

中船钢构工程股份有限公司
2015 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-10
— 母公司所有者权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-75

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/2016BJA60388

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)财务报表,包括2015年12月31日的合并及母公司资产负债表,2015年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是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,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、 审计意见

我们认为，钢构工程财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了钢构工程 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2015 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。



信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国 北京

中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇一六年三月二十五日



合并资产负债表

2015年12月31日

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	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	420,259,903.68	375,690,489.02
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	六、2	7,819,705.78	23,841,676.00
应收账款	六、3	375,628,142.98	483,316,764.17
预付款项	六、4	12,829,604.10	22,537,163.24
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六、5	1,534,189.37	5,841,414.95
买入返售金融资产			
存货	六、6	441,875,906.08	497,016,023.62
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	341,666.61	1,366,666.92
流动资产合计		1,260,289,118.60	1,409,610,197.92
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六、8	11,421,989.20	11,421,989.20
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、9	115,193,541.83	113,556,532.70
投资性房地产	六、10		17,590,282.11
固定资产	六、11	713,490,570.26	742,403,194.94
在建工程	六、12	7,035,660.04	752,681.97
工程物资			
固定资产清理	六、13	241,550.18	11,818,175.44
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、14	84,431,935.49	86,616,839.33
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、15		
其他非流动资产			
非流动资产合计		931,815,247.00	984,159,695.69
资产总计		2,192,104,365.60	2,393,769,893.61

法定代表人：高康


主管会计工作负责人：


会计机构负责人：




合并资产负债表 (续)

2015年12月31日

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	年末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款	六、16	350,000,000.00	270,000,000.00
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	六、17	36,100,398.97	48,801,512.05
应付账款	六、18	291,742,578.08	337,047,625.79
预收款项	六、19	127,715,351.65	152,624,886.46
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、20	10,158,675.90	6,274,393.58
应交税费	六、21	19,443,314.53	11,987,420.53
应付利息	六、22	715,366.63	642,277.78
应付股利			
其他应付款	六、23	33,740,662.69	261,403,495.29
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			
流动负债合计		869,616,348.45	1,088,781,611.48
非流动负债:			
长期借款	六、24	100,000,000.00	100,000,000.00
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	六、25	2,941,236.98	5,027,276.33
专项应付款			
预计负债			
递延收益	六、26	375,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		103,316,236.98	105,027,276.33
负债合计		972,932,585.43	1,193,808,887.81
所有者权益:			
股本	六、27	478,429,586.00	478,429,586.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、28	405,582,475.39	405,582,475.39
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、29	126,954,325.85	124,913,133.33
一般风险准备			
未分配利润	六、30	142,582,737.29	126,951,054.61
归属于母公司所有者权益合计		1,153,549,124.53	1,135,876,249.33
少数股东权益		65,622,655.64	64,084,756.47
所有者权益合计		1,219,171,780.17	1,199,961,005.80
负债和所有者权益总计		2,192,104,365.60	2,393,769,893.61

法定代表人:

高康
高康

主管会计工作负责人:

沈印樑
沈印樑

会计机构负责人:

孙庆长
孙庆长



母公司资产负债表

2015年12月31日

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	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		373,351,148.86	349,050,471.46
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		4,108,900.00	17,559,184.00
应收账款	十五、1	166,157,163.67	354,786,997.99
预付款项		12,801,274.94	13,485,321.73
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十五、2	1,245,160.37	8,935,360.31
存货		359,491,847.63	393,980,328.17
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		917,155,495.47	1,137,797,663.66
非流动资产：			
可供出售金融资产		11,421,989.20	11,421,989.20
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	204,845,266.14	203,208,257.01
投资性房地产			17,590,282.11
固定资产		486,029,802.21	508,087,100.14
在建工程		4,807,562.07	752,681.97
工程物资			
固定资产清理		241,550.18	11,818,175.44
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		57,520,229.51	59,029,303.55
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		764,866,399.31	811,907,789.42
资产总计		1,682,021,894.78	1,949,705,453.08

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：






母公司资产负债表 (续)

2015年12月31日

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	年末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			7,033,263.00
应付账款		241,516,782.00	314,519,123.28
预收款项		108,945,648.81	87,136,749.54
应付职工薪酬		9,206,529.28	5,731,671.86
应交税费		20,235,185.68	19,417,065.66
应付利息		165,611.11	165,611.11
应付股利			
其他应付款		33,630,455.69	261,296,876.58
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		413,700,212.57	695,300,361.03
非流动负债:			
长期借款		100,000,000.00	100,000,000.00
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		2,941,236.98	5,027,276.33
专项应付款			
预计负债			
递延收益		375,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		103,316,236.98	105,027,276.33
负债合计		517,016,449.55	800,327,637.36
所有者权益:			
股本		478,429,586.00	478,429,586.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		405,582,475.39	405,582,475.39
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		126,954,325.85	124,913,133.33
未分配利润		154,039,057.99	140,452,621.00
所有者权益合计		1,165,005,445.23	1,149,377,815.72
负债和所有者权益总计		1,682,021,894.78	1,949,705,453.08

法定代表人: 


主管会计工作负责人: 


会计机构负责人: 




合并利润表

2015年度

编制单位：中船钢构工程股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业总收入		913,590,320.34	979,743,843.49
其中：营业收入	六、31	913,590,320.34	979,743,843.49
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,035,719,107.55	1,005,199,403.09
其中：营业成本	六、31	839,341,102.80	842,056,697.64
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	六、32	6,764,185.27	4,433,604.51
销售费用	六、33	6,434,957.25	5,332,626.17
管理费用	六、34	117,363,388.85	110,113,421.87
财务费用	六、35	19,412,343.33	17,391,957.54
资产减值损失	六、36	46,403,130.05	25,871,095.36
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	六、37	165,788,860.16	35,838,860.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		3,857,309.13	5,645,815.15
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		43,660,072.95	10,383,300.42
加：营业外收入	六、38	1,089,830.02	4,363,366.18
其中：非流动资产处置利得		32,449.17	552,541.06
减：营业外支出	六、39	20,754,832.92	2,961,112.69
其中：非流动资产处置损失		160,126.13	1,176,134.96
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		23,995,070.05	11,785,553.91
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		23,995,070.05	11,785,553.91
归属于母公司股东的净利润		22,457,170.88	10,329,451.82
少数股东损益		1,537,899.17	1,456,102.09
六、其他综合收益的税后净额			-14,303,098.48
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			-14,303,098.48
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			-14,303,098.48
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			-14,303,098.48
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		23,995,070.05	-2,517,544.57
归属于母公司股东的综合收益总额		22,457,170.88	-3,973,646.66
归属于少数股东的综合收益总额		1,537,899.17	1,456,102.09
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.047	0.022
（二）稀释每股收益		0.047	0.022

法定代表人：

高康

主管会计工作负责人：

沈印

会计机构负责人：

孙庆

孙庆



母公司利润表

2015年度

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	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	十五、4	575,246,743.79	726,475,130.04
减：营业成本	十五、4	542,384,491.74	632,536,425.11
营业税金及附加		6,178,985.14	3,634,130.95
销售费用		5,386,971.22	4,076,714.04
管理费用		98,481,431.74	91,911,275.04
财务费用		3,100,004.59	2,371,433.78
资产减值损失		45,089,990.93	25,409,818.69
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	165,788,860.16	35,838,860.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		3,857,309.13	5,645,815.15
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		40,413,728.59	2,374,192.45
加：营业外收入		741,822.73	4,337,269.13
其中：非流动资产处置利得		-	527,351.15
减：营业外支出		20,743,626.13	2,912,499.44
其中：非流动资产处置损失		160,126.13	1,176,134.96
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		20,411,925.19	3,798,962.14
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		20,411,925.19	3,798,962.14
五、其他综合收益的税后净额			-14,303,098.48
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			-14,303,098.48
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			-14,303,098.48
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		20,411,925.19	-10,504,136.34
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：高康



主管会计工作负责人：沈印



会计机构负责人：孙长庆





合并现金流量表

2015年度

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	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,116,807,428.49	1,014,156,421.73
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、40	9,582,216.33	13,024,810.89
经营活动现金流入小计		1,126,389,644.82	1,027,181,232.62
购买商品、接受劳务支付的现金		786,938,773.43	885,612,176.12
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		183,274,575.64	166,385,932.95
支付的各项税费		54,130,308.93	35,925,623.02
支付其他与经营活动有关的现金	六、40	18,740,020.30	51,372,040.76
经营活动现金流出小计		1,043,083,678.30	1,139,295,772.85
经营活动产生的现金流量净额		83,305,966.52	-112,114,540.23
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		2,417,435.04	35,053,607.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		193,260.00	305,458.40
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		184,380,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金	六、40	39,947,800.00	258,010,000.00
投资活动现金流入小计		226,938,495.04	293,369,065.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		26,520,215.51	52,016,841.41
投资支付的现金		5,500,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、40	278,817,444.00	1,265,342.00
投资活动现金流出小计		310,837,659.51	53,282,183.41
投资活动产生的现金流量净额		-83,899,164.47	240,086,882.10
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		380,000,000.00	280,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		380,000,000.00	280,000,000.00
偿还债务所支付的现金		300,000,000.00	230,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		26,682,216.72	20,467,963.33
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		326,682,216.72	250,467,963.33
筹资活动产生的现金流量净额		53,317,783.28	29,532,036.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		163,938.90	-395,473.21
五、现金及现金等价物净增加额		52,888,524.23	157,108,905.33
加：期初现金及现金等价物余额		356,480,320.18	199,371,414.85
六、期末现金及现金等价物余额		409,368,844.41	356,480,320.18

