	-88,590,888.30	948,457.93	27,294,383.88	21,060,189.37
其他综合收益合计	-65,146,837.69	-78,451,288.17	-88,590,888.30	-5,221,056.73	-5,699,532.51	21,060,189.37

大连船舶重工集团有限公司

财务报表附注

2014年度至2017年1-4月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（续）

项目	2017.01.01	本期发生金额					2017.04.30
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-56,714,000.00						-56,714,000.00
1.重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动	-56,714,000.00						-56,714,000.00
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-14,132,370.20	191,578.75	-2,579,306.29	28,736.81	1,478,288.15	1,263,386.08	-12,654,082.05
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	357,527.19						357,527.19
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	3,333,391.92	191,578.75		28,736.81	162,841.94		3,496,233.86
3.现金流量套期损益的有效部分	-17,823,289.31		-2,579,306.29		1,315,446.21	1,263,386.08	-16,507,843.10
其他综合收益合计	-70,846,370.20	191,578.75	-2,579,306.29	28,736.81	1,478,288.15	1,263,386.08	-69,368,082.05

注：本公司2014年度-2017年1-4月其他综合收益现金流量套期损益的有效部分增加系本公司及下属子公司大船海工手持远期售汇协议及美元保值借款等认定为现金流量有效套期工具的公允价值变动计入其他综合收益所致；2014年度-2017年1-4月其他综合收益现金流量套期损益的有效部分的减少系本公司及下属子公司大船海工套期工具公允价值变动形成的利得计入当期损益所致。

38、专项储备

项目	安全生产费	金额
2014.01.01	7,876,347.01	7,876,347.01
本期增加	45,779,138.84	45,779,138.84
本期减少	42,640,286.09	42,640,286.09
2014.12.31	11,015,199.76	11,015,199.76
本期增加	70,739,067.89	70,739,067.89
本期减少	68,929,117.37	68,929,117.37
2015.12.31	12,825,150.28	12,825,150.28
本期增加	68,880,415.41	68,880,415.41
本期减少	66,952,121.75	66,952,121.75
2016.12.31	14,753,443.94	14,753,443.94
本期增加	12,884,000.46	12,884,000.46
本期减少	9,287,943.49	9,287,943.49
2017.04.30	18,349,500.91	18,349,500.91

注：根据财政部、安全监管总局颁布的《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》（财企[2012]16号）文件的相关规定，本公司从事建设工程施工、机械制造、武器装备研制生产与试验，按照文件的规定计提并使用安全生产费。

39、盈余公积

项目	法定盈余公积	任意盈余公积	金额
2014.01.01	887,678,558.43	44,125,407.96	931,803,966.39
本期增加	189,838,924.26		189,838,924.26
本期减少	452,444,940.70		452,444,940.70
2014.12.31	625,072,541.99	44,125,407.96	669,197,949.95
本期增加	80,416,093.69		80,416,093.69
本期减少			
2015.12.31	705,488,635.68	44,125,407.96	749,614,043.64
本期增加	165,012,658.66		165,012,658.66
本期减少			
2016.12.31	870,501,294.34	44,125,407.96	914,626,702.30
本期增加			
本期减少			
2017.04.30	870,501,294.34	44,125,407.96	914,626,702.30

注 1: 根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

注 2: 本公司 2014 年度盈余公积金减少 45,244.49 万元，系本公司收购大船集团军工重大装备总装业务及资产，同一控制下企业合并支付的对价与收购净资产账面价值的差额，冲减留存收益所致。

40、未分配利润

项目	2017年1-4月	2016年度	2015年度	2014年度
调整前上年年末未分配利润	7,428,653,905.82	7,036,363,803.19	7,034,236,380.44	6,888,136,510.21
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)				
调整后年初未分配利润	7,428,653,905.82	7,036,363,803.19	7,034,236,380.44	6,888,136,510.21
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	-101,775,150.17	700,148,518.91	253,958,425.58	1,404,600,911.19
盈余公积弥补亏损				-576,283,670.80
减: 提取法定盈余公积		165,012,658.66	80,416,093.69	189,838,924.26
提取任意盈余公积				
提取一般风险准备				
应付普通股股利		142,845,757.62	171,414,909.14	492,378,445.90
应付其他权益持有者的股利				
转作股本的普通股股利				
年末未分配利润	7,326,878,755.65	7,428,653,905.82	7,036,363,803.19	7,034,236,380.44

注 1: 本公司 2014 年度未分配利润其他减少 57,628.37 万元，系本公司以支付货币资金方式收购大船集团军工重大装备总装业务及资产，原同一控制下企业合并被合并方在合并前实现的留存收益中无法予以还原的部分予以转出所致。

注 2: 2014 年度，本公司根据股东中国船舶重工股份有限公司决定，向其分配 2014 年度现金红利金额 492,378,445.90 元。

注 3: 2015 年度，本公司根据股东中国船舶重工股份有限公司决定，向其分配 2015 年度现金红利金额 171,414,909.14 元

注 4: 2016 年度，本公司根据股东中国船舶重工股份有限公司决定，向其分配 2016 年度现金红利金额 142,845,757.62 元。

41、营业收入和营业成本

项目	2017年1-4月	2016年度	2015年度	2014年度
主营业务收入	3,582,488,050.92	27,660,577,091.48	25,104,457,950.05	25,252,134,501.51
其他业务收入	38,691,592.81	168,867,474.48	240,830,895.07	237,726,580.53
合计	3,621,179,643.73	27,829,444,565.96	25,345,288,845.12	25,489,861,082.04
主营业务成本	2,880,304,534.11	25,997,595,491.34	24,530,315,254.97	23,506,416,223.14
其他业务成本	48,007,092.16	142,287,758.13	184,062,388.46	155,401,794.21
合计	2,928,311,626.27	26,139,883,249.47	24,714,377,643.43	23,661,818,017.35

(1) 主营业务（分行业或业务）

行业（或：业务）名称	2017年1-4月		2016年度	
	收入	成本	收入	成本
舰船制造及修理改装	7,981,195,015.21	7,001,568,020.22	17,759,347,396.58	15,871,963,611.60
舰船装备	6,992,894.88	3,714,449.74	20,779,522.12	11,305,914.20
海洋经济产业	-4,446,766,757.41	-4,168,708,401.78	9,696,366,229.88	9,913,042,854.46
能源交通装备及科技产业	41,066,898.24	43,730,465.93	184,083,942.90	201,283,111.08
合计	3,582,488,050.92	2,880,304,534.11	27,660,577,091.48	25,997,595,491.34

注：本公司2017年1-4月海洋经济产业营业收入及营业成本为负数且金额较大，详见本财务报表附注十一、其他重要事项所述。

主营业务（续）：

行业（或：业务）名称	2015年度		2014年度	
	收入	成本	收入	成本
舰船制造及修理改装	16,227,049,898.39	15,864,823,364.31	15,190,927,656.14	13,794,282,332.15
舰船装备	20,837,837.87	10,520,010.15	26,876,402.00	14,388,622.14
海洋经济产业	8,445,201,548.96	8,275,933,527.70	9,234,423,661.67	8,766,924,473.31
能源交通装备及科技产业	411,368,664.83	379,038,352.81	799,906,781.70	930,820,795.54
合计	25,104,457,950.05	24,530,315,254.97	25,252,134,501.51	23,506,416,223.14

42、建造合同项目收入

(1) 本公司 2017 年 1-4 月执行建造合同的主要船型类别情况列示如下：

合同类别	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利（亏损“-”号表示）	已办理结算的价款金额
固定造价合同	自升式海洋平台	13,624,453,045.00	12,533,433,502.24	129,535,489.26	1,171,378,585.00
	半潜式生产平台	3,710,524,463.28	2,759,860,076.75	706,685,259.43	2,041,193,995.35
	30 万吨原油轮	2,694,610,000.00	2,585,861,773.48	-133,766,673.48	2,111,227,000.00
	合计	20,029,587,508.28	17,879,155,352.47	702,454,075.21	5,323,799,580.35

(2) 本公司 2016 年度执行建造合同的主要船型类别情况列示如下：

合同类别	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利（亏损“-”号表示）	已办理结算的价款金额
固定造价合同	自升式海洋平台	16,625,280,785.00	15,000,682,737.45	47,918,357.72	1,306,113,485.00
	30 万吨原油轮	5,874,062,886.76	4,975,558,791.53	712,902,148.99	5,075,792,508.81
	半潜式海洋平台	5,191,696,736.85	4,491,398,007.03	140,850,189.82	1,810,026,936.85
	合计	27,691,040,408.61	24,467,639,536.01	901,670,696.53	8,191,932,930.66

(3) 本公司 2015 年度执行建造合同的主要船型类别情况列示如下：

合同类别	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利（亏损“-”号表示）	已办理结算的价款金额
固定造价合同	自升式海洋平台	12,523,178,655.00	11,813,827,831.13	338,871,939.87	2,474,256,695.00
	集装箱船	7,333,619,034.38	7,155,900,502.97	67,430,457.39	6,792,695,324.36
	半潜式海洋平台	4,079,665,134.73	3,405,842,073.62	170,561.11	3,083,629,634.73
	30 万吨原油轮	2,944,197,654.66	3,085,307,970.64	-199,419,401.37	2,885,888,569.27
	合计	26,880,660,478.77	25,460,878,378.36	207,053,557.00	15,236,470,223.36

(4) 本公司 2014 年度执行建造合同的主要船型类别情况列示如下：

合同类别	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利（亏损“-”号表示）	已办理结算的价款金额
固定造价合同	自升式海洋平台	11,355,184,903.62	9,496,575,407.72	279,807,025.90	5,147,004,203.62
	集装箱船	7,143,760,790.17	6,720,558,889.40	290,712,605.75	4,973,305,314.97
	30 万吨原油轮	1,630,481,524.62	1,585,743,549.83	-9,680,895.21	1,576,417,274.62
	合计	20,129,427,218.41	17,802,877,846.95	560,838,736.44	11,696,726,793.21

43、税金及附加

项目	2017 年 1-4 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
城市维护建设税	18,620,792.09	48,619,566.52	65,365,349.92	287,105,020.26
房产税	14,124,898.46	25,646,945.33		
教育费附加	9,916,577.01	34,870,378.71	46,814,151.11	196,101,171.06
土地使用税	8,374,494.22	15,695,232.60		
印花税	4,550,070.96	6,637,967.91		
车船使用税	192,869.22	331,120.21		
资源税	12,292.61	8,688.86	7,482.51	6,517.54
营业税		8,100,604.47	4,492,653.07	16,047,825.73
其他	12,682.10	747.09	46,923.94	42,907.48
合计	55,804,676.67	139,911,251.70	116,726,560.55	499,303,442.07

注 1：根据财政部《增值税会计处理规定》（财会[2016]22 号），本公司自 2016 年 5 月 1 日起，将原在“管理费用”中列支的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等税金及附加调整至“税金及附加”项目中列支；2016 年 1-4 月的发生额在“管理费用”项下列报。

注 2：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

44、销售费用

项目	2017 年 1-4 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
销售服务费	7,417,752.14	33,258,658.21	80,750,259.13	4,057,325.41
职工薪酬	1,969,460.07	5,003,095.24	6,453,354.78	6,593,478.70
差旅费	278,146.68	430,552.41	489,239.81	357,684.04
其他	2,123,784.02	5,811,443.42	9,616,065.93	8,094,909.97
合计	11,789,142.91	44,503,749.28	97,308,919.65	19,103,398.12

45、管理费用

项目	2017年1-4月	2016年度	2015年度	2014年度
职工薪酬	194,948,108.60	610,109,769.36	594,372,917.86	595,136,937.12
研究与开发费	51,085,605.59	125,681,494.56	64,446,150.17	42,451,993.52
折旧费	41,197,763.17	132,606,306.89	99,000,941.17	43,522,792.85
无形资产摊销	27,661,435.82	86,668,822.10	77,875,227.14	62,444,816.28
租赁费	10,080,647.12	37,573,536.06	32,501,489.44	75,645,210.33
修理费	9,018,470.88	155,139,984.63	150,238,771.92	150,785,767.07
业务招待费	2,751,303.73	9,661,598.93	10,047,522.08	11,657,447.67
差旅费	1,593,486.27	6,634,897.66	6,947,412.08	7,857,788.49
税金	1,316,051.54	35,252,186.18	77,093,775.69	69,519,357.83
保险费	1,141,260.54	5,647,326.34	6,044,645.51	9,003,580.47
其他	68,701,739.17	226,373,792.40	225,595,775.37	224,722,908.99
合计	409,495,872.43	1,431,349,715.11	1,344,164,628.43	1,292,748,600.62

46、财务费用

项目	2017年1-4月	2016年度	2015年度	2014年度
利息支出	450,000,811.26	1,219,527,724.18	1,233,816,159.39	1,619,108,316.57
减：利息资本化	119,987,899.04	365,338,030.51	332,007,872.44	415,103,790.64
减：利息收入	431,230,990.35	1,568,566,207.23	1,593,440,111.47	2,874,055,185.55
汇兑损益	-22,923,831.62	702,202,112.90	780,842,845.35	83,246,808.32
减：汇兑损益资本化	-49,097,510.79	542,311,399.48	608,886,373.42	-7,658,206.04
手续费及其他	806,405.58	6,412,794.66	26,194,017.62	19,397,483.34
合计	-74,237,993.38	-548,073,005.48	-493,481,334.97	-1,559,748,161.92

47、资产减值损失

项目	2017年1-4月	2016年度	2015年度	2014年度
坏账损失	10,698,098.72	87,015,887.38	25,088,691.02	53,678,826.59
存货跌价损失	901,998,933.17	306,918,647.09	334,232,930.72	164,561,766.50
合计	912,697,031.89	393,934,534.47	359,321,621.74	218,240,593.09

48、公允价值变动收益

项目	2017年1-4月	2016年度	2015年度	2014年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-15,480,700.00	-13,939,300.00	
其中：远期结售汇协议公允价值变动收益		-15,480,700.00	-13,939,300.00	
合计		-15,480,700.00	-13,939,300.00	

注：本公司2015年度、2016年度公允价值变动损益系本公司下属子公司大连船舶重工集团海洋工程有限公司与银行签署的远期结售汇协议，其公允价值变动计入当期损益所致。

49、投资收益

项目	2017年1-4月	2016年度	2015年度	2014年度
权益法核算的长期股权投资收益	5,415,559.37	9,148,084.97	3,969,924.96	4,367,573.92
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	1,495,606.87	19,386,788.08	225,477,981.96	42,625,652.77
处置可供出售金融资产取得的投资收益		43,312,436.91		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益			223,839,312.17	
合计	6,911,166.24	71,847,309.96	453,287,219.09	46,993,226.69

