

中船钢构工程股份有限公司
2016年1-3月、2015年度
备考财务报表审计报告

索引	页码
审计报告	
备考财务报表	
— 备考合并资产负债表	1-2
— 备考合并利润表	3
— 备考财务报表附注	4-95

信永中和
ShineWing

信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

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

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

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

审计报告



XYZH/2016BJA60475

中船钢构工程股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的中船钢构工程股份有限公司(以下简称钢构工程)按照后附的备考财务报表附注四所述编制基础编制的备考财务报表,包括2016年3月31日、2015年12月31日的备考合并资产负债表,2016年1-3月、2015年度的备考合并利润表以及备考财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照后附的备考财务报表附注四所述编制基础,编制和公允列报备考财务报表是钢构工程管理层的责任,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,以使备考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备考财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则,计划和执行审计工作以对备考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,以获取有关备考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备考财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,注册会计师考虑与备考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,以及评价备考财务报表的总体列报。

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，钢构工程备考财务报表在所有重大方面按照后附的备考财务报表附注四所述编制基础，公允反映了钢构工程 2016 年 3 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的备考合并财务状况以及 2016 年 1-3 月、2015 年度的备考合并经营成果。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 北京

中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇一六年十一月十四日

备考合并资产负债表

编制单位：中船钢构工程股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注七	2016年3月31日星期四	2015年12月31日星期四
流动资产：			
货币资金	1	920,143,465.54	1,616,862,384.47
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	2	21,807,179.35	32,466,305.78
应收账款	3	1,062,171,936.57	1,166,892,757.57
预付款项	4	583,780,256.90	493,966,592.45
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	5	30,114,270.42	28,405,563.02
应收股利			
其他应收款	6	151,982,678.82	54,535,590.53
买入返售金融资产			
存货	7	2,208,803,232.43	2,211,829,062.78
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产	8	719,855,600.00	669,411,400.00
其他流动资产	9		4,341,666.61
流动资产合计		5,698,658,620.03	6,278,711,323.21
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	10	40,543,220.99	40,543,220.99
持有至到期投资			
长期应收款	11	708,656,373.53	541,099,505.67
长期股权投资	12	284,493,356.30	279,680,956.30
投资性房地产	13	9,395,313.04	18,594,678.73
固定资产	14	799,867,027.11	815,191,488.57
在建工程	15	8,563,597.07	7,035,660.04
工程物资			
固定资产清理	16	1,011,151.59	241,550.18
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	17	147,751,652.73	149,480,098.82
开发支出	18		
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	19	22,005,203.66	23,955,425.25
其他非流动资产	20	200,000,000.00	150,000,000.00
非流动资产合计		2,222,286,896.02	2,025,822,584.55
资产总计		7,920,945,516.05	8,304,533,907.76

法定代表人：高康

主管会计工作负责人：沈樾

会计机构负责人：孙长庆

备考合并资产负债表（续）

编制单位：中船钢构工程股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注七	2016年3月31日星期四	2015年12月31日星期四
流动负债：			
短期借款	21	1,328,000,000.00	1,788,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	22	16,235,618.07	36,100,398.97
应付账款	23	881,409,536.10	959,852,744.12
预收款项	24	538,578,689.75	391,548,536.95
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	25	47,114,069.76	13,643,766.61
应交税费	26	26,144,872.81	60,083,691.08
应付利息	27	6,014,664.04	6,276,420.90
应付股利			
其他应付款	28	93,988,784.13	104,014,522.67
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	29	186,715,184.64	152,747,440.89
流动负债合计		3,124,201,419.30	3,512,267,522.19
非流动负债：			
长期借款	30	2,280,000,000.00	2,280,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	31	37,321,236.98	38,011,236.98
专项应付款			
预计负债	32	7,401,000.89	7,791,526.17
递延收益	33	11,996,048.74	11,958,662.65
递延所得税负债	19	1,071,268.89	1,394,213.54
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,337,789,555.50	2,339,155,639.34
负 债 合 计		5,461,990,974.80	5,851,423,161.53
所有者权益：			
股本	34	615,355,657.00	615,355,657.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	35	927,208,649.37	927,208,649.37
减：库存股			
其他综合收益	36	-7,105,500.00	-7,097,000.00
专项储备	37	18,401,007.42	20,463,377.42
盈余公积	38	195,348,089.16	195,348,089.16
一般风险准备			
未分配利润	39	305,075,127.21	302,512,065.47
归属于母公司股东权益合计		2,054,283,030.16	2,053,790,838.42
少数股东权益	40	404,671,511.09	399,319,907.81
股东权益合计		2,458,954,541.25	2,453,110,746.23
负债和股东权益总计		7,920,945,516.05	8,304,533,907.76

法定代表人：高康

主管会计工作负责人：沈樾

会计机构负责人：孙长庆

备考合并利润表

编制单位：中船钢构工程股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注七	2016年1-3月	2015年度
一、营业总收入		1,116,034,091.09	5,228,798,270.73
其中：营业收入	41	1,116,034,091.09	5,228,798,270.73
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,136,033,064.14	5,430,417,733.77
其中：营业成本	41	1,032,602,900.31	4,886,519,675.85
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	42	6,566,573.66	28,242,637.62
销售费用	43	7,023,542.75	28,948,759.55
管理费用	44	50,791,311.75	298,120,981.73
财务费用	45	33,714,822.94	133,762,999.18
资产减值损失	46	5,333,912.73	54,822,679.84
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	47	26,005,277.79	306,391,417.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		4,812,400.00	63,394,505.70
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,006,304.74	104,771,954.52
加：营业外收入	48	3,371,032.52	34,998,237.62
其中：非流动资产处置利得		285,996.52	615,291.70
减：营业外支出	49	151,197.80	21,920,036.28
其中：非流动资产处置损失		148,226.85	909,542.06
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,226,139.46	117,850,155.86
减：所得税费用	50	6,979,474.44	8,780,146.04
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,246,665.02	109,070,009.82
归属于母公司股东的净利润		2,563,061.74	100,063,638.89
少数股东损益		-316,396.72	9,006,370.93
六、其他综合收益的税后净额		-8,500.00	-6,459,000.00
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-8,500.00	-6,459,000.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-8,500.00	-6,459,000.00
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-8,500.00	-6,459,000.00
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		2,238,165.02	102,611,009.82
归属于母公司股东的综合收益总额		2,554,561.74	93,604,638.89
归属于少数股东的综合收益总额		-316,396.72	9,006,370.93
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.004	0.163
（二）稀释每股收益		0.004	0.163

法定代表人：高康

主管会计工作负责人：沈樾

会计机构负责人：孙长庆

中船钢构工程股份有限公司备考财务报表附注

2015年1月1日至2016年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、 公司的基本情况

(一) 企业历史沿革、组织形式和注册地址

中船钢构工程股份有限公司(原公司名称为中船江南重工股份有限公司,以下简称本公司或公司,包含子公司时统称本集团),于1997年5月28日经中华人民共和国国家经济体制改革委员会以体改生【1997】30号文件批准,由江南造船(集团)有限责任公司(以下简称江南造船(集团))作为独家发起人,以募集方式设立的股份有限公司。本公司设立时总股本为人民币132,010,000.00元,于1997年6月3日在上海证券交易所挂牌上市。随后,几经配股、派送红股和资本公积转股,截至2016年3月31日,本公司累计发行股本总数478,429,586.00股,股本478,429,586.00元,全部为无限售条件流通股。

2016年3月17日,上海市工商行政管理局为本公司换发了统一社会信用代码为913100001322836634的《企业法人营业执照》,注册资本478,429,586.00元,注册地址:上海市上川路361号,法定代表人:高康。

(二) 企业所处行业、经营范围和主要产品

本公司属金属结构制造业,主要经营范围:建筑、桥梁等大型钢结构;石化、冶金、海洋工程、港口机械等大型成套设备(含起重机械);各类机电设备;压力容器;LPG液罐;中小型船舶的设计、制造、加工、安装、维修;咨询服务等。

本公司的主要产品:大型钢结构产品,包括桥梁、机场航站楼、体育场馆及会展中心等;成套工程机械产品,包括码头装卸机、40.5T集装箱桥吊、1200T/H卸船机、600T、800T和900T龙门吊等;船舶配套产品,包括船用液化气液罐产品、舱口盖、轴舵系、上层建筑、机舱单元及其他船配产品等。

(三) 母公司名称、治理结构和公司组织架构

本公司控股股东为中国船舶工业集团公司(以下简称中船集团)。股东大会是本公司的最高权力机构,依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项决议权。董事会对股东大会负责,依法行使公司的经营决策权;经理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项,主持公司的生产经营管理工作。

本公司的职能管理部门包括企划部、经济运行部、上层建筑建造中心、质量安全部、设计研究所、人力资源部、财务部、审计监察部、党群工作部和公司办公室等。子公司3家,为江南德瑞斯(南通)船用设备制造有限公司、上海江南船用电气设备厂和上海瑞宿企业发展有限公司。

中船钢构工程股份有限公司备考财务报表附注

2015年1月1日至2016年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

二、 备考合并财务报表范围

报告期本公司纳入备考合并报表范围的企业见下表:

序号	子公司	持股比例%	2015年度	2016年 1-3月	备注
1	江南德瑞斯(南通)船用设备制造有限公司	50.00	√	√	1
2	上海江南船用电气设备厂	100.00	√	√	
3	上海瑞宿企业发展有限公司	100.00	√	√	
4	中船第九设计研究院工程有限公司	100.00	√	√	
5	中船勘察设计研究院有限公司	100.00	√	√	
6	中船华海船用设备有限公司	100.00	√	√	
7	上海久远工程承包有限公司	100.00	√	√	
8	上海振华工程咨询有限公司	100.00	√	√	
9	上海九宏发展实业公司	100.00	√	√	
10	上海九崑投资发展有限公司	100.00	√	√	
11	上海港城中船建设有限公司	100.00	√	√	
12	上海崇明中船建设有限公司	100.00	√	√	
13	上海中船九院工程咨询有限公司	100.00	√	√	
14	常熟中船梅李城乡一体化建设有限公司	70.00	√	√	2
15	扬州三湾投资发展有限公司	50.00	√	√	3
16	上海九晟建筑设计有限公司	30.00	√	√	4
17	上海中船勘院岩土工程有限公司	100.00	√	√	
18	中船勘察设计研究院浦东分院	100.00	√	√	
19	上海普舟实业有限公司	100.00	√	√	
20	上海工程咨询研究公司	100.00	√		
21	上海中船工业大厦科技发展有限公司	100.00		√	

注 1: 本公司持有江南德瑞斯(南通)船用设备制造有限公司(以下简称江南德瑞斯)50%表决权,江南德瑞斯的总经理、财务总监均由本公司委派,根据江南德瑞斯其他两个股东(共持有其50%的表决权股份)出具的一致行动人承诺函,在江南德瑞斯运营期间,另两个股东在董事会和股东会中的一切行动与本公司保持一致。因此,本公司对江南德瑞斯形成实质控制,将其纳入合并报表范围。

注 2: 2014年5月8日,中船第九设计研究院工程有限公司(以下简称中船九院)与常熟市梅李镇聚沙文化旅游发展有限公司(以下简称常熟聚沙)共同出资设立常熟中船梅李城乡一体化建设有限公司(以下简称常熟梅李),注册资本为8,000万元,

中船钢构工程股份有限公司备考财务报表附注

2015年1月1日至2016年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

由中船九院和常熟聚沙各出资 4,000 万元,各占 50%的股权比例,根据中船九院与常熟聚沙签署的《一致行动人协议》,在常熟梅李的股东会和董事会中,常熟聚沙及其委派董事作为中船九院的一致行动人,在行使表决权时按照中船九院及委派董事的意见进行表决。据此,中船九院对其重大经营和财务决策具有控制权,将其纳入合并范围。

如本附注三、资产重组情况所述,本次交易完成后,本集团将持有常熟梅李 70%股权。

注 3:扬州三湾投资发展有限公司(以下简称扬州三湾)由扬州市城建国有资产控股(集团)有限责任公司(以下简称扬州城控)于 2014 年 1 月 22 日出资 30,000 万元成立。2014 年 9 月 30 日,中船九院与扬州城控签订《扬州三湾地区综合整治工程项目合作协议书》,对扬州三湾增资 30,000 万元,各占 50%的股权比例。2014 年 10 月 31 日增资完成,2014 年 11 月 5 日扬州三湾完成工商变更。中船九院持有扬州三湾 50%股权,在该公司董事会中拥有绝对多数,根据公司章程,中船九院可以决定该公司的重大经营、财务决策和人事任免,具有实质控制权,故将其纳入合并报表范围。

注 4:中船九院持有上海九晟建筑设计有限公司(以下简称上海九晟)30%股权,是该公司第一大股东,其他 13 个股东均为自然人(职工),中船九院对其重大经营和财务决策具有控制权,故将其纳入合并报表范围。

三、 资产重组情况

(一) 发行股份购买资产

2015 年 11 月 23 日,本公司召开第七届董事会第七次会议,审议通过了《中船钢构工程股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易预案》及相关议案,公司拟向中船集团发行股份购买中船集团持有的中船九院 100%股权,向常熟聚沙发行股份购买常熟聚沙持有的常熟梅李 20%股权。

2016 年 3 月 15 日,本公司召开第七届董事会第十次会议,审议通过了《中船钢构工程股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书(草案)》,2016 年 4 月 22 日,本公司召开 2016 年第一次临时股东大会,审议通过上述议案。

本次发行股份购买资产的交易价格以上海东洲资产评估有限公司出具的业经国务院国有资产监督管理委员会备案的沪东洲资评报字[2015]第 0850201 号《企业价值评估报告书》以及沪东洲资评报字[2015]第 0919183 号《企业价值评估报告书》为基础确定。

截至 2015 年 7 月 31 日,中船九院归属于母公司账面净资产 83,220.40 万元,评估值 162,429.86 万元,评估增值率 95.18%;常熟梅李 20%股权的账面净资产 1,744.37 万元,评估值 1,744.50 万元,评估增值率约 0.01%。根据评估情况,本次重组标的资产的作价合计 164,174.36 万元。

中船钢构工程股份有限公司备考财务报表附注

2015年1月1日至2016年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

根据公司董事会、股东大会审议通过的相关议案和重组方案,本公司于2016年6月3日召开第七届董事会第十四次会议,审议通过了对本次发行股份购买资产的股份发行价格以及募集配套资金的股份发行价格底价进行调整,调整后的发行股份购买资产的股份发行价格为召开调价的本次董事会决议公告日前20日交易均价的90%;截至2016年6月3日,本公司股票的前20日交易均价为13.33元/股,因此调整后的发行股份购买资产的发行价格为12.00元/股;2016年6月27日,本公司实施了2015年利润分配方案,每10股派发现金0.15元(含税),根据约定的条款,对利润分配后的发行价格再次调整,调整后的发行股份购买资产的发行价格为11.99元/股。

本次重组前,本公司不持有中船九院股权,中船九院持有常熟梅李50%股权。本次重组完成后,本公司持有中船九院100%股权,本公司和中船九院将合计持有常熟梅李70%股权,本公司控股股东及实际控制人仍为中船集团,本次重组不会导致本公司实际控制人的变更,本次重组不构成借壳上市。

(二) 标的公司基本情况

1、中船九院

中船九院始建于1953年,前身是1953年成立的第一机械工业部设计总局第二设计分局船舶设计室,隶属关系先后经历第一机械工业部、第三机械工业部、第六机械工业部、中国船舶工业总公司。1994年,由中国船舶工业总公司全额投资3,200万元,成立中船第九设计研究院;1999年7月,划属中船集团领导。2002年,由中央机构编制委员会办公室批复核销事业编制,完成事业改企业。

2006年11月,中船九院与中船建设有限公司进行重组改制,由中船集团、江南造船(集团)、沪东中华造船(集团)有限公司(以下简称沪东中华)、广州中船黄埔造船有限公司(以下简称中船黄埔)和中船勘察设计研究院有限公司(以下简称中船勘院)共同出资,成为有限责任公司,更名为中船第九设计研究院工程有限公司。

2012年,中船集团以无偿划拨的方式,接受江南造船(集团)、沪东中华、中船黄埔和中船勘院的所有股权,成为中船九院唯一股东。

2013年,中船集团以2012年12月31日为基准日,将所持有的中船华海船用设备有限公司(以下简称中船华海)100%股权和中船勘院100%的股权划转至中船九院,增加中船集团对其的股权投资。

2016年2月23日,本公司取得由上海市普陀区市场监督管理局换发的营业执照(统一社会信用代码:91310107425014619A),注册资本人民币80,000万元,实收资本人民币55,877万元,法定代表人:周辉,注册地址及住所:上海市武宁路303号。

中船钢构工程股份有限公司备考财务报表附注

2015年1月1日至2016年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

中船九院属工程勘察设计行业，经营范围主要包括：房屋建筑工程，承担境外和境内国际国内招标工程的勘测、咨询、设计和监理项目；承包境外工程和境内国际国内招标工程；上述境外工程所需的设备、材料出口；对外派遣实施上述工程的劳务人员；国内外工程咨询、可行性研究、项目评估、勘察、设计、监理，室内装饰、非标准设备设计、环境评价，承包上述工程项目所需设备、材料出口及代购代销，起重机械制造（限分支），技术劳务输出。中船九院主要业务分为三个部分，分别为提供工程设计、勘察、咨询和监理劳务，工程总承包和提供土地整理服务。

2、常熟梅李

常熟梅李成立于2014年5月，由中船九院和常熟市梅李聚沙文化旅游发展有限公司（以下简称“常熟聚沙”）共同出资设立的有限责任公司。常熟梅李于2016年4月12日取得常熟市市场监督管理局换发的企业法人营业执照（统一社会信用代码：91320581301881198X），注册资本为8,000万元，由中船九院和常熟聚沙各出资4,000万元，各占50%的股权比例。法定代表人：顾君明，注册地址：常熟市梅李镇通塔路16号。

常熟梅李经营范围主要包括：土地整理开发；城市基础设施、城市信息化产业投资、建设；生态农业，物业管理。目前本公司主要接受常熟市梅李镇人民政府委托，对梅李镇4.6平方公里老城改造和新城建设，提供土地整理和基础设施建设服务。

四、 备考财务报表的编制基础

1. 本备考财务报表系由本公司根据《上市公司重大资产重组管理办法》的规范和要求，为满足本附注三所述的资产重组目的而编制，仅供向中国证券监督管理委员会申报重大资产重组事宜使用。

2. 本备考财务报表假设本次资产重组交易于报告期初已经完成，中船九院自2015年1月1日起即已成为本公司的全资子公司，以本公司和中船九院历史财务报表为基础，对本公司与中船九院之间的交易及往来抵消后编制。