法定代表人：

高康

主管会计工作负责人：

沈樑

会计机构负责人：

孙庆



母公司现金流量表
2015年度

编制单位：中船钢结构工程股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		858,864,915.45	781,926,990.96
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,792,129.09	12,681,018.67
经营活动现金流入小计		861,657,044.54	794,608,009.63
购买商品、接受劳务支付的现金		528,433,528.03	685,965,336.95
支付给职工以及为职工支付的现金		152,800,985.40	144,122,775.78
支付的各项税费		45,247,672.83	19,410,839.84
支付其他与经营活动有关的现金		15,132,874.87	36,291,543.12
经营活动现金流出小计		741,615,061.13	885,790,495.69
经营活动产生的现金流量净额		120,041,983.41	-91,182,486.06
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		2,417,435.04	35,053,607.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		137,460.00	172,958.40
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		184,380,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		39,947,800.00	258,010,000.00
投资活动现金流入小计		226,882,695.04	293,236,565.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		21,087,556.53	35,165,764.01
投资支付的现金		5,500,000.00	359,690.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		278,817,444.00	1,265,342.00
投资活动现金流出小计		305,405,000.53	36,790,796.01
投资活动产生的现金流量净额		-78,522,305.49	256,445,769.50
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,288,213.93	5,495,277.78
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		10,288,213.93	5,495,277.78
筹资活动产生的现金流量净额		-10,288,213.93	-5,495,277.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		41,884.41	-446,363.40
五、现金及现金等价物净增加额		31,273,348.40	159,321,642.26
加：期初现金及现金等价物余额		340,126,082.76	180,804,440.50
六、期末现金及现金等价物余额		371,399,431.16	340,126,082.76

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




合并所有者权益变动表
2015年度

单位：人民币元



	本年											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者 权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	478,429,586.00				405,582,475.39			124,913,133.33		126,951,054.61	64,084,756.47	1,199,961,005.80
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	478,429,586.00				405,582,475.39			124,913,133.33		126,951,054.61	64,084,756.47	1,199,961,005.80
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								2,041,192.52		15,631,682.68	1,537,899.17	19,210,774.37
（一）综合收益总额										22,457,170.88	1,537,899.17	23,995,070.05
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积								2,041,192.52		-6,825,488.20		-4,784,295.68
2. 提取一般风险准备								2,041,192.52		-2,041,192.52		
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	478,429,586.00				405,582,475.39			126,954,325.85		142,582,737.29	65,622,655.64	1,219,171,780.17

法定代表人：

高康



主管会计工作负责人：

沈之



会计机构负责人：

孙庆



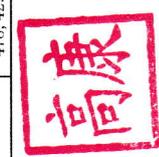
合并所有者权益变动表（续）
2015年度

单位：人民币元

项	上年										所有者 权益合计			
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润		少数股东权益		
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	478,429,586.00				419,885,573.87					124,913,133.33		116,621,602.79	62,628,654.38	1,202,478,550.37
加：会计政策变更					-14,303,098.48									
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	478,429,586.00				405,582,475.39					124,913,133.33		116,621,602.79	62,628,654.38	1,202,478,550.37
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）														
（一）综合收益总额														
（二）所有者投入和减少资本														
1. 股东投入普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 其他														
（五）专项储备														
1. 本年提取														
2. 本年使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	478,429,586.00				405,582,475.39					124,913,133.33		126,951,054.61	64,084,756.47	1,199,961,005.80

法定代表人：

高康



主管会计工作负责人：

沈



会计机构负责人：

孙



母公司所有者权益变动表
2015年度

单位：人民币元

项目	本年						所有者权益合计			
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益		专项储备	盈余公积	未分配利润
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	478,429,586.00			405,582,475.39				124,913,133.33	140,452,621.00	1,149,377,815.72
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	478,429,586.00			405,582,475.39				124,913,133.33	140,452,621.00	1,149,377,815.72
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								2,041,192.52	13,586,436.99	15,627,629.51
（一）综合收益总额									20,411,925.19	20,411,925.19
（二）所有者投入和减少资本										
1. 股东投入普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积								2,041,192.52	-6,825,488.20	-4,784,295.68
2. 对股东的分配								2,041,192.52	-2,041,192.52	
3. 其他									-4,784,295.68	-4,784,295.68
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（五）专项储备										
1. 本年提取										
2. 本年使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	478,429,586.00			405,582,475.39				126,954,325.85	154,039,057.99	1,165,005,445.23

法定代表人：

高康



主管会计工作负责人：

沈



会计机构负责人：

孙



母公司所有者权益变动表（续）

2015年度

单位：人民币元

编制单位：中船钢构工程股份有限公司

项目	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他							
一、上年年末余额	478,429,586.00				419,885,573.87		14,303,098.48		124,913,133.33	136,653,658.86	1,159,881,952.06
加：会计政策变更					-14,303,098.48						
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	478,429,586.00				405,582,475.39		14,303,098.48		124,913,133.33	136,653,658.86	1,159,881,952.06
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							-14,303,098.48			3,798,962.14	-10,504,136.34
（一）综合收益总额							-14,303,098.48			3,798,962.14	-10,504,136.34
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	478,429,586.00				405,582,475.39		-		124,913,133.33	140,452,621.00	1,149,377,815.72

法定代表人：



主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




中船钢构工程股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

(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,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,截止 2015 年 12 月 31 日,本公司现有股本 478,429,586.00 元,全部为无限售条件流通股。

2014 年 12 月 5 日,上海市工商行政管理局为本公司换发了注册号为 310000000053677 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、质量安全部、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(以下简称江南德瑞斯)、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财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

二、合并财务报表范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表合并范围，2015年度纳入合并范围的子公司如下：（金额单位：万元）

序号	企业名称	企业类型	注册资本	直接投资额
1	江南德瑞斯（南通）船用设备制造有限公司	有限公司	15,000	7,500
2	上海江南船用电气设备厂	法人企业	800	1,429.20
3	上海瑞宿企业发展有限公司	有限公司	20,500	35.969

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

三、财务报表的编制基础

1. 编制基础

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

2. 持续经营

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

四、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

中船钢构工程股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 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。

5. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

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

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

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

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。

中船钢构工程股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

6. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

7. 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。

8. 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。

9. 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。

中船钢构工程股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对此类金融资产,采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益;在资产持有期间所取得的利息或现金股利,确认为投资收益;处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益,同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资,是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

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。

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

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

中船钢构工程股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

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

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

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

其他金融负债,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。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。

中船钢构工程股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团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。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。

10. 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。

(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	余额达到或超过100万元人民币且存在减值迹象;或余额达到或超过该类应收款全部余额5%
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、保证金、押金、房屋维修基金、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

中船钢构工程股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

11. 存货

本集团存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品和工程施工(已完工未结算款)等。

存货实行永续盘存制, 存货在取得时按实际成本计价; 领用或发出存货, 采用个别计价法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定; 用于生产而持有的材料存货, 其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

12. 长期股权投资

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

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

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% (含) 以上但低于 50% 的表决权时, 通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20% 以下表决权的, 还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和

中船钢构工程股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

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

本集团对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

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

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

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

中船钢构工程股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

13. 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

14. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年,单位价值超过2,000元的有形资产。

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建筑物、机器设备、运输设备、电气设备和其他等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本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。

中船钢构工程股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	10—40	4—5	2.38—9.60
2	机器设备	5—15	4—5	6.33—19.20
3	电气设备	5—15	4—5	6.33—19.20
4	运输设备	5—10	4—5	9.50—19.20
5	其他设备	5—12	4—5	7.92—19.20

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

15. 在建工程

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

16. 借款费用

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

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

17. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、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。

中船钢构工程股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

在每个会计期间，本集团对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

18. 长期资产减值

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

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。

19. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工固定工资、浮动工资、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、失业保险费、企业年金缴费。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，是指企业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。本集团在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时或企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

中船钢构工程股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

20. 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。

21. 收入确认原则和计量方法

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

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。

本集团在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本集团、劳务的完成进度能够可靠地确定时,确认劳务收入的实现。在资产负债表日,提供劳务交易的结果能够可靠估计的,按完工百分比法确认相关的劳务收入,完工百分比按已完工作的工作量占应提供总工作量的比例确定;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。

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的实现。

22. 政府补助

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

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

中船钢构工程股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

23. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

24. 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。

25. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

本集团本年度无需披露的会计政策变更事项。

(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11月30日,本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。

中船钢构工程股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团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。

3) 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(含2年)	5.00	5.00
2-3年(含3年)	10.00	10.00
3-4年(含4年)	20.00	20.00
4-5年(含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) 应收关联方款项,不存在减值迹象的不计提坏账准备,存在减值迹象的单独计提减值准备。

3) 基本确定能收回的应收款项,不计提坏账准备。

4) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

账龄	应收账款坏账计提比例(%)	其他应收款坏账计提比例(%)
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

中船钢构工程股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按照应税货物及劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，计算当期应交增值税额	17%、6%
营业税	营业额	3%-5%
城市维护建设税	应纳增值税、营业税	7%、1%
教育费附加	应纳增值税、营业税	3%
地方教育费附加	应纳增值税、营业税	2%
企业所得税	本公司应纳税所得额	15%
	子公司应纳税所得额	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），2015年度享受企业所得税减按15%计缴的税收优惠政策。

六、 合并财务报表主要项目注释

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

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金	130,781.55	59,158.38
银行存款	409,238,062.86	352,029,804.84
其他货币资金	10,891,059.27	23,601,525.80
合计	420,259,903.68	375,690,489.02