50、营业外收入

项目	2017年1-4月	2016年度	2015年度	2014年度
非流动资产处置利得合计	36,721.84	54,311.82	800,880.19	201,580.30
其中：固定资产处置利得	36,721.84	54,311.82	800,880.19	201,580.30
接受捐赠				240,000.00
政府补助	40,546,299.93	132,704,131.65	319,346,002.93	238,593,666.60
其他	651,414.29	29,600,388.07	185,514,600.06	12,159,568.39
合计	41,234,436.06	162,358,831.54	505,661,483.18	251,194,815.29

其中，政府补助明细如下：

项目	2017年1-4月	2016年度	与资产相关/ 与收益相关
军工项目贷款贴息	29,440,000.00	46,170,000.00	与收益相关
30万吨深水FPSO改装设计建造技术研究及示范补助	5,590,695.05	11,283,866.38	与收益相关
高新津贴	1,441,500.00	3,210,000.00	与收益相关
基础设施建设补助费	1,287,036.20	3,861,108.60	与资产相关
军工配套补助		20,200,000.00	与收益相关
2011-2014年国家智能制造发展专项项目后续补助资金		20,000,000.00	与收益相关
出口信用保险补助资金		7,246,300.00	与收益相关
财政补贴款		6,060,000.00	与收益相关
其他政府补助	2,787,068.68	14,672,856.67	与资产/收益 相关
合计	40,546,299.93	132,704,131.65	

(续)

项目	2015年度	2014年度	与资产相关/ 与收益相关
军工项目贷款贴息	38,760,000.00	76,040,000.00	与收益相关
30万吨深水FPSO改装设计建造技术研究及示范应用摊销金额	2,527,546.27		与收益相关
其他政府补助	21,822,448.04	13,671,821.00	与资产/收益 相关
高新津贴	19,054,600.02	5,313,337.00	与收益相关
基础设施建设补助费	3,861,108.60	3,861,108.60	与资产相关
出口信用保险补助资金	12,000,000.00	4,800,000.00	与收益相关
船舶行业过渡期补贴	221,320,300.00	134,907,400.00	与收益相关
合计	319,346,002.93	238,593,666.60	

51、营业外支出

项目	2017年1-4月	2016年度	2015年度	2014年度
非流动资产处置损失合计	59,111,056.60	5,616,910.40	4,329,420.75	5,103,289.19
其中：固定资产处置损失	59,111,056.60	5,616,910.40	4,312,140.25	5,103,289.19
无形资产处置损失			17,280.50	
其他	1,509,107.65	2,595,315.80	244,835,832.17	47,537,246.18
合计	60,620,164.25	8,212,226.20	249,165,252.92	52,640,535.37

52、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项目	2017年1-4月	2016年度	2015年度	2014年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	125,848,578.81	111,282,982.23	-2,458,378.78	386,165,955.86
递延所得税调整	-24,740,024.35	182,425,136.15	75,515,281.39	-67,641,481.10
合计	101,108,554.46	293,708,118.38	73,056,902.61	318,524,474.76

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项目	2017年1-4月	2016年度	2015年度	2014年度
利润总额	-635,155,275.01	438,448,286.71	-97,285,044.36	1,603,942,699.32
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	-95,273,291.25	65,767,243.01	-14,592,756.65	240,591,404.90
某些子公司适用不同税率的影响	-56,182,780.67	-106,215,058.01	-101,049,569.34	-28,057,578.24
对以前期间当期所得税的调整	-9,916,689.20	-1,144,441.30	-15,370,737.98	6,672,718.46
无须纳税的收入（以“-”填列）	-1,066,587.07	-11,173,121.48	-35,990,963.80	-7,048,984.00
不可抵扣的成本、费用和损失	23,150,783.14	15,157,282.95	37,634,712.89	12,921,185.28
税率变动对期初递延所得税余额的影响				9,084,858.80
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-55,465,468.47		-12,394,708.16	
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	297,542,837.35	341,620,593.82	253,536,547.01	92,611,131.77
其他	-1,680,249.37	-10,304,380.61	-38,715,621.36	-8,250,262.21
所得税费用	101,108,554.46	293,708,118.38	73,056,902.61	318,524,474.76

53、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2017年1-4月	2016年度	2015年度	2014年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	-736,263,829.47	144,740,168.33	-170,341,946.97	1,285,418,224.56
加：资产减值准备	912,697,031.89	393,934,534.47	359,321,621.74	218,240,593.09
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	264,982,974.71	734,278,563.07	690,640,420.97	593,564,758.66
无形资产摊销	26,451,102.31	77,853,123.51	79,661,064.70	63,826,869.70
长期待摊费用摊销	8,067,506.72	32,076,336.51	103,232,282.57	1,446,231.83
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）	59,074,334.76	5,562,598.58	3,528,540.56	4,901,708.89
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）				
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		15,480,700.00	13,939,300.00	
财务费用（收益以“-”号填列）	-75,885,501.50	134,020,621.60	1,161,302,282.98	1,168,609,706.62
投资损失（收益以“-”号填列）	-6,911,166.24	-71,847,309.96	-453,287,219.09	-46,993,226.69
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,506,374.15	84,243,568.29	36,651,186.48	-17,339,263.15
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-26,246,398.50	98,181,567.86	38,864,094.91	-50,302,217.95
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,060,030,726.90	-4,061,508,000.43	-1,472,136,874.59	-6,215,734,533.80
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	42,661,599.28	697,942,558.65	3,966,734,478.69	1,118,109,850.39
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-372,453,894.57	-3,744,028,063.28	-3,304,227,423.78	4,289,419,172.14
其他				
经营活动产生的现金流量净额	-1,962,350,593.36	-5,459,069,032.80	1,053,881,809.17	2,413,167,874.29
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	8,416,474,225.02	8,748,029,390.95	15,957,652,760.65	42,567,397,990.57
减：现金的期初余额	8,748,029,390.95	15,957,652,760.65	42,567,397,990.57	35,202,800,499.08

补充资料	2017年1-4月	2016年度	2015年度	2014年度
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	-331,555,165.93	-7,209,623,369.70	-26,609,745,229.92	7,364,597,491.49

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	2017.04.30	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
一、现金	8,416,474,225.02	8,748,029,390.95	15,957,652,760.65	42,567,397,990.57
其中：库存现金	95,858.33	36,949.01	25,385.90	47,136.68
可随时用于支付的银行存款	8,416,378,366.69	8,747,992,441.94	15,957,409,085.01	42,567,132,709.23
可随时用于支付的其他货币资金			218,289.74	218,144.66
可用于支付的存放中央银行款项				
二、现金等价物				
其中：三个月内到期的债券投资				
三、期末现金及现金等价物余额	8,416,474,225.02	8,748,029,390.95	15,957,652,760.65	42,567,397,990.57
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				

54、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,724,849,432.16	质押借款、保证金存款
存货	2,155,804,262.62	抵押借款
固定资产	659,286,490.54	抵押借款
无形资产	379,724,731.78	抵押借款
合计	4,919,664,917.10	

六、合并范围的变动

1、非同一控制下企业合并

(1) 2015年度发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
大连大洋船舶工程有限公司	2015年1月21日	319,473,104.61	100.00	现金	2015年1月21日	购买日系本公司取得大连大洋船舶工程有限公司控制权的日期	16,047,702.44	-129,386,360.29

(2) 合并成本及商誉

项目	大连大洋船舶工程有限公司
合并成本：	
现金	319,473,104.61
合并成本合计	319,473,104.61
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	479,096,214.45
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	159,623,109.84

注：2015年1月21日，本公司以支付货币资金的方式取得大连大洋船舶工程有限公司100%的股权，该公司自购买日起纳入本公司合并范围。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	大连大洋船舶工程有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	11,079,207.99	11,079,207.99
应收款项	75,592,552.12	75,592,552.12
其他应收款	43,307,118.75	43,307,118.75
存货	24,936,039.93	24,936,039.93
固定资产	1,288,540,751.17	1,191,875,437.70
无形资产	360,999,181.76	193,687,958.96
其他资产	7,047,737.40	7,047,737.40
负债：		

项目	大连大洋船舶工程有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
借款	275,000,000.00	275,000,000.00
应付款项	157,826,742.85	157,826,742.85
其他应付款	238,002,463.64	238,002,463.64
长期借款	512,000,000.00	512,000,000.00
预计负债	133,587,522.99	133,587,522.99
其他负债	15,989,645.19	15,989,645.19
净资产	479,096,214.45	215,119,678.18
减：少数股东权益		
合并取得的净资产	479,096,214.45	215,119,678.18

注：被合并方净资产公允价值以经北京中企华资产评估有限责任公司按资产基础估值方法确定的估值结果确定。

2、同一控制下企业合并

(1) 本报告期发生的同一控制下企业合并

2014 年度

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例 (%)	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
大船集团军工重大装备总装业务及资产	100.00	大连造船厂集团有限公司和本公司在合并前后均受集团公司最终控制且该控制并非暂时性的。	2014 年 1 月 9 日	注

(续)

被合并方名称	合并当年年初至合并日被合并方的收入	合并当年年初至合并日被合并方的净利润	上期被合并方的收入	上期被合并方的净利润
大船集团军工重大装备总装业务及资产			3,915,125,463.48	109,034,980.32

注：根据中国船舶重工股份有限公司、本公司与大船集团所签署的《附生效条件的资产转让协议》的约定，本公司向大船集团收购大船集团所持有的军工重大装备总装业务及资产，其中包括大船集团所持有的大连船舶重工集团设计研究所 100.00% 的股权。目标资产自评估基准日至该资产交割之日期间的损益归属，将根据该等资产最终评估价值的确定方式确定；采用重置成本法则损益由大船集团享有或承担（若目标资产交割日为某月 15 日之前，则该月损益由本公司享有；若为该月 15 日之后，则该月损益由大船集团或享有），如采用收益现值法则损益由本公司享有或承担。本公司已于 2014 年 1 月 9 日分别向大船集团支付资产转让价款后，资产转让协议中所述各条件均已获得满足，自该日起，本公司实际取得大船集团军工重大装备总装业务的净资产和生产经营决策的控制权，享有相关的收益并承担相应的风险，故合并完成日为 2014 年 1 月 9 日。同时，根据上述协议的约定，合并日为日历日的 15 日以前，自 2014 年 1 月 1 日起，大船集团军工

重大装备总装业务及资产实现的净损益等皆由本公司享有，故上述业务及资产本年年初至合并日实现的净损益等皆为零。

2017 年 1-4 月

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例 (%)	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
山海关船舶重工有限责任公司	100.00	山海关船舶重工有限责任公司和本公司在合并前后均受集团公司最终控制且该控制并非暂时性的。	2017 年 4 月 17 日	完成工商变更

(续)

被合并方名称	合并当年年初至合并日被合并方的收入	合并当年年初至合并日被合并方的净利润	上期被合并方的收入	上期被合并方的净利润
山海关船舶重工有限责任公司	721,880,082.44	-71,465,540.88	4,384,566,240.46	-931,302,951.02

注：根据本公司与中国船舶重工股份有限公司于 2017 年 4 月签署的《关于山海关船舶重工有限责任公司 100% 股权之股权划转协议》的约定，中国重工将其持有的山船重工 100% 的股权划转给本公司，股权交割完成后，山船重工成为本公司的全资子公司，由于上述企业合并构成同一控制下的企业合并，山船重工自本报告期期初纳入本公司合并报表范围。

(2) 合并成本

2014 年度

项目	大船集团军工重大装备总装业务及资产
现金	2,066,897,941.31
合并成本合计	2,066,897,941.31

(3) 被合并方的资产、负债

2014年度

项目	大船集团军工重大装备总装业务及资产	
	合并日	上期期末
资产：		
货币资金	7,077,428,599.51	7,077,428,599.51
应收款项	1,575,458,563.05	1,575,458,563.05
存货	3,645,198,158.76	3,645,198,158.76
固定资产	1,597,479,369.75	1,597,479,369.75
无形资产	109,175,792.00	109,175,792.00
其他资产	504,832,366.51	504,832,366.51
负债：		
借款	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
应付款项	11,042,131,792.15	11,042,131,792.15
递延所得税负债	16,098,801.37	16,098,801.37
其他负债	393,939,710.69	393,939,710.69
净资产	1,557,402,545.37	1,557,402,545.37
减：少数股东权益		
合并取得的净资产	1,557,402,545.37	1,557,402,545.37
合并成本	2,066,897,941.31	
合并差额（计入权益）	509,495,395.94	

2017年1-4月

项目	山海关船舶重工有限责任公司	
	合并日	上期期末
资产：		
货币资金	479,861,456.24	363,602,703.18
应收款项	352,316,850.83	408,441,519.12
存货	5,362,304,001.12	5,530,238,706.89
固定资产	3,907,744,296.78	3,876,535,654.47
无形资产	411,344,824.32	414,882,012.88
其他资产	842,086,882.93	969,606,225.04
负债：		
借款	5,661,000,000.00	4,791,000,000.00
应付款项	3,146,469,871.86	4,167,611,301.71
其他负债	1,824,313,773.49	1,810,446,930.34
净资产	723,874,666.87	794,248,589.53
减：少数股东权益	-243,778,892.95	-241,568,940.27
合并取得的净资产	723,874,666.87	794,248,589.53
合并成本		
合并差额（计入权益）	723,874,666.87	

3、其他

2016年度

本公司吸收合并全资子公司大连大洋船舶工程有限公司，吸收合并完成后，大连大洋船舶工程有限公司予以注销，自注销之日起不再纳入本公司合并范围。

2017年1-4月

本公司下属全资子公司秦皇岛山船重工贸易有限公司于2017年4月进行清算注销，自注销之日起不再纳入本公司合并范围。

七、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	
大连船舶重工集团运输有限公司	大连	大连	运输	100.00		投资设立
大连船舶重工集团钢业有限公司	大连	大连	制造业	67.00		投资设立
大连船舶重工集团设计研究所有限公司	大连	大连	技术服务业	100.00		投资设立
大连船舶重工集团钢结构制作有限公司	大连	大连	制造业	100.00		投资设立
大连船舶重工集团舾装有限公司	大连	大连	制造业	100.00		投资设立
大连船舶重工集团工程服务有限公司	大连	大连	技术服务业	100.00		投资设立
大连船舶重工集团建筑工程有限公司	大连	大连	工程业		100.00	投资设立
大连船舶重工集团海洋工程有限公司	大连	大连	制造业	51.00		投资设立
大连船舶重工集团船务工程有限公司	大连	大连	工程业	67.00		同一控制下企业合并
大连船舶重工船业有限公司	大连	大连	制造业	100.00		同一控制下企业合并
大连船舶重工集团装备制造有限公司	大连	大连	制造业	100.00		同一控制下企业合并
山海关船舶重工有限责任公司	秦皇岛	秦皇岛	制造业	100.00		同一控制下企业合并
山海关造船重工有限责任公司	秦皇岛	秦皇岛	船舶制造		53.01	同一控制下企业合并
秦皇岛山船重工机械有限公司	秦皇岛	秦皇岛	机械制造		100.00	同一控制下企业合并
秦皇岛山船重工建筑安装有限公司	秦皇岛	秦皇岛	建筑安装		100.00	同一控制下企业合并