3. 本次资产重组交易前，本公司和中船九院均为中船集团控制的子公司，按照企业会计准则的相关规定，本次资产重组构成同一控制下的企业合并，相关备考调整遵循企业会计准则关于同一控制下企业合并的规定。

4. 本备考财务报表未考虑相关股权、资产变更和投入过程中所涉及的各项税费等费用和支出，也未考虑资产重组中募集配套资金事项的影响。

5. 本备考财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则的相关规定并基于本附注“五、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和估计编

中船钢构工程股份有限公司备考财务报表附注

2015年1月1日至2016年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

制，符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团的备考财务状况和备考经营成果。

五、重要会计政策及会计估计

1. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

2. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

3. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

4. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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

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

中船钢构工程股份有限公司备考财务报表附注

2015年1月1日至2016年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

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

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

5. 现金及现金等价物

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

6. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

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

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他

中船钢构工程股份有限公司备考财务报表附注

2015年1月1日至2016年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

7. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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

应收款项,是指在活跃市场中没有报价,回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。本集团委托银行支付给其他公司的委托贷款和直接支付给其他公司的项目借款按其流动性分别在“其他非流动资产”或“其他流动资产”列报,相关受益分别在“投资收益”和“财务费用”列报。

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

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

中船钢构工程股份有限公司备考财务报表附注

2015年1月1日至2016年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

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

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

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

本集团以公允价值计量的可供出售金融资产，如果符合下列条件之一的，按其公允价值低于取得成本的金额计提减值准备，计入当期损益：①资产负债表日的公允价值低于取得成本的40%以上（浮亏60%以上）。②资产负债表日止，连续6个月末的公允价值低于取得成本的70%以上（浮亏30%以上）。③资产负债表日止，连续24个月末的公允价值低于取得成本的80%以上（浮亏20%以上）。

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

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

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

中船钢构工程股份有限公司备考财务报表附注

2015年1月1日至2016年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

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

2) 金融负债终止确认条件

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

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

8. 应收款项坏账准备

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

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

中船钢构工程股份有限公司备考财务报表附注

2015年1月1日至2016年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额达到或超过 100 万元且存在减值迹象, 或期末余额超过该类应收款全部余额 5%的款项视为单项金额重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 计提坏账准备

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

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

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

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

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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

9. 存货

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

中船钢构工程股份有限公司备考财务报表附注

2015年1月1日至2016年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

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

10. 长期应收款

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

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

11. 长期股权投资

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

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

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

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

中船钢构工程股份有限公司备考财务报表附注

2015年1月1日至2016年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

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

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

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

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

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置

中船钢构工程股份有限公司备考财务报表附注

2015年1月1日至2016年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

12. 投资性房地产

本集团投资性房地产包括用于出租的房屋建筑物。采用成本模式计量。

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

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	10—40	4—5	2.38—9.60

13. 固定资产

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

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

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

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	10—40	3—5	2.38—9.70
2	机器设备	5—15	3—5	6.33—19.40
3	电子设备	4—15	3—5	6.33—24.25
4	运输设备	5—10	3—5	9.50—19.40
5	办公设备及其他	4—12	3—5	7.92—24.25

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

14. 在建工程

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

中船钢构工程股份有限公司备考财务报表附注

2015年1月1日至2016年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

15. 借款费用

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

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

16. 无形资产

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

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

本集团使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况如下:

序号	项目	预计使用寿命(年)
1	土地使用权	50
2	房屋使用权	25
3	专利权	7.5
4	软件	1-10

本集团的主要研究开发项目包括水工工程、建筑工程及设备工程的工艺研究等。

中船钢构工程股份有限公司备考财务报表附注

2015年1月1日至2016年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

17. 长期资产减值

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

出现减值的迹象如下：

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

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

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

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

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

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

中船钢构工程股份有限公司备考财务报表附注

2015年1月1日至2016年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

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

18. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利等。

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

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

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

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

19. 预计负债

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，

中船钢构工程股份有限公司备考财务报表附注

2015年1月1日至2016年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

20. 工程结算

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

21. 安全生产费

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

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

22. 收入确认原则和计量方法

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

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

2) 建造合同收入:本集团固定造价合同在合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入本集团、实际发生的合同成本能够清楚区分和可靠计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠确定时,于资产负债表日按完工百分比法确

中船钢构工程股份有限公司备考财务报表附注

2015年1月1日至2016年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

认合同收入和合同费用,合同完工进度根据已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定;成本加成合同在与合同相关的经济利益很可能流入本集团、实际发生的合同成本能够清楚的区分和可靠地计量时,于资产负债表日按完工百分比法确认合同收入和合同费用,合同完工进度根据已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。

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

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

(2) 收入确认具体方法:

本集团的营业收入主要分类为工程设计、勘察、咨询和监理收入,工程总承包收入以及土地整理服务收入和船配产品销售收入,收入确认具体方法如下:

1) 工程设计、勘察、咨询和监理收入

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

2) 工程总承包收入

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

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

成本加成总承包合同:本集团依据已签订合同的项目预算确定预计总成本和预计总收入,在月度结束时,项目管理部根据业主及监理方确认的工作量,确认实际完工百分

中船钢构工程股份有限公司备考财务报表附注

2015年1月1日至2016年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

比,计算当期该项目应确认的营业收入和成本,待项目整体竣工结算后,根据实际收入及实际成本调整最后一期收入及成本。

3) 土地整理服务收入

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

4) 船配产品销售收入

本集团按照合同约定完成船配产品的制造,由购买方(委托方)验收确认并进行结算确认收入。

23. 政府补助

本集团的政府补助包括事业单位离退休人员补贴、研发经费补贴等与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

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

24. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

中船钢构工程股份有限公司备考财务报表附注

2015年1月1日至2016年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

25. 租赁

本集团的租赁业务包括融资租赁和经营租赁。

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

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

26. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

无。

(2) 重要会计估计变更

会计估计变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
为了更加公允、恰当地反映本公司的财务状况和经营成果,更好地体现公司资产的价值,公司对应收款项坏账准备计提方法进行变更。本次会计估计变更自2015年10月1日起开始执行。	2015年12月4日,公司第七届八次董事会会议通过。	“资产减值损失”、“应收账款”、“其他应收款”	本次变更导致本公司2015年10-12月增加资产减值损失1,946万元,相应减少利润总额1,946万元。

本集团应收款项包括应收账款、其他应收款。

变更前应收款项坏账准备计提方法如下:

1) 单项金额重大的应收款项,单独测算减值并计提坏账准备。单项金额重大的判断依据为“单项金额超过1,000万元且存在减值迹象,或期末余额超过该类应收款全部余额10%的款项”。

2) 基本确定能收回的应收款项,不计提坏账准备。

中船钢构工程股份有限公司备考财务报表附注

2015年1月1日至2016年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3) 账龄组合按照比例计提坏账准备，按账龄计提坏账准备的比例为：

账龄	应收账款坏账计提比例 (%)	其他应收款坏账计提比例 (%)
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	80.00	80.00

变更后应收款项坏账准备计提方法如下：

1) 单项金额重大的应收款项，单独测算减值并计提坏账准备。单项金额重大的判断依据为“单项金额达到或超过 100 万元且存在减值迹象，或期末余额达到或超过该类应收款项全部余额 5%的款项”。

2) 基本确定能收回的应收款项，不计提坏账准备。

3) 应收关联方款项，不存在减值迹象的不计提坏账准备，存在减值的单独计提坏账准备；

4) 账龄组合按照比例计提坏账准备，按账龄计提坏账准备的比例为：

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

六、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率 (%)
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务	17.00
	现代服务业	6.00
营业税	建筑安装业务收入	3.00
	其他劳务收入	5.00
城市维护建设税	应交流转税额	7.00、1.00
教育费附加	应交流转税额	3.00
地方教育费附加	应交流转税额	2.00

中船钢构工程股份有限公司备考财务报表附注

2015年1月1日至2016年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	2016年1-3月	2015年度
本公司	15%	15%
中船九院	15%	15%
其他子公司	25%	25%

2. 税收优惠

本公司于2014年10月23日经上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局和上海市地方税务局认定为高新技术企业（有效期为3年），2014年度、2015年度、2016年度享受企业所得税减按15%计缴的税收优惠政策。

中船九院于2011年10月20日被认定为高新技术企业（有效期为3年），2014年经上海市高新技术企业认定管理工作协调小组复审通过，再次认定为高新技术企业（有效期为3年），2014年度、2015年度、2016年度企业所得税减按15%计缴的税收优惠政策。

中船钢构工程股份有限公司备考财务报表附注

2015年1月1日至2016年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

七、 备考财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	2016年3月31日	2015年12月31日
现金	241,150.86	254,472.42
银行存款	892,117,928.38	1,591,171,025.18
其他货币资金	27,784,386.30	25,436,886.87
合计	920,143,465.54	1,616,862,384.47

注:截至2016年3月31日,其他货币资金中保函保证金20,363,381.48元、银行承兑汇票保证金7,421,004.82元为受限资金。

2. 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	2016年3月31日	2015年12月31日
银行承兑汇票	12,307,179.35	30,468,305.78
商业承兑汇票	9,500,000.00	1,998,000.00
合计	21,807,179.35	32,466,305.78

(2) 2016年3月31日已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2016年3月31日 终止确认金额	2016年3月31日 未终止确认金额
银行承兑汇票	74,297,267.79	
合计	74,297,267.79	

3. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	2016年3月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	3,893,758.86	0.34	3,893,758.86	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,132,747,695.85	99.26	70,575,759.28	6.23	1,062,171,936.57
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	4,599,947.50	0.40	4,599,947.50	100.00	
合计	1,141,241,402.21	100.00	79,069,465.64	6.93	1,062,171,936.57

中船钢构工程股份有限公司备考财务报表附注

2015年1月1日至2016年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

类别	2015年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	8,579,358.86	0.69	8,579,358.86	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,230,103,791.85	98.94	63,211,034.28	5.14	1,166,892,757.57
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	4,614,347.50	0.37	4,614,347.50	100.00	
合计	1,243,297,498.21	100.00	76,404,740.64	6.15	1,166,892,757.57

1) 2016年3月31日单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	2016年3月31日			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
龙口三联海洋工程有限公司	1,004,000.00	1,004,000.00	100.00	合同清理, 预计无法收回
吉宝哈萨克斯坦LLP	1,383,758.86	1,383,758.86	100.00	合同清理, 预计无法收回
大连联众长兴造船有限公司	1,506,000.00	1,506,000.00	100.00	合同清理, 预计无法收回
合计	3,893,758.86	3,893,758.86	—	—

2) 2016年3月31日单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	2016年3月31日			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
海科工业有限公司	90,000.00	90,000.00	100.00	账龄长, 无法收回
武昌造船厂	100,200.00	100,200.00	100.00	账龄长, 无法收回
舟山南洋之星船业有限公司	40,000.00	40,000.00	100.00	账龄长, 无法收回
舟山惠生海洋工程有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	账龄长, 无法收回
镇江地产投资有限公司	30,000.00	30,000.00	100.00	账龄长, 无法收回
浙江省岱山县海舟修造船有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	账龄长, 无法收回
香港天熙商业顾问有限公司	20,000.00	20,000.00	100.00	账龄长, 无法收回
上海住总集团建设发展有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	账龄长, 无法收回
上海中青旅置业有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	账龄长, 无法收回
上海新世界股份有限公司	280,000.00	280,000.00	100.00	账龄长, 无法收回
上海新蓝天宾馆有限公司	30,000.00	30,000.00	100.00	账龄长, 无法收回

中船钢构工程股份有限公司备考财务报表附注

2015年1月1日至2016年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	2016年3月31日			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
上海容铸诊断产品有限公司	9,050.00	9,050.00	100.00	账龄长,无法收回
上海龙仓置业有限公司	21,000.00	21,000.00	100.00	账龄长,无法收回
上海久盛投资有限公司	76,000.00	76,000.00	100.00	账龄长,无法收回
上海汇宁花园房产发展有限公司	20,000.00	20,000.00	100.00	账龄长,无法收回
上海顾村房地产开发有限公司	28,000.00	28,000.00	100.00	账龄长,无法收回
上海宝冶建筑有限公司	19,560.00	19,560.00	100.00	账龄长,无法收回
泉州船舶工业有限公司	33,500.00	33,500.00	100.00	账龄长,无法收回
青岛齐耀瓦锡兰菱重麟山船用柴油机有限公司	225,000.00	225,000.00	100.00	账龄长,无法收回
南通润德船舶配件有限公司	240,000.00	240,000.00	100.00	账龄长,无法收回
乐清市长虹船舶制造有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	账龄长,无法收回
江苏新扬子造船有限公司	168,000.00	168,000.00	100.00	账龄长,无法收回
江苏天目建设集团有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	账龄长,无法收回
江苏省宿迁市经济开发区管委会	30,000.00	30,000.00	100.00	账龄长,无法收回
惠生(南通)重工有限公司	62,500.00	62,500.00	100.00	账龄长,无法收回
淮安市清河新区管理委员会	60,000.00	60,000.00	100.00	账龄长,无法收回
海阳中集来福士海洋工程有限公司	40,000.00	40,000.00	100.00	账龄长,无法收回
奉化太平洋重工船舶配套制造有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	账龄长,无法收回
鼎立置业(淮安)有限公司	150,000.00	150,000.00	100.00	账龄长,无法收回
安徽国圣房地产开发有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	账龄长,无法收回
湖北华海船舶重工有限公司	20,000.00	20,000.00	100.00	账龄长,无法收回
上海同哲建筑规划设计有限公司	171,250.00	171,250.00	100.00	账龄长,无法收回
中船澄西船舶修造有限公司	78,787.50	78,787.50	100.00	账龄长,无法收回
解放军91287部队	4,000.00	4,000.00	100.00	账龄长,无法收回
渤海造船厂	6,500.00	6,500.00	100.00	账龄长,无法收回
712所	110,000.00	110,000.00	100.00	账龄长,无法收回
浙江庄吉船业有限公司	400,000.00	400,000.00	100.00	账龄长,无法收回
威海荣成扬帆船舶制造有限公司	350,000.00	350,000.00	100.00	账龄长,无法收回
上海港机重工有限公司	580,000.00	580,000.00	100.00	账龄长,无法收回
泰州地产开发有限公司	356,600.00	356,600.00	100.00	账龄长,无法收回
合计	4,599,947.50	4,599,947.50	—	—

中船钢构工程股份有限公司备考财务报表附注

2015年1月1日至2016年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3) 信用风险特征组合中,基本确定能收回的应收账款

账龄	2016年3月31日		
	账面余额	账龄	不计提理由
应收关联方款项	509,167,255.49	-	无减值迹象
天津航道局有限公司	17,613,111.61	0-6个月	相应的应付分包款同时也未支付
上海市住宅建设机施有限公司	8,881,952.20	0-6个月	相应的应付分包款同时也未支付
太仓惠生海洋工程有限公司	4,700,000.00	3-4年	期后已收回
上海建工集团股份有限公司	4,265,128.80	0-6个月	相应的应付分包款同时也未支付
中交第三航务工程局有限公司	4,017,122.00	2-3年	相应的应付分包款同时也未支付
湖南省建筑工程集团总公司	3,350,421.65	1-2年	相应的应付分包款同时也未支付
上海市基础工程集团有限公司	1,221,336.00	3-4年	相应的应付分包款同时也未支付
中国水产广州建港工程公司	750,000.00	3-4年	相应的应付分包款同时也未支付
上海电力建筑工程公司	395,016.47	0-6个月	相应的应付分包款同时也未支付
无锡宝湾仓储设施有限公司	362,068.10	1-2年	相应的应付分包款同时也未支付
广东建邦兴业集团有限公司	227,996.00	7-12个月	相应的应付分包款同时也未支付
中国核工业华兴建设有限公司	154,783.39	0-6个月	相应的应付分包款同时也未支付
合计	555,106,191.71	—	—

注: 应收关联方款项明细详见本附注十二、(三)。

4) 信用风险特征组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2016年3月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内	384,199,094.15		0.00
6-12个月	76,912,723.72	384,563.62	0.50
1至2年	50,990,901.22	15,297,270.37	30.00
2至3年	26,612,149.42	15,967,289.66	60.00
3年以上	38,926,635.63	38,926,635.63	100.00
合计	577,641,504.14	70,575,759.28	—

中船钢构工程股份有限公司备考财务报表附注

2015年1月1日至2016年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 2016年1-3月计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 7,482,486.87 元; 本期转回坏账准备金额 4,700,000.00 元。

其中坏账准备收回或转回金额重要的:

单位名称	本期转回金额	收回方式	本期转回原因
太仓惠生海洋工程有限公司	4,700,000.00	法院执行收回	注
合计	4,700,000.00	—	—

注: 2013年本公司因合同纠纷案对太仓惠生海洋工程有限公司应收账款全额计提坏账准备。2014年12月经法院判决后本公司胜诉并申请执行,经法院执行和解协议,本公司于2016年4月收回相应款项。

(3) 2016年1-3月无实际核销的应收账款。

(4) 2016年3月31日余额前五名的应收账款情况:

单位名称	2016年3月31日	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
常熟市梅李镇人民政府	145,390,241.29	0-6月	12.74	
中船澄西船舶(广州)有限公司	89,642,786.71	0-6月	7.85	
振华(新加坡)工程有限公司	74,160,900.00	0-6月	6.50	
上海江舟投资发展有限公司	70,299,724.79	0-1年	6.16	
江南造船(集团)有限责任公司	68,853,316.18	0-1年	6.03	
合计	448,346,968.97		39.28	

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	2016年3月31日		2015年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	160,916,809.87	27.57	249,944,939.43	50.60
1-2年	399,885,926.69	68.50	228,440,118.20	46.24
2-3年	7,955,679.06	1.36	486,816.97	0.10
3年以上	15,021,841.28	2.57	15,094,717.85	3.06
合计	583,780,256.90	—	493,966,592.45	—

中船钢构工程股份有限公司备考财务报表附注

2015年1月1日至2016年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 2016年3月31日余额前五名的预付款情况

单位名称	2016年3月31日	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
扬州市保障房建设发展有限公司	190,000,000.00	1-2年	32.55
常熟市梅李镇城镇经营投资有限公司	150,000,000.00	1-2年	25.69
扬州市广陵区人民政府	62,445,000.00	1年以内	10.70
同济工程集团有限公司	50,583,149.00	0-2年	8.66
南通五建建设工程有限公司	21,351,413.99	1-2年	3.66
合计	474,379,562.99	—	81.26

5. 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	2016年3月31日	2015年12月31日
定期存款	18,751,903.92	17,043,196.52
联营公司项目借款	11,362,366.50	11,362,366.50
合计	30,114,270.42	28,405,563.02

(2) 截至2016年3月31日无逾期利息。

6. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	2016年3月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	159,705,842.73	99.99	7,723,163.91	4.84	151,982,678.82
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	20,000.00	0.01	20,000.00	100.00	
合计	159,725,842.73	100.00	7,743,163.91	4.85	151,982,678.82