注：其他货币资金1,089.11万元为银行承兑汇票保证金，全部为受限资金。

中船钢构工程股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	6,619,705.78	23,841,676.00
商业承兑汇票	1,200,000.00	
合计	7,819,705.78	23,841,676.00

(2) 年末已用于质押的应收票据

无。

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	30,089,026.76	
商业承兑汇票	9,583,746.44	
合计	39,672,773.20	

(4) 年末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

3. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	402,263,842.72	100.00	26,635,699.74	6.62	375,628,142.98	496,855,438.48	100.00	13,538,674.31	2.72	483,316,764.17
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款										
合计	402,263,842.72	100.00	26,635,699.74	—	375,628,142.98	496,855,438.48	100.00	13,538,674.31	—	483,316,764.17

中船钢构工程股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 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	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内(含6个月)	109,045,632.27		0.00
6-12个月(含12个月)	56,320,093.19	281,600.47	0.50
1-2年(含2年)	28,334,065.50	8,500,219.65	30.00
2-3年(含3年)	8,390,862.68	5,034,517.61	60.00
3年以上	12,819,362.01	12,819,362.01	100.00
合计	214,910,015.65	26,635,699.74	—

2) 信用风险特征组合中,基本确定能收回的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额
江南造船(集团)有限责任公司	58,973,492.45	不存在减值迹象,不计提坏账准备
中船澄西船舶修造有限公司	42,740,410.18	不存在减值迹象,不计提坏账准备
上海德瑞斯华海船用设备有限公司	22,704,380.83	不存在减值迹象,不计提坏账准备
上海江南长兴造船有限责任公司	18,462,681.79	不存在减值迹象,不计提坏账准备
上海船厂船舶有限公司	14,910,261.00	不存在减值迹象,不计提坏账准备
上海江南长兴重工有限责任公司	10,711,471.40	不存在减值迹象,不计提坏账准备
中船黄埔文冲船舶有限公司	8,650,000.00	不存在减值迹象,不计提坏账准备
上海外高桥造船海洋工程有限公司	5,712,346.12	不存在减值迹象,不计提坏账准备
上海外高桥造船有限公司	2,745,490.58	不存在减值迹象,不计提坏账准备
上海江南造船厂	722,094.95	不存在减值迹象,不计提坏账准备
中船工业成套物流有限公司	490,704.51	不存在减值迹象,不计提坏账准备
上海江南造船厂房地产开发经营公司	488,093.26	不存在减值迹象,不计提坏账准备
中船华海船用设备有限公司	42,400.00	不存在减值迹象,不计提坏账准备
合计	187,353,827.07	—

(2) 本年度计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 13,097,025.43。

(3) 本年度无实际核销的应收账款

中船钢构工程股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
江南造船(集团)有限责任公司	58,973,492.45	1年以内	14.56	
中海工业(江苏)有限公司	43,569,495.89	0-4年	10.75	4,596,373.16
中船澄西船舶修造有限公司	42,740,410.18	0-2年	10.55	
上海德瑞斯华海船用设备有限公司	22,704,380.83	0-5年	5.60	
中建钢构有限公司	17,863,677.04	0-2年	4.41	3,261,284.48
合计	185,851,456.39	—	45.87	7,857,657.64

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	6,858,249.52	53.46	22,502,322.90	99.85
1-2年	5,941,954.58	46.31	29,400.00	0.13
2-3年	29,400.00	0.23	5,440.34	0.02
3年以上				
合计	12,829,604.10	—	22,537,163.24	—

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
南通华凯重工有限公司	2,619,360.00	1-2年	20.42
南通南钢钢材销售有限公司	2,352,243.14	1年以内	18.33
上海港南机电设备(集团)有限公司	1,957,635.55	1-2年	15.26
中船澄西船舶修造有限公司	1,089,083.41	1-2年	8.49
上海北建门业有限公司	832,745.20	1年以内	6.49
合计	8,851,067.30	—	68.99

中船钢构工程股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

5. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	3,668,686.90	100.00	2,134,497.53	58.18	1,534,189.37	6,511,516.58	100.00	670,101.63	10.29	5,841,414.95
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款										
合计	3,668,686.90	100.00	2,134,497.53	—	1,534,189.37	6,511,516.58	100.00	670,101.63	—	5,841,414.95

1) 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	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内(含6个月)	709,170.00		0.00
6-12个月(含12个月)	195,506.27	977.53	0.50
1-2年(含2年)	128,000.00	38,400.00	30.00
2-3年(含3年)	200.00	120.00	60.00
3年以上	2,095,000.00	2,095,000.00	100.00
合计	3,127,876.27	2,134,497.53	—

2) 信用风险特征组合中,基本确定能收回的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备
待抵扣进项税	205,176.93	不存在减值迹象,不计提坏账准备
备用金	158,377.40	不存在减值迹象,不计提坏账准备
上海江南造船厂房地产开发经营公司	144,000.00	不存在减值迹象,不计提坏账准备
其他	33,256.30	不存在减值迹象,不计提坏账准备
合计	540,810.63	—

中船钢构工程股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 本年度计提、转回(或收回)坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 1,464,395.90 元。

(3) 本年度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	年末账面余额	年初账面余额
保证金、备用金及代垫款项	3,098,436.40	5,082,722.61
往来款	365,073.57	1,121,665.32
待抵扣进项税	205,176.93	307,128.65
合计	3,668,686.90	6,511,516.58

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例(%)	坏账准备年末 余额
如皋沿江开发投资有限公司	保证金	1,000,000.00	3年以上	27.26	1,000,000.00
上海市商务委员会	押金	1,000,000.00	3年以上	27.26	1,000,000.00
北京瑞驰菲思招标代理有限公司	投标保证金	564,000.00	6个月以内	15.37	
上海江南造船厂房地产开发经营公司	维修基金	144,000.00	1-2年	3.93	
南通日华船舶制造有限公司	押金	100,000.00	6-12个月	2.73	500.00
合计	—	2,808,000.00	—	76.55	2,000,500.00

6. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	51,595,331.42	729,211.08	50,866,120.34	79,641,951.51	61,673.64	79,580,277.87
自制半成品及在产品	261,774,570.24	12,086,342.71	249,688,227.53	199,464,011.88	6,242,859.36	193,221,152.52
工程施工(已完工未结算款)	142,830,198.80	1,508,640.59	141,321,558.21	225,271,707.72	1,057,114.49	224,214,593.23
合计	456,200,100.46	14,324,194.38	441,875,906.08	504,377,671.11	7,361,647.49	497,016,023.62

中船钢构工程股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	61,673.64	667,537.45				729,211.09
自制半成品及在产品	6,242,859.36	19,777,756.45			13,934,273.11	12,086,342.70
工程施工(已完工未结算款)	1,057,114.49	576,414.82			124,888.72	1,508,640.59
合计	7,361,647.49	21,021,708.72			14,059,161.83	14,324,194.38

(3) 年末建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	金额
累计已发生成本	889,530,332.73
累计已确认毛利	-97,068,504.88
减: 预计损失	1,508,640.59
已办理结算的金额	649,631,629.05
建造合同形成的已完工未结算资产	141,321,558.21

7. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
场地租赁费	341,666.61	1,366,666.92
合计	341,666.61	1,366,666.92

8. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	11,421,989.20		11,421,989.20	11,421,989.20		11,421,989.20
按成本计量的	11,421,989.20		11,421,989.20	11,421,989.20		11,421,989.20
合计	11,421,989.20		11,421,989.20	11,421,989.20		11,421,989.20

中船钢构工程股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位 持股比例(%)	本年现 金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加	本年减少	年末		
上海银行	729,139.20			729,139.20					0.01	197,135.04
上海染料研究所有限公司	10,282,850.00			10,282,850.00					15.00	
上海江南三森生物工程有限公司	10,000.00			10,000.00					0.33	
北京中船信息科技有限公司	400,000.00			400,000.00					2.50	
合计	11,421,989.20			11,421,989.20					—	197,135.04

9. 长期股权投资

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额
			追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变 动	宣告发放现金股 利或利润	计提减值 准备	其他		
一、联营企业												
上海江南船舶管业有限公司	36,000,000.00	63,151,962.60			1,353,581.62				2,220,300.00		62,285,244.22	
广州龙穴管业有限公司	20,000,000.00	14,272,655.70			476,733.98						14,749,389.68	
南京中船绿洲环保有限公司	12,179,280.00	27,113,492.39			2,002,494.91						29,115,987.30	
上海久远工程承包有限公司	5,665,000.00	6,635,811.05			7,796.49						6,643,607.54	
上海中船防火防腐工程技术有限公司	2,000,000.00	2,382,610.96			16,702.13						2,399,313.09	
合计	75,844,280.00	113,556,532.70			3,857,309.13				2,220,300.00		115,193,541.83	

中船钢构工程股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

10. 投资性房地产

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. 年初余额	24,705,452.00	24,705,452.00
2. 本年增加金额	495,412.50	495,412.50
3. 本年减少金额	24,705,452.00	24,705,452.00
4. 年末余额	495,412.50	495,412.50
二、累计折旧和累计摊销		
1. 年初余额	7,115,169.89	7,115,169.89
2. 本年增加金额	940,110.60	940,110.60
其中：计提或摊销	940,110.60	940,110.60
3. 本年减少金额	7,559,867.99	7,559,867.99
4. 年末余额	495,412.50	495,412.50
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		
3. 本年减少金额		
4. 年末余额		
四、账面价值		
1. 年末账面价值		
2. 年初账面价值	17,590,282.11	17,590,282.11