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例%	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
大连船舶重工集团海洋工程有限公司	49.00	-414,729,710.02		-179,136,070.18
大连船舶重工集团船务工程有限公司	33.00	1,641,936.47		226,204,011.42
山海关造船重工有限责任公司	46.99	-221,400,905.77		-462,663,348.06

大连船舶重工集团有限公司

财务报表附注

2014年度至2017年1-4月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息：

子公司名称	2017.04.30					
	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
大连船舶重工集团海洋工程有限公司	18,170,164,072.85	1,906,180,948.45	20,076,345,021.30	16,076,683,450.62	4,365,245,387.38	20,441,928,838.00
大连船舶重工集团船务工程有限公司	742,784,459.06	2,287,041,362.15	3,029,825,821.21	1,615,000,144.55	729,358,975.40	2,344,359,119.95
山海关造船重工有限责任公司	5,837,376,200.8	2,229,104,565.63	8,066,480,766.43	7,617,498,372.62	1,433,581,985.35	9,051,080,357.97

续 1

子公司名称	2016.12.31					
	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
大连船舶重工集团海洋工程有限公司	18,846,495,610.21	1,937,001,983.26	20,783,497,593.47	14,581,060,323.95	5,726,407,887.36	20,307,468,211.31
大连船舶重工集团船务工程有限公司	783,626,346.60	2,303,881,564.60	3,087,507,911.20	1,659,954,879.91	747,727,443.60	2,407,682,323.51
山海关造船重工有限责任公司	6,398,498,812.49	2,267,695,414.17	8,666,194,226.66	7,717,877,688.17	1,462,402,387.11	9,180,280,075.28

大连船舶重工集团有限公司

财务报表附注

2014年度至2017年1-4月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

续 2

子公司名称	2015.12.31					
	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
大连船舶重工集团海洋工程有限公司	21,492,693,775.38	1,996,189,324.53	23,488,883,099.91	17,594,641,169.49	5,030,606,105.28	22,625,247,274.77
大连船舶重工集团船务工程有限公司	623,251,140.96	2,073,793,787.70	2,697,044,928.66	1,111,329,127.33	820,332,848.20	1,931,661,975.53
山海关造船重工有限责任公司	5,061,743,982.21	2,380,134,139.92	7,441,878,122.13	5,744,628,321.73	1,592,425,380.06	7,337,053,701.79

续 3

子公司名称	2014.12.31					
	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
大连船舶重工集团海洋工程有限公司	20,488,809,555.91	1,897,845,347.30	22,386,654,903.21	13,222,820,365.74	8,119,809,941.70	21,342,630,307.44
大连船舶重工集团船务工程有限公司	752,871,824.73	2,028,976,578.80	2,781,848,403.53	901,808,341.52	932,938,252.80	1,834,746,594.32
山海关造船重工有限责任公司	3,377,696,439.82	2,517,447,706.35	5,895,144,146.17	3,279,996,728.21	1,779,625,267.69	5,059,621,995.90

续 4

子公司名称	2017年1-4月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
大连船舶重工集团海洋工程有限公司	-2,078,538,478.58	-846,387,163.30	-843,807,857.01	-118,250,420.87
大连船舶重工集团船务工程有限公司	241,955,061.41	4,975,565.06	4,975,565.06	-95,163,494.69
山海关造船重工有限责任公司	-1,697,632,573.57	-471,166,005.04	-471,166,005.04	-909,216,860.37

续 5

子公司名称	2016年			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
大连船舶重工集团海洋工程有限公司	6,678,681,010.17	-429,584,547.67	-386,604,569.37	-1,101,819,984.44
大连船舶重工集团船务工程有限公司	626,932,116.65	-85,557,365.44	-85,557,365.44	144,925,257.38
山海关造船重工有限责任公司	3,925,316,065.17	-679,889,307.97	-679,889,307.97	104,607,821.88

续 6

子公司名称	2015年			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
大连船舶重工集团海洋工程有限公司	7,846,964,429.07	-87,400,303.85	-170,990,183.25	-3,615,692,600.01
大连船舶重工集团船务工程有限公司	520,480,188.99	-181,718,856.08	-181,718,856.08	2,577,788.96
山海关造船重工有限责任公司	1,696,363,999.91	-730,697,729.93	-730,697,729.93	-870,228,179.56

续 7

子公司名称	2014年			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
大连船舶重工集团海洋工程有限公司	8,266,107,642.76	38,520,225.79	34,741,455.79	-1,581,579,853.28
大连船舶重工集团船务工程有限公司	593,861,490.32	-44,288,784.28	-44,288,784.28	-4,852,580.38
山海关造船重工有限责任公司	978,567,501.86	-280,550,678.30	-280,550,678.30	-592,128,201.99

2、在合营安排或联营企业中的权益

不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	2017.04.30/2017年1-4月	2016.12.31/2016年度
合营企业:		
投资账面价值合计	283,496,720.86	278,081,161.49
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	5,415,559.37	9,148,084.97
其他综合收益		
综合收益总额	5,415,559.37	9,148,084.97

(续):

项目	2015.12.31/2015年度	2014.12.31/2014年度
合营企业:		
投资账面价值合计	269,709,326.52	266,325,651.56
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	3,969,924.96	4,367,573.92
其他综合收益		
综合收益总额	3,969,924.96	4,367,573.92

八、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司持股比例%	母公司对本公司表决权比例%
中国船舶重工股份有限公司	北京	船舶制造等	18,361,665,066	100.00	100.00

注：本公司的最终控制方是中国船舶重工集团公司。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

合营或联营企业名称	与本公司关系
鞍钢股份-大船重工大连钢材加工配送有限公司	合营企业

合营或联营企业名称	与本公司关系
大连大立钢制品有限公司	合营企业
德瑞斯博海机械设备（大连）有限公司	合营企业

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
大连船用柴油机有限公司	受同一母公司控制
大连船用阀门有限公司	受同一母公司控制
大连船用推进器有限公司	受同一母公司控制
青岛北海船舶重工有限责任公司	受同一母公司控制
青岛双瑞海洋环境工程股份有限公司	受同一母公司控制
武汉重工铸锻有限责任公司	受同一母公司控制
渤海船舶重工有限责任公司	受同一母公司控制
天津七所高科技有限公司	受同一母公司控制
北京瑞驰菲思招标代理有限公司	受同一最终控制方控制
渤海造船厂集团有限公司	受同一最终控制方控制
船舶信息研究中心	受同一最终控制方控制
船舶重工大厦有限公司	受同一最终控制方控制
大连测控技术研究所	受同一最终控制方控制
大连船舶工程技术研究中心有限公司	受同一最终控制方控制
大连船舶工业船机重工有限公司	受同一最终控制方控制
大连船舶工业电气工程有限责任公司	受同一最终控制方控制
大连船舶工业工程公司	受同一最终控制方控制
大连船舶工业公司	受同一最终控制方控制
大连船舶工业海洋工程有限公司	受同一最终控制方控制
大连船舶工业中宜国际贸易有限公司	受同一最终控制方控制
大连船舶明珠酒店有限公司	受同一最终控制方控制
大连船舶投资控股有限公司	受同一最终控制方控制
大连船舶重工集团爆炸加工研究所有限公司	受同一最终控制方控制
大连渔轮公司	受同一最终控制方控制
大连中船新材料有限公司	受同一最终控制方控制
哈尔滨船舶锅炉涡轮机研究所	受同一最终控制方控制
邯郸净化设备研究所	受同一最终控制方控制
杭州应用声学研究所	受同一最终控制方控制

关联方名称	与本公司关系
河南柴油机重工有限责任公司	受同一最终控制方控制
葫芦岛渤船机械工程有限公司	受同一最终控制方控制
葫芦岛渤船重工实业有限公司	受同一最终控制方控制
湖北华舟重工应急装备股份有限公司	受同一最终控制方控制
华中光电技术研究所	受同一最终控制方控制
江苏自动化研究所	受同一最终控制方控制
连云港杰瑞电子有限公司	受同一最终控制方控制
洛阳船舶材料研究所	受同一最终控制方控制
南京船舶雷达研究所	受同一最终控制方控制
秦皇岛远舟工业气体有限公司	受同一最终控制方控制
青岛海西船舶柴油机有限公司	受同一最终控制方控制
山西汾西热能工程有限公司	受同一最终控制方控制
山西汾西重工有限责任公司	受同一最终控制方控制
陕西柴油机重工有限公司	受同一最终控制方控制
上海船舶电子设备研究所	受同一最终控制方控制
上海船舶设备研究所	受同一最终控制方控制
上海船用柴油机研究所	受同一最终控制方控制
上海衡拓实业发展有限公司	受同一最终控制方控制
上海中船编印社	受同一最终控制方控制
沈阳海通电子有限责任公司	受同一最终控制方控制
沈阳辽海船舶电器有限公司	受同一最终控制方控制
沈阳辽海装备有限责任公司	受同一最终控制方控制
天津船舶工业公司	受同一最终控制方控制
天津航海仪器研究所	受同一最终控制方控制
中国船舶重工集团公司	受同一最终控制方控制
武汉船舶通信研究所	受同一最终控制方控制
武汉船用电力推进装置研究所	受同一最终控制方控制
武汉船用机械有限责任公司	受同一最终控制方控制
武汉第二船舶设计研究所	受同一最终控制方控制
武汉华之洋科技有限公司	受同一最终控制方控制
武汉数字工程研究所	受同一最终控制方控制
武汉铁锚焊接材料股份有限公司	受同一最终控制方控制
武汉铁锚焊接材料销售有限责任公司	受同一最终控制方控制

关联方名称	与本公司关系
西安精密机械研究所	受同一最终控制方控制
西安天虹电气有限公司	受同一最终控制方控制
扬州船用电子仪器研究所	受同一最终控制方控制
宜昌测试技术研究所	受同一最终控制方控制
宜昌船舶柴油机有限公司	受同一最终控制方控制
郑州机电工程研究所	受同一最终控制方控制
中船保险经纪有限责任公司	受同一最终控制方控制
中船蓝海星（北京）文化发展有限责任公司	受同一最终控制方控制
中船重工（唐山）船用材料制造有限公司	受同一最终控制方控制
中船重工（天津）物资贸易有限公司	受同一最终控制方控制
中船重工财务有限责任公司	受同一最终控制方控制
中船重工船舶设计研究中心有限公司	受同一最终控制方控制
中船重工海声科技有限公司	受同一最终控制方控制
中船重工海鑫工程管理（北京）有限公司	受同一最终控制方控制
中船重工环境工程有限公司	受同一最终控制方控制
中船重工建筑工程设计研究院有限责任公司	受同一最终控制方控制
中船重工鹏力（南京）智能装备系统有限公司	受同一最终控制方控制
中船重工特种设备有限责任公司	受同一最终控制方控制
中船重工物贸集团（香港）有限公司	受同一最终控制方控制
中船重工物资贸易（北京）有限公司	受同一最终控制方控制
中船重工物资贸易集团鞍山有限公司	受同一最终控制方控制
中船重工物资贸易集团有限公司	受同一最终控制方控制
中船重工物资贸易集团重庆有限公司	受同一最终控制方控制
中船重工重庆长平机械有限责任公司	受同一最终控制方控制
中国船舶工业物资大连有限公司	受同一最终控制方控制
中国船舶工业物资东北有限公司	受同一最终控制方控制
中国船舶工业物资华东有限公司	受同一最终控制方控制
中国船舶工业物资总公司	受同一最终控制方控制
中国船舶科学研究中心	受同一最终控制方控制
中国船舶重工国际贸易（香港）有限公司	受同一最终控制方控制
中国船舶重工国际贸易有限公司	受同一最终控制方控制
中国船舶重工集团公司第七研究院	受同一最终控制方控制
中国船舶重工集团公司军品研究中心	受同一最终控制方控制

关联方名称	与本公司关系
中国舰船研究设计中心	受同一最终控制方控制
中国科学院长春应用化学研究所	受同一最终控制方控制
重庆齿轮箱有限责任公司	受同一最终控制方控制
重庆清平机械有限责任公司	受同一最终控制方控制
重庆长江涂装设备有限责任公司	受同一最终控制方控制
北京长城电子装备有限责任公司	受同一最终控制方控制
大连船用锅炉工程公司	受同一最终控制方控制
大连达发铸造有限公司	受同一最终控制方控制
大连远东实业总公司	受同一最终控制方控制
大连中船贸易有限公司	受同一最终控制方控制
河北汉光重工有限责任公司	受同一最终控制方控制
葫芦岛船舶重工实业有限公司	受同一最终控制方控制
青岛武船重工有限公司	受同一最终控制方控制
厦门双瑞船舶涂料有限公司	受同一最终控制方控制
上海齐耀系统工程有限公司	受同一最终控制方控制
上海斯玛德大推船用螺旋桨设计有限公司	受同一最终控制方控制
上海瓦锡兰齐耀柴油机有限公司	受同一最终控制方控制
深圳市飞舟模型有限公司	受同一最终控制方控制
天津新港船舶重工有限责任公司	受同一最终控制方控制
武汉海王科技有限公司	受同一最终控制方控制
中船重工电机科技股份有限公司	受同一最终控制方控制
中船重工物资贸易重庆有限公司	受同一最终控制方控制
中国船舶重工集团公司规划发展战略研究中心	受同一最终控制方控制
中国船舶重工集团公司军品技术研究中心	受同一最终控制方控制
重庆华渝电气集团有限公司	受同一最终控制方控制

5、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

①采购物资、接受劳务

关联方	关联交易内容	2017 年 1-4 月	2016 年度
扬州船用电子仪器研究所	采购物资	292,840,000.00	
大连船用柴油机有限公司	采购物资	267,376,087.69	362,077,223.46
杭州应用声学研究所	采购物资	126,940,000.00	63,470,000.00