中船钢构工程股份有限公司备考财务报表附注

2015年1月1日至2016年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

类别	2015年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	63,793,599.81	99.97	9,258,009.28	14.51	54,535,590.53
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	20,000.00	0.03	20,000.00	100.00	
合计	63,813,599.81	100.00	9,278,009.28	14.54	54,535,590.53

1) 信用风险特征组合中,基本确定能收回的其他应收款

账龄	2016年3月31日		
	账面余额	账龄	不计提理由
其他应收关联方款项	17,489,122.23	—	无减值迹象
备用金	8,705,883.07	6个月内	部门日常事务备用金,可收回或报销
履约保证金	1,083,855.13	7-12月	预计收回风险较小,可收回
投标保证金	699,124.45	5年以内	预计收回风险较小,可收回
押金	298,493.84	5年以内	预计收回风险较小,可收回
合计	28,276,478.72	—	—

2) 信用风险特征组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2016年3月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内	109,900,710.04		0.00
6-12个月	9,784,362.03	48,921.81	0.50
1至2年	5,077,300.34	1,523,190.10	30.00
2至3年	1,289,849.00	773,909.40	60.00
3年以上	5,377,142.60	5,377,142.60	100.00
合计	131,429,364.01	7,723,163.91	—

(2) 2016年1-3月计提、转回(或收回)坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-1,534,845.37元;本期无收回或转回坏账准备情况。

中船钢构工程股份有限公司备考财务报表附注

2015年1月1日至2016年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 2016年1-3月无实际核销的其他应收款

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016年3月31日	2015年12月31日
保证金	143,007,794.12	52,211,167.25
备用金	9,243,101.24	5,800,323.63
其他代垫款项	4,380,707.25	4,346,079.80
押金	2,142,637.24	296,648.32
职工借款	677,166.15	589,130.31
待抵扣进项税	205,176.93	205,176.93
往来款	69,259.80	365,073.57
合计	159,725,842.73	63,813,599.81

(5) 2016年3月31日余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2016年3月31日	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
奉化市城市建设投资有限公司	履约保证金	80,000,000.00	0-6个月	50.09	
叙永县产业园区投资开发有限公司	履约保证金	10,000,000.00	0-6个月	6.26	
华荣科技股份有限公司	履约保证金	9,402,371.80	0-6个月	5.89	
中船黄埔文冲船舶有限公司	履约保证金	8,555,853.15	5年以上	5.36	
中船澄西船舶(广州)有限公司	履约保证金	4,426,325.00	0-6个月	2.77	
合计	—	112,384,549.95	—	70.37	

7. 存货

(1) 存货分类

项目	2016年3月31日			2015年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	51,593,614.36	729,211.09	50,864,403.27	51,933,704.85	729,211.09	51,204,493.76
劳务成本	414,032,376.56	8,329,473.54	405,702,903.02	327,027,498.17	12,086,342.70	314,941,155.47
库存商品	537,103.39	293,117.86	243,985.53	473,399.57	293,117.86	180,281.71
周转材料	10,342.49		10,342.49	16,761.76		16,761.76
工程施工	1,457,892,428.80	1,190,803.08	1,456,701,625.72	1,438,993,658.18	1,508,640.59	1,437,485,017.59
土地整理成本	295,279,972.40		295,279,972.40	408,001,352.49		408,001,352.49
合计	2,219,345,838.00	10,542,605.57	2,208,803,232.43	2,226,446,375.02	14,617,312.24	2,211,829,062.78

中船钢构工程股份有限公司备考财务报表附注

2015年1月1日至2016年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 存货跌价准备

项目	2015年12月31日	本期增加		本期减少		2016年3月31日
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	729,211.09					729,211.09
劳务成本	12,086,342.70	4,204,033.10			7,960,902.26	8,329,473.54
工程施工	1,508,640.59				317,837.51	1,190,803.08
库存商品	293,117.86					293,117.86
合计	14,617,312.24	4,204,033.10			8,278,739.77	10,542,605.57

(3) 2016年3月31日建造合同形成的工程施工情况

项目	金额
累计已发生成本	4,911,383,298.85
累计已确认毛利	46,056,522.38
减: 预计损失	1,190,803.08
已办理结算的金额	3,499,547,392.43
建造合同形成的工程施工余额	1,456,701,625.72

8. 一年内到期的非流动资产

项目	2016年3月31日	2015年12月31日	备注
一年内到期的长期应收款	471,984,600.00	466,540,400.00	折现率4.75%
一年内到期的委托贷款	247,871,000.00	202,871,000.00	
合计	719,855,600.00	669,411,400.00	

(1) 一年内到期的长期应收款明细情况

单位名称	2016年3月31日	账龄	占一年内到期的长期应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
扬州市城建国有资产控股(集团)有限责任公司	471,984,600.00	0-6月	100.00	
合计	471,984,600.00		100.00	

注: 应收扬州市城建国有资产控股(集团)有限责任公司款项, 计划收款时间为2016年12月31日前。

(2) 一年内到期的委托贷款情况详见本附注七、20 其他非流动资产所述。

中船钢构工程股份有限公司备考财务报表附注

2015年1月1日至2016年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

9. 其他流动资产

项目	2016年3月31日	2015年12月31日	性质
联营企业项目借款		4,000,000.00	
场地租赁		341,666.61	
合计		4,341,666.61	

注:联营企业项目借款明细详见本附注十二、(二)4、所述。

10. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	2016年3月31日			2015年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	40,543,220.99		40,543,220.99	40,543,220.99		40,543,220.99
其中:按成本计量的	40,543,220.99		40,543,220.99	40,543,220.99		40,543,220.99
合计	40,543,220.99		40,543,220.99	40,543,220.99		40,543,220.99

(2) 2016年3月31日按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年3月31日
中船财务有限责任公司	15,891,699.29			15,891,699.29
上海扬子国际旅行社有限公司	500,000.00			500,000.00
北京中船信息科技有限公司	400,000.00			400,000.00
上海江南三淼生物工程有限公司	10,000.00			10,000.00
上海染料研究所有限公司	10,282,850.00			10,282,850.00
上海银行	785,539.20			785,539.20
湖南高瑞房地产开发有限公司	3,020,000.00			3,020,000.00
昌乐中船阳光投资发展有限公司	4,800,000.00			4,800,000.00
中船重型装备有限公司	4,853,132.50			4,853,132.50
合计	40,543,220.99			40,543,220.99

中船钢构工程股份有限公司备考财务报表附注

2015年1月1日至2016年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年3月31日		
中船财务有限责任公司					0.82	
上海扬子国际旅行社有限公司					10.00	
北京中船信息科技有限公司					2.50	
上海江南三淼生物工程有限公司					0.33	
上海染料研究所有限公司					15.00	
上海银行					0.01	
湖南高瑞房地产开发有限公司					5.00	
昌乐中船阳光投资发展有限公司					8.00	
中船重型装备有限公司					5.70	
合计					—	

11. 长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	2016年3月31日			2015年12月31日			折现率
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	
分期收款提供劳务	708,656,373.53		708,656,373.53	541,099,505.67		541,099,505.67	4.75%
合计	708,656,373.53		708,656,373.53	541,099,505.67		541,099,505.67	

注: 选取银行同期贷款利率4.75%作为折现率。

(2) 长期应收款坏账准备计提情况

类别	2016年3月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的长期应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的长期应收款	708,656,373.53	100.00			708,656,373.53
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的长期应收款					
合计	708,656,373.53	100.00			708,656,373.53

中船钢构工程股份有限公司备考财务报表附注

2015年1月1日至2016年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

类别	2015年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的长期应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的长期应收款	541,099,505.67	100.00			541,099,505.67
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的长期应收款					
合计	541,099,505.67	100.00			541,099,505.67

信用风险特征组合中，按账龄分析法计提坏账准备的长期应收款

账龄	2016年3月31日		
	长期应收款	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内	708,656,373.53		0.00
合计	708,656,373.53		—

(3) 长期应收款明细情况

单位名称	2016年3月31日	账龄	占长期应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
扬州市城建国有资产控股(集团)有限责任公司	629,320,967.85	0-6月	88.80	
上海新金山工业投资发展有限公司	79,335,405.68	0-6月	11.20	
合计	708,656,373.53		100.00	

注：1) 扬州市城建国有资产控股(集团)有限责任公司长期应收款 629,320,967.85 元，计划收款时间为 2017 年 11 月 30 日前。

2) 上海新金山工业投资发展有限公司长期应收款 79,335,405.68 元，合同约定在移交日后 3 年内分期支付。

中船钢构工程股份有限公司备考财务报表附注

2015年1月1日至2016年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

12. 长期股权投资

被投资单位	2015年12月31日	本期增减变动							2016年3月31日	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			其他
一、合营企业	92,983,837.87			2,300,816.86						95,284,654.73	
徐州中船阳光投资发展有限公司	20,917,406.44			-1,062,109.81						19,855,296.63	
上海德瑞斯华海船用设备有限公司	68,947,333.60			3,273,750.93						72,221,084.53	
江苏德瑞斯华海船用设备有限公司	3,119,097.83			89,175.74						3,208,273.57	
二、联营企业	186,697,118.43			2,511,583.14						189,208,701.57	
上海九舟投资发展有限公司	26,180,026.96			-113,048.28						26,066,978.68	
上海凯悦监理工程有限公司	1,127,800.31			1,469,413.67						2,597,213.98	
上海九新投资发展有限公司	6,564,979.01			6,965.76						6,571,944.77	
上海中船防火防腐工程技术有限公司	2,399,313.09			7,330.44						2,406,643.53	
南京中船绿洲环保有限公司	29,115,987.30			3,367.21						29,119,354.51	
广州龙穴管业有限公司	14,749,389.68			558,197.96						15,307,587.64	
上海江南船舶管业有限公司	62,285,244.22			428,134.12						62,713,378.34	
上海振南工程咨询监理有限责任公司	1,840,281.75			104,335.22						1,944,616.97	
上海江舟投资发展有限公司	37,675,559.17			264,706.62						37,940,265.79	
上海大川元干燥设备有限公司	4,758,536.94			-217,819.58						4,540,717.36	
合计	279,680,956.30			4,812,400.00						284,493,356.30	

中船钢构工程股份有限公司备考财务报表附注

2015年1月1日至2016年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

13. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值	--	--
1. 2015年12月31日	37,591,278.15	37,591,278.15
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额	10,621,895.32	10,621,895.32
(1) 处置	10,621,895.32	10,621,895.32
4. 2016年3月31日	26,969,382.83	26,969,382.83
二、累计折旧和累计摊销	--	--
1. 2015年12月31日	18,996,599.42	18,996,599.42
2. 本期增加金额	429,306.79	429,306.79
(1) 计提或摊销	429,306.79	429,306.79
3. 本期减少金额	1,851,836.42	1,851,836.42
(1) 处置	1,851,836.42	1,851,836.42
4. 2016年3月31日	17,574,069.79	17,574,069.79
三、减值准备	--	--
1. 2015年12月31日		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2016年3月31日		
四、账面价值	--	--
1. 2016年3月31日账面价值	9,395,313.04	9,395,313.04
2. 2015年12月31日账面价值	18,594,678.73	18,594,678.73

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产

项目	账面价值	备注
深圳楼房 18 栋 201/202/203/301 室	209,300.00	产权名称为改名前名称,正在更换中
九院出租房 18 栋 101 室	56,481.10	产权名称为改名前名称,正在更换中
九院出租房 18 栋 104 室	56,481.10	产权名称为改名前名称,正在更换中
九院出租房 18 栋 204 室	56,481.10	产权名称为改名前名称,正在更换中
九院出租房 18 栋 302 室	48,168.90	产权名称为改名前名称,正在更换中
九院出租房 18 栋 303 室	48,168.90	产权名称为改名前名称,正在更换中
九院出租房 18 栋 304 室	56,481.10	产权名称为改名前名称,正在更换中
九院出租房 18 栋 402 室	48,168.90	产权名称为改名前名称,正在更换中
九院出租房 18 栋 403 室	48,168.90	产权名称为改名前名称,正在更换中
合计	627,900.00	

中船钢构工程股份有限公司备考财务报表附注

2015年1月1日至2016年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

14. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值						
1. 2015年12月31日	846,602,296.00	396,736,615.05	59,602,257.45	46,431,434.04	78,488,826.64	1,427,861,429.18
2. 本期增加金额	578,640.60	3,131,424.34	263,846.15	239,511.66	30,863.25	4,244,286.00
(1) 购置		351,544.00	10,000.00	239,511.66	25,000.00	626,055.66
(2) 在建工程转入	578,640.60	2,779,880.34	253,846.15		5,863.25	3,618,230.34
(3) 其他转入						
3. 本期减少金额		36,327,769.17	8,311,762.28	668,492.00	5,211,073.63	50,519,097.08
(1) 处置或报废		36,327,769.17	8,311,762.28	668,492.00	5,211,073.63	50,519,097.08
(2) 无偿划转						
(3) 其他减少						
4. 2016年3月31日	847,180,936.60	363,540,270.22	51,554,341.32	46,002,453.70	73,308,616.26	1,381,586,618.10
二、累计折旧						
1. 2015年12月31日	219,771,540.25	257,915,876.14	36,617,699.88	36,298,913.21	48,473,809.39	599,077,838.87
2. 本期增加金额	7,491,513.51	4,457,934.42	1,298,777.75	794,853.03	1,158,409.40	15,201,488.11
(1) 计提	7,491,513.51	4,457,934.42	1,298,777.75	794,853.03	1,158,409.40	15,201,488.11
(2) 其他转入						
3. 本期减少金额		27,638,350.89	7,658,463.99	635,067.40	3,350,328.72	39,282,211.00
(1) 处置或报废		27,638,350.89	7,658,463.99	635,067.40	3,350,328.72	39,282,211.00

中船钢构工程股份有限公司备考财务报表附注

2015年1月1日至2016年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备及其他	合计
(2) 无偿划转						
(3) 其他减少						
4. 2016年3月31日	227,263,053.76	234,735,459.67	30,258,013.64	36,458,698.84	46,281,890.07	574,997,115.98
三、减值准备						
1. 2015年12月31日		12,069,734.60	246,887.90	13,309.81	1,262,169.43	13,592,101.74
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额		5,417,777.49	189,679.81		1,262,169.43	6,869,626.73
(1) 处置或报废		5,417,777.49	189,679.81		1,262,169.43	6,869,626.73
4. 2016年3月31日		6,651,957.11	57,208.09	13,309.81		6,722,475.01
四、账面价值						
1. 2016年3月31日	619,917,882.84	122,152,853.44	21,239,119.59	9,530,445.05	27,026,726.19	799,867,027.11
2. 2015年12月31日	626,830,755.75	126,751,004.31	22,737,669.67	10,119,211.02	28,752,847.82	815,191,488.57

中船钢构工程股份有限公司备考财务报表附注

2015年1月1日至2016年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋建筑物	112,323,305.97	38,664,056.38		73,659,249.59
机器设备	21,575,242.53	16,541,930.68		5,033,311.85
办公设备	101,000.00	51,173.12		49,826.88
其他	10,108,064.64	7,305,684.73		2,802,379.91
合计	144,107,613.14	62,562,844.91		81,544,768.23

(3) 未办妥产权证书的固定资产

项目	坐落位置	账面原值	未办妥产权证书原因
机加工工场	上海市长兴岛	97,560,462.76	因未与上海市政府确定最终搬迁补偿方案
切割加工工场		27,466,467.03	
液罐装焊工场		84,776,810.74	
综合办公楼		4,648,126.20	
生产辅助楼		16,583,502.19	
液罐装焊平台		60,535,259.43	
泵水、运出平台		26,230,142.01	
办公楼、食堂、浴室	南通如皋市	3,359,062.51	未办理竣工决算以及部分占用土地手续
油漆仓库		735,104.82	
中心配电站		1,575,516.16	
空压站房		3,940,567.11	
涂装车间		15,082,007.96	
外场打、中合拢平台		19,414,289.95	
办公楼		4,099,814.83	
劳务工宿舍楼	6,294,200.00	当地房屋登记机关要求户籍人员办理	
1#车间	86,490,343.29		
泰州商品房	泰州	19,741.06	

(4) 通过融资租赁租入的固定资产

无。

(5) 通过经营租赁租出的固定资产

无。

中船钢构工程股份有限公司备考财务报表附注

2015年1月1日至2016年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

15. 在建工程

项目	2016年3月31日			2015年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
机制车间用瓦锡兰车床防护罩	111,111.12		111,111.12	111,111.12		111,111.12
机制车间用重型卧式数控机床	4,369,006.56		4,369,006.56	4,369,006.56		4,369,006.56
机制车间用净水处理装置	546,818.27		546,818.27	327,444.39		327,444.39
自制工装件	3,536,661.12		3,536,661.12	2,228,097.97		2,228,097.97
合计	8,563,597.07		8,563,597.07	7,035,660.04		7,035,660.04

16. 固定资产清理

项目	2016年3月31日	2015年12月31日
设备报废	1,011,151.59	241,550.18
合计	1,011,151.59	241,550.18

17. 无形资产

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	房屋使用权	合计
一、账面原值						
1. 2015年12月31日	162,858,845.79	470,000.00	29,126.21	38,287,626.75	1,583,143.00	203,228,741.75
2. 本期增加金额				1,186,665.02		1,186,665.02
(1) 购置				1,186,665.02		1,186,665.02
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 2016年3月31日	162,858,845.79	470,000.00	29,126.21	39,474,291.77	1,583,143.00	204,415,406.77
二、累计摊销						
1. 2015年12月31日	21,028,733.63	344,666.52	4,247.58	30,787,852.20	1,583,143.00	53,748,642.93
2. 本期增加金额	826,845.90	15,666.66	1,820.40	2,070,778.15		2,915,111.11
(1) 计提	826,845.90	15,666.66	1,820.40	2,070,778.15		2,915,111.11
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 2016年3月31日	21,855,579.53	360,333.18	6,067.98	32,858,630.35	1,583,143.00	56,663,754.04
三、减值准备						
1. 2015年12月31日						
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 2016年3月31日						
四、账面价值						
1. 2016年3月31日	141,003,266.26	109,666.82	23,058.23	6,615,661.42		147,751,652.73
2. 2015年12月31日	141,830,112.16	125,333.48	24,878.63	7,499,774.55		149,480,098.82

中船钢构工程股份有限公司备考财务报表附注

2015年1月1日至2016年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注：1. 按照《关于江南重工长兴制造基地建设项目土地费用结算的函》，由于中船集团尚未与上海市政府就土地出让费用结算价格达成协议，集团发展计划部要求所有建设项目土地费用暂按已发生部分土地费用（每亩14万元）做概算列支并结算，今后待土地出让费用结算价格确定后再统一进行调整。本公司按照上级土地费用结算函确定的每亩14万元和实际占用土地面积暂估土地入账价值3,265.80万元。