说明：投资性房地产本年减少是本公司将位于上海市黄浦区鲁班路 600 号江南造船大厦 16-19 层的房产用于对本年新设成立的子公司上海芮江实业有限公司（以下简称芮江实业）进行增资，银信资产评估有限公司对该增资资产进行了评估，评估增值 15,848.18 万元。

中船钢构工程股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

11. 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	办公设备	其他	合计
一、账面原值						
1. 年初余额	662,482,507.88	375,121,117.46	33,562,466.72	19,781,541.78	56,913,703.21	1,147,861,337.05
2. 本年增加金额	14,721,208.12	6,263,443.30	1,459,254.02	482,809.04	2,088,895.71	25,015,610.19
(1) 购置			199,401.45		5,982.05	205,383.50
(2) 在建工程转入	14,721,208.12	6,263,443.30	1,259,852.57	482,809.04	2,082,913.66	24,810,226.69
3. 本年减少金额	495,412.50		1,235,467.83	5,403,400.79	227,211.93	7,361,493.05
4. 年末余额	676,708,303.50	381,384,560.76	33,786,252.91	14,860,950.03	58,775,386.99	1,165,515,454.19
二、累计折旧						
1. 年初余额	109,760,401.40	231,052,692.73	17,987,677.71	15,293,513.94	28,736,531.76	402,830,817.54
2. 本年增加金额	17,465,649.97	16,892,863.07	2,354,635.49	1,922,933.30	3,924,753.31	42,560,835.14
其中: 计提	17,465,649.97	16,892,863.07	2,354,635.49	1,922,933.30	3,924,753.31	42,560,835.14
3. 本年减少金额	495,412.50		927,302.13	5,175,326.30	216,052.39	6,814,093.32
4. 年末余额	126,730,638.87	247,945,555.80	19,415,011.07	12,041,120.94	32,445,232.68	438,577,559.36
三、减值准备						
1. 年初余额		2,627,324.57				2,627,324.57
2. 本年增加金额		9,442,410.03	115,420.54		1,262,169.43	10,820,000.00
其中: 计提		9,442,410.03	115,420.54		1,262,169.43	10,820,000.00

中船钢构工程股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	其他	合计
3. 本年减少金额						
4. 年末余额		12,069,734.60	115,420.54		1,262,169.43	13,447,324.57
四、账面价值						
1. 年末账面价值	549,977,664.63	121,369,270.36	14,255,821.30	2,819,829.09	25,067,984.88	713,490,570.26
2. 年初账面价值	552,722,106.48	141,441,100.16	15,574,789.01	4,488,027.84	28,177,171.45	742,403,194.94

中船钢构工程股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋、建筑物	112,323,305.97	37,986,102.52		74,337,203.45
机器设备	57,502,101.89	43,922,872.18	12,069,734.60	1,509,495.11
运输工具	3,889,874.65	3,004,551.82	115,420.54	769,902.29
办公设备	548,011.05	412,546.00		135,465.05
其他	16,074,430.87	11,053,725.23	1,262,169.43	3,758,536.21
合计	190,337,724.43	96,379,797.75	13,447,324.57	80,510,602.11

(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	
1#车间	86,490,343.29		

中船钢构工程股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

12. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
机制车间用重型卧式数控机床	4,369,006.56		4,369,006.56			
机制车间用净水处理装置	327,444.39		327,444.39			
机制车间用瓦锡兰车床防护罩	111,111.12		111,111.12			
机制车间意大利车床基础改造				752,681.97		752,681.97
自制工装件	2,228,097.97		2,228,097.97			
合计	7,035,660.04		7,035,660.04	752,681.97		752,681.97

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
机制车间用重型卧式数控机床		4,369,006.56			4,369,006.56
机制车间意大利车床基础改造	752,681.97	1,033,206.27	1,785,888.24		
自制工装件		2,228,097.97			2,228,097.97
合计	752,681.97	7,630,310.80	1,785,888.24		6,597,104.53

(续表)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中: 本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
机制车间用重型卧式数控机床	5,516,700.00	79.20	80.00				自有
机制车间意大利车床基础改造	1,800,000.00						自有
自制工装件	2,750,000.00	81.00	78.00				自有
合计	10,066,700.00	—	—				

(3) 年末在建工程不存在减值情况。

中船钢构工程股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

13. 固定资产清理

项目	年末余额	年初余额
世博会搬迁损失		11,818,175.44
设备报废	241,550.18	
合计	241,550.18	11,818,175.44

注：2015年3月14日中船集团出具《关于垫付上海世博搬迁补偿款的函》，根据专项审计和评估结果再垫付搬迁补偿差额款3,994.78万元。本公司于2015年3月31日收到该笔款项后，将原账面固定资产清理挂账的世博会搬迁损失1,181.82万元予以核销，差额暂计入其他应付款。

14. 无形资产

项目	软件	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	933,100.00	105,364,845.79	106,297,945.79
2. 本年增加金额			
3. 本年减少金额			
4. 年末余额	933,100.00	105,364,845.79	106,297,945.79
二、累计摊销			
1. 年初余额	903,400.00	18,777,706.46	19,681,106.46
2. 本年增加金额	29,700.00	2,155,203.84	2,184,903.84
其中：计提	29,700.00	2,155,203.84	2,184,903.84
3. 本年减少金额			
4. 年末余额	933,100.00	20,932,910.30	21,866,010.30
三、减值准备			
1. 年初余额			
2. 本年增加金额			
3. 本年减少金额			
4. 年末余额			
四、账面价值			
1. 年末账面价值		84,431,935.49	84,431,935.49
2. 年初账面价值	29,700.00	86,587,139.33	86,616,839.33

注 1. 按照中船集团《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，根据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

中船钢构工程股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

后待土地出让费用结算价格确定后再统一进行调整。本公司按照上述土地费用结算函每亩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。

注2. 子公司江南德瑞斯目前实际使用的土地326.40亩,截止2015年末,其中100亩已取得土地使用权证,其余226.4亩的土地使用权证正在办理之中。

15. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
资产减值准备	56,541,716.22	24,197,748.00
未实现的内部利润		1,503,562.85
可抵扣亏损	213,932,705.38	259,037,409.29
合计	270,474,421.60	284,738,720.14

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年度	年末余额	年初余额
2017	39,208,329.50	83,715,707.53
2018	174,724,375.88	175,321,701.76
合计	213,932,705.38	259,037,409.29

16. 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款	320,000,000.00	210,000,000.00
信用借款	30,000,000.00	60,000,000.00
合计	350,000,000.00	270,000,000.00

17. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	32,100,398.97	48,768,249.05
商业承兑汇票	4,000,000.00	33,263.00
合计	36,100,398.97	48,801,512.05

中船钢构工程股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

18. 应付账款

(1) 应付账款

项目	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	201,462,134.36	209,126,114.16
1-2年(含2年)	24,024,053.69	86,150,544.58
2-3年(含3年)	52,007,285.76	16,417,911.21
3年以上	14,249,104.27	25,353,055.84
合计	291,742,578.08	337,047,625.79

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
江南造船(集团)有限责任公司	32,658,000.00	合同尚在履行期
中船黄埔文冲船舶有限公司	3,147,443.59	合同尚在履行期
中交四航局第二工程有限公司	2,131,266.00	合同尚在履行期
华泰(南通)船务有限公司	1,953,426.40	合同尚在履行期
武汉凌云建筑装饰有限公司上海分公司	1,876,313.60	合同尚在履行期
合计	41,766,449.59	—

19. 预收款项

(1) 预收款项

项目	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	95,187,344.16	119,802,747.21
1年以上	32,528,007.49	32,822,139.25
合计	127,715,351.65	152,624,886.46

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

债权单位名称	年末余额	未结转原因
江南造船(集团)有限责任公司	13,522,410.00	项目尚未完工
上海德瑞斯华海船用设备有限公司	11,696,220.00	项目尚未完工
TTS海洋工程集团有限公司	3,064,892.72	项目尚未完工
中铁上海设计院集团有限公司	1,292,080.00	项目尚未完工
合计	29,575,602.72	

中船钢构工程股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

20. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	1,879,474.86	163,596,428.13	158,431,566.88	7,044,336.11
离职后福利-设定提存计划	1,144,039.40	20,702,922.03	20,598,212.23	1,248,749.20
辞退福利	3,250,879.32	2,085,330.53	3,470,619.26	1,865,590.59
合计	6,274,393.58	186,384,680.69	182,500,398.37	10,158,675.90

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴		96,254,963.43	92,827,690.10	3,427,273.33
职工福利费		8,331,270.88	8,331,270.88	
社会保险费	633,705.20	9,925,619.17	9,839,753.77	719,570.60
其中: 医疗保险费	558,404.80	8,475,021.05	8,423,444.35	609,981.50
工伤保险费	6,867.50	718,892.21	688,759.61	37,000.10
生育保险费	68,432.90	731,705.91	727,549.81	72,589.00
住房公积金		6,770,747.00	6,770,747.00	
工会经费和职工教育经费	1,245,769.66	4,141,851.53	2,490,129.01	2,897,492.18
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
其他短期薪酬		38,171,976.12	38,171,976.12	
合计	1,879,474.86	163,596,428.13	158,431,566.88	7,044,336.11

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	1,069,261.40	16,677,611.88	16,579,136.18	1,167,737.10
失业保险费	74,778.00	1,162,509.15	1,156,275.05	81,012.10
企业年金缴费		2,862,801.00	2,862,801.00	
合计	1,144,039.40	20,702,922.03	20,598,212.23	1,248,749.20