大连船舶重工集团有限公司

财务报表附注

2014 年度至 2017 年 1-4 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	关联交易内容	2017 年 1-4 月	2016 年度
武汉数字工程研究所	采购物资	104,400,000.00	
南京船舶雷达研究所	采购物资	77,044,000.00	38,522,000.00
中船重工物资贸易集团有限公司	采购物资、接 受劳务	64,544,840.19	319,758,098.05
中国舰船研究设计中心	采购物资	55,860,000.00	208,844,000.00
中国船舶工业物资东北有限公司	采购物资	49,120,631.32	532,208,571.30
大连船用推进器有限公司	采购物资	45,449,212.66	50,445,900.45
中国船舶重工国际贸易（香港）有限公司	采购物资	35,152,152.36	2,419,625,950.91
青岛海西船舶柴油机有限公司	采购物资	32,426,928.74	25,470,085.48
宜昌船舶柴油机有限公司	采购物资	31,051,555.55	1,163,277.62
江苏自动化研究所	采购物资	28,200,000.00	
中国船舶工业物资总公司	采购物资、接 受劳务	26,608,423.26	44,490,479.95
武汉船用机械有限责任公司	采购物资	16,692,307.70	107,876,923.05
大连船舶工业工程公司	接受劳务	15,163,684.30	59,749,320.05
洛阳船舶材料研究所	采购物资	14,471,872.00	76,794,654.08
大连船用阀门有限公司	采购物资	12,358,916.28	84,789,573.59
武汉铁锚焊接材料股份有限公司	采购物资	11,075,091.45	64,786,375.35
大连船舶工业船机重工有限公司	接受劳务	10,810,000.00	16,900,000.00
上海船舶设备研究所	采购物资	10,360,000.00	129,008,300.00
天津航海仪器研究所	采购物资	8,980,000.00	8,315,000.00
中船重工海声科技有限公司	采购物资	8,800,000.00	4,400,000.00
鞍钢股份-大船重工大连钢材加工配送有 限公司	采购物资、接 受劳务	7,517,563.19	201,069,042.82
大连船舶工业海洋工程有限公司	采购物资、接 受劳务	4,184,540.17	28,165,214.09
中船重工物资贸易集团鞍山有限公司	采购物资	4,149,612.34	
青岛北海船舶重工有限责任公司	采购物资	3,015,876.06	25,661,046.99
上海船用柴油机研究所	采购物资	2,500,000.00	198,852,900.00
大连渔轮公司	接受劳务	2,389,439.05	4,234,406.57
武汉第二船舶设计研究所	采购物资、接 受劳务	2,320,000.00	
中国科学院长春应用化学研究所	采购物资	1,520,000.00	
北京瑞驰菲思招标代理有限公司	接受劳务	1,298,632.48	
武汉重工铸锻有限责任公司	采购物资	1,090,264.96	5,039,161.53
大连船舶工业中宜国际贸易有限公司	采购物资	904,880.17	

大连船舶重工集团有限公司

财务报表附注

2014 年度至 2017 年 1-4 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	关联交易内容	2017 年 1-4 月	2016 年度
秦皇岛远舟工业气体有限公司	采购物资、接受劳务	803,407.02	6,591,097.38
葫芦岛渤船机械工程有限公司	采购物资、接受劳务	670,940.17	1,179,314.12
葫芦岛渤船重工实业有限公司	接受劳务	590,598.30	
中船重工物资贸易（北京）有限公司	采购物资	582,980.73	64,649,330.82
中船重工（唐山）船用材料制造有限公司	采购物资	397,727.24	1,592,354.07
中船蓝海星（北京）文化发展有限责任公司	采购物资	389,230.77	
中国船舶工业物资华东有限公司	采购物资	315,000.00	1,395,128.21
山西汾西重工有限责任公司	采购物资	307,692.31	307,692.31
武汉铁锚焊接材料销售有限责任公司	采购物资	210,704.28	3,313,017.09
大连船舶投资控股有限公司	采购物资	195,861.54	
山西汾西热能工程有限公司	采购物资	70,085.48	
青岛双瑞海洋环境工程股份有限公司	采购物资	69,051.16	17,754,958.77
中船重工船舶设计研究中心有限公司	采购物资、接受劳务	62,000.00	3,065,943.35
沈阳辽海船舶电器有限公司	采购物资	31,322.22	751,709.39
中船保险经纪有限责任公司	接受劳务	28,910.07	
船舶重工大厦有限公司	采购物资	14,871.79	327,310.88
沈阳海通电子有限责任公司	采购物资	11,794.87	1,508,757.30
渤海造船厂集团有限公司	采购物资		137,689,800.00
大连船舶工程技术研究中心有限公司	采购物资、接受劳务		4,025,543.28
大连船舶工业电气工程有限责任公司	采购物资		170,940.17
大连船舶明珠酒店有限公司	接受劳务		3,320,163.11
大连船舶重工集团爆炸加工研究所有限公司	接受劳务		285,272.65
大连大立钢制品有限公司	采购物资、接受劳务		8,098,495.89
大连远东实业总公司	采购物资		384,615.38
大连中船贸易有限公司	采购物资		10,413,933.27
大连中船新材料有限公司	采购物资		4,457,723.26
哈尔滨船舶锅炉轮机研究所	采购物资		1,398,218,000.00
邯郸净化设备研究所	采购物资		100,307,300.00
河北汉光重工有限责任公司	采购物资		36,095.98
华中光电技术研究所	采购物资		10,600,000.00
连云港杰瑞电子有限公司	采购物资		269,230.77

大连船舶重工集团有限公司

财务报表附注

2014 年度至 2017 年 1-4 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	关联交易内容	2017 年 1-4 月	2016 年度
陕西柴油机重工有限公司	采购物资		11,453,339.19
上海船舶电子设备研究所	采购物资		22,960,000.00
上海瓦锡兰齐耀柴油机有限公司	采购物资		17,692,307.76
武汉船舶通信研究所	采购物资		68,650,000.00
西安精密机械研究所	采购物资		5,580,000.00
郑州机电工程研究所	采购物资		90,000,000.00
中船重工鹏力(南京)智能装备系统有限公司	采购物资		20,000,000.00
中船重工重庆长平机械有限责任公司	采购物资		3,854,208.55
中国船舶科学研究中心	采购物资		14,112,820.51
中国船舶重工集团公司第七研究院	采购物资		1,800,000.00
重庆齿轮箱有限责任公司	采购物资		41,680,000.00
重庆清平机械有限责任公司	接受劳务		50,000.00
船舶信息研究中心	采购物资		54,534,782.80
大连船舶工业公司	采购物资		48,290.60
葫芦岛船舶重工实业有限公司	接受劳务		478,632.48
厦门双瑞船舶涂料有限公司	接受劳务		186,700.85
上海齐耀系统工程有限公司	采购物资		2,217,213.57
武汉华之洋科技有限公司	采购物资		83,589.74
合计		1,381,368,689.87	7,217,813,118.84
中国船舶重工国际贸易有限公司	船舶销售佣金	10,156,274.39	85,683,382.24
合计		10,156,274.39	85,683,382.24

采购物资、接受劳务（续）

关联方	关联交易内容	2015 年度	2014 年度
扬州船用电子仪器研究所	采购物资		7,316,500.00
大连船用柴油机有限公司	采购物资	72,494,452.14	229,470,085.47
武汉数字工程研究所	采购物资		8,321,000.00
南京船舶雷达研究所	采购物资		5,860,000.00
中船重工物资贸易集团有限公司	采购物资	77,168,963.87	548,159,286.28
中国舰船研究设计中心	采购物资	38,120,940.17	28,583,500.00
中国船舶工业物资东北有限公司	采购物资	569,104,260.43	893,983,159.80
大连船用推进器有限公司	采购物资	6,546,830.60	46,166,490.24
青岛海西船舶柴油机有限公司	采购物资	38,495,726.46	

大连船舶重工集团有限公司

财务报表附注

2014 年度至 2017 年 1-4 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	关联交易内容	2015 年度	2014 年度
宜昌船舶柴油机有限公司	采购物资	31,188,649.58	25,214,307.68
江苏自动化研究所	采购物资		2,423,040.20
中国船舶工业物资总公司	采购物资	484,000.00	
武汉船用机械有限责任公司	采购物资	82,199,145.30	48,920,512.84
洛阳船舶材料研究所	采购物资	26,301,602.74	28,852,965.23
大连船用阀门有限公司	采购物资	14,065,788.89	46,701,446.64
武汉铁锚焊接材料股份有限公司	采购物资	56,614,129.90	6,789,040.50
大连船舶工业船机重工有限公司	接受劳务	12,000,000.00	38,547,212.38
上海船舶设备研究所	采购物资	1,011,728,931.63	285,505,047.00
天津航海仪器研究所	采购物资	49,379,555.56	4,218,700.00
中船重工海声科技有限公司	采购物资		558,000.00
鞍钢股份-大船重工大连钢材加工配送有限公司	采购物资	1,751,163.17	77,919,816.23
大连船舶工业海洋工程有限公司	采购物资、接受劳务	51,148,578.96	23,440,132.01
青岛北海船舶重工有限责任公司	采购物资	11,910,978.62	5,952,740.17
上海船用柴油机研究所	采购物资	88,427,478.63	52,982,603.37
北京瑞驰菲思招标代理有限公司	接受劳务	1,952,000.00	
武汉重工铸锻有限责任公司	采购物资、接受劳务	3,449,547.01	2,746,299.16
秦皇岛远舟工业气体有限公司	采购物资、接受劳务	8,089,136.72	3,057,913.61
葫芦岛渤船机械工程有限公司	采购物资		927,196.59
中船重工物资贸易（北京）有限公司	采购物资	262,779,014.10	349,993,301.32
中船重工（唐山）船用材料制造有限公司	采购物资	11,066,196.61	
中国船舶工业物资华东有限公司	采购物资		514,940.17
大连船舶投资控股有限公司	采购物资、接受劳务		7,285,052.81
山西汾西热能工程有限公司	采购物资	615,384.62	
武汉铁锚焊接材料销售有限责任公司	采购物资	13,087,564.10	13,013,093.85
中船重工船舶设计研究中心有限公司	接受劳务	25,444,000.00	9,444,000.00
沈阳辽海船舶电器有限公司	采购物资	1,029,482.91	451,269.23
大连测控技术研究所	采购物资、接受劳务	9,030,000.00	
大连船舶工程技术研究中心有限公司	接受劳务	2,491,372.35	1,245,283.02
大连船舶工业电气工程有限责任公司	采购物资	18,307.69	
大连船舶重工集团爆炸加工研究所	接受劳务		188,034.19

大连船舶重工集团有限公司

财务报表附注

2014 年度至 2017 年 1-4 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	关联交易内容	2015 年度	2014 年度
限公司			
大连达发铸造有限公司	采购物资	1,095,910.85	4,144,918.89
大连大立钢制品有限公司	采购物资	7,536,765.81	5,628,292.50
大连远东实业总公司	接受劳务	85,982.90	1,192,836.95
大连中船贸易有限公司	采购物资		69,971,563.97
大连中船新材料有限公司	采购物资	4,768,677.90	
哈尔滨船舶锅炉涡轮机研究所	采购物资	157,264,957.26	318,699,120.00
邯郸净化设备研究所	采购物资	21,309,381.20	5,350,000.00
河北汉光重工有限责任公司	采购物资	1,923.08	
湖北华舟重工应急装备股份有限公司	采购物资	59,829.06	
华中光电技术研究所	采购物资		2,120,000.00
连云港杰瑞电子有限公司	采购物资	182,579.49	
上海船舶电子设备研究所	采购物资	452,991.45	2,296,000.00
上海瓦锡兰齐耀柴油机有限公司	采购物资	8,119,658.12	
沈阳辽海装备有限责任公司	采购物资	12,820.51	
西安精密机械研究所	采购物资、接受劳务	4,769,230.77	
宜昌测试技术研究所	采购物资		1,400,000.00
郑州机电工程研究所	采购物资	19,825,641.03	20,669,800.00
中船重工建筑工程设计研究院有限责任公司	接受劳务		299,145.30
中船重工特种设备有限责任公司	采购物资	1,136,752.14	
中国船舶工业物资大连有限公司	采购物资	810,732.41	3,048,502.58
重庆齿轮箱有限责任公司	采购物资	71,247,863.25	
渤海船舶重工有限责任公司	接受劳务		482,051.28
船舶信息中心	采购物资	800.00	
船舶重工大厦有限公司	采购物资	236,021.39	194,150.44
大连船舶工业公司	采购物资	661,721.36	1,361,561.68
河南柴油机重工有限责任公司	采购物资		464,957.26
葫芦岛船舶重工实业有限公司	接受劳务	822,222.22	283,147.00
上海斯玛德大推船用螺旋桨设计有限公司	接受劳务	75,471.70	
深圳市飞舟模型有限公司	采购物资	115,897.44	
中船重工（天津）物资贸易有限公司	采购物资		1,864,721.67
中国船舶重工集团公司规划发展战略研究中心	接受劳务	37,735.85	

大连船舶重工集团有限公司

财务报表附注

2014 年度至 2017 年 1-4 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	关联交易内容	2015 年度	2014 年度
重庆长江涂装设备有限责任公司	采购物资	6,841.88	2,991.45
中船重工重庆长平机械有限责任公司	采购物资		68,482.91
合计		2,878,821,591.83	3,244,294,213.87
中国船舶重工国际贸易有限公司	船舶销售佣金	95,792,310.08	73,312,665.28
合计		95,792,310.08	73,312,665.28

说明：关联方定价按照独立企业之间进行相同或类似业务活动的价格确定。

② 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	2017 年 1-4 月	2016 年度
上海船舶设备研究所	销售商品、提供劳务	6,060,000.00	7,603,068.35
大连船用柴油机有限公司	销售商品、提供劳务	5,439,822.95	14,924,142.96
大连船用推进器有限公司	销售商品、提供劳务	2,348,909.15	12,077,803.91
中船重工物资贸易集团重庆有限公司	销售商品	1,899,259.13	
青岛北海船舶重工有限责任公司	销售商品、提供劳务	1,350,000.00	25,402,353.29
天津七所高科技有限公司	销售商品	480,170.94	
大连船舶工业船机重工有限公司	销售商品	385,875.88	
天津七所高科技有限公司	销售商品	288,803.42	
鞍钢股份-大船重工大连钢材加工配送有限公司	销售商品、提供劳务	223,294.88	10,044,605.29
天津七所高科技有限责任公司	销售商品	191,367.52	
大连渔轮公司	销售商品、提供劳务	56,575.15	629,281.42
大连船用阀门有限公司	销售商品	18,333.11	424,468.37
中国舰船研究设计中心	销售商品	7,488.49	17,314,529.91
渤海造船厂集团有限公司	销售商品		12,770,967.15
大连船舶工业海洋工程有限公司	提供劳务		1,351.35
大连船舶投资控股有限公司	销售商品		3,442,512.91
大连船用锅炉工程公司	提供劳务		34,369.36
大连中船新材料有限公司	提供劳务		264,943.59
德瑞斯博海机械设备（大连）有限公司	提供劳务		46,517.95
青岛双瑞海洋环境工程股份有限公司	销售商品		738,111.11
武汉船用机械有限责任公司	提供劳务		222,222.22
武汉铁锚焊接材料股份有限公司	提供劳务		553,090.87