2. 子公司江南德瑞斯目前实际使用的土地326.40亩，截至报告日，其中168.61亩已取得土地使用权证，其余157.79亩的土地使用证正在办理中。

18. 开发支出

项目	2015年 12月31日	本期增加	本期减少	2016年 3月31日
		内部开发支出	转入当期损益	
上海海洋工程和船厂水工特种工程技术研究中心建设		1,436,450.87	1,436,450.87	
九院公司技术中心能力提升平台系统		582,036.87	582,036.87	
BIM平台（建筑信息模型研究）建设及系统研究		416,521.33	416,521.33	
船舶工业工程项目环境保护设施设计规范		273,583.46	273,583.46	
新型人工岛礁岸壁结构技术研究		218,597.99	218,597.99	
工艺专业计算机辅助设计软件包—管子加工车间（SPPW1.0）		216,912.05	216,912.05	
三维数字化技术在起重机设计中的应用研究		192,078.20	192,078.20	
新型城镇化背景下的小城镇合作开发模式探索		162,564.19	162,564.19	
XXXX舱室内装环境及设施研究		160,838.04	160,838.04	
智能船厂顶层架构及生产物流环节的应用研究		155,566.51	155,566.51	
特大型门式起重机设计研究		130,522.70	130,522.70	
马尾船政海洋工程装备及特种船舶项目涂装车间设备研发		117,875.50	117,875.50	
山东新船重工有限公司400吨双梁造船门式起重机研发		115,186.51	115,186.51	
浮船坞项目D50-37K5.4型门座起重机		114,541.74	114,541.74	
船厂工业地坪设计规范		109,566.03	109,566.03	
豪华游船典型舱室布置与装潢设计制造技术研究		103,516.07	103,516.07	
其他科研项目		1,818,574.79	1,818,574.79	
合计		6,324,932.85	6,324,932.85	

中船钢构工程股份有限公司备考财务报表附注

2015年1月1日至2016年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

19. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2016年3月31日		2015年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	57,009,832.93	9,114,109.81	56,923,527.23	9,026,394.22
预计负债	7,401,000.89	1,110,150.13	7,791,526.17	1,168,728.93
应付职工薪酬	503,141.81	125,785.45	420,116.25	105,029.06
暂估成本	29,383,711.09	4,407,556.66	27,372,640.40	4,105,896.06
可抵扣亏损	10,614,236.41	1,592,135.46	25,223,152.58	3,864,278.89
长期应付职工薪酬	33,890,000.00	5,118,500.00	34,580,000.00	5,224,000.00
应付利息	2,147,864.58	536,966.15	1,844,392.36	461,098.09
合计	140,949,787.71	22,005,203.66	154,155,354.99	23,955,425.25

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2016年3月31日		2015年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
企业改制资产评估增值	7,141,792.61	1,071,268.89	9,294,756.96	1,394,213.54
合计	7,141,792.61	1,071,268.89	9,294,756.96	1,394,213.54

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	2016年3月31日	2015年12月31日
可抵扣暂时性差异	907,403.86	907,403.86
合计	907,403.86	907,403.86

20. 其他非流动资产

项目	2016年3月31日	2015年12月31日
委托贷款	200,000,000.00	150,000,000.00
合计	200,000,000.00	150,000,000.00

委托贷款明细如下:

客户名称	委托银行	利率	2016年3月31日	2015年12月31日
福建环三兴港投资集团有限公司	中信银行上海分行	8.0%	1,000.00	1,000.00
上海晋文置业有限公司	建设银行上海杨浦支行	7.2%	247,870,000.00	202,870,000.00
昌乐中船阳光投资发展有限公司	上海银行卢湾支行	7.5%	200,000,000.00	150,000,000.00
小计			447,871,000.00	352,871,000.00
减: 一年内到期的委托贷款			247,871,000.00	202,871,000.00
合计			200,000,000.00	150,000,000.00

中船钢构工程股份有限公司备考财务报表附注

2015年1月1日至2016年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

21. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	2016年3月31日	2015年12月31日
保证借款	1,080,000,000.00	1,120,000,000.00
信用借款	248,000,000.00	668,000,000.00
合计	1,328,000,000.00	1,788,000,000.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款

无。

22. 应付票据

票据种类	2016年3月31日	2015年12月31日
银行承兑汇票	16,235,618.07	32,100,398.97
商业承兑汇票		4,000,000.00
合计	16,235,618.07	36,100,398.97

23. 应付账款

(1) 应付账款

项目	2016年3月31日	2015年12月31日
1年以内(含1年)	644,292,359.27	738,908,506.80
1-2年(含2年)	110,859,110.66	87,163,694.82
2-3年(含3年)	76,107,139.10	80,792,624.26
3年以上	50,150,927.07	52,987,918.24
合计	881,409,536.10	959,852,744.12

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	2016年3月31日	未偿还或结转的原因
中交第三航务工程局有限公司	47,936,088.83	未到结算期
上海港务工程公司	10,266,550.75	质保金
上海浙东建材有限公司	6,347,555.00	未到结算期
上海澜江建设工程有限公司	5,763,986.04	未到结算期
上海腾智建筑工程有限公司	5,086,394.48	未到结算期
上海舒志建筑工程有限公司	2,084,000.00	未到结算期
合计	77,484,575.10	——

中船钢构工程股份有限公司备考财务报表附注

2015年1月1日至2016年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

24. 预收款项

(1) 预收款项

项目	2016年3月31日	2015年12月31日
1年以内(含1年)	408,487,511.49	332,822,685.01
1-2年	89,094,567.54	34,481,174.76
2-3年	19,615,631.52	12,542,698.68
3年以上	21,380,979.20	11,701,978.50
合计	538,578,689.75	391,548,536.95

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

单位名称	2016年3月31日	未偿还或结转的原因
江南造船(集团)有限公司	60,284,269.38	项目未完工
TTS Hua Hai AB	18,609,387.50	项目未完工
广州中船南沙龙穴建设发展有限公司	12,155,742.94	项目未完工
上海德瑞斯华海船用设备有限公司	7,616,220.00	项目未完工
沪东中华造船集团长兴造船有限公司	6,120,000.00	项目未完工
德国TGE公司	4,283,324.60	项目未完工
TTS海洋工程集团有限公司	1,532,446.36	项目未完工
上海江南造船厂房地产开发经营公司	1,502,564.10	项目未完工
中铁上海设计院集团有限公司	1,292,080.00	项目未完工
中国船舶及海洋工程设计研究院	1,281,250.00	项目未完工
合计	114,677,284.88	—

25. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年3月31日
短期薪酬	10,529,426.82	143,857,388.95	110,578,256.94	43,808,558.83
离职后福利设定提存计划	1,248,749.20	19,211,873.93	18,314,841.27	2,145,781.86
辞退福利	1,865,590.59	10,334.00	716,195.52	1,159,729.07
合计	13,643,766.61	163,079,596.88	129,609,293.73	47,114,069.76

中船钢构工程股份有限公司备考财务报表附注

2015年1月1日至2016年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 短期薪酬

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年3月31日
工资、奖金、津贴和补贴	4,411,273.33	111,200,672.56	79,053,046.00	36,558,899.89
职工福利费		5,488,051.96	5,488,051.96	
社会保险费	719,570.60	8,825,219.00	8,829,081.60	715,708.00
其中:医疗保险费	609,981.50	7,690,952.97	7,694,520.57	606,413.90
工伤保险费	37,000.10	458,350.11	458,641.71	36,708.50
生育保险费	72,589.00	675,915.92	675,919.32	72,585.60
住房公积金	80,253.00	7,541,631.60	7,621,884.60	
工会经费和职工教育经费	5,318,329.89	3,129,581.94	1,913,960.89	6,533,950.94
委派劳务费		7,672,231.89	7,672,231.89	
合计	10,529,426.82	143,857,388.95	110,578,256.94	43,808,558.83

(3) 设定提存计划

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年3月31日
基本养老保险	1,167,737.10	14,842,354.81	14,784,687.94	1,225,403.97
失业保险费	81,012.10	1,024,873.32	1,025,334.78	80,550.64
企业年金缴费		3,344,645.80	2,504,818.55	839,827.25
合计	1,248,749.20	19,211,873.93	18,314,841.27	2,145,781.86

26. 应交税费

项目	2016年3月31日	2015年12月31日
增值税	4,077,953.47	10,793,675.01
企业所得税	7,465,983.43	8,464,156.59
营业税	9,618,264.55	10,492,480.84
个人所得税	2,158,714.43	26,340,232.79
城市维护建设税	450,053.76	982,863.15
教育费附加	227,163.30	460,752.87
房产税	568,734.84	423,241.95
土地使用税	235,797.26	217,967.81
其他税费	1,342,207.77	1,908,320.07
合计	26,144,872.81	60,083,691.08

中船钢构工程股份有限公司备考财务报表附注

2015年1月1日至2016年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

27. 应付利息

项目	2016年3月31日	2015年12月31日
分期付息到期还本的长期借款利息	5,377,496.53	4,949,405.84
短期借款应付利息	637,167.51	1,327,015.06
合计	6,014,664.04	6,276,420.90

28. 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	2016年3月31日	2015年12月31日
履约保证金	44,165,890.62	50,814,013.77
企业暂收款	41,606,147.09	45,266,801.51
技术开发费	4,279,247.43	4,279,247.43
代扣职工款	3,937,498.99	3,654,459.96
合计	93,988,784.13	104,014,522.67

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

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	2016年3月31日	未偿还或结转的原因
中交第三航务工程局有限公司	5,962,307.40	履约保证金
中交四航局第二工程有限公司	5,099,773.00	履约保证金
上海星基劳务服务有限公司	4,864,970.00	履约保证金
上海博邦市政工程有限公司	4,259,562.06	履约保证金
中国水产广州建港工程公司	2,379,327.75	履约保证金
合计	22,565,940.21	—

29. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	2016年3月31日	2015年12月31日
工程结算	186,715,184.64	152,747,440.89
合计	186,715,184.64	152,747,440.89

中船钢构工程股份有限公司备考财务报表附注

2015年1月1日至2016年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 2016年3月31日建造合同形成的已结算未完工项目情况

项目	金额
已办理结算的金额	1,873,659,760.92
减: 累计已发生成本	1,665,675,853.92
累计已确认毛利	21,268,722.36
建造合同形成的已结算未完工项目	186,715,184.64

30. 长期借款

借款类别	2016年3月31日	2015年12月31日
保证借款	1,670,000,000.00	1,670,000,000.00
信用借款	610,000,000.00	610,000,000.00
合计	2,280,000,000.00	2,280,000,000.00

注: 长期借款利率主要在5%-6.9%之间。

31. 长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬分类

项目	2016年3月31日	2015年12月31日
离职后福利-设定受益计划净负债	34,380,000.00	35,070,000.00
辞退福利	2,941,236.98	2,941,236.98
合计	37,321,236.98	38,011,236.98

(2) 设定受益计划变动情况——设定受益计划义务现值

项目	2016年1-3月	2015年度
期初余额	35,070,000.00	30,130,000.00
计入当期损益的设定受益成本	230,000.00	1,600,000.00
1、利息净额	230,000.00	1,600,000.00
计入其他综合收益的设定收益成本	10,000.00	7,580,000.00
1. 精算损失(利得以“-”表示)	10,000.00	7,580,000.00
其他变动	-930,000.00	-4,240,000.00
1. 已支付的福利	-930,000.00	-4,240,000.00
期末余额	34,380,000.00	35,070,000.00

中船钢构工程股份有限公司备考财务报表附注

2015年1月1日至2016年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 设定受益计划变动情况——设定受益计划净负债

项目	2016年1-3月	2015年度
期初余额	35,070,000.00	30,130,000.00
计入当期损益的设定受益成本	230,000.00	1,600,000.00
计入其他综合收益的设定收益成本	10,000.00	7,580,000.00
其他变动	-930,000.00	-4,240,000.00
期末余额	34,380,000.00	35,070,000.00

注:根据《财政部关于企业重组有关职工安置费用财务管理问题的通知》(财企[2009]117号)的规定,中船九院依据精算机构韬睿惠悦咨询公司出具的“三类人员”(离休、退休和内退)费用的精算报告对三类人员费用进行了预提。2016年2月3日,国资委以《关于中国船舶工业集团公司所属中船第九设计研究院工程有限公司资产重组暨上市中离退休人员相关费用有关问题的批复》(国资分配[2016]88号)批准了以2015年7月31日为基准日的三类人员费用的精算报告。

32. 预计负债

项目	2016年3月31日	2015年12月31日	形成原因
产品质量保证	7,401,000.89	7,791,526.17	保修费
合计	7,401,000.89	7,791,526.17	—

33. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年3月31日	形成原因
政府补助	11,958,662.65	100,000.00	62,613.91	11,996,048.74	见(2)政府补助项目
合计	11,958,662.65	100,000.00	62,613.91	11,996,048.74	

(2) 政府补助项目

政府补助项目	2015年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2016年3月31日	与资产相关/与收益相关
豪华游船曲型舱室布置与装潢设计	3,900,000.00				3,900,000.00	与收益相关
远海大型浮式结构物研发	2,000,000.00				2,000,000.00	与收益相关
技术中心能力提升平台系统	1,828,000.00				1,828,000.00	与收益相关
中小型液化气船液货系统研发	800,000.00				800,000.00	与收益相关
科技公共服务平台	700,000.00				700,000.00	与收益相关
智能船厂顶层架构及生产物流环节应用研究	600,000.00	100,000.00			700,000.00	与收益相关

中船钢构工程股份有限公司备考财务报表附注

2015年1月1日至2016年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

政府补助项目	2015年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2016年3月31日	与资产相关/与收益相关
总集成总承包	500,000.00				500,000.00	与收益相关
船舶工业工程项目环境保护设施设计规范	450,000.00				450,000.00	与收益相关
可调浆底座及细长空心轴加工关键技术与应用	375,000.00		62,500.00		312,500.00	与收益相关
其他项目	805,662.65		113.91		805,548.74	与收益相关
合计	11,958,662.65	100,000.00	62,613.91		11,996,048.74	

34. 股本

(1) 2015年股本变动情况

项目	2015年1月1日	本期变动增(+)减(-)					2015年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
原发行股份数	478,429,586						478,429,586
本次拟发行股数	136,926,071						136,926,071
股份总数	615,355,657						615,355,657

注:按照本附注三、资产重组情况所述重组方案,本公司拟向中船九院股东中船集团发行股份135,471,113股,按同一控制下企业合并计入2015年1月1日;拟向常熟梅李的股东常熟聚沙发行股份1,454,958股。本公司本次资产重组全部拟发行股份共计136,926,071股。

(2) 2016年1-3月股本变动情况

项目	2015年12月31日	本期变动增(+)减(-)					2016年3月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	615,355,657						615,355,657

中船钢构工程股份有限公司备考财务报表附注

2015年1月1日至2016年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

35. 资本公积

(1) 2015年资本公积变动情况

项目	2015年1月1日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
股本溢价	474,026,411.07	41,443.47	4,697,084.74	469,370,769.80
拟发行股份溢价及合并抵销调整	437,827,736.34			437,827,736.34
原制度资本公积转入	20,010,143.23			20,010,143.23
合计	931,864,290.64	41,443.47	4,697,084.74	927,208,649.37

注：1. 拟发行股份溢价及合并调整主要为本公司拟向中船集团发行股份购买中船九院100%股权，按同一控制下企业合并进行合并形成以及本公司拟向常熟聚沙发行股份购买其持有常熟梅李20%股权溢价形成。

2. 本期资本公积增加41,443.47元为扬州三湾投资发展有限公司接受其股东扬州市城建国有资产控股（集团）有限责任公司捐赠的车辆，按评估值确认的权益增加；本期资本公积减少4,697,084.74元为中船九院根据《关于中船第九设计研究院工程有限公司相关土地房产无偿划转等事宜的批复》（船工经【2015】722号），将部分房产无偿划拨给中船上海船舶工业有限公司，按账面净值减少资本公积。

(2) 2016年1-3月资本公积变动情况

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年3月31日
股本溢价	469,370,769.80			469,370,769.80
拟发行股份溢价及合并抵销调整	437,827,736.34			437,827,736.34
原制度资本公积转入	20,010,143.23			20,010,143.23
合计	927,208,649.37			927,208,649.37

36. 其他综合收益

项目	2015年12月31日	本期发生额					2016年3月31日
		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	-7,097,000.00	-10,000.00		-1,500.00	-8,500.00		-7,105,500.00
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动	-7,097,000.00	-10,000.00		-1,500.00	-8,500.00		-7,105,500.00
二、以后将重分类进损益的其他综合收益							
其中：可供出售金融资产公允价值变动损益							
其他综合收益合计	-7,097,000.00	-10,000.00		-1,500.00	-8,500.00		-7,105,500.00

中船钢构工程股份有限公司备考财务报表附注

2015年1月1日至2016年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

项目	2015年 1月1日	本期发生额					2015年 12月31日
		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	-638,000.00	-7,580,000.00		-1,121,000.00	-6,459,000.00		-7,097,000.00
其中:重新计算设定受 益计划净负债和净资产 的变动	-638,000.00	-7,580,000.00		-1,121,000.00	-6,459,000.00		-7,097,000.00
二、以后将重分类进 损益的其他综合收益							
其中:可供出售金融资 产公允价值变动损益							
其他综合收益合计	-638,000.00	-7,580,000.00		-1,121,000.00	-6,459,000.00		-7,097,000.00

注:报告期内其他综合收益变动系中船九院根据精算机构韬睿惠悦咨询公司出具的“三类人员”(离休、退休和内退)费用的精算评估结果确认的三类人员费用现值变动应计入其他综合收益的部分。

37. 专项储备

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年3月31日
安全生产费用	20,463,377.42		2,062,370.00	18,401,007.42
合计	20,463,377.42		2,062,370.00	18,401,007.42

(续)

项目	2015年1月1日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
安全生产费用	6,964,144.47	24,854,806.95	11,355,574.00	20,463,377.42
合计	6,964,144.47	24,854,806.95	11,355,574.00	20,463,377.42

注:报告期内安全生产费用的增减,为中船九院根据财政部《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财企[2012]16号)的有关规定计提和使用的安全生产费。

38. 盈余公积

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年3月31日
法定盈余公积	162,735,900.01			162,735,900.01
任意盈余公积	32,612,189.15			32,612,189.15
合计	195,348,089.16			195,348,089.16

中船钢构工程股份有限公司备考财务报表附注

2015年1月1日至2016年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

项目	2015年1月1日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
法定盈余公积	160,694,707.49	2,041,192.52		162,735,900.01
任意盈余公积	32,612,189.15			32,612,189.15
合计	193,306,896.64	2,041,192.52		195,348,089.16