中船钢构工程股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

21. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	10,665,289.84	4,291,866.02
营业税	2,848,373.73	4,131,627.94
个人所得税	3,563,331.15	1,996,399.14
房产税	298,105.83	298,105.84
土地使用税	217,467.75	217,467.75
城市维护建设税	419,676.01	90,736.84
教育费附加	179,861.16	38,887.22
其他税费	1,251,209.06	922,329.78
合计	19,443,314.53	11,987,420.53

22. 应付利息

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	165,611.11	165,611.11
短期借款应付利息	549,755.52	476,666.67
合计	715,366.63	642,277.78

23. 其他应付款

其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
往来款	4,282,039.13	2,347,740.79
社保金	1,183,092.00	550,042.50
保证金	145,907.00	495,712.00
搬迁补偿款(注1)	28,129,624.56	
暂收股权转让款(注2)		258,010,000.00
合计	33,740,662.69	261,403,495.29

注 1：搬迁补偿款为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，详见本附注六、13 固定资产清理所述。

注 2：暂收股权转让款详见本附注六、39 营业外支出所述。

中船钢构工程股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

24. 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款	100,000,000.00	100,000,000.00
合计	100,000,000.00	100,000,000.00

25. 长期应付职工薪酬

项目	年末余额	年初余额
辞退福利	2,941,236.98	5,027,276.33
合计	2,941,236.98	5,027,276.33

26. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助		375,000.00		375,000.00
合计		375,000.00		375,000.00

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
可调浆底座及细长空心轴加工关键技术与应用		500,000.00	125,000.00		375,000.00	与收益相关
合计		500,000.00	125,000.00		375,000.00	

注：该项政府补助为上海市军民结合专项，用于可调浆底座及细长空心轴加工关键技术与应用，补贴款由上海市经济和信息化委员会提供，自2015年7月起至2017年6月为期2年，共计人民币100万元。2015年收到人民币50万元，计入当年损益12.50万元，其余款项将在项目剩余期间进行确认。

27. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	478,429,586.00						478,429,586.00

中船钢构工程股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

28. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	385,572,332.16			385,572,332.16
原制度资本公积转入	20,010,143.23			20,010,143.23
合计	405,582,475.39			405,582,475.39

29. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	92,300,944.18	2,041,192.52		94,342,136.70
任意盈余公积	32,612,189.15			32,612,189.15
合计	124,913,133.33	2,041,192.52		126,954,325.85

30. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	126,951,054.61	116,621,602.79
加:年初未分配利润调整数		
本年年初余额	126,951,054.61	116,621,602.79
加:本年归属于母公司所有者的净利润	22,457,170.88	10,329,451.82
减:提取法定盈余公积	2,041,192.52	
应付普通股股利	4,784,295.68	
本年年末余额	142,582,737.29	126,951,054.61

31. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	900,667,121.38	836,379,973.60	955,580,737.65	831,772,505.30
其他业务	12,923,198.96	2,961,129.20	24,163,105.84	10,284,192.34
合计	913,590,320.34	839,341,102.80	979,743,843.49	842,056,697.64

(1) 主营业务—按行业分类

行业名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
制造业	900,667,121.38	836,379,973.60	955,580,737.65	831,772,505.30

中船钢构工程股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 主营业务—按产品分类

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
钢结构	20,849,700.95	37,142,703.37	183,155,380.48	169,321,791.54
机械制造	75,775,271.98	65,190,683.89	4,388,500.39	6,780,482.27
船舶配件	804,042,148.45	734,046,586.34	768,036,856.78	655,670,231.49
合计	900,667,121.38	836,379,973.60	955,580,737.65	831,772,505.30

(3) 主营业务—按地区分类

地区名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	851,367,821.60	778,770,675.76	930,333,371.66	805,377,235.97
国外	49,299,299.78	57,609,297.84	25,247,365.99	26,395,269.33
合计	900,667,121.38	836,379,973.60	955,580,737.65	831,772,505.30

32. 营业税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
营业税	802,816.34	1,999,488.57
城市维护建设税	3,130,928.35	1,274,842.35
教育费附加	2,331,617.64	1,024,287.48
河道管理费	498,822.94	134,986.11
合计	6,764,185.27	4,433,604.51

33. 销售费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	3,685,719.74	3,857,729.18
经营业务费	1,727,154.90	680,773.68
差旅费	830,876.74	592,595.86
办公费	30,833.65	8,333.70
投标费	16,819.49	83,255.60
折旧费	12,041.88	11,304.06
修理费	2,780.85	340.00
其他	128,730.00	98,294.09
合计	6,434,957.25	5,332,626.17

中船钢构工程股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

34. 管理费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	50,722,372.94	42,271,452.87
科研费用	23,367,814.48	25,991,787.80
折旧和摊销	11,863,724.98	12,314,899.44
修理费	6,199,788.45	4,996,861.85
税金	4,623,843.48	7,682,378.48
中介及咨询费用	4,885,046.92	2,660,651.05
物业水电费	3,797,368.73	2,922,816.53
上岛搬迁费	3,161,430.70	1,431,046.76
安措费	2,180,317.00	1,750,919.74
运输费	1,104,375.97	1,029,303.14
差旅费	1,025,507.13	587,769.02
业务招待费	761,648.45	924,489.73
其他	3,670,149.62	5,549,045.46
合计	117,363,388.85	110,113,421.87

35. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	22,098,296.49	20,712,422.61
减: 利息收入	2,885,124.97	4,514,006.40
加: 汇兑损失	-163,938.90	395,473.21
加: 其他支出	363,110.71	798,068.12
合计	19,412,343.33	17,391,957.54

36. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	14,561,421.33	2,511,067.91
存货跌价损失	21,021,708.72	20,732,702.88
固定资产减值损失	10,820,000.00	2,627,324.57
合计	46,403,130.05	25,871,095.36

中船钢构工程股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

37. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	3,857,309.13	5,645,815.15
处置长期股权投资产生的投资收益	161,734,415.99	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	197,135.04	1,491,420.16
处置可供出售金融资产取得的投资收益		28,701,624.71
合计	165,788,860.16	35,838,860.02

说明:2015年10月29日,本公司将持有的芮江实业100%股权在上海联合产权交易所挂牌进行转让,12月8日江南造船集团以18,438.00万元取得芮江实业100%股权,12月11日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,产生投资收益16,173.44万元。

38. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	32,449.17	552,541.06	32,449.17
其中:固定资产处置利得	32,449.17	552,541.06	32,449.17
政府补助	435,000.00	239,389.00	435,000.00
罚款收入	41,250.00	37,066.00	41,250.00
其他	581,130.85	3,534,370.12	581,130.85
合计	1,089,830.02	4,363,366.18	1,089,830.02

(2) 政府补助明细

项目	本年金额	上年金额	与资产相关/ 与收益相关
浦东新区职业职工培训财政补贴拨款		239,389.00	与收益相关
企业综合排名奖励	310,000.00		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补贴款	125,000.00		与收益相关
合计	435,000.00	239,389.00	—

中船钢构工程股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

39. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	160,126.13	1,176,134.96	-160,126.13
其中：固定资产处置损失	160,126.13	1,176,134.96	-160,126.13
无形资产处置损失			
罚款支出	32,330.80	1,784,977.73	-32,330.80
其他（注1）	20,562,375.99		-20,562,375.99
合计	20,754,832.92	2,961,112.69	-20,754,832.92

注 1：其他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，按照上述协议，本公司履行返还双倍定金义务，并赔偿翔达实业损失 50 万元。

40. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	2,885,124.97	4,514,006.40
收到政府补助	435,000.00	239,389.00
投资性房地产收入	4,593,076.39	4,629,625.04
罚款收入	41,250.00	500.10
其他	1,627,764.97	3,641,280.35
合计	9,582,216.33	13,024,800.89

中船钢构工程股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
销售费用付现部分	1,022,082.61	1,426,441.30
管理费用付现部分	3,670,149.62	27,623,999.24
支付其他往来	1,727,154.90	2,281,368.70
银行承兑汇票保证金支出	10,891,059.27	19,210,168.84
营业外支出	83,500.00	49,513.25
其他	1,346,073.90	780,539.43
合计	18,740,020.30	51,372,030.76

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
暂收股权转让款		258,010,000.00
收到中船集团长兴搬迁补偿款	39,947,800.00	
合计	39,947,800.00	258,010,000.00

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
固定资产-办公设备搬迁支出		1,265,342.00
退回股权转让款	258,010,000.00	
定金及赔偿款	20,500,000.00	
其他	307,444.00	
合计	278,817,444.00	1,265,342.00

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量	—	—
净利润	23,995,070.05	11,785,553.91
加: 资产减值准备	46,403,130.05	25,871,095.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	42,743,221.16	49,653,088.33
无形资产摊销	2,184,903.84	2,142,508.11
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	126,249.70	-552,541.06
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		1,176,134.96

中船钢构工程股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	21,962,369.42	21,107,895.82
投资损失(收益以“-”号填列)	-165,788,860.16	-35,838,860.02
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	53,570,376.45	-17,143,567.25
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	136,412,237.01	-75,215,223.60
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-78,302,731.00	-95,100,624.79
其他		
经营活动产生的现金流量净额	83,305,966.52	-112,114,540.23
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动	—	—
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况	—	—
现金的期末余额	409,368,844.41	356,480,320.18
减:现金的期初余额	356,480,320.18	199,371,414.85
加:现金等价物的期末余额		
减:现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	52,888,524.23	157,108,905.33

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	409,368,844.41	356,480,320.18
其中:库存现金	130,781.55	59,158.38
可随时用于支付的银行存款	409,238,062.86	352,029,804.84
可随时用于支付的其他货币资金		4,391,356.96
可用于支付的存放中央银行款项		
现金等价物		
其中:三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	409,368,844.41	356,480,320.18
其中:母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