大连船舶重工集团有限公司

财务报表附注

2014 年度至 2017 年 1-4 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	关联交易内容	2017 年 1-4 月	2016 年度
中船重工鹏力（南京）智能装备系统有限公司	提供劳务		4,952,991.46
中船重工物资集团（香港）有限公司	销售商品		46,633,303.45
中国船舶科学研究中心	销售商品		7,149,775.78
葫芦岛渤船机械工程有限公司	销售货物		4,102.56
武汉第二船舶设计研究所	销售货物		837,606.84
中船重工物资贸易重庆有限公司	销售货物		21,078,588.92
合计		18,269,729.68	187,150,709.02

销售商品、提供劳务（续）

关联方	关联交易内容	2015 年度	2014 年度
上海船舶设备研究所	销售商品、提供劳务	14,312,056.34	25,427,775.21
大连船用柴油机有限公司	销售商品、提供劳务	1,354,561.97	15,601,748.62
大连船用推进器有限公司	销售商品、提供劳务	2,759,847.39	18,484,999.90
青岛北海船舶重工有限责任公司	销售商品	45,083,333.31	23,641,880.34
鞍钢股份-大船重工大连钢材加工配送有限公司	销售商品、提供劳务	8,429,105.83	2,013,725.96
大连渔轮公司	销售商品		2,555,047.12
大连船用阀门有限公司	销售商品	863,247.86	247,483.14
中国舰船研究设计中心	销售商品、提供劳务	13,302,215.65	8,632,478.63
渤海造船厂集团有限公司	销售商品	7,728,325.64	350,000.00
大连船舶工业工程公司船营铆焊厂	销售商品		4,000.00
大连船舶工业公司	销售商品	2,966,059.10	26,480,837.89
大连船舶投资控股有限公司	销售商品	180,000.00	248,096.11
大连船舶重工集团爆炸加工研究所有限公司	销售商品		23,200.00
大连船用锅炉工程公司	销售商品、提供劳务	51,210.82	63,268.47
大连达发铸造有限公司	销售商品、提供劳务	1,234,196.92	2,539,123.63
大连大立钢制品有限公司	销售商品	24,325.48	
德瑞斯博海机械设备（大连）有限公司	销售商品	10,361,871.45	
青岛武船重工有限公司	销售商品		7,965,811.96
武汉铁锚焊接材料股份有限公司	销售商品	6,756.76	1,620,054.56
武汉重工铸锻有限责任公司	销售商品		16,282,051.28

大连船舶重工集团有限公司

财务报表附注

2014 年度至 2017 年 1-4 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	关联交易内容	2015 年度	2014 年度
中船重工鹏力（南京）智能装备系统有限公司	销售商品、提供劳务	542,735.04	
中船重工物贸集团（香港）有限公司	销售商品	9,935,006.90	
葫芦岛渤船机械工程有限公司	销售货物		97,443.66
武汉第二船舶设计研究所	销售商品	358,974.36	
中船重工物资贸易重庆有限公司	销售商品、提供劳务	18,312,465.16	12,466,732.63
中船重工重庆长平机械有限责任公司	销售商品、提供劳务	1,025,641.03	1,811,965.81
合计		138,831,937.01	166,557,724.92

说明：关联方定价按照独立企业之间进行相同或类似业务活动的价格确定。

(2) 委托关联方理财情况

委托方名称	受托方名称	委托资产类型	金额	委托期限	预期年化收益率
大连船舶重工集团有限公司	中船重工财务有限责任公司	委托理财	1,000,000,000.00	1 年	3.00%
大连船舶重工集团有限公司	中船重工财务有限责任公司	委托理财	1,000,000,000.00	1 年	3.00%
大连船舶重工集团有限公司	中船重工财务有限责任公司	委托理财	500,000,000.00	1 年	3.00%
合计			2,500,000,000.00		

(3) 关联租赁情况

① 公司出租

承租方名称	租赁资产种类	2017 年 1-4 月	2016 年度
鞍钢股份-大船重工大连钢材加工配送有限公司	场地	200,000.00	571,428.57
大连船用柴油机有限公司	场地		36,192.00
合计		200,000.00	607,620.57

公司出租（续）

承租方名称	租赁资产种类	2015 年度	2014 年度
鞍钢股份-大船重工大连钢材加工配送有限公司	场地	600,000.00	
大连船舶重工集团爆炸加工研究所有限公司	房屋及设备	679,707.00	
德瑞斯博海机械设备（大连）有限公司	设备	64,661.54	593,261.00
合计		1,344,368.54	593,261.00

说明：关联方定价按照独立企业之间进行相同或类似业务活动的价格确定。

②公司承租

承租方名称	租赁资产种类	2017年1-4月	2016年度
大连船舶投资控股有限公司	土地	8,730,000.00	24,942,857.13
大连船舶投资控股有限公司	邮政码头		3,411,021.86
大连渔轮公司	房屋	2,389,439.05	4,092,897.14
合计		11,119,439.05	32,446,776.13

公司承租（续）

承租方名称	租赁资产种类	2015年度	2014年度
大连船舶投资控股有限公司	土地	26,190,000.00	73,426,200.00
大连船舶投资控股有限公司	邮政码头	3,537,356.00	
合计		29,727,356.00	73,426,200.00

说明：关联方定价按照独立企业之间进行相同或类似业务活动的价格确定。

(4) 关联担保情况

①本集团作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
中国船舶重工股份有限公司	29,000,000.00	2014/9/25	2016/9/25	是
中国船舶重工股份有限公司	50,000,000.00	2014/9/25	2016/9/25	是
中国船舶重工股份有限公司	130,000,000.00	2014/10/10	2016/9/25	是
中国船舶重工股份有限公司	50,000,000.00	2014/12/12	2016/9/25	是
中国船舶重工股份有限公司	100,000,000.00	2014/12/15	2015/12/15	是
中国船舶重工股份有限公司	51,000,000.00	2015/1/15	2016/9/25	是
中国船舶重工股份有限公司	100,000,000.00	2015/3/10	2016/3/9	是
中国船舶重工股份有限公司	2,500,000,000.00	2015/6/30	2020/12/5	否
中国船舶重工股份有限公司	2,500,000,000.00	2015/6/30	2020/12/5	否
中国船舶重工股份有限公司	200,000,000.00	2016/1/25	2017/1/24	是
中国船舶重工股份有限公司	100,000,000.00	2016/1/28	2017/1/27	是
中国船舶重工股份有限公司	900,000,000.00	2016/5/25	2017/5/24	否
中国船舶重工股份有限公司	200,000,000.00	2016/9/20	2017/9/20	否
中国船舶重工集团公司	300,000,000.00	2016/10/21	2017/10/20	否
中国船舶重工股份有限公司	100,000,000.00	2016/11/16	2017/5/16	否
中国船舶重工股份有限公司	200,000,000.00	2016/11/25	2017/2/24	是
中国船舶重工股份有限公司	200,000,000.00	2017/2/24	2017/5/24	否

(5) 关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
中国船舶重工集团公司	500,000,000.00	2008/9/17	2015/9/2	
中国船舶重工集团公司	100,000,000.00	2009/3/31	2015/9/23	
中国船舶重工集团公司	100,000,000.00	2009/3/31	2016/9/23	
中国船舶重工集团公司	170,000,000.00	2009/3/31	2018/9/25	
中国船舶重工集团公司	50,000,000.00	2009/6/29	2018/9/23	
中国船舶重工集团公司	400,000,000.00	2009/9/2	2015/9/2	
中国船舶重工集团公司	180,000,000.00	2009/9/25	2020/9/23	
中国船舶重工集团公司	100,000,000.00	2009/10/23	2021/9/23	
中国船舶重工集团公司	350,000,000.00	2009/12/25	2025/9/23	
中国船舶重工集团公司	100,000,000.00	2010/9/1	2026/9/23	
中国船舶重工集团公司	200,000,000.00	2010/12/16	2028/9/22	
中国船舶重工集团公司	120,000,000.00	2011/2/28	2029/3/30	
中国船舶重工集团公司	120,000,000.00	2011/3/10	2029/3/30	
中船重工财务有限责任公司	200,000,000.00	2014/1/27	2015/1/26	
中国船舶重工国际贸易有限公司	150,000,000.00	2014/6/16	2016/1/18	
中国船舶重工国际贸易有限公司	360,000,000.00	2014/7/31	2016/10/30	
中国船舶重工国际贸易有限公司	150,000,000.00	2014/8/18	2016/3/30	
中国船舶重工国际贸易有限公司	100,000,000.00	2014/8/29	2016/3/30	
中船重工财务有限责任公司	100,000,000.00	2014/11/18	2015/11/17	
中船重工财务有限责任公司	200,000,000.00	2014/11/28	2015/11/27	
中国船舶重工国际贸易有限公司	200,000,000.00	2015/1/9	2017/4/30	
中船重工财务有限责任公司	200,000,000.00	2015/1/26	2016/1/25	
中国船舶重工国际贸易有限公司	100,000,000.00	2015/5/29	2017/4/30	
中国船舶重工国际贸易有限公司	260,000,000.00	2015/5/29	2017/8/30	
中国船舶重工国际贸易有限公司	34,000,000.00	2016/1/22	2017/8/30	
中国船舶重工国际贸易有限公司	16,000,000.00	2016/3/31	2017/8/30	
中国船舶重工国际贸易有限公司	80,000,000.00	2015/5/29	2016/2/4	
中国船舶重工国际贸易有限公司	30,000,000.00	2015/6/12	2016/5/30	
中国船舶重工国际贸易有限公司	70,000,000.00	2015/6/30	2016/12/26	
中国船舶重工国际贸易有限公司	25,000,000.00	2015/6/30	2017/3/30	
中国船舶重工国际贸易有限公司	11,000,000.00	2016/1/22	2017/3/30	

大连船舶重工集团有限公司

财务报表附注

2014 年度至 2017 年 1-4 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
中国船舶重工国际贸易有限公司	20,000,000.00	2016/3/31	2017/3/30	
中国船舶重工国际贸易有限公司	26,000,000.00	2016/5/31	2017/3/30	
中国船舶重工国际贸易有限公司	8,000,000.00	2016/7/29	2017/3/30	
中国船舶重工国际贸易有限公司	204,000,000.00	2015/6/30	2016/9/30	
中国船舶重工国际贸易有限公司	166,000,000.00	2015/6/30	2016/11/30	
中国船舶重工国际贸易有限公司	147,000,000.00	2015/6/30	2017/6/30	
中国船舶重工国际贸易有限公司	63,000,000.00	2016/1/22	2017/6/30	
中国船舶重工国际贸易有限公司	34,000,000.00	2016/3/31	2017/6/30	
中国船舶重工国际贸易有限公司	71,000,000.00	2016/5/31	2017/6/30	
中国船舶重工国际贸易有限公司	46,000,000.00	2016/7/29	2017/6/30	
中国船舶重工国际贸易有限公司	20,000,000.00	2015/8/13	2016/3/30	
中国船舶重工集团公司	900,000,000.00	2015/9/2	2016/5/25	
中船重工财务有限责任公司	200,000,000.00	2015/9/22	2016/9/20	
中国船舶重工国际贸易有限公司	20,000,000.00	2015/10/22	2016/5/30	
中船重工财务有限责任公司	100,000,000.00	2015/11/17	2016/11/16	
中船重工财务有限责任公司	200,000,000.00	2015/11/27	2016/11/25	
中国船舶重工国际贸易有限公司	20,000,000.00	2015/12/18	2016/5/30	
中船重工财务有限责任公司	200,000,000.00	2016/1/25	2017/1/24	
中船重工财务有限责任公司	100,000,000.00	2016/1/28	2017/1/27	
中国船舶重工国际贸易有限公司	150,000,000.00	2016/3/31	2017/4/30	
中国船舶重工国际贸易有限公司	100,000,000.00	2016/3/31	2017/4/30	
中船重工财务有限责任公司	900,000,000.00	2016/5/25	2017/5/24	
中国船舶重工国际贸易有限公司	30,000,000.00	2016/5/31	2017/4/30	
中国船舶重工国际贸易有限公司	20,000,000.00	2016/5/31	2017/4/30	
中国船舶重工国际贸易有限公司	20,000,000.00	2016/5/31	2017/4/30	
中国船舶重工国际贸易有限公司	20,000,000.00	2016/5/31	2017/4/30	
中船重工财务有限责任公司	200,000,000.00	2016/9/20	2017/9/20	
中船重工财务有限责任公司	100,000,000.00	2016/11/16	2017/5/16	
中船重工财务有限责任公司	200,000,000.00	2016/11/25	2017/2/24	
中国船舶重工国际贸易有限公司	440,000,000.00	2016/12/26		
中国船舶重工国际贸易有限公司	90,000,000.00	2017/3/30		
中国船舶重工国际贸易有限公司	100,000,000.00	2017/4/30		
中船重工财务有限责任公司	200,000,000.00	2017/2/24	2017/5/24	

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
中船重工财务有限责任公司	100,000,000.00	2017/4/24	2017/7/24	
中船重工财务有限责任公司	200,000,000.00	2017/4/24	2017/7/24	
大连船舶投资控股有限公司	865,000,000.00	2015/2/6	2016/2/5	
大连船舶投资控股有限公司	700,000,000.00	2016/2/5	2016/12/26	
中船重工财务有限责任公司	160,000,000.00	2015/5/18	2016/5/17	
中船重工财务有限责任公司	160,000,000.00	2016/5/17	2017/5/16	
中国船舶重工集团公司	160,000,000.00	2016/1/7	2016/12/20	
中船重工财务有限责任公司	1,450,000,000.00	2017/4/24	2018/4/24	

(6) 关联方利息支出、利息收入情况

① 关联方利息支出

关联方	关联交易内容	2017年1-4月	2016年度
中船重工财务有限责任公司	利息支出	30,622,660.42	62,124,118.03
中国船舶重工集团公司	利息支出	20,524,750.00	81,519,075.00
中国船舶重工国际贸易有限公司	利息支出	11,651,119.62	38,920,344.45
大连船舶投资控股有限公司	利息支出		20,352,221.31
合计		62,798,530.04	202,915,758.79

关联方利息支出（续）

关联方	关联交易内容	2015年度	2014年度
中船重工财务有限责任公司	利息支出	35,921,999.23	38,197,295.86
中国船舶重工集团公司	利息支出	141,857,375.00	153,799,650.01
中国船舶重工国际贸易有限公司	利息支出	40,787,052.79	2,839,125.00
合计		218,566,427.02	194,836,070.87