注:本公司按照2015年度净利润的10%计提法定盈余公积204.12万元。

39. 未分配利润

项目	2016年1-3月	2015年度
上期期末余额	302,512,065.47	243,667,786.33
加:期初未分配利润调整数		
本期期初余额	302,512,065.47	243,667,786.33
加:本期归属于母公司所有者的净利润	2,563,061.74	100,063,638.89
减:提取法定盈余公积		2,041,192.52
应付普通股股利		39,178,167.23
本期期末余额	305,075,127.21	302,512,065.47

40. 少数股东权益

(1) 少数股权比例

子公司名称	2016年3月31日	2015年12月31日
扬州三湾投资发展有限公司	50.00%	50.00%
常熟中船梅李城乡一体化建设有限公司	30.00%	30.00%
上海九晟建筑设计有限公司	70.00%	70.00%
江南德瑞斯(南通)船用设备制造有限公司	50.00%	50.00%
上海中船工业大厦科技发展有限公司	28.34%	

(2) 少数股东权益

子公司名称	2016年3月31日	2015年12月31日
扬州三湾投资发展有限公司	310,901,392.30	306,384,503.91
常熟中船梅李城乡一体化建设有限公司	26,027,544.05	26,009,646.06
上海九晟建筑设计有限公司	1,302,629.29	1,303,102.20
江南德瑞斯(南通)船用设备制造有限公司	60,772,181.77	65,622,655.64
上海中船工业大厦科技发展有限公司	5,667,763.68	
合计	404,671,511.09	399,319,907.81

中船钢构工程股份有限公司备考财务报表附注

2015年1月1日至2016年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

41. 营业收入、营业成本

项目	2016年1-3月		2015年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,112,296,089.56	1,031,431,444.94	5,210,009,352.72	4,880,132,593.36
其他业务	3,738,001.53	1,171,455.37	18,788,918.01	6,387,082.49
合计	1,116,034,091.09	1,032,602,900.31	5,228,798,270.73	4,886,519,675.85

(1) 营业收入—按分部分类

产品名称	2016年1-3月	2015年度
营业收入		
工程设计、勘察、咨询和监理	88,531,221.87	520,029,254.43
工程总承包	681,709,709.15	2,690,680,470.14
土地整理服务	170,794,603.21	1,058,794,069.69
船舶配件	169,922,043.33	900,667,121.38
其他	1,338,512.00	41,860,595.57
小计	1,112,296,089.56	5,212,031,511.21
减: 各业务分部相互抵销		2,022,158.49
合计	1,112,296,089.56	5,210,009,352.72
营业成本		
工程设计、勘察、咨询和监理	59,684,099.03	405,503,383.71
工程总承包	654,642,979.40	2,616,209,398.33
土地整理服务	146,438,317.29	986,485,436.96
船舶配件	169,493,025.32	836,379,973.60
其他	1,173,023.90	37,576,559.25
小计	1,031,431,444.94	4,882,154,751.85
减: 各业务分部相互抵销		2,022,158.49
合计	1,031,431,444.94	4,880,132,593.36

(2) 建造合同收入

项目	2016年1-3月	2015年度
建造合同收入	681,709,709.15	2,690,680,470.14

中船钢构工程股份有限公司备考财务报表附注

2015年1月1日至2016年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1) 2016年1-3月主要建造合同项目收入

合同项目		合同总金额	累计已发生成本	累计已确认毛利	已办理结算的价款金额
固定 造价 合同	江苏科技大学新校区 建设项目	2,925,000,000.00	874,140,396.47	31,708,600.00	
	奉贤区大型居住社区 市属共有产权保障房	490,115,100.00	89,112,654.46	16,461,800.00	91,059,550.27
	小计	3,415,115,100.00	963,253,050.93	48,170,400.00	91,059,550.27

2) 2015年度主要建造合同项目收入

合同项目		合同总金额	累计已发生成本	累计已确认毛利	已办理结算的价款金额
固定 造价 合同	江苏科技大学新校区 建设项目	2,925,000,000.00	810,201,223.75	27,335,000.00	
	梅岭国际项目二期、三期 土建工程总承包合同	522,500,000.00	380,534,997.32	4,945,050.00	305,850,000.00
	小计	3,447,500,000.00	1,190,736,221.07	32,280,050.00	305,850,000.00

42. 营业税金及附加

项目	2016年1-3月	2015年度
营业税	5,668,466.66	17,848,995.20
城市维护建设税	373,654.40	5,248,167.30
教育费附加	281,238.57	3,346,433.99
防洪基金	80,895.91	461,203.32
河道管理费	19,646.78	528,142.93
房产税	38,586.67	248,955.36
其他税费	104,084.67	560,739.52
合计	6,566,573.66	28,242,637.62

43. 销售费用

项目	2016年1-3月	2015年度
职工薪酬	4,391,187.55	17,630,998.00
业务经费	788,171.88	2,946,593.17
差旅费	473,329.22	2,822,195.60
产品质量保证	59,859.00	2,875,137.19
折旧费	110,157.85	457,186.39
广告宣传费		178,773.58
投标费	49,306.56	16,819.49
无形资产摊销	2,125.11	9,521.67
其他	1,149,405.58	2,011,534.46
合计	7,023,542.75	28,948,759.55

中船钢构工程股份有限公司备考财务报表附注

2015年1月1日至2016年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

44. 管理费用

项目	2016年1-3月	2015年度
职工薪酬	25,958,621.65	117,307,796.21
研究开发费	6,324,932.85	81,227,278.52
折旧费	3,743,650.34	20,638,698.97
办公水电物管费	2,682,436.91	15,087,555.07
业务招待费	2,066,638.96	9,951,312.16
税金	1,754,175.00	9,644,329.62
咨询费	705,801.52	6,314,688.02
差旅费	763,652.12	6,099,764.70
修理费	669,710.25	7,908,122.87
办公费	696,395.47	4,787,711.05
上岛搬迁费		3,161,430.70
无形资产摊销	943,708.8	565,671.0
租赁费	843,284.18	1,989,424.68
运输费	165,415.00	1,104,375.97
保险费	297,151.37	1,743,628.05
其他	3,175,737.33	10,589,194.14
合计	50,791,311.75	298,120,981.73

45. 财务费用

项目	2016年1-3月	2015年度
利息支出	47,847,181.46	178,482,127.82
减：利息收入	14,247,656.65	45,269,391.57
加：汇兑损失	-86,515.54	-511,513.82
加：其他支出	201,813.67	1,061,776.75
合计	33,714,822.94	133,762,999.18

46. 资产减值损失

项目	2016年1-3月	2015年度
坏账损失	1,129,879.63	22,980,971.12
存货跌价损失	4,204,033.10	21,021,708.72
固定资产减值损失		10,820,000.00
合计	5,333,912.73	54,822,679.84

中船钢构工程股份有限公司备考财务报表附注

2015年1月1日至2016年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

47. 投资收益

项目	2016年1-3月	2015年度
委托贷款收益	5,543,673.71	73,959,428.31
权益法核算的长期股权投资收益	4,812,400.00	63,394,505.70
处置长期股权投资产生的投资收益	15,649,204.08	161,734,415.99
处置可供出售金融资产取得的投资收益		5,090,500.00
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		2,212,567.56
合计	26,005,277.79	306,391,417.56

注：1. 2015年10月29日，本公司将持有的上海芮江实业有限公司100%股权在上海联合产权交易所挂牌进行转让，12月8日江南造船（集团）有限责任公司以18,438.00万元取得上海芮江实业有限公司100%股权，12月11日本公司收到全部转让价款，12月18日办理完股权变更登记手续，确认投资收益16,173.44万元。

2. 2016年1月，中船九院处置子公司上海工程咨询研究公司，确认投资收益1,564.92万元，详见本附注八、4。

48. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	2016年1-3月	2015年度
非流动资产处置利得	285,996.52	615,291.70
其中：固定资产处置利得	285,996.52	615,291.70
政府补助	3,046,286.00	32,654,501.12
其他	38,750.00	1,728,444.80
合计	3,371,032.52	34,998,237.62

(续)

项目	其中：计入本年非经常性损益的金额	
	2016年1-3月	2015年度
非流动资产处置利得	285,996.52	615,291.70
其中：固定资产处置利得	285,996.52	615,291.70
政府补助	3,046,286.00	32,654,501.12
其他	38,750.00	1,728,444.80
合计	3,371,032.52	34,998,237.62

中船钢构工程股份有限公司备考财务报表附注

2015年1月1日至2016年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 政府补助明细

项目	2016年1-3月	2015年度	来源和依据	与资产相关/与收益相关
事业单位退休人员补贴专项资金	2,400,000.00	13,656,040.20	中央财政	与收益相关
上海市社会保险事业管理中心清还事业单位“补贴二”专项资金		15,150,971.80	地方财政	与收益相关
上海市金山区财政局扶持资金		1,361,000.00	地方财政	与收益相关
崇明县政府财政扶持资金	408,600.00	654,168.00	地方财政	与收益相关
工业和通信业“十二五”技术标准		338,301.89	中央财政	与收益相关
上海市普陀区财政局年度标准化支持资金	114,000.00	266,000.00	地方财政	与收益相关
上海市普陀区投资促进办公室2014年普陀区总额税收贡献百强企业奖励款		200,000.00	地方财政	与收益相关
启明星计划		200,000.00	中央财政	与收益相关
门式起重机柔腿防碰撞控制系统		100,000.00	中央财政	与收益相关
上海市普陀区财政局产业发展资金专户2012年度产业扶持资金		70,000.00	地方财政	与收益相关
普陀区技术小巨人项目		30,802.50	地方财政	与收益相关
收上海市国库收付中心零余额专户标准化专项资金		21,279.00	中央财政	与收益相关
宝山罗店项目扶持款		20,000.00	地方财政	与收益相关
其他政府补贴	123,686.00	585,937.73	财政资金	与收益相关
合计	3,046,286.00	32,654,501.12		

49. 营业外支出

项目	2016年1-3月	2015年度
非流动资产处置损失合计	148,226.85	909,542.06
其中: 固定资产处置损失	106,174.27	909,542.06
对外捐赠		50,000.00
罚款支出		338,230.80
其他	2,970.95	20,622,263.40
合计	151,197.80	21,920,036.26

(续)

项目	其中: 计入当期非经常性损益的金额	
	2016年1-3月	2015年度
非流动资产处置损失合计	148,226.85	909,542.06
其中: 固定资产处置损失	106,174.27	909,542.06
对外捐赠		50,000.00
罚款支出		338,230.80
其他	2,970.95	20,622,263.40
合计	151,197.80	21,920,036.26

中船钢构工程股份有限公司备考财务报表附注

2015年1月1日至2016年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注:2015年其他项主要是本公司与上海翔达实业(集团)有限公司(以下简称翔达实业)于2014年9月10日签署产权交易协议,约定将本公司持有的上海瑞宿企业发展有限公司100%股权以2.58亿元转让翔达实业,并于2014年底收到全部款项,但未完成股权过户手续。针对该股权转让事项,本公司与翔达实业2015年3月31日签订补充协议,双方同意延长合同履行期限至2015年5月15日,如果本公司截止2015年5月15日前未完成过户变更登记,本公司需要双倍返还定金2,000万元,并赔偿翔达实业损失50万元。截止2015年5月15日,本公司未完成过户变更登记,根据上述协议,本公司履行返还双倍定金义务,支付剩余的2,000万元,并赔偿翔达实业损失50万元。

50. 所得税费用

项目	2016年1-3月	2015年度
当期所得税费用	5,350,697.50	15,641,277.91
递延所得税费用	1,628,776.94	-6,861,131.87
合计	6,979,474.44	8,780,146.04

八、 合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

报告期无需要披露的非同一控制下企业合并。

2. 同一控制下企业合并

(1) 报告期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例(%)	合并日	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
中船九院	100.00	2015.1.1	-	-	2,757,207,671.39	46,497,895.80

1) 交易构成同一控制下企业合并的依据

本公司及中船九院的母公司均为中船集团,在合并前后均受中船集团控制。

2) 合并日的确定

如本附注三、资产重组情况所述,假设本次重大资产重组交易于2015年1月1日已经完成,中船九院自2015年1月1日起成为本公司的全资子公司。

中船钢构工程股份有限公司备考财务报表附注

2015年1月1日至2016年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 合并成本

项目	中船九院
现金	
非现金资产的账面价值	
发行或承担的债务的账面价值	
发行的权益性证券的账面价值	1,624,298,649.46
或有对价	
合并成本合计	1,624,298,649.46

(3) 合并日被合并方中船九院资产、负债的账面价值

项目	合并日	项目	合并日
货币资金	1,185,400,726.77	短期借款	246,000,000.00
应收票据	10,699,490.00	应付账款	464,882,455.55
应收账款	512,245,598.62	预收款项	306,161,376.37
预付款项	811,587,277.38	应付职工薪酬	5,135,502.67
应收利息	19,146,119.61	应交税费	27,886,769.14
应收股利		应付利息	2,892,511.11
其他应收款	168,344,904.39	应付股利	49,005,693.77
存货	472,079,601.45	其他应付款	97,071,195.53
其他流动资产	266,490,000.00	其他流动负债	369,357,206.68
流动资产合计	3,445,993,718.22	流动负债合计	1,568,392,710.82
可供出售金融资产	34,271,231.79	长期借款	2,010,000,000.00
长期应收款	81,970,208.00	长期应付职工薪酬	30,130,000.00
长期股权投资	111,821,911.27	预计负债	7,564,263.05
投资性房地产	12,131,141.44	递延收益	4,769,420.18
固定资产	127,567,143.68	递延所得税负债	2,685,992.16
在建工程	174,000.00	非流动负债合计	2,055,149,675.39
无形资产	11,126,498.79	负债合计	3,623,542,386.21
递延所得税资产	17,277,572.00	归属于母公司所有者权益合计	816,956,435.53
其他非流动资产	946,290,000.00	少数股东权益	348,124,603.45
非流动资产合计	1,342,629,706.97	所有者权益合计	1,165,081,038.98
资产总计	4,788,623,425.19	负债和所有者权益总计	4,788,623,425.19

3. 反向收购

报告期无需要披露的反向收购。

中船钢构工程股份有限公司备考财务报表附注

2015年1月1日至2016年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 处置子公司:

(单位:万元)

子公司名称	股权处置时点	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	丧失控制权之日剩余股权的比例
上海工程咨询研究公司	2016.1.19	2,470	100%	进场交易	1,565	2016.1.19	注	0%

注:上海工程咨询研究公司(以下简称“工程咨询公司”)系中船九院所属中船勘院全资子公司。2015年12月,经中船勘院总经理办公会审议同意并经中船集团船工规[2015]715号文件批复同意,中船勘院在上海联合产权交易所公开挂牌转让工程咨询公司100%股权。上海东洲资产评估有限公司对工程咨询公司整体产权进行评估,出具企业价值评估报告书(沪东洲资评报字[2015]第0897196号),经评估截至2015年9月30日股东全部权益价值人民币2,402.89万元。2015年12月31日,中船勘院与上海弘兆船员管理有限公司签订《上海市产权交易合同》,交易价款为人民币2,470万元。2016年1月19日,中船勘院已收到股权转让款2,470万元,中船九院以2016年1月19日为丧失控制权时点,确认处置收益1,565万元。

5. 其他原因的合并范围变动

(1) 2015年度

本公司于2015年8月11日投资新设了全资子公司上海芮江实业有限公司,将其纳入合并报表范围。于2015年12月18日将其转让予江南造船(集团)有限责任公司,年末不再将其纳入合并报表范围。

(2) 2016年1-3月

2015年11月,经中船集团《关于中船第九设计研究院工程有限公司与中船工业成套物流有限公司设立合资公司的通知》(船工规【2015】657号)同意,中船九院与中船工业成套物流有限公司(以下简称“中船物流”)共同出资设立上海中船工业大厦科技发展有限公司(以下简称“中船工业大厦”),注册资本为2,000万元,由中船九院以现金出资1,433.2万元,占71.66%,中船物流以现金出资566.8万元,占28.34%,法定代表人:吴坚,注册地址:上海市杨浦区周家嘴路3255号1207室,经营范围主要包括:船舶科技领域内的技术咨询,物业管理,实业投资,建筑装饰装修建设工程专业施工,建筑设备、建筑装饰材料的销售,房地产开发。截止2016年3月末,中船九院实际缴纳出资款1,433.2万元,中船物流实际缴纳出资款566.8万元,业经上海君衡联合会计师事务所(特殊普通合伙)验证并出具君衡会验(2016)第002号《验资报告》。

中船钢构工程股份有限公司备考财务报表附注

2015年1月1日至2016年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

九、 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	
一级子公司						
江南德瑞斯(南通)船用设备制造有限公司	江苏	江苏	制造业	50.00		投资设立
上海江南船用电气设备厂	上海	上海	制造业	100.00		投资设立
上海瑞宿企业发展有限公司	上海	上海	制造业	100.00		投资设立
中船九院	上海	上海	工程勘察设计	100.00		同一控制下企业合并
二级子公司						
中船勘察设计研究院有限公司	上海	上海	勘察设计	100.00		同一控制下企业合并
中船华海船用设备有限公司	上海	上海	船用设备制造	100.00		同一控制下企业合并
上海久远工程承包有限公司	上海	上海	工程承包	22.66	77.34	同一控制下企业合并
上海振华工程咨询有限公司	上海	上海	工程监理	100.00		同一控制下企业合并
上海九宏发展实业公司	上海	上海	服务商品零售	100.00		同一控制下企业合并
上海九崑投资发展有限公司	上海	上海	工程承包	100.00		同一控制下企业合并
上海港城中船建设有限公司	上海	上海	工程承包	100.00		同一控制下企业合并
上海崇明中船建设有限公司	上海	上海	工程承包	100.00		同一控制下企业合并
上海中船九院工程咨询有限公司	上海	上海	审图	100.00		同一控制下企业合并
上海九晟建筑设计有限公司	上海	上海	设计咨询	30.00		同一控制下企业合并
扬州三湾投资发展有限公司	扬州	扬州	土地整理	50.00		同一控制下企业合并
常熟中船梅李城乡一体化建设有限公司	常熟	常熟	土地整理	20.00	50.00	同一控制下企业合并
上海中船工业大厦科技发展有限公司	上海	上海	技术咨询	71.66		投资设立
三级子公司						
上海中船勘院岩土工程有限公司	上海	上海	岩土施工	100.00		同一控制下企业合并
中船勘察设计研究院浦东分院	上海	上海	勘察	100.00		同一控制下企业合并
上海普舟实业有限公司	上海	上海	零售	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	2016年3月31日少数股东权益余额
扬州三湾投资发展有限公司	50.00%	4,516,888.39		310,901,392.30
常熟中船梅李城乡一体化建设有限公司	30.00%	17,897.99		26,027,544.05
上海九晟建筑设计有限公司	70.00%	-472.91		1,302,629.29
江南德瑞斯(南通)船用设备制造有限公司	50.00%	-4,850,473.87		60,772,181.77
上海中船工业大厦科技发展有限公司	28.34%	-236.32		5,667,763.68