中船钢构工程股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

41. 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			89,853.28
其中:美元	4,545.15	6.4936	29,513.85
欧元	8,504.26	7.0952	60,339.43
应收账款			8,985,359.62
其中:美元	136,800.00	6.4936	888,324.48
欧元	1,141,199.00	7.0952	8,097,035.14
预收账款			6,461,898.24
其中:美元	995,118.00	6.4936	6,461,898.24

七、 合并范围的变化

1. 投资设立子公司

本公司于2015年8月11日投资新设了全资子公司芮江实业,将其纳入合并报表范围。

2. 处置子公司

本公司于2015年12月18日将芮江实业转让与江南造船集团,年末不再将其纳入合并报表范围。

八、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
江南德瑞斯(南通)船用设备制造有限公司	江苏如皋市	江苏如皋市	制造业	50.00		直接投资
上海江南船用电气设备厂	上海浦东新区	上海浦东新区	制造业	100.00		直接投资
上海瑞宿企业发展有限公司	上海松江	上海松江	制造业	100.00		直接投资

注:本公司持有江南德瑞斯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

中船钢构工程股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

人承诺函,在江南德瑞斯运营期间,其他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。

2. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海江南船舶管业有限公司	浦东新区老港镇化工园区拱极路南侧	浦东新区老港镇化工园区拱极路南侧	制造业	45.00		权益法
广州龙穴管业有限公司	广州南沙区新广三路汽配园B区1-11号BC栋	广州南沙区新广三路汽配园B区1-11号BC栋	制造业	28.57		权益法
南京中船绿洲环保有限公司	南京市雨花台区	南京市雨花台区	制造业	33.33		权益法
上海久远工程承包有限公司	上海市普陀区武宁路509号801室	上海市普陀区武宁路509号801室	制造业	22.66		权益法
上海中船防火防腐工程技术有限公司	上海市黄浦区鲁班路600号1704室	上海市黄浦区鲁班路600号1704室	制造业	47.62		权益法

中船钢构工程股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 重要的联营企业的主要财务信息

项目	本金额				
	上海江南船舶管业 有限公司	广州龙穴管业有限 公司	南京中船绿洲环保 有限公司	上海久远工程承包 有限公司	上海中船防火防腐 工程技术有限公司
流动资产	156,889,769.60	58,121,351.08	180,524,701.14	45,208,200.64	15,114,269.07
非流动资产	150,259,975.40	36,332,735.69	5,038,956.55	758,971.71	20,922.05
资产合计	307,149,745.00	94,454,086.77	185,563,657.69	45,967,172.35	15,135,191.12
流动负债	74,142,096.58	43,809,207.89	104,943,882.11	19,440,131.65	10,242,582.95
非流动负债	94,690,044.41		2,240,000.00		
负债合计	168,832,140.99	43,809,207.89	107,183,882.11	19,440,131.65	10,242,582.95
净资产	138,317,604.01	50,644,878.88	78,379,775.58	26,527,040.70	4,892,608.17
按持股比例计算的净资产份额	62,242,921.80	14,469,241.90	26,123,979.20	6,011,027.42	2,329,860.01
对联营企业权益投资的账面价值	62,285,244.22	14,749,389.68	29,115,987.30	6,643,607.54	2,399,313.09
存在公开报价的权益投资的公允价值					
营业收入	266,265,291.68	151,574,824.76	150,244,934.21	35,402,799.11	17,910,192.72
财务费用	6,774,926.52	452,147.32	-2,341,587.52	-325,041.96	-37,351.74
所得税费用	1,030,686.00		-893,436.15	-1,095.00	
净利润	3,007,959.15	1,668,652.37	6,008,085.55	34,406.39	35,073.78
其他综合收益					
综合收益总额	3,007,959.15	1,668,652.37	6,008,085.55	34,406.39	35,073.78
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财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

项目	上年金额				
	上海江南船舶管业有限公司	广州龙穴管业有限公司	南京中船绿洲环保有限公司	上海久远工程承包有限公司	上海中船防火防腐工程技术有限公司
流动资产	186,295,600.72	44,465,255.09	176,701,106.87	43,630,715.81	11,303,256.15
非流动资产	152,013,659.92	39,294,442.93	4,569,243.17	1,006,546.69	50,052.62
资产合计	338,309,260.64	83,759,698.02	181,270,350.04	44,637,262.50	11,353,308.77
流动负债	98,369,890.37	34,783,471.51	95,094,797.00	18,144,628.19	6,495,774.38
非流动负债	99,695,725.41		4,300,000.00		
负债合计	198,065,615.78	34,783,471.51	99,394,797.00	18,144,628.19	6,495,774.38
净资产	140,243,644.86	48,976,226.51	81,875,553.04	26,492,634.31	4,857,534.39
按持股比例计算的净资产份额	63,109,640.19	13,992,507.91	27,289,121.83	6,003,230.93	2,313,157.88
对联营企业权益投资的账面价值	63,151,962.60	14,272,655.70	27,113,492.39	6,635,811.05	2,382,610.96
存在公开报价的权益投资的公允价值					
营业收入	300,465,174.36	99,945,198.94	200,444,946.43	42,741,501.95	19,819,610.38
财务费用	7,574,856.15	617,575.51	1,957,756.55	-541,202.69	-8,708.96
所得税费用	3,812,446.04		719,201.98	1,877.85	
净利润	11,343,289.13	313,373.14	4,786,496.51	-3,790,521.52	-597,653.89
其他综合收益					
综合收益总额	11,343,289.13	313,373.14	4,786,496.51	-3,790,521.52	-597,653.89
本期收到的来自联营企业的股利			1,199,880.00		

中船钢构工程股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 联营企业向公司转移资金能力存在的重大限制

本集团不存在联营企业向公司转移资金能力的重大限制。

(4) 联营企业发生的超额亏损

本集团不存在联营企业的超额亏损。

九、与金融工具相关风险

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

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

1. 市场风险

(1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元和欧元有关,除本公司出口液罐产品以美元和欧元计价进行销售、以零星美元进行采购外,本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2015年12月31日,除下表所述资产及负债的美元余额和欧元余额外,本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额和欧元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	2015年12月31日	2014年12月31日
货币资金-美元	4,545.15	93,191.92
货币资金-欧元	8,504.26	7,206.17
应收账款-美元	136,800.00	
应收账款-欧元	1,141,199.00	999,900.00
预收账款-美元	995,118.00	
预收账款-欧元		644,540.00

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

中船钢构工程股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款。本集团的银行借款主要为中船财务有限责任公司借入的长期借款和短期借款,本集团通过中船财务有限责任公司取得的借款利率低于同期银行贷款利率。

(3) 价格风险

本集团以市场价格销售钢结构制品和船舶配件,因此受到此等价格波动的影响。

2. 信用风险

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

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

为降低信用风险,本集团成立专门部门制定了专项内控制度和流程严格控制合同收款,并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

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

2015年12月31日本集团应收账款前五名金额合计185,851,456.39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。

中船钢构工程股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

2015年12月31日金额:

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产	765,897,270.68	44,671,245.32	23,443,623.08	11,421,989.20	845,434,128.28
货币资金	409,368,844.41	10,891,059.27			420,259,903.68
应收票据	7,819,705.78				7,819,705.78
应收账款	341,211,130.08	26,137,934.67	8,279,078.23		375,628,142.98
其它应收款	1,128,996.69	387,531.90	17,660.78		1,534,189.37
可供出售金融资产				11,421,989.20	11,421,989.20
金融负债	647,192,606.95	24,024,053.69	166,402,297.03		837,618,957.67
短期借款	350,000,000.00				350,000,000.00
应付票据	36,100,398.97				36,100,398.97
应付账款	201,462,134.36	24,024,053.69	66,256,390.03		291,742,578.08
其它应付款	32,869,358.64	610,427.60	260,876.45		33,740,662.69
应付利息	715,366.63				715,366.63
应付职工薪酬	10,158,675.90				10,158,675.90
应交税费	19,443,314.53				19,443,314.53
长期借款				100,000,000.00	100,000,000.00
长期应付职工薪酬	2,094,832.91	625,860.96	220,543.11		2,941,236.98

十、公允价值的披露

截止2015年12月31日,本集团无以公允价值计量的资产和负债。

十一、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	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
中国船舶工业集团公司	上海市浦东大道1号	国有资产投资经营管理	220亿元	35.21	35.21

中船钢构工程股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
中国船舶工业集团公司	220 亿元			220 亿元

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例 (%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
中国船舶工业集团公司	139,733,613.00	139,733,613.00	35.21	35.21

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 联营企业

本公司重要的联营企业详见本附注“八、2. (1) 重要的联营企业”相关内容。

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
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
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
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
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
广州中船南沙龙穴建设发展有限责任公司	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
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
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
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
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
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
上海东鼎钢结构制造有限公司	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
上海江南机电工程公司	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

中船钢构工程股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
上海江南长兴造船有限责任公司	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
上海舟艺建设工程咨询监理有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制的其他企业
无锡市海鹰加科海洋技术有限责任公司	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
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
中船华海船用设备有限公司	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
中船勘察设计研究院有限公司	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
中船第九设计研究院工程有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制的其他企业
上海德瑞斯华海船用设备有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制的其他企业之合营企业