② 关联方利息收入

关联方	关联交易内容	2017年1-4月	2016年度
中船重工财务有限责任公司	利息收入	2,165,981.13	99,658,573.30
合计		2,165,981.13	99,658,573.30

关联方利息收入（续）

关联方	关联交易内容	2015年度	2014年度
中船重工财务有限责任公司	利息收入	250,961,485.38	1,347,293,856.65
合计		250,961,485.38	1,347,293,856.65

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

关联方	2017年4月30日	2016年12月30日
应收账款:		
中国船舶重工国际贸易有限公司	72,778,258.43	390,637,296.81
渤海造船厂集团有限公司	23,833,929.73	26,437,800.00
大连船用柴油机有限公司	13,156,832.11	7,550,761.69
西安天虹电气有限公司	10,833,344.00	10,833,344.00
青岛北海船舶重工有限责任公司	9,349,953.40	44,169,953.40
大连船用推进器有限公司	8,847,279.77	7,030,291.45
大连渔轮公司	7,706,755.25	7,640,562.32
上海船舶设备研究所	5,394,200.00	3,076,000.00
鞍钢股份-大船重工大连钢材加工配送有限公司	3,589,186.08	3,330,854.21
武汉重工铸锻有限责任公司	2,730,000.00	5,100,000.00
中国舰船研究设计中心	2,660,000.00	2,660,000.00
大连船舶工业船机重工有限公司	1,256,823.77	917,200.00
中船重工重庆长平机械有限责任公司	1,017,600.00	1,363,000.00
德瑞斯博海机械设备（大连）有限公司	500,000.00	500,000.00
上海衡拓实业发展有限公司	360,000.00	360,000.00
中船重工鹏力（南京）智能装备系统有限公司	317,500.00	317,500.00
武汉第二船舶设计研究所	140,000.00	140,000.00
天津七所高科技有限公司	39,000.00	39,000.00
大连船舶投资控股有限公司	28,463.20	28,463.20
武汉船用机械有限责任公司	20,000.00	200,000.00
中船重工物贸集团（香港）有限公司		1,578,271.77
中国船舶科学研究中心		2,480,000.00
合计	164,559,125.74	516,390,298.85
应收票据:		
青岛北海船舶重工有限责任公司	18,000,000.00	15,000,000.00
大连船用柴油机有限公司		930,136.90
合计	18,000,000.00	15,930,136.90
预付款项:		
中国船舶工业物资东北有限公司	694,209,874.62	742,225,626.98

大连船舶重工集团有限公司

财务报表附注

2014 年度至 2017 年 1-4 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	2017 年 4 月 30 日	2016 年 12 月 30 日
郑州机电工程研究所	165,212,000.00	165,212,000.00
哈尔滨船舶锅炉涡轮机研究所	148,729,680.00	38,329,680.00
武汉船舶通信研究所	143,754,840.00	143,754,840.00
中国船舶重工国际贸易有限公司	133,675,287.75	8,595,786.68
大连船用柴油机有限公司	117,792,132.75	184,682,132.75
中船重工物资贸易集团有限公司	72,981,397.16	57,707,685.86
武汉数字工程研究所	63,513,420.00	89,613,420.00
天津航海仪器研究所	61,220,500.00	61,220,500.00
重庆齿轮箱有限责任公司	48,938,080.00	7,258,080.00
青岛海西船舶柴油机有限公司	39,436,000.00	20,386,000.00
华中光电技术研究所	38,982,200.00	38,982,200.00
上海船舶电子设备研究所	26,073,140.00	26,073,140.00
中国舰船研究设计中心	23,068,200.00	34,730,200.00
扬州船用电子仪器研究所	16,412,380.00	74,980,380.00
武汉船用机械有限责任公司	16,233,600.00	19,773,600.00
杭州应用声学研究所	14,876,720.00	46,611,720.00
南京船舶雷达研究所	13,646,100.00	23,276,400.00
江苏自动化研究所	11,398,500.00	18,448,500.00
陕西柴油机重工有限公司	8,040,000.00	2,680,000.00
宜昌测试技术研究所	7,152,000.00	5,752,000.00
大连船用阀门有限公司	6,087,671.00	6,087,671.00
中船重工海声科技有限公司	5,200,000.00	6,960,000.00
大连船用推进器有限公司	4,440,000.00	19,888,000.00
中船重工（唐山）船用材料制造有限公司	2,855,808.37	2,855,808.37
青岛北海船舶重工有限责任公司	2,580,000.00	
中船重工环境工程有限公司	1,841,353.86	1,841,353.86
大连船舶工业电气工程有限责任公司	1,611,585.61	
中船重工物资贸易（北京）有限公司	1,253,440.79	1,901,427.20
武汉第二船舶设计研究所	996,000.00	996,000.00
武汉船用电力推进装置研究所	994,000.00	994,000.00
中国船舶科学研究中心	960,000.00	960,000.00
中国船舶重工集团公司第七研究院	640,000.00	148,000.00
船舶信息研究中心	800.00	800.00

大连船舶重工集团有限公司

财务报表附注

2014 年度至 2017 年 1-4 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	2017 年 4 月 30 日	2016 年 12 月 30 日
上海中船编印社	130.00	130.00
船舶重工大厦有限公司		17,400.00
宜昌船舶柴油机有限公司		27,390,772.70
中国船舶工业物资总公司		12,060.48
合计	1,894,806,841.91	1,880,347,315.88
其他应收款:		
北京瑞驰菲思招标代理有限公司	700,000.00	700,000.00
重庆长江涂装设备有限责任公司	320,000.00	
中船重工物资贸易集团有限公司	170,000.00	130,000.00
大连船舶投资控股有限公司	80,058.50	80,058.50
鞍钢股份-大船重工大连钢材加工配送有限公司		603,396.00
船舶信息研究中心		12,000.00
天津七所高科技有限公司		30,000.00
合计	1,270,058.50	1,555,454.50

应收关联方款项（续）

关联方	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
应收账款:		
中国船舶重工国际贸易有限公司	773,741,461.36	1,137,139,316.73
渤海造船厂集团有限公司	48,000.00	28,706,000.00
大连船用柴油机有限公司	1,737,160.52	239,270.73
西安天虹电气有限公司	28,833,344.00	38,833,344.00
青岛北海船舶重工有限责任公司	67,320,700.00	76,646,700.00
大连船用推进器有限公司	5,764,907.43	9,105,243.55
大连渔轮公司	7,619,621.99	9,200,024.17
上海船舶设备研究所	2,822,000.00	6,428,000.00
鞍钢股份-大船重工大连钢材加工配送有限公司	3,330,854.21	
武汉重工铸锻有限责任公司	6,900,000.00	12,700,000.00
中国舰船研究设计中心	9,227,692.31	900,000.00
大连船舶工业船机重工有限公司	917,200.00	
中船重工重庆长平机械有限责任公司	2,226,200.00	1,876,200.00
德瑞斯博海机械设备（大连）有限公司	4,167,338.48	
大连船舶投资控股有限公司	28,463.20	45,188.58

大连船舶重工集团有限公司

财务报表附注

2014 年度至 2017 年 1-4 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
大连船用阀门有限公司	960,000.00	
天津七所高科技有限公司	39,000.00	39,000.00
中船重工物资集团（香港）有限公司	3,897,548.07	
渤海船舶重工有限责任公司	20,786,200.00	
青岛武船重工有限公司		69,648,560.00
天津新港船舶重工有限责任公司		128,000.00
武汉铁锚焊接材料股份有限公司大连分公司		153,094.86
合计	940,367,691.57	1,391,787,942.62
应收票据:		
青岛北海船舶重工有限责任公司	15,000,000.00	
中船重工重庆长平机械有限责任公司	200,000.00	100,000.00
天津七所高科技有限公司	150,600.00	
合计	15,350,600.00	100,000.00
预付款项:		
中国船舶工业物资东北有限公司	730,459,666.91	491,741,261.70
郑州机电工程研究所	148,903,750.00	75,979,800.00
哈尔滨船舶锅炉涡轮机研究所	840,504,080.00	694,740,080.00
武汉船舶通信研究所	137,534,840.00	97,993,840.00
中国船舶重工国际贸易有限公司	40,296,540.85	29,261,804.63
大连船用柴油机有限公司	228,942,132.75	318,543,132.75
中船重工物资贸易集团有限公司	24,199,540.64	13,049,071.35
武汉数字工程研究所	61,160,520.00	33,665,220.00
天津航海仪器研究所	53,579,120.00	39,253,720.00
青岛海西船舶柴油机有限公司	1,445,000.00	6,028,000.00
华中光电技术研究所	33,004,875.00	13,856,000.00
上海船舶电子设备研究所	15,721,140.00	7,423,140.00
中国舰船研究设计中心	87,662,770.00	59,608,660.00
扬州船用电子仪器研究所	74,980,380.00	52,847,380.00
武汉船用机械有限责任公司	2,091,100.00	7,640,000.00
杭州应用声学研究所	38,082,000.00	25,388,000.00
南京船舶雷达研究所	38,685,400.00	30,981,000.00
江苏自动化研究所	13,810,420.00	4,318,340.00
陕西柴油机重工有限公司	2,680,000.00	

大连船舶重工集团有限公司

财务报表附注

2014 年度至 2017 年 1-4 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
宜昌测试技术研究所	5,052,000.00	2,800,000.00
大连船用阀门有限公司	9,133,710.60	
中船重工海声科技有限公司	6,458,000.00	2,318,000.00
大连船用推进器有限公司	19,963,651.20	4,925,000.00
中船重工（唐山）船用材料制造有限公司	2,475,102.45	
青岛北海船舶重工有限责任公司	3,240,000.00	
中船重工物资贸易（北京）有限公司	65,187,780.71	31,926,021.86
武汉第二船舶设计研究所	996,000.00	485,000.00
武汉船用电力推进装置研究所	994,000.00	706,203.58
中国船舶科学研究中心	960,000.00	960,000.00
中国船舶重工集团公司第七研究院	1,048,000.00	
鞍钢股份-大船重工大连钢材加工配送有限公司		60,664,718.26
船舶重工大厦有限公司	172,236.00	37,800.00
大连测控技术研究所		3,000,000.00
大连船舶工业海洋工程有限公司	200,000.00	
大连船舶投资控股有限公司	79,380,000.00	79,380,000.00
邯郸净化设备研究所	24,506,171.00	17,025,620.00
洛阳船舶材料研究所		6,446,000.00
上海船舶设备研究所		284,112,893.00
上海船用柴油机研究所	4,997,720.00	40,144,260.00
沈阳辽海装备有限责任公司	3,720,000.00	
宜昌船舶柴油机有限公司	48,121,807.50	60,067,517.50
中船重工重庆长平机械有限责任公司	2,688,000.00	
北京长城电子装备有限责任公司	1,350,000.00	
大连中船贸易有限公司	6,624,792.49	16,678,990.42
上海齐耀系统工程有限公司	2,594,139.87	
上海瓦锡兰齐耀柴油机有限公司	2,850,000.00	4,750,000.00
天津航海仪器研究所九江分部		10,612,180.00
武汉铁锚焊接材料股份有限公司大连分公司		1,999,991.30
西安精密机械研究所昆明分部		2,232,000.00
中船重工鹏力（南京）智能装备系统有限公司	6,000,000.00	
重庆华渝电气集团有限公司	1,052,000.00	526,000.00

大连船舶重工集团有限公司

财务报表附注

2014 年度至 2017 年 1-4 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
合计	2,873,508,387.97	2,634,116,646.35
其他应收款:		
中船重工物资贸易集团有限公司	500,000.00	
北京瑞驰菲思招标代理有限公司	100,000.00	
天津七所高科技有限公司	30,000.00	30,500.00
中国船舶重工集团公司	360,000.00	3,790,000.00
合计	990,000.00	3,820,500.00

(2) 应付关联方款项

关联方	2017 年 4 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
应付账款:		
中国船舶重工国际贸易（香港）有限公司	1,754,413,546.72	2,616,105,096.81
上海船舶设备研究所	236,732,227.00	234,142,227.00
大连船舶投资控股有限公司	149,463,636.12	149,234,478.12
上海船用柴油机研究所	87,175,220.00	89,321,390.00
大连船用柴油机有限公司	53,315,737.86	53,899,185.69
中船重工物资贸易集团有限公司	37,742,656.96	60,412,469.77
中国船舶工业物资总公司	34,017,460.80	15,194,446.28
大连船用阀门有限公司	30,844,262.82	32,389,437.83
鞍钢股份-大船重工大连钢材加工配送有限公司	23,859,930.78	56,844,754.95
武汉船用机械有限责任公司	23,510,000.00	24,320,000.00
大连船用推进器有限公司	21,365,798.15	5,908,052.35
天津航海仪器研究所	21,352,520.00	18,806,520.00
中国舰船研究设计中心	21,200,000.00	21,200,000.00
中船重工船舶设计研究中心有限公司	18,970,000.00	19,813,900.00
大连船舶工业海洋工程有限公司	18,256,878.00	20,103,666.00
邯郸净化设备研究所	18,208,956.34	18,208,956.34
大连船舶工业船机重工有限公司	16,742,700.00	7,605,000.00
郑州机电工程研究所	8,200,000.00	8,200,000.00
哈尔滨船舶锅炉涡轮机研究所	8,000,000.00	8,000,000.00
青岛北海船舶重工有限责任公司	7,639,890.00	7,327,315.00
洛阳船舶材料研究所	7,209,906.84	13,627,666.74
武汉船舶通信研究所	6,800,000.00	6,800,000.00

大连船舶重工集团有限公司

财务报表附注

2014 年度至 2017 年 1-4 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	2017 年 4 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
大连大立钢制品有限公司	5,936,761.00	6,513,476.15
秦皇岛远舟工业气体有限公司	5,367,182.00	4,886,858.00
武汉数字工程研究所	4,400,000.00	4,400,000.00
武汉重工铸锻有限责任公司	3,979,359.50	5,649,990.20
沈阳辽海装备有限责任公司	3,720,000.00	3,720,000.00
西安精密机械研究所	3,348,000.00	3,348,000.00
中国船舶重工国际贸易有限公司	3,125,295.78	110,076,586.95
大连船舶工业工程公司	2,998,654.71	10,038,225.19
葫芦岛渤船机械工程有限公司	2,239,095.50	1,509,295.50
武汉第二船舶设计研究所	2,220,000.00	2,200,000.00
中船重工鹏力（南京）智能装备系统有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
宜昌船舶柴油机有限公司	1,489,547.30	
武汉铁锚焊接材料销售有限责任公司	1,243,762.80	3,841,688.00
葫芦岛渤船重工实业有限公司	691,000.00	560,000.00
大连中船新材料有限公司	508,900.00	996,636.20
大连船舶工程技术研究中心有限公司	477,654.19	1,469,280.19
沈阳海通电子有限责任公司	470,141.00	756,336.00
中船重工（唐山）船用材料制造有限公司	465,340.87	
大连船舶工业中宜国际贸易有限公司	458,989.80	
中船重工特种设备有限责任公司	450,000.00	450,000.00
中船重工重庆长平机械有限责任公司	448,000.00	477,424.00
山西汾西重工有限责任公司	360,000.00	82,000.00
中船重工建筑工程设计研究院有限责任公司	301,056.00	301,056.00
大连船舶重工集团爆炸加工研究所有限公司	285,272.65	285,272.65
北京瑞驰菲思招标代理有限公司	248,625.00	976,000.00
中国船舶工业物资大连有限公司	246,562.50	496,562.50
中船重工海鑫工程管理（北京）有限公司	238,000.00	238,000.00
连云港杰瑞电子有限公司	193,380.00	197,017.50
中国船舶重工集团公司	157,415.00	157,415.00
大连渔轮公司	150,000.00	150,000.00
大连测控技术研究所	110,000.00	110,000.00