中船钢构工程股份有限公司备考财务报表附注

2015年1月1日至2016年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息(单位:万元)

子公司名称	2016年3月31日					
	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
扬州三湾投资发展有限公司	129,019.00	63,081.90	192,100.90	89,920.62	40,000.00	129,920.62
常熟中船梅李城乡一体化建设有限公司	31,345.89	13.86	31,359.75	5,675.55	17,000.00	22,675.55
上海九晟建筑设计有限公司	189.02	5.64	194.66	11.58		11.58
江南德瑞斯(南通)船用设备制造有限公司	27,663.33	25,128.89	52,792.23	40,637.79		40,637.79
上海中船工业大厦科技发展有限公司	1,999.98		1,999.98	0.06		0.06

(续)

子公司名称	2015年12月31日					
	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
扬州三湾投资发展有限公司	131,040.09	46,359.07	177,399.16	76,122.26	40,000.00	116,122.26
常熟中船梅李城乡一体化建设有限公司	31,571.18	14.97	31,586.15	5,907.92	17,000.00	22,907.92
上海九晟建筑设计有限公司	206.00	5.64	211.64	28.49		28.49
江南德瑞斯(南通)船用设备制造有限公司	33,230.61	25,293.26	58,523.87	45,399.34		45,399.34
上海中船工业大厦科技发展有限公司						

(续)

子公司名称	2016年1-3月发生额				2015年度发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
扬州三湾投资发展有限公司	16,179.18	903.38	903.38	-9,796.79	92,240.66	1,342.70	1,342.70	-91,995.06
常熟中船梅李城乡一体化建设有限公司	2,014.47	5.97	5.97	-1,398.44	14,764.41	686.33	686.33	-16,367.64
上海九晟建筑设计有限公司		-0.07	-0.07	-16.98	186.16	-182.71	-182.71	74.19
江南德瑞斯(南通)船用设备制造有限公司	3,325.50	-970.09	-970.09	-1,407.83	33,870.41	307.58	307.58	-3,613.89
上海中船工业大厦科技发展有限公司		-0.08	-0.08	-0.02				

中船钢构工程股份有限公司备考财务报表附注

2015年1月1日至2016年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

无。

3. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海德瑞斯华海船用设备有限公司	上海	上海	船用设备制造		50.00	权益法
上海江南船舶管业有限公司	上海	上海	制造业	45.00		权益法
广州龙穴管业有限公司	广州	广州	制造业	28.57		权益法
南京中船绿洲环保有限公司	南京	南京	制造业	33.33		权益法
上海中船防火防腐工程技术有限公司	上海	上海	制造业	47.62		权益法
上海江舟投资发展有限公司	上海	上海	保障房开发		49.00	权益法
上海九舟投资发展有限公司	上海	上海	保障房开发		49.00	权益法

(2) 重要的合营企业的主要财务信息

1) 上海德瑞斯华海船用设备有限公司

项目	上海德瑞斯华海船用设备有限公司	
	2016年3月31日 /2016年1-3月	2015年12月31日 /2015年度
流动资产:	432,689,510.20	464,722,443.92
其中: 现金和现金等价物	157,478,597.52	180,809,293.01
非流动资产	60,805,829.64	65,428,433.04
资产合计	493,495,339.84	530,150,876.96
流动负债	343,548,951.85	387,728,689.53
非流动负债	14,238,786.52	13,262,087.81
负债合计	357,787,738.37	400,990,777.34
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	135,707,601.47	129,160,099.62

中船钢构工程股份有限公司备考财务报表附注

2015年1月1日至2016年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	上海德瑞斯华海船用设备有限公司	
	2016年3月31日 /2016年1-3月	2015年12月31日 /2015年度
按持股比例计算的净资产份额	67,853,800.74	64,580,049.80
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--改制评估增资	4,367,283.79	4,367,283.80
对合营企业权益投资的账面价值	72,221,084.53	68,947,333.60
营业收入	147,550,799.23	680,640,548.37
财务费用	-263,535.38	-143,390.59
所得税费用	2,923,239.16	13,159,241.87
净利润	6,547,501.85	39,685,645.45
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	6,547,501.85	39,685,645.45
本期收到的来自合营企业的股利		25,000,000.00

(3) 重要的联营企业的主要财务信息

1) 上海江南船舶管业有限公司

项目	上海江南船舶管业有限公司	
	2016年3月31日余额 /2016年1-3月发生额	2015年12月31日余额 /2015年度发生额
流动资产	143,700,287.79	156,889,769.60
非流动资产	147,828,427.81	150,259,975.40
资产合计	291,528,715.60	307,149,745.00
流动负债	72,232,063.03	74,142,096.58
非流动负债	80,027,639.41	94,690,044.41
负债合计	152,259,702.44	168,832,140.99
净资产	139,269,013.16	138,317,604.01
按持股比例计算的净资产份额	62,671,055.92	62,242,921.80
对联营企业权益投资的账面价值	62,713,378.34	62,285,244.22
营业收入	54,472,534.44	266,265,291.68
财务费用	1,302,585.81	6,774,926.52
所得税费用		1,030,686.00
净利润	951,409.15	3,007,959.15
其他综合收益		
综合收益总额	951,409.15	3,007,959.15
本期收到的来自联营企业的股利		2,220,300.00

中船钢构工程股份有限公司备考财务报表附注

2015年1月1日至2016年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 广州龙穴管业有限公司

项目	广州龙穴管业有限公司	
	2016年3月31日 /2016年1-3月	2015年12月31日 /2015年度
流动资产	51,172,729.45	47,121,351.08
非流动资产	35,679,799.72	36,332,735.69
资产合计	86,852,529.17	83,454,086.77
流动负债	34,253,859.73	32,809,207.89
非流动负债		
负债合计	34,253,859.73	32,809,207.89
净资产	52,598,669.44	50,644,878.88
按持股比例计算的净资产份额	15,027,439.86	14,469,241.90
对联营企业权益投资的账面价值	15,307,587.64	14,749,389.68
营业收入	33,216,514.27	151,574,824.76
财务费用	106,279.02	452,147.32
所得税费用		
净利润	1,953,790.56	1,668,652.37
其他综合收益		
综合收益总额	1,953,790.56	1,668,652.37
本期收到的来自联营企业的股利		

3) 南京中船绿洲环保有限公司

项目	南京中船绿洲环保有限公司	
	2016年3月31日 /2016年1-3月	2015年12月31日 /2015年度
流动资产	179,864,022.43	180,524,701.14
非流动资产	4,892,304.51	5,038,956.55
资产合计	184,756,326.94	185,563,657.69
流动负债	103,401,144.80	104,943,882.11
非流动负债	2,710,000.00	2,240,000.00
负债合计	106,111,144.80	107,183,882.11
净资产	78,645,182.14	78,379,775.58
按持股比例计算的净资产份额	26,212,439.21	26,123,979.20
对联营企业权益投资的账面价值	29,119,354.51	29,115,987.30
营业收入	32,799,950.03	150,244,934.21
财务费用	-88,763.98	-2,341,587.52
所得税费用	1,782.82	-893,436.15

中船钢构工程股份有限公司备考财务报表附注

2015年1月1日至2016年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	南京中船绿洲环保有限公司	
	2016年3月31日 /2016年1-3月	2015年12月31日 /2015年度
净利润	10,102.64	6,008,085.55
其他综合收益		
综合收益总额	10,102.64	6,008,085.55
本期收到的来自联营企业的股利		

4) 上海中船防火防腐工程技术有限公司

项目	上海中船防火防腐工程技术有限公司	
	2016年3月31日 /2016年1-3月	2015年12月31日 /2015年度
流动资产	17,970,335.33	15,114,269.07
非流动资产	19,917.92	20,922.05
资产合计	17,990,253.25	15,135,191.12
流动负债	13,082,251.46	10,242,582.95
非流动负债		
负债合计	13,082,251.46	10,242,582.95
净资产	4,908,001.79	4,892,608.17
按持股比例计算的净资产份额	2,337,190.45	2,329,860.01
对联营企业权益投资的账面价值	2,406,643.53	2,399,313.09
营业收入	4,740,186.50	17,910,192.72
财务费用	-978.69	-37,351.74
所得税费用		
净利润	15,393.62	35,073.78
其他综合收益		
综合收益总额	15,393.62	35,073.78
本期收到的来自联营企业的股利		

5) 上海江舟投资发展有限公司

项目	上海江舟投资发展有限公司	
	2016年3月31日 /2016年1-3月	2015年12月31日 /2015年度
流动资产：	284,032,967.04	328,292,018.27
其中：现金和现金等价物	158,294,184.68	182,389,598.82
非流动资产	484,339.95	511,442.70
资产合计	284,517,306.99	328,803,460.97
流动负债	207,088,193.11	251,914,564.68

中船钢构工程股份有限公司备考财务报表附注

2015年1月1日至2016年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	上海江舟投资发展有限公司	
	2016年3月31日 /2016年1-3月	2015年12月31日 /2015年度
非流动负债		
负债合计	207,088,193.11	251,914,564.68
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	77,429,113.88	76,888,896.29
按持股比例计算的净资产份额	37,940,265.79	37,675,559.17
对联营企业权益投资的账面价值	37,940,265.79	37,675,559.17
营业收入		942,517,639.27
财务费用	-854,328.41	-1,072,691.89
所得税费用		19,098,695.24
净利润	540,217.59	57,640,672.03
其他综合收益		
综合收益总额	540,217.59	57,640,672.03
本期收到的来自联营企业的股利		

6) 上海九舟投资发展有限公司

项目	上海九舟投资发展有限公司	
	2016年3月31日 /2016年1-3月	2015年12月31日 /2015年度
流动资产:	275,873,470.63	290,902,472.26
其中: 现金和现金等价物	109,131,823.91	124,146,615.54
非流动资产	39,059.39	45,373.94
资产合计	275,912,530.02	290,947,846.20
流动负债	222,714,614.33	237,519,219.74
非流动负债		
负债合计	222,714,614.33	237,519,219.74
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	53,197,915.69	53,428,626.46
按持股比例计算的净资产份额	26,066,978.68	26,180,026.96
对联营企业权益投资的账面价值	26,066,978.68	26,180,026.96
营业收入		570,190,130.85
财务费用	-126,024.25	-231,424.66
所得税费用	52,739.03	9,364,835.18
净利润	-230,710.77	33,915,851.04
其他综合收益		
综合收益总额	-230,710.77	33,915,851.04
本期收到的来自联营企业的股利		

中船钢构工程股份有限公司备考财务报表附注

2015年1月1日至2016年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	2016年3月31日 /2016年1-3月	2015年12月31日 /2015年度
合营企业:		
投资账面价值合计	23,063,570.20	24,036,504.27
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-972,934.07	-4,884,341.98
--其他综合收益		
--综合收益总额	-972,934.07	-4,884,341.98
联营企业:		
投资账面价值合计	15,654,493.08	14,291,598.01
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	1,362,895.07	1,250,482.55
--其他综合收益		
--综合收益总额	1,362,895.07	1,250,482.55

十、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等,各项金融工具的详细情况说明见本附注七。与这些金融工具有关的风险,以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

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

2. 风险分析及措施

(1) 市场风险

1) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2016年3月31日,本集团

中船钢构工程股份有限公司备考财务报表附注

2015年1月1日至2016年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

的带息债务主要为人民币计价的固定利率合同,金额36.08亿元(2015年12月31日:40.68亿元)。

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

2) 价格风险

本集团以市场价格承揽工程设计、咨询、勘察和工程总承包项目,因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

于2016年3月31日,可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保,具体包括:

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

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

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行或其他金融机构,故流动资金的信用风险较低。

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

截止2016年3月31日,本集团应收账款前五名余额4.48亿元、长期应收款余额7.09亿元、委托贷款余额4.48亿元。

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本集团管理

中船钢构工程股份有限公司备考财务报表附注

2015年1月1日至2016年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,减低流动性风险。

本集团将银行借款作为主要资金来源。于2016年3月31日,本集团尚未使用的银行借款额度30亿元(2015年12月31日:24亿元)。

十一、公允价值的披露

截止2016年3月31日,本集团无以公允价值计量的资产和负债。

十二、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本(亿元)	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
中船集团	上海市浦东大道1号	国有资产投资经营管理	220	49.39	49.39

(2) 控股股东的注册资本及其变化(单位:万元)

控股股东	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年3月31日
中船集团	2,200,000.00			2,200,000.00

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	2016年3月31日	2015年12月31日	2016年3月31日	2015年12月31日
中船集团	303,932,247.00	303,932,247.00	49.39	49.39

2. 子公司

子公司情况详见本附注“九、1.(1)企业集团的构成”相关内容。

中船钢构工程股份有限公司备考财务报表附注

2015年1月1日至2016年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营及联营企业详见本附注“九、3.（1）重要的合营或联营企业”相关内容。报告期与本公司发生关联交易，或前期与本公司发生关联交易形成余额的合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
上海德瑞斯华海船用设备有限公司	合营企业
上海江舟投资发展有限公司	联营企业
上海九舟投资发展有限公司	联营企业
上海中船防火防腐工程技术有限公司	联营企业
上海江南船舶管业有限公司	联营企业
上海九新投资发展有限公司	联营企业
上海振南工程咨询监理有限责任公司	联营企业

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
江南造船（集团）有限责任公司	受同一控股股东及实际控制方控制的其他企业
中山广船国际船舶及海洋工程有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制的其他企业
中国船舶及海洋工程设计研究院	受同一控股股东及实际控制方控制的其他企业
中国船舶工业系统工程研究院	受同一控股股东及实际控制方控制的其他企业
中国船舶工业贸易上海有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制的其他企业
中国船舶电站设备有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制的其他企业
中船重型装备有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制的其他企业
中船九江工业有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制的其他企业
中船黄埔文冲船舶有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制的其他企业
中船华南船舶机械有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制的其他企业
中船海洋与防务装备股份有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制的其他企业
中船桂江造船有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制的其他企业
中船广西船舶及海洋工程有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制的其他企业
中船工业成套物流有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制的其他企业
中船工业成套物流（广州）有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制的其他企业
中船动力有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制的其他企业
中船动力研究院有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制的其他企业
中船澄西船舶修造有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制的其他企业
中船澄西船舶（广州）有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制的其他企业
中船财务有限责任公司	受同一控股股东及实际控制方控制的其他企业
镇江中船现代发电设备有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制的其他企业

中船钢构工程股份有限公司备考财务报表附注

2015年1月1日至2016年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
上海舟欣置业有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制的其他企业
上海中船长兴建设发展有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制的其他企业
上海中船三井造船柴油机有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制的其他企业
上海中船工业科技园管理发展有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制的其他企业
上海中船防火防腐工程技术有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制的其他企业
上海外高桥造船有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制的其他企业
上海外高桥造船海洋工程有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制的其他企业
上海瑞舟房地产发展有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制的其他企业
上海瑞苑房地产开发有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制的其他企业
上海江南长兴重工有限责任公司	受同一控股股东及实际控制方控制的其他企业
上海江南长兴造船有限责任公司	受同一控股股东及实际控制方控制的其他企业
上海江南造船厂房地产开发经营公司	受同一控股股东及实际控制方控制的其他企业
上海江南造船厂	受同一控股股东及实际控制方控制的其他企业
上海江南计量检测站	受同一控股股东及实际控制方控制的其他企业
上海江南船艇制造有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制的其他企业
上海江南船舶管业有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制的其他企业
上海华船资产管理有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制的其他企业
上海沪临重工有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制的其他企业
上海船厂船舶有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制的其他企业
上海船舶研究设计院	受同一控股股东及实际控制方控制的其他企业
上海船舶工程质量检测有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制的其他企业
上海崇南金属结构件有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制的其他企业
南京中船绿洲机器有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制的其他企业
九江中船长安消防设备有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制的其他企业
九江中船消防设备有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制的其他企业
九江精密测试技术研究所	受同一控股股东及实际控制方控制的其他企业
九江海天设备制造有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制的其他企业
江西朝阳机械厂	受同一控股股东及实际控制方控制的其他企业
沪东重机有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制的其他企业
沪东中华造船集团长兴造船有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制的其他企业
沪东中华造船(集团)有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制的其他企业
海鹰企业集团有限责任公司	受同一控股股东及实际控制方控制的其他企业
广州中船南沙龙穴建设发展有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制的其他企业
广州中船船用柴油机有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制的其他企业
广州文冲船厂有限责任公司	受同一控股股东及实际控制方控制的其他企业
广州黄船海洋工程有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制的其他企业
广东广船国际电梯有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制的其他企业

中船钢构工程股份有限公司备考财务报表附注

2015年1月1日至2016年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
广船国际有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制的其他企业
广船国际扬州有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制的其他企业
常熟中船瑞苑房地产开发有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制的其他企业
北京中船信息科技有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制的其他企业
北京雷音电子技术开发有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制的其他企业

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品

关联方	关联交易内容	2016年1-3月	2015年度
合营企业			
上海德瑞斯华海船用设备有限公司	通道设备	267,350.43	33,453,515.69
联营企业			
上海江南船舶管业有限公司	采购物资	2,398.98	
受同一控股股东及实际控制人控制的其他企业			
其中:			
上海中船防火防腐工程技术有限公司	材料款	618,697.44	3,299,978.28
中船工业成套物流有限公司	材料款		1,327,168.80
中船澄西船舶修造有限公司	材料款	296,467.42	1,780,280.68
广船国际扬州有限公司	材料款		360,000.00
广东广船国际电梯有限公司	材料款		237,606.83
上海江南长兴造船有限责任公司	采购物资	121,179.49	108,461.57
合计		1,306,093.76	40,567,011.85

(2) 接受劳务

关联方	关联交易内容	2016年1-3月	2015年度
受同一控股股东及实际控制人控制的其他企业			
其中:			
沪东中华造船(集团)有限公司	工程分包	8,504,273.50	38,038,461.53
九江中船长安消防设备有限公司	工程分包		11,374,356.50
上海中船工业科技园管理发展有限公司	工程分包		7,019,970.47
江西朝阳机械厂	工程材料		115,384.62
上海船厂船舶有限公司	工程分包		4,359,316.24
广州文冲船厂有限责任公司	工程分包	13,357,525.64	15,583,779.92
北京中船信息科技有限公司	设备及软件		33,333.33
江南造船(集团)有限责任公司	外协费	872,655.80	8,712,626.77
广东广船国际电梯有限公司	工程分包	224,786.33	