(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/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
江南造船(集团)有限责任公司	购买商品	8,712,626.77	3,451,191.70
九江海天设备制造有限公司	购买商品	4,658,119.66	2,308,461.54
上海中船防火防腐工程技术有限公司	购买商品	3,299,978.28	1,499,393.90
中船澄西船舶修造有限公司	购买商品	1,780,280.68	
中船工业成套物流有限公司	购买商品	1,327,168.80	29,278,859.90
广州黄船海洋工程有限公司	购买商品	537,355.56	222,162.39
广船国际扬州有限公司	购买商品	360,000.00	
广东广船国际电梯有限公司	购买商品	237,606.83	
上海江南长兴造船有限责任公司	购买商品	108,461.57	2,339,349.52
上海江南船艇制造有限公司	购买商品	66,769.24	142,711.13
上海江南船舶管业有限公司	购买商品		683,765.82

中船钢构工程股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
中船海洋与防务装备股份有限公司	购买商品		3,309,679.45
上海东鼎钢结构制造有限公司	购买商品		197,971.79
上海江南长兴重工有限责任公司	购买商品		1,125,470.08
上海船舶工程质量检测有限公司	接受劳务	14,790,525.22	8,910,095.31
中船第九设计研究院工程有限公司	接受劳务	2,022,158.49	3,840,575.98
上海江南计量检测站	接受劳务	83,500.00	63,175.00
上海中船三井造船柴油机有限公司	接受劳务	72,700.00	
中船勘察设计研究院有限公司	接受劳务	45,000.00	
上海江南机电工程公司	接受劳务		98,333.35
北京中船信息科技有限公司	接受劳务		698,556.66
合计		38,102,251.10	58,169,753.52

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
江南造船(集团)有限责任公司	销售商品	315,464,877.43	353,387,983.16
上海德瑞斯华海船用设备有限公司	销售商品	76,843,247.27	143,064,371.50
中船海洋与防务装备股份有限公司	销售商品	63,781,196.58	
中船澄西船舶修造有限公司	销售商品	59,165,048.20	51,776,471.02
上海江南长兴重工有限责任公司	销售商品	37,059,061.06	46,887,983.53
上海外高桥造船海洋工程有限公司	销售商品	21,927,991.36	28,105,354.94
上海江南长兴造船有限责任公司	销售商品	20,843,549.06	27,570,570.01
上海船厂船舶有限公司	销售商品	12,743,812.76	5,297,238.96
上海外高桥造船有限公司	销售商品	7,771,771.05	7,867,751.38
上海江南造船厂	销售商品	6,171,751.71	
中船黄埔文冲船舶有限公司	销售商品	4,464,948.00	
上海江南造船厂房地产开发经营公司	销售商品	692,307.69	
无锡市海鹰加科海洋技术有限责任公司	销售商品		42,309.40
中船华海船用设备有限公司	销售商品		362,393.16
中船工业成套物流有限公司	销售材料	5,754,248.70	11,696,486.15
合计		632,683,810.87	676,058,913.21

中船钢构工程股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 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	本年确认的租赁收益
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

(2) 承租情况

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	本年确认的租赁费
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
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	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	江南德瑞斯	160,000,000.00	2015-2-16	2016-2-15	否
本公司	江南德瑞斯	20,000,000.00	2015-3-10	2016-3-9	否
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

4. 与中船财务有限责任公司的存贷款交易

关联方名称	项目	2015年12月31/2015年度	2014年12月31/2014年度
中船财务有限责任公司	存款余额	100,000,000.00	100,000,000.00
	利息收入	1,787,409.91	2,997,856.15
	贷款余额	420,000,000.00	370,000,000.00
	利息支出	18,365,986.10	20,235,925.79

中船钢构工程股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

5. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方名称	交易类型	本年发生额	上年发生额
江南造船(集团)有限责任公司	股权转让	184,380,000.00	

说明:详见本附注六、37 投资收益所述。

6. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	292.22万元	276.87万元

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	上海船厂船舶有限公司			3,129,992.00	
应收账款	江南造船(集团)有限责任公司	58,973,492.45		136,770,858.51	728,600.54
应收账款	中船澄西船舶修造有限公司	42,740,410.18		39,577,751.50	197,888.78
应收账款	上海德瑞斯华海船用设备有限公司	22,704,380.83		50,377,240.04	389,610.89
应收账款	上海江南长兴造船有限责任公司	18,462,681.79		7,167,543.35	38,928.07
应收账款	上海船厂船舶有限公司	14,910,261.00		3,008,798.72	15,043.99
应收账款	上海江南长兴重工有限责任公司	10,711,471.40		41,219,152.66	1,291,916.35
应收账款	中船黄埔文冲船舶有限公司	8,650,000.00		7,888,686.00	2,399,827.60
应收账款	上海外高桥造船海洋工程有限公司	5,712,346.12		2,347,920.98	35,342.11
应收账款	上海外高桥造船有限公司	2,745,490.58		3,429,856.39	17,149.28
应收账款	上海江南造船厂	722,094.95			
应收账款	中船工业成套物流有限公司	490,704.51		2,644,507.59	13,222.54
应收账款	上海江南造船厂房地产开发经营公司	488,093.26			
应收账款	中船华海船用设备有限公司	42,400.00		148,400.00	1,749.00
应收账款	广州中船南沙龙穴造船有限责任公司			18,214,478.93	232,976.12
应收账款	广州中船南沙龙穴建设发展有限责任公司			593,177.97	332,638.65
预付账款	中船澄西船舶修造有限公司	1,089,083.41		2,402,083.37	
其他应收款	上海江南造船厂房地产开发经营公司	144,000.00		194,000.00	970.00
其他应收款	其他	33,256.30			

中船钢构工程股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付票据	上海中船防火防腐工程技术有限公司	832,800.00	1,799,555.25
应付账款	江南造船(集团)有限责任公司	34,378,844.08	39,199,197.67
应付账款	上海船舶工程质量检测有限公司	5,882,991.67	4,888,060.51
应付账款	中船黄埔文冲船舶有限公司	3,147,443.59	3,147,443.59
应付账款	九江海天设备制造有限公司	2,639,658.13	1,459,905.99
应付账款	上海中船防火防腐工程技术有限公司	1,753,064.17	26,652.80
应付账款	上海江南长兴重工有限责任公司	1,108,188.02	1,125,470.08
应付账款	上海中船三井造船柴油机有限公司	985,996.65	82,480.00
应付账款	北京中船信息科技有限公司	598,500.00	598,500.00
应付账款	广船国际扬州有限公司	593,500.00	
应付账款	广东广船国际电梯有限公司	213,846.15	165,350.00
应付账款	上海江南长兴造船有限责任公司	95,641.02	3,206,001.52
应付账款	上海江南船艇制造有限公司	72,000.00	
应付账款	中船第九设计研究院工程有限公司	50,943.40	195,521.25
应付账款	中船工业成套物流有限公司	48,420.40	775,324.68
应付账款	上海江南船舶管业有限公司	18,930.93	201,813.68
应付账款	上海江南计量检测站	12,500.00	
应付账款	沪东中华造船(集团)有限公司		8,155,000.00
应付账款	中船海洋与防务装备股份有限公司		11,163,219.71
应付账款	广州黄船海洋工程有限公司		222,162.39
应付账款	上海舟艺建设工程咨询监理有限公司		97,500.00
预收账款	江南造船集团有限责任公司	87,728,692.78	62,426,053.50
预收账款	上海德瑞斯华海船用设备有限公司	11,696,220.00	45,974,920.33
预收账款	中船第九设计研究院工程有限公司	3,275,079.00	
预收账款	中船澄西船舶修造有限公司	2,400,000.00	7,540,000.00
预收账款	上海江南造船厂房地产开发经营公司	1,502,564.10	
预收账款	中国船舶及海洋工程设计研究院	1,281,250.00	421,417.09
预收账款	上海江南长兴造船有限责任公司	1,059,704.11	
预收账款	中船黄埔文冲船舶有限公司		3,177,000.00
预收账款	上海江南长兴重工有限责任公司		472,782.91
预收账款	上海外高桥造船有限公司		59,829.06
其他应付款	中国船舶工业集团公司	28,129,624.56	
其他应付款	中船澄西船舶修造有限公司	2,000,000.00	

中船钢构工程股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
其他应付款	江南造船(集团)有限责任公司	289,238.04	
其他应付款	广船国际扬州有限公司	185,799.50	
应付利息	中船财务有限责任公司	681,083.30	642,277.78

十二、 股份支付

本集团本年度无股份支付事项。

十三、 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利润表。

2、未决诉讼或仲裁

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2015年12月31日,案件尚在一审审理中。

3、除存在上述或有事项外,截止2015年12月31日,本集团无其他重大或有事项。

十四、 承诺事项

截止2015年12月31日,本集团无需要披露的重大承诺事项。

十五、 资产负债表日后事项

1. 利润分配预案

根据本公司2016年3月25日召开的七届十一次董事会决议,本公司拟以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,该利润分配方案尚需公司股东大会批准。

中船钢构工程股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 重大资产重组

根据本公司2016年3月15日召开的七届十次董事会决议，本公司拟向中船集团发行股份购买其持有的中船第九设计研究院工程有限公司100%股份，向常熟市梅李镇聚沙文化旅游发展有限公司发行股份购买其持有的常熟中船梅李城乡一体化建设有限公司20%股份，同时向特定投资人非公开发行股份募集资金。上述交易构成重大资产重组，尚需公司股东大会、国务院国有资产监督管理委员会和中国证券监督管理委员会批准。