大连船舶重工集团有限公司

财务报表附注

2014 年度至 2017 年 1-4 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	2017 年 4 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
武汉华之洋科技有限公司	97,800.00	97,800.00
山西汾西热能工程有限公司	82,000.00	
湖北华舟重工应急装备股份有限公司	70,000.00	167,000.00
中船重工物资贸易（北京）有限公司	34,100.92	
河南柴油机重工有限责任公司	27,200.00	27,200.00
沈阳辽海船舶电器有限公司	21,980.00	130,880.00
中国船舶工业物资东北有限公司	17,596.00	1,436,784.89
重庆长江涂装设备有限责任公司	3,540.00	3,540.00
大连船舶工业电气工程有限责任公司		200,000.00
武汉铁锚焊接材料股份有限公司		4,691,784.00
中国船舶科学研究中心		16,512,000.00
大连船舶工业公司		56,500.00
大连船舶明珠酒店有限公司		116,537.00
青岛双瑞海洋环境工程股份有限公司		3,800,000.00
中国船舶工业物资华东有限公司		582,300.00
重庆清平机械有限责任公司		5,850.00
合计	2,653,703,540.91	3,681,179,858.80
应付票据:		
大连船用柴油机有限公司	88,640,000.00	67,259,000.00
中船重工物资贸易集团有限公司	81,513,037.45	153,161,061.39
中国船舶重工国际贸易有限公司	17,276,426.44	21,354,403.85
青岛海西船舶柴油机有限公司	14,700,000.00	
中国船舶工业物资总公司	9,699,493.75	2,365,720.00
宜昌船舶柴油机有限公司	7,450,000.00	
大连船用阀门有限公司	6,000,000.00	
武汉船用机械有限责任公司	4,000,000.00	
武汉铁锚焊接材料销售有限责任公司	3,841,688.00	3,841,688.00
武汉重工铸锻有限责任公司	3,246,240.70	300,000.00
上海船用柴油机研究所	2,771,170.00	
大连船用推进器有限公司	2,283,333.00	
青岛北海船舶重工有限责任公司	1,206,500.00	1,206,500.00
中船重工物资贸易（北京）有限公司	650,785.02	650,785.02
秦皇岛远舟工业气体有限公司	632,084.00	632,084.00

大连船舶重工集团有限公司

财务报表附注

2014 年度至 2017 年 1-4 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	2017 年 4 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
大连船舶工业中宜国际贸易有限公司	599,720.00	
大连船舶工业海洋工程有限公司		4,500,000.00
洛阳船舶材料研究所		2,006,078.53
中国船舶工业物资东北有限公司		86,470,027.23
合计	244,510,478.36	343,747,348.02
预收款项:		
中国船舶重工国际贸易有限公司	73,710,042.41	
郑州机电工程研究所	55,081,676.93	54,545,620.73
渤海造船厂集团有限公司	51,410,000.00	51,410,000.00
中国舰船研究设计中心	18,220,986.94	17,732,307.69
中国船舶重工集团公司军品研究中心	1,790,000.00	
大连渔轮公司	615,000.00	
中船重工物资贸易集团重庆有限公司	476,720.36	1,218,642.54
天津七所高科技有限公司		262,900.00
中国船舶重工集团公司军品技术研究中心		1,790,000.00
合计	201,304,426.64	126,959,470.96
其他应付款:		
大连船舶投资控股有限公司	1,220,988,187.08	1,224,558,577.59
中国船舶重工国际贸易有限公司	700,000,000.00	510,000,000.00
中国船舶工业物资东北有限公司	5,570,326.00	5,906,662.00
上海船舶设备研究所	2,540,000.00	7,040,000.00
秦皇岛远舟工业气体有限公司	1,106,544.00	1,106,544.00
大连船舶工业公司	336,889.74	336,889.74
大连船舶工业海洋工程有限公司	200,000.00	200,000.00
中国船舶重工集团公司	20,000.00	
连云港杰瑞电子有限公司	6,020.00	6,020.00
天津船舶工业公司	4,200.00	4,200.00
北京瑞驰菲思招标代理有限公司	2,000.00	2,000.00
大连船舶工业电气工程有限责任公司		45,000.00
大连船舶明珠酒店有限公司		27,425.20
大连渔轮公司		22,562.87
中国船舶重工股份有限公司		19,000,000.00
合计	1,930,774,166.82	1,768,255,881.40

应付关联方款项（续）

关联方	2015年12月31日	2014年12月31日
应付账款：		
上海船舶设备研究所	218,741,837.00	8,515,000.00
大连船舶投资控股有限公司	146,620,199.05	8,300,214.93
上海船用柴油机研究所	3,336,586.00	8,396,066.00
大连船用柴油机有限公司	966,554.95	607,897.09
中船重工物资贸易集团有限公司	8,685,363.65	23,078,400.38
大连船用阀门有限公司	16,909,160.79	23,290,627.91
鞍钢股份-大船重工大连钢材加工配送有限公司	9,558,000.00	15,578,300.00
武汉船用机械有限责任公司	3,942,000.00	20,419,000.00
大连船用推进器有限公司	6,236,949.40	8,356,741.60
天津航海仪器研究所	16,040,860.00	4,000,000.00
中国舰船研究设计中心	25,721,500.00	31,194,000.00
中船重工船舶设计研究中心有限公司	20,460,000.00	
大连船舶工业海洋工程有限公司	8,150,706.69	12,077,942.63
邯郸净化设备研究所	416,200.00	
大连船舶工业船机重工有限公司	2,340,000.00	13,024,647.09
郑州机电工程研究所	8,200,000.00	8,200,000.00
哈尔滨船舶锅炉涡轮机研究所	8,000,000.00	8,800,000.00
青岛北海船舶重工有限责任公司	6,904,620.00	2,601,350.00
洛阳船舶材料研究所	6,538,444.50	5,580,590.35
武汉船舶通信研究所	6,800,000.00	6,800,000.00
大连大立钢制品有限公司	1,506,388.89	
秦皇岛远舟工业气体有限公司	4,460,268.00	1,232,928.00
武汉数字工程研究所	4,400,000.00	4,400,000.00
武汉重工铸锻有限责任公司	2,095,578.70	2,457,559.20
西安精密机械研究所	558,000.00	
中国船舶重工国际贸易有限公司	17,147,389.05	21,051,333.29
葫芦岛渤船机械工程有限公司	1,012,563.00	1,017,048.92
武汉第二船舶设计研究所	2,825,000.00	2,825,000.00
武汉铁锚焊接材料销售有限责任公司	5,888,794.00	6,285,708.00
葫芦岛渤船重工实业有限公司	812,000.00	
大连中船新材料有限公司	368,132.10	

大连船舶重工集团有限公司

财务报表附注

2014 年度至 2017 年 1-4 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
大连船舶工程技术研究中心有限公司		600,000.00
沈阳海通电子有限责任公司	1,233,031.00	
中船重工（唐山）船用材料制造有限公司	22,949.75	
中船重工特种设备有限责任公司	1,080,000.00	
中船重工建筑工程设计研究院有限责任公司	301,056.00	462,656.00
大连船舶重工集团爆炸加工研究所有限公司	100,000.00	
北京瑞驰菲思招标代理有限公司	1,952,000.00	
中国船舶工业物资大连有限公司	1,096,562.50	2,795,982.19
连云港杰瑞电子有限公司	187,130.00	
中国船舶重工集团公司	157,415.00	157,415.00
大连渔轮公司	4,860.96	
大连测控技术研究所	110,000.00	110,000.00
山西汾西热能工程有限公司	406,000.00	28,000.00
湖北华舟重工应急装备股份有限公司	379,000.00	
河南柴油机重工有限责任公司	27,200.00	380,800.00
沈阳辽海船舶电器有限公司	863,000.00	287,740.00
中国船舶工业物资东北有限公司	38,621,498.90	3,924,253.60
重庆长江涂装设备有限责任公司	23,550.00	3,500.00
中船重工（天津）物资贸易有限公司	30.37	94,411.82
江苏自动化研究所	389,040.20	389,040.20
船舶信息研究中心	142,930.40	142,930.40
大连船舶工业电气工程有限责任公司	8,572.00	
陕西柴油机重工有限公司	2,393.16	298,372.00
武汉铁锚焊接材料股份有限公司	8,842,136.15	2,336,592.40
中船重工环境工程有限公司		1,794,114.00
中国船舶科学研究中心	307,000.00	
重庆齿轮箱有限责任公司	934,200.00	
渤海船舶重工有限责任公司		282,000.00
大连船舶工业公司		366,244.00
大连达发铸造有限公司	400,550.10	2,783,098.55
大连远东实业总公司	767,520.00	
大连中船贸易有限公司	5,767,421.26	10,191,558.03
青岛双瑞海洋环境工程股份有限公司	10,850,000.00	

大连船舶重工集团有限公司

财务报表附注

2014 年度至 2017 年 1-4 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
深圳市飞舟模型有限公司	135,600.00	
天津七所高科技有限公司	630,000.00	630,000.00
武汉海王科技有限公司	548,700.00	
西安天虹电气有限公司	96,905.00	
中船重工电机科技股份有限公司		2,310.00
中国船舶工业物资华东有限公司	540,000.00	270,000.00
中船重工重庆长平机械有限责任公司		79,990.00
合计	642,955,348.52	276,501,363.58
应付票据:		
中船重工物资贸易集团有限公司	2,263,265.75	29,586,850.83
大连船用柴油机有限公司	54,516,000.00	49,290,000.00
青岛海西船舶柴油机有限公司	11,920,000.00	6,028,000.00
宜昌船舶柴油机有限公司		39,121,720.00
武汉铁锚焊接材料销售有限责任公司		5,826,282.00
上海船用柴油机研究所		13,654,280.00
大连船用推进器有限公司	2,887,961.40	
青岛北海船舶重工有限责任公司	1,040,875.00	
中船重工物资贸易（北京）有限公司	43,015,222.15	70,280,000.00
大连船舶工业公司		1,226,783.20
大连大立钢制品有限公司	5,135,503.00	
大连中船新材料有限公司	5,392,880.38	
陕西柴油机重工有限公司	298,372.00	
中船重工（唐山）船用材料制造有限公司	7,572,247.88	
中国船舶工业物资东北有限公司	77,564,607.46	55,703,615.83
大连中船贸易有限公司	3,557,445.59	956,926.85
上海齐耀系统工程有限公司	2,594,139.87	
武汉铁锚焊接材料股份有限公司大连分公司	1,593,653.00	
合计	219,352,173.48	271,674,458.71
预收款项:		
郑州机电工程研究所	41,384,958.30	35,510,000.00
渤海造船厂集团有限公司	182,190,000.00	165,315,000.00
中国舰船研究设计中心	10,040,000.00	6,000,000.00
大连渔轮公司		615,000.00

大连船舶重工集团有限公司

财务报表附注

2014 年度至 2017 年 1-4 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
大连船用推进器有限公司		3,202,656.00
德瑞斯博海机械设备（大连）有限公司		1,097,187.68
青岛北海船舶重工有限责任公司		6,429,000.00
天津七所高科技有限公司	262,900.00	
大连船舶工业公司		409,825.70
中船重工物资贸易重庆有限公司	4,787,591.58	1,926,340.74
中国船舶工业物资东北有限公司		82,214,055.42
中国船舶重工集团公司军品技术研究中心	895,000.00	39,888,000.00
合计	239,560,449.88	342,607,065.54
其他应付款：		
大连船舶投资控股有限公司	1,931,797,003.32	2,320,122,821.10
中国船舶重工国际贸易有限公司	98,808,960.50	135,725,346.17
中国船舶工业物资东北有限公司	332,336.00	
上海船舶设备研究所	40,000.00	4,290,000.00
秦皇岛远舟工业气体有限公司	718,198.00	778,276.70
大连船舶工业公司	30,563.50	202,761.40
大连船舶工业海洋工程有限公司	199,000.00	
中国船舶重工集团公司	900,000,000.00	
连云港杰瑞电子有限公司	6,020.00	
天津船舶工业公司	4,200.00	4,800.00
北京瑞驰菲思招标代理有限公司	2,000.00	
大连船舶工业电气工程有限责任公司	45,000.00	
大连达发铸造有限公司	40,000.00	636,193.58
大连渔轮公司	22,562.87	
中国船舶重工股份有限公司	19,000,000.00	19,000,000.00
合计	2,951,045,844.19	2,480,760,198.95

7、关联方存款、借款余额

(1) 关联方借款余额情况

关联方	2017 年 4 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
短期借款：		
中船重工财务有限责任公司	3,150,000,000.00	1,860,000,000.00
中国船舶重工国际贸易有限公司	671,000,000.00	951,000,000.00

大连船舶重工集团有限公司

财务报表附注

2014 年度至 2017 年 1-4 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	2017 年 4 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
合计	3,821,000,000.00	2,811,000,000.00
长期借款:		
中国船舶重工集团公司	1,390,000,000.00	1,390,000,000.00
合计	1,390,000,000.00	1,390,000,000.00
一年到期的非流动负债:		
中国船舶重工国际贸易有限公司		450,000,000.00
合计		450,000,000.00

关联方借款余额情况（续）

关联方	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
短期借款:		
中船重工财务有限责任公司	860,000,000.00	500,000,000.00
中国船舶重工国际贸易有限公司	1,142,000,000.00	
合计	2,002,000,000.00	500,000,000.00
长期借款:		
中国船舶重工集团公司	1,490,000,000.00	1,590,000,000.00
中国船舶重工国际贸易有限公司	200,000,000.00	760,000,000.00
合计	1,690,000,000.00	2,350,000,000.00
一年到期的非流动负债:		
中国船舶重工国际贸易有限公司	760,000,000.00	
中国船舶重工集团公司		900,000,000.00
合计	760,000,000.00	900,000,000.00