中船钢构工程股份有限公司备考财务报表附注

2015年1月1日至2016年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	2016年1-3月	2015年度
受同一控股股东及实际控制人控制的其他企业			
其中:			
广州黄船海洋工程有限公司	外协费		537,355.56
九江海天设备制造有限公司	外协费	465,811.97	4,658,119.66
上海江南长兴造船有限责任公司	工程分包		43,783,589.76
上海江南船艇制造有限公司	外协费		66,769.24
上海船舶工程质量检测有限公司	质检费	133,122.40	14,790,525.22
上海江南计量检测站	质检费	15,153.15	83,500.00
上海中船三井造船柴油机有限公司	接受劳务		72,700.00
合计		23,573,328.79	149,229,788.82

(3) 销售商品

关联方	关联交易内容	2016年1-3月	2015年度
合营企业			
上海德瑞斯华海船用设备有限公司	船舶配件	9,128,205.08	76,843,247.27
受同一控股股东及实际控制人控制的其他企业			
其中:			
沪东中华造船(集团)有限公司	通道设备		1,282,051.30
中船海洋与防务装备股份有限公司	成套设备		63,781,196.58
	通道设备		4,581,196.58
江南造船(集团)有限责任公司	船舶配件	95,148,848.47	315,464,877.43
上海江南长兴重工有限责任公司	船舶配件		37,059,061.06
上海江南长兴造船有限责任公司	船舶配件	3,835,031.24	20,843,549.06
上海外高桥造船有限公司	船舶配件	2,955,792.63	7,771,771.05
上海船厂船舶有限公司	船舶配件		12,743,812.76
上海外高桥造船海洋工程有限公司	船舶配件	6,576,370.34	21,927,991.36
中船工业成套物流有限公司	销售材料	456,518.29	5,754,248.70
中船澄西船舶修造有限公司	船舶配件	9,720,458.28	59,165,048.20
上海江南造船厂房地产开发经营公司	电气设备		692,307.69
中船黄埔文冲船舶有限公司	成套设备		4,464,948.00
上海江南造船厂	船舶配件		6,171,751.71
广船国际有限公司	船舶配件	4,348,717.95	
合计		132,169,942.28	638,547,058.75

中船钢构工程股份有限公司备考财务报表附注

2015年1月1日至2016年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 提供劳务

关联方	关联交易内容	2016年1-3月	2015年度
控股股东			
中船集团	勘察、设计、施工总承包		188,679.25
合营企业			
上海德瑞斯华海船用设备有限公司	设计咨询、承包	323,584.91	1,037,358.48
联营企业			
上海九新投资发展有限公司	设计咨询、施工总承包	147,526,500.26	52,348,604.87
受同一控股股东及实际控制人控制的其他企业			
其中:			
广船国际有限公司	勘察、设计、施工总承包	45,565,730.46	99,068,014.06
中船澄西船舶(广州)有限公司	勘察、设计、施工总承包	27,533,065.56	70,467,227.83
常熟中船瑞苑房地产开发有限公司	勘察、设计、施工总承包	23,471,610.00	254,139,258.00
海鹰企业集团有限责任公司	勘察、设计、施工总承包	20,255,490.14	1,477,300.57
中船海洋与防务装备股份有限公司	勘察、设计、施工总承包	16,627,812.60	144,318,362.25
中船动力有限公司	勘察、设计、施工总承包	14,021,335.07	22,712,635.30
上海瑞苑房地产开发有限公司	勘察、设计、施工总承包	13,250,221.85	23,122,001.43
江南造船(集团)有限责任公司	勘察、设计、施工总承包	12,060,270.37	83,203,461.37
中船重型装备有限公司	勘察、设计、施工总承包	11,371,393.11	12,886,763.02
九江精密测试技术研究所	勘察、设计、施工总承包	9,509,770.02	38,510,146.02
中国船舶及海洋工程设计研究院	勘察、设计、施工总承包	8,729,557.31	360,692.46
中船广西船舶及海洋工程有限公司	勘察、设计、施工总承包	5,803,615.02	18,541,553.09
中船九江工业有限公司	勘察、设计、施工总承包	5,660,377.36	640,566.04
中船动力研究院有限公司	勘察、设计、施工总承包	4,938,679.21	9,124,856.60
沪东中华造船集团长兴造船有限公司	勘察、设计、施工总承包	3,983,559.23	45,397,109.29
中船黄埔文冲船舶有限公司	勘察、设计、施工总承包	3,306,524.46	86,701,288.62
中国船舶工业贸易上海有限公司	勘察、设计、施工总承包	2,379,829.06	25,880,641.03
广州中船南沙龙穴建设发展有限公司	勘察、设计、施工总承包	2,287,452.00	12,089,588.12
上海振南工程咨询监理有限责任公司	监理	300,000.00	500,000.00
中国船舶工业系统工程研究院	勘察、设计、施工总承包	283,018.87	
北京雷音电子技术开发有限公司	勘察、设计、施工总承包	188,679.25	
上海船厂船舶有限公司	勘察、设计、施工总承包	185,190.57	1,068,363.96
广州文冲船厂有限责任公司	勘察、设计、施工总承包	156,226.42	9,056.60
沪东重机有限公司	勘察、设计、施工总承包	21,132.07	181,132.08
沪东中华造船(集团)有限公司	勘察、设计、施工总承包	8,301.89	72,542,519.46
上海中船三井造船柴油机有限公司	勘察、设计、施工总承包	1,886.79	1,940,017.36
九江中船消防设备有限公司	勘察、设计、施工总承包	1,366.04	116,981.13
广船国际扬州有限公司	勘察、设计、施工总承包		1,773,584.90

中船钢构工程股份有限公司备考财务报表附注

2015年1月1日至2016年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	2016年1-3月	2015年度
广州黄船海洋工程有限公司	勘察		132,075.47
中船重型装备有限公司	勘察、设计、施工总承包		199,075.82
广州中船船用柴油机有限公司	勘察、设计、施工总承包		1,218,127.40
南京中船绿洲机器有限公司	勘察、设计、施工总承包		3,566,273.60
上海船舶研究设计院	承包		566,037.74
上海华船资产管理有限公司	监理		153,917.00
上海江南长兴造船有限责任公司	勘察、设计、施工总承包		426,564.15
上海江南长兴重工有限责任公司	勘察、设计、施工总承包		1,465,242.46
上海江南造船厂	勘察		9,433.96
上海江南造船厂房地产开发经营公司	勘察		235,849.06
上海瑞舟房地产发展有限公司	监理		140,000.00
上海外高桥造船海洋工程有限公司	勘察、设计、施工总承包		450,283.01
上海外高桥造船有限公司	勘察、设计、施工总承包		1,103,207.54
上海舟欣置业有限公司	监理		560,000.00
中船财务有限责任公司	监理		49,900.00
中船澄西船舶修造有限公司	勘察、设计、施工总承包		830,188.68
中船工业成套物流(广州)有限公司	承包		4,620,085.47
中船工业成套物流有限公司	勘察、设计、施工总承包		1,373,349.43
中船桂江造船有限公司	勘察、设计、施工总承包		157,169.81
中国船舶电站设备有限公司	勘察、设计、施工总承包		207,547.17
中国船舶工业贸易公司	勘察、设计、施工总承包		21,009,400.15
中船华南船舶机械有限公司	勘察、设计、施工总承包		594,443.39
上海沪临重工有限公司	勘察、设计、施工总承包		460,896.22
其他关联方	勘察、设计、施工总承包		173,711.79
合计		379,752,179.90	1,120,050,542.51

2. 关联租赁情况

(1) 出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本期确认的租赁收益
本公司	上海中船防火防腐工程技术有限公司	房屋	2015.1.1	2015.9.30	市场价	139,158.00

中船钢构工程股份有限公司备考财务报表附注

2015年1月1日至2016年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 承租情况

出租方名称	承租方	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本期确认的租赁费
广船国际扬州有限公司	本公司	厂房	2015.1.1	2015.3.31	市场价	500,000.00
中船澄西船舶修造有限公司	本公司	厂房	2015.4.1	2015.12.31	市场价	3,500,000.00
			2016.1.1	2016.9.31	市场价	640,575.00
广船国际扬州有限公司	本公司	平台	2015.1.1	2015.12.31	市场价	912,999.96

3. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
中船九院	上海瑞苑房地产开发有限公司	110,000,000.00	2014-9	2019-9	是
中船九院	江南造船(集团)	500,000,000.00	2012-9-19	2022-9-17	是
中船九院	江南造船(集团)	500,000,000.00	2012-7-18	2019-7-15	是
中船九院	扬州三湾	50,000,000.00	2015-6-25	2018-6-24	否
中船九院	扬州三湾	200,000,000.00	2015-7-30	2018-7-29	否
中船九院	扬州三湾	50,000,000.00	2015-10-15	2018-10-14	否
中船九院	扬州三湾	75,000,000.00	2015-11-10	2018-11-9	否
中船九院	扬州三湾	200,000,000.00	2016-3-28	2019-3-28	否
中船九院	扬州三湾	200,000,000.00	2014-12-31	2018-12-31	否
中船九院	常熟梅李	110,000,000.00	2014-12-31	2019-12-30	否
江南造船(集团)	中船九院	340,000,000.00	2012-7-18	2019-7-15	是
江南造船(集团)	中船九院	340,000,000.00	2012-6-20	2022-6-15	是
江南造船(集团)	中船九院	320,000,000.00	2012-9-20	2022-6-15	是
本公司	江南德瑞斯	160,000,000.00	2015-2-16	2016-2-15	是
本公司	江南德瑞斯	20,000,000.00	2015-3-10	2016-3-9	是
本公司	江南德瑞斯	60,000,000.00	2015-5-8	2016-5-7	否
本公司	江南德瑞斯	30,000,000.00	2015-7-17	2016-7-16	否
本公司	江南德瑞斯	50,000,000.00	2015-12-15	2016-12-14	否
本公司	江南德瑞斯	30,000,000.00	2014-7-18	2015-7-17	是
中船华海船用设备有限公司	江南德瑞斯	160,000,000.00	2014-2-21	2015-2-20	是
中船华海船用设备有限公司	江南德瑞斯	20,000,000.00	2014-3-11	2015-3-10	是
江南造船(集团)	本公司	100,000,000.00	2012-9-19	2022-9-17	否

中船钢构工程股份有限公司备考财务报表附注

2015年1月1日至2016年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注：中船九院对上海瑞苑房地产开发有限公司的担保和与江南造船（集团）有限责任公司的担保已于2015年末解除。

4. 关联方资金拆借

关联方名称	拆入/拆出	拆借资金余额		备注
		2016年3月31日	2015年12月31日	
中船集团	拆入	1,610,000,000.00	1,817,000,000.00	委托贷款
上海九舟投资发展有限公司	拆出			项目借款
上海九新投资发展有限公司	拆出		4,000,000.00	项目借款
常熟中船瑞苑房地产开发有限公司	拆出			委托贷款

(续)

关联方名称	拆入/拆出	支付/收取的利息费		备注
		2016年1-3月	2015年度	
中船集团	拆入	22,658,402.78	88,943,847.21	
上海九舟投资发展有限公司	拆出		536,447.65	
上海九新投资发展有限公司	拆出			
常熟中船瑞苑房地产开发有限公司	拆出		20,883,271.12	

注：支付或收取的拆借利息相关定价：参照银行同期贷款利率协商确定。

5. 与中船财务有限公司的资金存贷款及利息收支

关联方名称	项目	2016年3月31日/2016年1-3月	2015年12月31日/2015年度
中船财务有限责任公司	存款余额	556,820,915.50	1,245,671,853.75
	利息收入	1,713,948.65	26,066,732.22
	应收利息余额	18,699,305.56	17,024,305.56
	贷款余额	1,928,000,000.00	2,208,000,000.00
	利息支出	25,365,144.87	85,751,147.84
	应付利息余额	9,621,705.70	6,119,711.09

注：存贷款利率的定价原则以中国人民银行规定的基准利率为基础定价。

中船钢构工程股份有限公司备考财务报表附注

2015年1月1日至2016年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

关联方(项目名称)	2016年3月31日		2015年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款				
上海江舟投资发展有限公司	70,299,724.79		100,030,639.40	
中船澄西船舶(广州)有限公司	89,642,786.71		92,788,719.90	
广州中船南沙龙穴建设发展有限公司	58,927,661.78		64,526,758.96	
江南造船(集团)有限责任公司	68,853,316.18		59,485,606.01	
中船澄西船舶修造有限公司	33,053,328.90		42,740,410.18	
中船黄埔文冲船舶有限公司	53,492,988.62		37,169,014.74	
上海德瑞斯华海船用设备有限公司	24,298,042.83		22,704,380.83	
上海江南长兴造船有限责任公司	8,648,292.30		18,671,926.79	
沪东中华造船集团长兴造船有限公司	15,438,013.68		17,234,603.68	
上海外高桥造船海洋工程有限公司	12,294,231.23		16,224,949.87	
上海船厂船舶有限公司	13,639,842.00		15,670,242.00	
上海江南长兴重工有限责任公司	2,259,385.21		12,206,801.15	
中船动力有限公司	4,912,396.62		11,789,960.52	
中船海洋与防务装备股份有限公司	2,090,338.67		7,980,089.12	
中国船舶工业贸易公司	3,862,262.50		7,253,948.11	
常熟中船瑞苑房地产开发有限公司			3,962,732.75	
中船广西船舶及海洋工程有限公司	3,000,000.00		3,410,000.00	
广船国际有限公司	19,749,063.58		3,375,401.05	
南京中船绿洲机器有限公司	2,273,750.00		3,273,750.00	
上海外高桥造船有限公司	5,088,036.17		3,120,540.58	
中船工业成套物流(广州)有限公司	2,845,000.00		2,845,000.00	
广州中船船用柴油机有限公司	2,717,707.36		2,717,707.36	
沪东中华造船(集团)有限公司			2,171,500.00	
上海九新投资发展有限公司			1,469,882.73	
中船华南船舶机械有限公司	1,003,120.81		1,003,120.81	
广船国际扬州有限公司	1,000,000.00		880,000.00	
上海江南造船厂	722,094.95		722,094.95	
中山广船国际船舶及海洋工程有限公司	577,581.95		496,000.00	
中船工业成套物流有限公司			490,704.51	
上海江南造船厂房地产开发经营公司			488,093.26	
中船动力研究院有限公司	5,319,153.64		386,134.80	

中船钢构工程股份有限公司备考财务报表附注

2015年1月1日至2016年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方(项目名称)	2016年3月31日		2015年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
上海中船长兴建设发展有限公司	310,769.31		308,655.75	
广州文冲船厂有限责任公司	466,150.00		300,550.00	
中国船舶电站设备有限公司			220,000.00	
上海中船三井造船柴油机有限公司	205,194.83		205,194.83	
镇江中船现代发电设备有限公司			125,120.00	
上海崇南金属结构件有限公司	114,000.00		114,000.00	
沪东重机有限公司	111,900.00		96,000.00	
中国船舶工业系统工程研究院	300,000.00			
沪东中华造船(集团)有限公司	680,752.83			
江南造船(集团)有限责任公司	536,904.40			
其他关联方	433,463.64		538,599.07	
关联方应收账款小计	509,167,255.49		559,198,833.71	
其他应收款				
中船黄埔文冲船舶有限公司	8,555,853.15		8,555,853.15	
中船澄西船舶(广州)有限公司	4,426,325.00		4,426,325.00	
广州中船南沙龙穴建设发展有限公司	3,119,441.36		3,119,441.36	
上海九新投资发展有限公司	1,066,040.00		1,066,040.00	
中船动力研究院有限公司	128,711.60		128,711.60	
上海江南造船厂房地产开发经营公司			144,000.00	
其他关联方	192,751.12		135,360.30	
关联方其他应收款小计	17,489,122.23		17,575,731.41	
预付账款				
中船澄西船舶修造有限公司			1,089,083.41	
关联方预付账款小计			1,089,083.41	
其他流动资产(项目借款)				
上海九新投资发展有限公司			4,000,000.00	
关联方其他流动资产小计			4,000,000.00	

2. 应付项目

关联方(项目名称)	2016年3月31日	2015年12月31日
应付账款		
江南造船(集团)有限公司	36,049,101.63	34,378,844.08
沪东中华造船(集团)有限公司	19,950,000.00	1,100,000.00
广州文冲船厂有限责任公司	15,628,305.00	
上海船舶工程质量检测有限公司	3,295,925.87	5,882,991.67
九江中船长安消防设备有限公司	3,232,853.70	3,805,903.70

中船钢构工程股份有限公司备考财务报表附注

2015年1月1日至2016年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方(项目名称)	2016年3月31日	2015年12月31日
九江海天设备制造有限公司	3,184,658.13	2,639,658.13
中船黄埔文冲船舶有限公司	3,147,443.59	3,147,443.59
上海江南长兴重工有限责任公司	1,572,188.02	1,108,188.02
中船澄西船舶修造有限公司	1,476,500.00	
上海中船防火防腐工程技术有限公司	806,098.22	1,753,064.17
北京中船信息科技有限公司	668,500.00	668,500.00
上海中船三井造船柴油机有限公司	562,799.10	985,996.65
广东广船国际电梯有限公司	439,042.74	213,846.15
上海江南长兴造船有限责任公司	398,641.02	448,641.02
上海中船工业科技园管理发展有限公司	398,286.70	398,286.70
上海德瑞斯华海船用设备有限公司	353,176.00	40,376.00
上海船厂船舶有限公司	162,000.00	162,000.00
中船工业成套物流有限公司	106,640.40	48,420.40
上海江南计量检测站	18,153.15	12,500.00
广船国际扬州有限公司		593,500.00
上海江南船舶管业有限公司		18,930.93
上海江南船艇制造有限公司		72,000.00
关联方应付账款小计	91,450,313.27	57,479,091.21
应付票据		
上海中船防火防腐工程技术有限公司	2,204,924.00	832,800.00
关联方应付票据小计	2,204,924.00	832,800.00
其他应付款		
常熟中船瑞苑房地产开发有限公司		584,218.36
九江中船长安消防设备有限公司	1,015,218.50	1,015,218.50
江南造船(集团)有限公司	289,238.04	289,238.04
中国船舶工业集团公司	28,129,624.56	28,129,624.56
中船澄西船舶修造有限公司	101,522.56	2,000,000.00
广船国际扬州有限公司	185,799.50	185,799.50
关联方其他应付款小计	29,721,403.16	32,204,098.96
预收账款		
江南造船(集团)有限责任公司	62,703,554.82	97,427,637.44
上海德瑞斯华海船用设备有限公司	8,096,012.00	11,696,220.00
上海江南造船厂房地产开发经营公司	4,406,320.04	1,502,564.10
中国船舶及海洋工程设计研究院	1,970,968.17	1,281,250.00
上海江南长兴造船有限责任公司	1,059,471.76	1,059,704.11
中船九江工业有限公司	239,000,000.00	
上海九舟投资发展有限公司	70,299,724.79	70,003,533.60