3. 除存在上述事项外，截止本报告日本集团无其他需要披露的重大资产负债表日后事项。

十六、 其他重要事项

无。

中船钢构工程股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	190,457,853.34	100.00	24,300,689.67	12.76	166,157,163.67	367,262,198.25	100.00	12,475,200.26	3.40	354,786,997.99
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款										
合计	190,457,853.34	100.00	24,300,689.67	—	166,157,163.67	367,262,198.25	100.00	12,475,200.26	—	354,786,997.99

1) 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	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内(含6个月)	23,520,121.80		0.00
6-12个月(含12个月)	34,361,604.47	171,808.02	0.50
1-2年(含2年)	26,474,465.50	7,942,339.65	30.00
2-3年(含3年)	5,743,690.90	3,446,214.54	60.00
3年以上	12,740,327.46	12,740,327.46	100.00
合计	102,840,210.13	24,300,689.67	—

2) 信用风险特征组合中,基本确定能收回的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额
江南造船(集团)有限责任公司	42,429,232.96	不存在减值迹象,不计提坏账准备
上海江南长兴造船有限责任公司	16,226,782.69	不存在减值迹象,不计提坏账准备
上海江南长兴重工有限责任公司	10,674,631.40	不存在减值迹象,不计提坏账准备
中船黄埔文冲船舶有限公司	8,650,000.00	不存在减值迹象,不计提坏账准备

中船钢构工程股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	账面余额	坏账金额
上海外高桥造船海洋工程有限公司	5,712,346.12	不存在减值迹象,不计提坏账准备
上海外高桥造船有限公司	2,711,850.58	不存在减值迹象,不计提坏账准备
上海江南造船厂	722,094.95	不存在减值迹象,不计提坏账准备
中船工业成套物流有限公司	490,704.51	不存在减值迹象,不计提坏账准备
合计	87,617,643.21	—

(2) 本年度计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 11,825,489.41 元。

(3) 本年度无实际核销的应收账款

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
江南造船(集团)有限责任公司	42,429,232.96	1年以内	22.28	
中建钢构有限公司	17,863,677.04	0-2年	9.38	3,261,284.48
上海江南长兴造船有限责任公司	16,226,782.69	1年以内	8.52	
上海江南长兴重工有限责任公司	10,674,631.40	0-4年	5.60	
大连中远船务工程有限公司	9,050,000.00	6-12个月	4.75	45,250.00
合计	96,244,324.09	—	50.53	3,306,534.48

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		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	3,358,537.90	100.00	2,113,377.53	62.93	1,245,160.37	9,625,945.04	100.00	690,584.73	7.17	8,935,360.31
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款										
合计	3,358,537.90	100.00	2,113,377.53	—	1,245,160.37	9,625,945.04	100.00	690,584.73	—	8,935,360.31

中船钢构工程股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 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	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内(含6个月)	615,221.00		0.00
6-12个月(含12个月)	75,506.27	377.53	0.50
1-2年(含2年)	60,000.00	18,000.00	30.00
2-3年(含3年)			
3年以上	2,095,000.00	2,095,000.00	100.00
合计	2,845,727.27	2,113,377.53	—

2) 信用风险特征组合中,基本确定能收回的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账金额
待抵扣进项税	205,176.93	不存在减值迹象,不计提坏账准备
上海江南造船厂房地产开发经营公司	144,000.00	不存在减值迹象,不计提坏账准备
备用金	130,377.40	不存在减值迹象,不计提坏账准备
其他	33,256.30	不存在减值迹象,不计提坏账准备
合计	512,810.63	—

(2) 本年度计提、转回(或收回)坏账准备情况

本年计提坏账准备金额1,422,792.80元。

(3) 本年度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	年末账面余额	年初账面余额
保证金、备用金及代垫款项	2,789,377.40	4,041,551.07
往来款	363,983.57	5,277,265.32
待抵扣进项税	205,176.93	307,128.65
合计	3,358,537.90	9,625,945.04

中船钢构工程股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例(%)	坏账准备年末 余额
如皋沿江开发投资有限公司	保证金	1,000,000.00	3年以上	29.77	1,000,000.00
上海市商务委员会	押金	1,000,000.00	3年以上	29.77	1,000,000.00
北京瑞驰菲思招标代理有限公司	投标保证金	564,000.00	6个月以内	16.80	
上海江南造船厂房地产开发经营公司	维修基金	144,000.00	1-2年	4.29	
上海轨道交通十六号线发展有限公司	押金	95,000.00	3年以上	2.83	95,000.00
合计	—	2,803,000.00	—	83.46	2,095,000.00

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司投资	89,651,724.31		89,651,724.31	89,651,724.31		89,651,724.31
对联营企业投资	115,193,541.83		115,193,541.83	113,556,532.70		113,556,532.70
合计	204,845,266.14		204,845,266.14	203,208,257.01		203,208,257.01

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提 减值准备	减值准备 年末余额
江南德瑞斯(南通)船用 设备制造有限公司	75,000,000.00			75,000,000.00		
江南船用电气设备厂	14,292,034.31			14,292,034.31		
上海瑞宿企业发展有限公司	359,690.00			359,690.00		
上海芮江实业有限公司		22,645,584.01	22,645,584.01			
合计	89,651,724.31	22,645,584.01	22,645,584.01	89,651,724.31		

中船钢构工程股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 对联营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备 年末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
上海江南船舶管业有限公司	63,151,962.60			1,353,581.62			2,220,300.00			62,285,244.22	
广州龙穴管业有限公司	14,272,655.70			476,733.98						14,749,389.68	
南京中船绿洲环保有限公司	27,113,492.39			2,002,494.91						29,115,987.30	
上海久远工程承包有限公司	6,635,811.05			7,796.49						6,643,607.54	
上海中船防火防腐工程技术有限公司	2,382,610.96			16,702.13						2,399,313.09	
合计	113,556,532.70			3,857,309.13			2,220,300.00			115,193,541.83	

中船钢构工程股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 营业收入和营业成本

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	564,899,418.70	541,939,793.64	705,442,597.67	625,375,336.83
其他业务	10,347,325.09	444,698.10	21,032,532.37	7,161,088.28
合计	575,246,743.79	542,384,491.74	726,475,130.04	632,536,425.11

5. 投资收益

产生投资收益的来源	本年金额	上年金额
权益法核算的长期股权投资收益	3,857,309.13	5,645,815.15
处置长期股权投资产生的投资收益	161,734,415.99	
可供出售金融资产等取得的投资收益	197,135.04	1,491,420.16
处置可供出售金融资产取得的投资收益		28,701,624.71
合计	165,788,860.16	35,838,860.02

说明: 处置长期股权投资产生的投资收益详见本附注六、37。

十八、 财务报告批准

本财务报告于2016年3月25日由本公司董事会批准报出。

中船钢构工程股份有限公司财务报表补充资料

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

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

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	161,606,739.03	
计入当期损益的政府补助	435,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-19,972,325.94	
少数股东权益影响额(税后)	-151,462.04	
合计	141,917,951.05	

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2015年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下:

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	1.932	0.047	0.047
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	-10.277	-0.250	-0.250

中船钢构工程股份有限公司

二〇一六年三月二十五日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

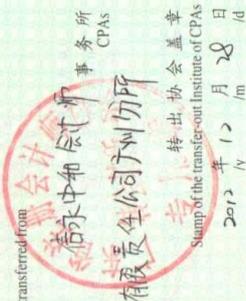
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 / y
月 / m
日 / d

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.



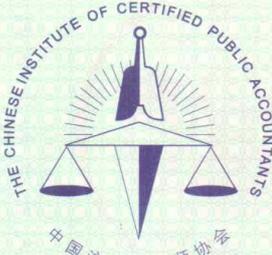
年 / y
月 / m
日 / d

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



姓名 Full name 郑卫军
性别 Sex 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责任公司广州分所
身份证号码 Identity card No. 110107196703130614

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.

2011年05月



证书编号 No. of Certificate 1000000011280

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 一九九五年三月三十日 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



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



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



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



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



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



同意调出

- 注册会计师执行业务，必须严格按照委托方出示本证书。
- 本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 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。
- 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

- When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
- This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
- The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
- 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.



姓名 韩少华
Full name

性别 男
Sex

出生日期 1966-04-06
Date of birth

工作单位 北京华和信会计师事务所
Working unit

身份证号码 220104660406265
Identity card No.



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

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

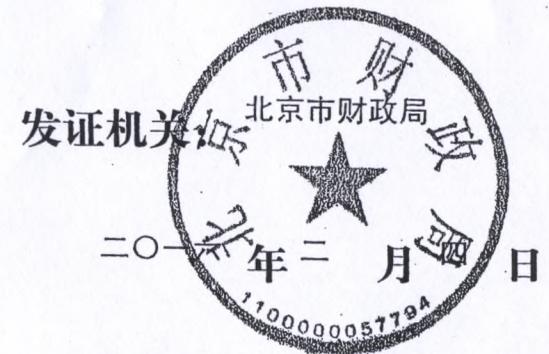
注册资本(出资额): 3583.2万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0056号

批准设立日期: 2011-07-07

说明

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



中华人民共和国财政部制



营业执照

(副本)⁽³⁻¹⁾

统一社会信用代码 91110101592354581W

名称 信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

执行事务合伙人 叶韶勋

成立日期 2012年03月02日

合伙期限 2012年03月02日至 2042年03月01日

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



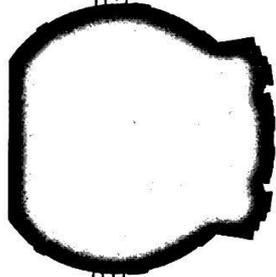
在线扫码获取详细信息

登记机关



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

2016年01月22日



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: 二〇一七年十月二十九日

证书有效期至: 二〇一七年十月二十九日