(2) 关联方存款情况

关联方	2017 年 4 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
中船重工财务有限责任公司	10,631,786,662.65	7,403,767,353.00
合计	10,631,786,662.65	7,403,767,353.00

关联方存款情况（续）

关联方	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
中船重工财务有限责任公司	11,043,412,259.33	5,489,078,459.74
合计	11,043,412,259.33	5,489,078,459.74

九、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2017 年 4 月 30 日，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

2、或有事项

截至 2017 年 4 月 30 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

本公司下属子公司大连船舶重工集团海洋工程有限公司（以下简称“大船海工”）于 2017 年 5 月接到船东 LWOB.V.通知，单方面要求终止其与大船海工签署的船体编号 BT4000-1 的半潜式海洋石油平台建造合同，该项海工平台建造合同金额为 3.62 亿美元。针对船东的上述要求，大船海工正式回复船东接受其毁约行为并终止履行合同。大连船舶重工集团海洋工程有限公司对于上述合同终止事项于 2017 年进行调整，冲减已累计确认的合同收入折合人民币金额 247,206.16 万元，已累计结转的营业成本金额人民币 231,966.72 万元，并按照该项平台预计可变现净值与账面成本之间的差额计提存货跌价准备金额人民币 23,207.96 万元。

Falcon Energy 于 2017 年 5 月发布公告，本公司下属子公司山海关造船重工有限责任公司（以下简称“山造重工”）为其下属子公司 FTS Derricks 建造的船体编号为 CJ50-1/2/3/4 的自升式海洋石油钻井平台合同终止，上述四项海洋石油钻井平台建造合同金额为 8.72 亿美元。山造重工对于上述合同终止事项于 2017 年进行调整，相应冲减已累计确认的合同收入折合人民币金额 236,475.26 万元，已累计结转的营业成本金额人民币 236,475.26 万元，并按照该项平台预计可变现净值与账面成本之间的差额补充计提存货跌价准备金额人民币 48,306.38 万元，山造重工对于上述海工平台累计计提存货跌价准备金额人民币 89,664.14 万元（含前期已计提存货跌价准备金额人民币 41,357.76 万元）。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	2017.04.30				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	294,908,811.58	21.99	43,118,926.81	14.62	251,789,884.77
中国重工范围内关联方组合	973,668,700.53	72.59			973,668,700.53
融资保理应收款组合	72,778,258.43	5.42			72,778,258.43
组合小计	1,341,355,770.54	100.00	43,118,926.81	3.21	1,298,236,843.73
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	1,341,355,770.54	100.00	43,118,926.81	3.21	1,298,236,843.73

应收账款按种类披露（续）

种类	2016.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	292,421,177.58	17.57	43,145,878.73	14.75	249,275,298.85
中国重工范围内关联方组合	981,347,793.97	58.96			981,347,793.97
融资保理应收款组合	390,637,296.81	23.47			390,637,296.81
组合小计	1,664,406,268.36	100.00	43,145,878.73	2.59	1,621,260,389.63
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	1,664,406,268.36	100.00	43,145,878.73	2.59	1,621,260,389.63

①账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2017.04.30				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	58,562,152.21	19.86	292,112.10	0.50	58,270,040.11
1至2年	140,083,961.46	47.50	7,004,198.07	5.00	133,079,763.39
2至3年	16,955,815.79	5.75	1,695,581.58	10.00	15,260,234.21
3至4年	20,818,144.49	7.06	4,163,628.90	20.00	16,654,515.59
4至5年	57,050,662.95	19.34	28,525,331.48	50.00	28,525,331.47
5年以上	1,438,074.68	0.49	1,438,074.68	100.00	
合计	294,908,811.58	100.00	43,118,926.81	14.62	251,789,884.77

(续)

账龄	2016.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	55,943,336.92	19.13	279,722.71	0.50	55,663,614.21
1至2年	140,142,293.33	47.92	7,007,114.67	5.00	133,135,178.66
2至3年	16,955,815.79	5.80	1,695,581.58	10.00	15,260,234.21
3至4年	20,818,144.49	7.12	4,163,628.90	20.00	16,654,515.59
4至5年	57,123,512.37	19.54	28,561,756.19	50.00	28,561,756.18
5年以上	1,438,074.68	0.49	1,438,074.68	100.00	
合计	292,421,177.58	100.00	43,145,878.73	14.75	249,275,298.85

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	账面余额	坏账准备	计提比例%
中国重工范围内关联方组合	973,668,700.53		
融资保理应收款组合	72,778,258.43		
合计	1,046,446,958.96		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期收回或转回坏账准备金额 26,951.92 元。

(3) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例%	坏账准备 期末余额
大连船舶重工船业有限公司	428,659,525.79	33.79	
大连船舶重工集团装备制造有限公司	374,090,511.27	29.49	
大连船舶重工集团舾装有限公司	139,011,296.11	10.96	
大连南部滨海大道开发建设投资有限公司	112,984,550.00	8.90	5,649,227.50
中国船舶重工国际贸易有限公司	72,778,258.43	5.42	
合计	1,127,524,141.60	88.56	5,649,227.50

2、其他应收款

(1) 其他应收账款按种类披露

种类	2017.04.30				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提 坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的其他 应收款					
其中：账龄组合	122,801,184.63	83.16	32,206,646.59	26.23	90,594,538.04
中国重工范围内关 联方组合	1,530,518.18	1.04			1,530,518.18
备用金、保证金及 职工借款组合	23,332,756.12	15.80			23,332,756.12
组合小计	147,664,458.93	100.00	32,206,646.59	21.81	115,457,812.34
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的其他应收 款					
合计	147,664,458.93	100.00	32,206,646.59	21.81	115,457,812.34

其他应收账款按种类披露（续）

种类	2016.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	88,223,051.70	79.23	33,886,876.27	38.41	54,336,175.43
中国重工范围内关联方组合					
备用金、保证金及职工借款组合	23,129,251.29	20.77			23,129,251.29
组合小计	111,352,302.99	100.00	33,886,876.27	30.43	77,465,426.72
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	111,352,302.99	100.00	33,886,876.27	30.43	77,465,426.72

①账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2017.04.30				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	77,794,104.05	63.35	388,692.52	0.50	77,405,411.53
1至2年	1,573,698.16	1.28	78,684.91	5.00	1,495,013.25
2至3年	68,473.61	0.06	6,847.36	10.00	61,626.25
3至4年	538,639.98	0.44	107,728.00	20.00	430,911.98
4至5年	22,403,150.07	18.24	11,201,575.04	50.00	11,201,575.03
5年以上	20,423,118.76	16.63	20,423,118.76	100.00	
合计	122,801,184.63	100.00	32,206,646.59	26.23	90,594,538.04

（续）

账龄	2016.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	43,138,126.42	48.90	2,065,029.97	4.79	41,073,096.45
1至2年	1,651,542.86	1.87	82,577.15	5.00	1,568,965.71
2至3年	68,473.61	0.08	6,847.36	10.00	61,626.25
3至4年	538,639.98	0.61	107,728.00	20.00	430,911.98
4至5年	22,403,150.07	25.39	11,201,575.03	50.00	11,201,575.04
5年以上	20,423,118.76	23.15	20,423,118.76	100.00	
合计	88,223,051.70	100.00	33,886,876.27	38.41	54,336,175.43

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	账面余额	坏账准备	计提比例%
关联方组合	1,530,518.18		
备用金、保证金及职工借款组合	23,332,756.12		
合计	24,863,274.30		

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期收回或转回坏账准备金额 1,680,229.68 元。

（3）其他应收款按款项性质披露

项目	2017.04.30 账面余额	2016.12.31 账面余额
备用金、保证金及职工借款	23,332,756.12	23,129,251.29
应收其他单位往来款项	124,331,702.81	88,223,051.70
合计	147,664,458.93	111,352,302.99

(4) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
国网辽宁省电力有限公司大连供电公司	动能费	76,114,412.11	1 年以内	51.55	380,572.06
大连造船厂实业开发总公司	往来款	25,026,425.04	1 年以内, 4 年以上	16.95	24,952,625.35
大连兴洋船舶工程有限公司	往来款	14,766,754.74	1-2 年	10.00	
92301DB	保证金	9,609,422.60	5 年以上	6.50	9,609,422.60
大连德力国际运输有限公司	保证金	2,540,000.00	1 年以内	1.72	
合计		128,057,014.49		86.72	34,942,620.01

大连船舶重工集团有限公司

财务报表附注

2014年度至2017年1-4月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

3、长期股权投资

项目	2017.04.30		2016.12.31			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,302,349,021.51		4,302,349,021.51	2,037,349,021.51		2,037,349,021.51
对合营企业投资	283,496,720.86		283,496,720.86	278,081,161.49		278,081,161.49
合计	4,585,845,742.37		4,585,845,742.37	2,315,430,183.00		2,315,430,183.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.04.30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
山海关船舶重工有限责任公司		2,265,000,000.00		2,265,000,000.00		
大连船舶重工集团船务工程有限公司	675,360,000.00			675,360,000.00		
大连船舶重工集团装备制造有限公司	356,421,326.51			356,421,326.51		
大连船舶重工集团海洋工程有限公司	363,676,601.25			363,676,601.25		
大连船舶重工集团钢业有限公司	308,200,000.00			308,200,000.00		
大连船舶重工船业有限公司	115,652,779.80			115,652,779.80		
大连船舶重工集团设计研究所有限公司	100,443,094.35			100,443,094.35		
大连船舶重工集团舾装有限公司	54,572,915.64			54,572,915.64		
大连船舶重工集团运输有限公司	33,622,492.74			33,622,492.74		
大连船舶重工集团工程服务有限公司	21,981,830.66			21,981,830.66		
大连船舶重工集团钢结构制作有限公司	7,417,980.56			7,417,980.56		
合计	2,037,349,021.51	2,265,000,000.00		4,302,349,021.51		

大连船舶重工集团有限公司

财务报表附注

2014年度至2017年1-4月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	2017.01.01	本期增减变动							2017.04.30	减值准备 期末余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下 确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备		
合营企业										
鞍钢股份-大船重工大连钢材加工配送有限公司	228,047,001.69		-287,808.93							227,759,192.76
德瑞斯博海机械设备(大连)有限公司	26,101,295.09		4,761,284.87							30,862,579.96
大连大立钢制品有限公司	23,932,864.71		942,083.43							24,874,948.14
小计	278,081,161.49		5,415,559.37							283,496,720.86
合计	278,081,161.49		5,415,559.37							283,496,720.86

4、营业收入和营业成本

项目	2017 年 1-4 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
主营业务收入	7,059,441,648.87	15,845,261,692.15	14,345,575,951.37	14,551,268,738.18
其他业务收入	47,432,861.78	243,341,101.95	386,511,126.09	468,837,806.25
主营业务成本	6,288,417,006.19	14,309,014,636.30	13,928,239,570.56	13,028,813,641.67
其他业务成本	30,407,536.80	239,857,028.36	371,717,986.45	426,519,880.39

5、投资收益

项目	2017年1-4月	2016年度	2015年度	2014年度
成本法核算的长期股权投资收益		33,812,142.28	21,657,222.42	13,123,596.15
权益法核算的长期股权投资收益	5,415,559.37	9,148,084.97	3,969,924.96	4,367,573.92
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	1,196,485.5	18,520,283.66	209,740,204.38	38,268,927.56
处置可供出售金融资产取得的投资收益		40,218,691.42	212,390,858.64	
合计	6,612,044.87	101,699,202.33	447,758,210.40	55,760,097.63

	姓名	范晓红
	Full name	
	性别	女
	Sex	
	出生日期	1979-10-13
	Date of birth	
	工作单位	中瑞岳华会计师事务所有限公司
Working unit		
身份证号码	142431197910130324	
Identity card No.		



110001590195

证书编号: 110001590195
No. of Certificate: 北京注册会计师协会

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2009年4月20日
Date of issuance: 2009年4月20日

2014
2015
2016

2013

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2010
2011

合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

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

2017年4月20日
2017年4月20日

注意事项
NOTES

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

姓名: 宋智云
 Full name: 宋智云
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1982-09-20
 Date of birth: 1982-09-20
 工作单位: 中瑞岳华会计师事务所有限公司
 Working unit: 中瑞岳华会计师事务所有限公司
 身份证号码: 610525198209202231
 Identity card: 610525198209202231



110001690339
 证书编号: 110001690339
 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: 二〇〇九年 十 月 九 日
 Date of Issuance: 2009-10-09



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

2017
 此证书继续有效一年，
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.

2012
 此证书继续有效一年，
 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

瑞华
 瑞华会计师事务所
 Zhongruiyuehua Institute of CPAs
 2017年 4月 20日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

致同
 致同会计师事务所
 Zhongtong Institute of CPAs
 2017年 4月 20日

注意事项
 NOTES

1. 注册会计师执行业务，应当同时向委托方出示本证书。
2. 本证书仅限个人使用，不得转让、涂改。
3. 注册会计师停止执行法定业务时，应当将证书退还主管注册会计师协会。
4. 本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。

NOTES

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

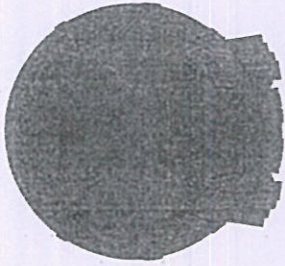
此件仅用于业务报告
证书序号NO:019877印无效

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



会计师事务所 执业证书



名称：致同会计师事务所（特殊普通合伙）
主任会计师：徐华
办公场所：北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：11010156

注册资本(出资额)：5000万元

批准设立文号：京财会许可[2011]0130号

批准设立日期：2011-12-13

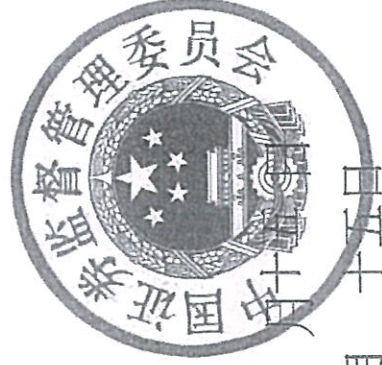


证书序号：00000001
此件仅用于业务复印。复印件无效

**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
致同会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：徐华



证书号：11 发证时间：二〇一〇年四月十五日
证书有效期至：二〇一〇年四月十五日

此件仅用于业务报告专用。复印无效



营业执照

(副本)(20-1)

统一社会信用代码 91110105592343655N

名称 致同会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

执行事务合伙人 徐华

成立日期 2011年12月22日

合伙期限 2011年12月22日至 长期

经营范围 审计企业会计报表，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。（下期出资时间为2019年12月31日。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



2017 年 01 月 17 日

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