中船钢构工程股份有限公司备考财务报表附注

2015年1月1日至2016年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方(项目名称)	2016年3月31日	2015年12月31日
广州中船南沙龙穴建设发展有限公司	19,474,116.02	
海鹰企业集团有限责任公司	15,738,686.41	36,000,000.00
九江精密测试技术研究所	8,787,880.27	18,297,450.06
广船国际有限公司	8,435,443.93	
沪东中华造船集团长兴造船有限公司	6,120,000.00	6,120,000.00
中船澄西船舶(广州)有限公司	2,850,479.00	
上海瑞苑房地产开发有限公司	745,740.00	745,740.00
中船澄西船舶修造有限公司	393,000.00	2,793,000.00
其他关联方	45,000.00	92.16
关联方预收账款小计	450,126,397.21	246,927,191.47

十三、 股份支付

截至2016年3月31日,本集团无股份支付情况。

十四、 或有事项

1. 产品质量保证条款

本公司产品免费质量保修期为1-3年。在保修期内,本公司承诺对所提供产品实行免费保修,该保修义务的履行将导致本公司经济利益的流出。由于保修义务的发生具有不确定性,本公司无法合理预计与其相关的经济利益流出。实际发生的产品质量保修费用,于实际发生时计入发生当期损益。

2. 未决诉讼或仲裁

(1) 广州方圆诉讼

2013年1月,广州市正大方圆有限公司(以下简称“方圆公司”)以港口疏浚合同纠纷为由向广州海事法院起诉中国水产广州建港工程公司(以下简称“建港公司”)、中船九院及广州中船南沙龙穴建设发展有限公司(以下简称“龙建公司”),要求建港公司支付其工程款3,761.57万元,中船九院和龙建公司分别在欠付建港公司、中船九院的工程款范围内与建港公司承担连带责任。

2014年12月26日,广州海事法院对港口疏浚合同纠纷案作出一审判决([2013]广海法初字第98号),判决建港公司支付约1,680万元的工程款,龙建公司与中船九院不承担连带责任。原、被告各方均不服一审判决,向广东省高级人民法院提起上诉。2015年4月23日,广东省高级人民法院举行了二审首次开庭。截至报告日,港口疏浚合同纠纷案仍在二审审理中。

中船钢构工程股份有限公司备考财务报表附注

2015年1月1日至2016年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2014年7月,方圆公司在港口疏浚合同纠纷案件一审判决前,就同一案件另以委托合同纠纷为由向广州市南沙区人民法院提起诉讼,要求建港公司、中船九院支付疏浚物堆放及处理费用7,427.28万元,龙建公司在欠付建港公司、中船九院的工程款范围内承担连带责任。

2015年4月28日,广州市南沙区人民法院认为委托合同纠纷案须以港口疏浚合同纠纷案的审理结果为依据,因此,作出中止诉讼的民事裁定。

上述未决诉讼中,方圆公司诉龙建公司和中船九院的港口疏浚合同纠纷案,广州海事法院已作出一审判决([2013]广海法初字第98号),判决建港公司支付约1,680万元的工程款,龙建公司与中船九院不承担连带责任。同时,广州龙穴造船基地疏浚工程委托合同纠纷案为方圆公司诉港口疏浚合同纠纷案的派生诉讼,其事实与理由均与上述案件相同,性质也相同。根据对案件情况的综合分析,中船九院在上述未决诉讼中并无实际最终承担相关支付义务。

(2) 太仓惠生合同纠纷

2010年7月28日,中船九院与太仓惠生海洋工程有限公司(以下简称“太仓惠生”)签订太仓惠生海洋工程项目设计合同,约定的设计费为人民币986.5万元。合同签订后,中船九院按照约定履行了相应的合同义务,交付相应的技术图纸和文件,太仓惠生未按合同约定支付费用,构成合同违约。中船九院于2014年4月将其诉至上海市普陀区人民法院,要求太仓惠生支付设计费768.7万元和逾期违约金及利息。经法院审理,上海市普陀区人民法院于2014年12月16日作出一审判决([2014]普民四(民)初字第743号):太仓惠生应于本判决生效之日起十日内支付中船九院设计费530万元和逾期付款的利息。2016年4月7日,中船九院与太仓惠生签订《执行和解协议》,约定太仓惠生在本协议生效后7个工作日内一次性支付620万元,则设计合同项下的权利义务全部终止,双方互不承担责任。截至报告日,中船九院已收到太仓惠生支付的620万元。

(3) 南通市江海恒发船务设备有限公司诉讼

2015年4月14日,南通市江海恒发船务设备有限公司(以下简称“江海恒发”)向江苏省如皋市人民法院提起诉讼,请求法院判令本公司向原告方江海恒发支付滞港费623万元、增加工作量费用19.34万元、工程尾款14.72万元、质保金180.62万元,共计837.68万元。本公司已进行了举证,确信不存在逾期费用及工作量增加费用和质保金等欠款。截止2016年3月31日,案件尚在一审审理中。

中船钢构工程股份有限公司备考财务报表附注

2015年1月1日至2016年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 除存在上述或有事项外，截至2016年3月31日，本集团无其他重大或有事项。

十五、 承诺事项

截至2016年3月31日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

十六、 资产负债表日后事项

1. 利润分配方案

本公司2016年3月25日召开的七届十一次董事会决议，拟以2015年12月31日总股本478,429,586股为基数，向全体股东每10股派现金0.15元（含税），共分配金额7,176,444元，该利润分配方案已于2016年5月27日召开的股东大会审议通过。

2. 重大资产重组进展

本公司于2016年9月27日收到中国证券监督管理委员会《关于核准中船钢构工程股份有限公司向中国船舶工业集团公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可【2016】2125号）。本公司向中国船舶工业集团公司等发行股份购买资产并募集配套资金方案已经中国证监会上市公司并购重组审核委员会审核通过，核准本公司向中国船舶工业集团公司发行135,471,113股股份、向常熟市梅李聚沙文化旅游发展有限公司发行1,454,958股股份购买相关资产以及非公开发行不超过136,926,071股新股募集本次发行股份购买资产的配套资金。截止本报告日，本公司已向中船集团和常熟聚沙发行了136,926,071股新股。

3. 新设全资子公司

本公司于2016年9月8日出资设立了中船鼎盛（上海）钢构工程有限公司（以下简称“鼎盛钢构”），注册资本人民币20万元整。上海市崇明县市场监督管理局为鼎盛钢构颁发了统一社会信用代码91310230MA1JXNJ507的营业执照。2016年10月12日本公司七届十八次董事会会议审议通过决定对鼎盛钢构以现金、自有的部分设备和部分房屋建（构）筑物进行增资，增资后，鼎盛钢构的注册资本增至人民币45,000万元。本公司已以自有资金人民币34,091,077.89元作为配套流动资金对鼎盛钢构进行增资；以自有部分设备和部分房屋建（构）筑物，价值为人民币415,708,922.11元对鼎盛钢构进行增资，鼎盛钢构于2016年10月28日办理完工商变更登记。

4. “营改增”税收政策的变化

中船钢构工程股份有限公司备考财务报表附注

2015年1月1日至2016年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

根据财政部、国税总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税[2016]36号)及“营改增”相关政策的规定,自2016年5月1日起,中船九院建筑安装业务收入和其他劳务收入由缴纳营业税改为缴纳增值税。

中船九院的建筑工程总承包、土地整理服务及其他劳务收入适用增值税率为11%,当期销项税额大于进项税额的部分为应纳税额,工程项目在境外的建筑、监理、勘测服务免征增值税。

中船九院为建筑工程老项目提供的建筑服务(合同开工日期在2016年4月30日前),可以选择适用简易计税方法计税,即以取得的全部价款和价外费用扣除支付的分包款后的余额为销售额,按照3%的征收率计算应纳税额。

中船九院近期所执行的项目均为建筑工程老项目,选择适用简易计税方法计税对中船九院税负无重大影响,未来增值税的缴纳将取决于进项税额取得情况,对中船九院的税负影响尚不明确。

5. 应收账款延期收款

2016年6月8日,子公司常熟中船梅李城乡一体化建设有限公司收到梅李镇政府《关于希望延期支付土地整理服务款项的函》,经该公司第一届第四次董事会决议同意,梅李镇政府原计划于2016年6月30日前支付给该公司的124,332,236.75元土地整理服务款延期到2016年12月31日前支付。

除上述事项外,截止本报告日,本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十七、 其他重要事项

1. 年金计划

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

中船钢构工程股份有限公司备考财务报表附注

2015年1月1日至2016年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

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

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

中船钢构工程股份有限公司备考财务报表附注

2015年1月1日至2016年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 2016年1-3月分部报告的财务信息

项目	设计及工程总包	地质勘察及施工	工程监理	土地整理服务	船舶配件	其他	抵销	合计
营业收入	706,100,882.96	52,464,272.59	15,307,264.30	170,794,603.21	170,978,947.09	2,834,719.71	-2,446,598.77	1,116,034,091.09
其中: 对外交易收入	705,917,237.96	52,151,318.82	15,307,264.30	170,794,603.21	170,978,947.09	884,719.71		1,116,034,091.09
分部间交易收入	183,645.00	312,953.77				1,950,000.00	-2,446,598.77	
营业成本	658,016,944.36	48,728,111.53	9,145,433.38	146,438,317.29	169,869,807.95	2,514,162.79	-2,109,876.99	1,032,602,900.31
期间费用	50,082,259.41	5,871,048.42	2,976,356.39	9,634,373.98	29,860,296.12	406,576.36	-336,721.78	98,494,188.90
分部利润总额(亏损总额)	3,764,734.40	14,915,117.60	2,725,438.14	12,150,982.53	-24,133,978.38	-196,154.83		9,226,139.46
资产总额	4,051,911,388.53	180,085,501.57	57,817,563.45	2,234,495,194.72	2,166,900,355.83	123,106,007.58	-893,370,495.63	7,920,945,516.05
其中:发生重大减值损失的单项资产金额								
负债总额	3,155,452,494.55	98,393,181.72	19,104,509.61	1,525,933,929.95	784,004,732.30	60,734,286.95	-181,549,637.07	5,461,990,974.80
补充信息								
资本性支出								
当期确认的减值损失	-217,451.20	-396,142.84	200.00		5,947,306.77			5,333,912.73
其中: 商誉减值分摊								
折旧和摊销费用	6,354,525.97	1,329,147.46	130,444.99	72,050.20	11,031,799.08	5,221.62		18,923,189.32
减值损失、折旧和摊销以外的非现金费用								

中船钢构工程股份有限公司备考财务报表附注

2015年1月1日至2016年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 2015年度分部报告的财务信息

项目	设计及工程总包	地质勘察及施工	工程监理	土地整理服务	船舶配件	其他	抵销	合计
营业收入	2,972,739,428.60	194,385,581.26	82,771,710.12	1,058,794,069.69	953,586,097.63	12,148,835.59	-45,627,452.16	5,228,798,270.73
其中: 对外交易收入	2,947,004,065.23	187,866,118.30	80,979,600.12	1,058,794,069.69	951,563,939.14	2,590,478.25		5,228,798,270.73
分部间交易收入	25,735,363.37	6,519,462.96	1,792,110.00		2,022,158.49	9,558,357.34	-45,627,452.16	
营业成本	2,822,633,118.49	181,443,432.63	52,803,456.92	986,485,436.96	874,609,394.59	9,732,364.14	-41,187,527.88	4,886,519,675.85
期间费用	235,701,161.04	24,984,190.58	15,031,492.87	40,343,349.22	197,136,178.42	5,243,607.93	-4,439,924.28	514,000,055.78
分部利润总额(亏损总额)	44,818,184.23	-10,997,857.42	13,264,751.43	26,989,639.80	45,768,018.09	-1,992,580.27		117,850,155.86
资产总额	4,261,729,378.07	188,839,297.87	53,852,963.53	2,089,741,780.05	2,400,731,333.06	103,542,928.50	-793,903,773.32	8,304,533,907.76
其中: 发生重大减值损失的单项资产金额								
负债总额	3,365,922,147.83	119,879,157.83	17,175,896.63	1,390,273,952.02	993,391,086.76	60,975,053.04	-96,194,132.58	5,851,423,161.53
补充信息								
资本性支出								
当期确认的减值损失	6,533,293.06	2,025,974.26	-210,935.40		46,474,347.92			54,822,679.84
其中: 商誉减值分摊								
折旧和摊销费用	26,270,477.25	4,434,237.45	478,929.00	259,665.48	14,113,230.31	20,138.04		45,576,677.53
减值损失、折旧和摊销以外的非现金费用								

中船钢构工程股份有限公司备考财务报表附注

2015年1月1日至2016年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

十八、 财务报告批准

本财务报告于2016年11月14日由本公司董事会批准报出。

中船钢构工程股份有限公司备考财务报表附注

2015年1月1日至2016年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 非经常性损益表

(1) 按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的要求,本集团非经常性损益如下:

项目	2016年1-3月	2015年度
非流动资产处置损益	15,786,973.75	161,440,165.63
计入当期损益的政府补助	3,046,286.00	32,654,501.12
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		5,090,500.00
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	4,700,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	35,779.05	-19,282,049.42
小计	23,569,038.80	179,903,117.33
所得税影响额	4,914,745.40	6,049,824.04
少数股东权益影响额(税后)	1,875.00	588,297.49
合计	18,652,418.40	173,264,995.80

(2) 中船九院根据自身正常经营业务的性质和特点界定为经常性损益的项目及金额如下:

项目	2016年1-3月	2015年度	原因
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		4,543,995.17	注解
对外委托贷款取得的损益	5,543,673.71	73,959,428.31	注解
小计	5,543,673.71	78,503,423.48	
所得税影响额	831,551.06	11,775,513.52	
少数股东权益影响额(税后)			
合计	4,712,122.65	66,727,909.96	

注:自2011年以来,中船九院按照“做精设计、做大承包”的总原则,深入推进落实转型发展战略,推行以投融资带动项目总承包业务经营模式,新型城镇化、保障房以及大型公建等项目已经成为公司工程总承包的主要业务来源。

中船九院在报告期内计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费,主要是中船九院作为股东借款给联营企业收取的利息收入。联营企业主要从事政府保障安置房的建设项目,《合作协议》中明确项目公司所需建设资金,由双方股东以借款形式予以解决,该建设项目由公司负责总承包。

中船钢构工程股份有限公司备考财务报表附注

2015年1月1日至2016年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

中船九院在报告期内对外委托贷款取得的损益，主要是中船九院开展融投资带动总承包项目时对相关总包项目业主提供委托贷款取得的净收益，公司投入资金后，负责承担该项目的施工总承包管理和工程设计。

中船九院认为，报告期内中船九院作为股东借款给联营企业收取的利息收入和对相关总包项目业主提供委托贷款取得的损益与中船九院的主营业务直接相关，并且是公司推行的投融资带动项目总承包业务经营模式，在相当长的一段时间内将会持续取得，不属于非经常性损益的定义，中船九院将其界定为经常性损益。

2. 净资产收益率及每股收益

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

报告期利润	报告期	加权平均净资产收益率 (%)
归属于母公司股东的净利润	2016年1-3月	0.12
	2015年度	4.98
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	2016年1-3月	-0.78
	2015年度	-3.64

报告期利润	报告期	每股收益	
		基本每股收益	稀释基本每股收益
归属于母公司股东的净利润	2016年1-3月	0.004	0.004
	2015年度	0.163	0.163
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	2016年1-3月	-0.026	-0.026
	2015年度	-0.119	-0.119

中船钢构工程股份有限公司

二〇一六年十一月十四日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 月 日
y m d

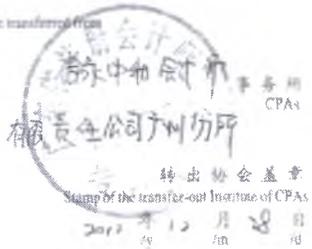


姓名 性别 籍贯
Full name Sex Origin
郑卫军 男
出生日期
Date of birth 1967-03-13
工作单位
Working unit 信永中和会计师事务所有限公司
信永中和会计师事务所
执业证书号码
Mobility card No. 110107196703130614

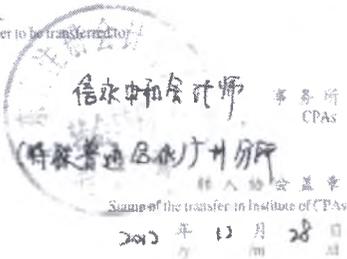


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to

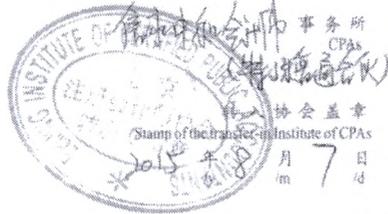


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

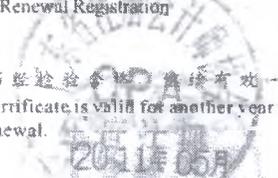


同意调入
Agree the holder to be transferred to



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



证书编号
No. of Certificate 100000011280

批准注册协会
Authorized Institute of CPAs 广东省注册会计师协会

发证日期
Date of Issuance 2010年3月30日换发



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

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

2005年5月10日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

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

2005年5月10日
/y /m /d

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

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

2005年7月1日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

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

2005年7月1日
/y /m /d



姓名 Full name: 韩少华
Sex: 男
出生日期 Date of birth: 1966-04-06
工作单位 Working unit: 北京华和信会计师事务所
身份证号码 Identity card No: 220104660406265



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

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

2008年4月7日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

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

2008年4月7日
/y /m /d

同意调出

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、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，办理补发手续。

同意调入

NOTES

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

证书编号: 110001372513
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: 2003年07月23日
Date of Issuance



京会协[2003]099号

证书序号: NO. 019726



会计师事务所 执业证书

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》。

名 称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 叶韶勋

办公场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

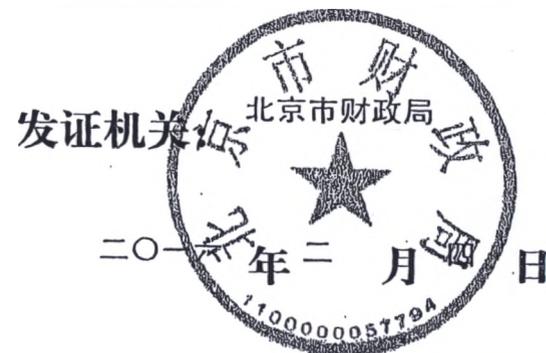
组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010136

注册资本(出资额): 3583.2万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0056号

批准设立日期: 2011-07-07



中华人民共和国财政部制

证书序号：000170

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：张克



证书号：16

发证时间：二〇一五年十月二十九日

证书有效期至：二〇一七年十月二十九日



营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码 91110101592354581W

名称	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
类型	特殊普通合伙企业
主要经营场所	北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层
批事务合伙人	叶韶勋

成立日期 2012年03月02日

合伙期限 2012年03月02日至 2042年03月01日

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2016

年01月22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。