



中船海洋与防务装备股份有限公司

CSSC OFFSHORE & MARINE ENGINEERING (GROUP) COMPANY LIMITED

H股代號：00317 A股代號：600685

The background of the entire page is a photograph of a vast, bright blue sea meeting a clear blue sky at a distant horizon. The water has a shimmering, textured appearance. The text '年度報告 2016' is overlaid in the bottom right corner of this image.

年度報告 2016

第一節	釋義及重大風險提示	3
第二節	公司簡介和主要財務指標	4
第三節	公司業務概要	9
第四節	董事會報告	10
第五節	重要事項	22
第六節	普通股股份變動及股東情況	36
第七節	董事、監事、高級管理人員和員工情況	40
第八節	公司治理	46
第九節	內部控制	53
第十節	財務報告	54

重要提示

- 一、 本公司董事會、監事會及董事、監事、高級管理人員保證年度報告內容的真實、準確、完整，不存在虛假記載、誤導性陳述或重大遺漏，並承擔個別和連帶的法律責任。
- 二、 本公司全體董事出席於2017年3月31日召開的第八屆董事會第三十五次會議，其中董事長韓廣德先生及副董事長陳忠前先生均委託執行董事陳利平先生代為出席表決。會議以全票贊成通過2016年年度報告。
- 三、 本年度報告已經信永中和審計，並出具標準無保留意見的審計報告。
- 四、 公司負責人韓廣德、主管會計工作負責人陳瓊祥及會計機構負責人（會計主管人員）謝微紅聲明：保證年度報告中財務報告的真實、準確、完整。
- 五、 經董事會審議的報告期利潤分配預案或公積金轉增股本預案

現以總股本1,413,506,378為基數，擬向全體股東每10股派發現金人民幣0.16元（含稅），共計派發現金紅利為人民幣22,616,102.05元（含稅），剩餘未分配利潤結轉至下一年度。本公司本年度不實施資本公積金轉增股本。此利潤分配預案須待2016年年度股東大會批准後方可實施。
- 六、 年度報告涉及的未來計劃、發展戰略等前瞻性描述不構成公司對投資者的實質承諾，請投資者注意投資風險。
- 七、 本公司不存在被控股股東及其關聯方非經營性佔用資金情況，亦不存在違反規定決策程序對外提供擔保的情況。
- 八、 本報告分別以中、英文兩種語言編制，兩種文體若出現解釋之歧義時，概以中文版本為準。

一、釋義

在本報告書中，除非文義另有所指，下列詞語具有如下含義：

常用詞語釋義

載重噸	指	以噸為單位的載重量
中船集團	指	中國船舶工業集團公司
公司或本公司	指	中船海洋與防務裝備股份有限公司
本集團	指	中船海洋與防務裝備股份有限公司及其附屬公司
中船航運租賃	指	中國船舶（香港）航運租賃有限公司，中國船舶工業集團公司100%控股的境外子公司
中船財務	指	中船財務有限責任公司，中國船舶工業集團公司100%控股的非銀行金融機構
黃埔文沖	指	中船黃埔文沖船舶有限公司，本公司100%控股的子公司
廣船國際	指	廣船國際有限公司，本公司100%控股的子公司
廣船揚州	指	廣船國際揚州有限公司，本公司100%控股的子公司
文沖船廠	指	廣州文沖船廠有限責任公司，黃埔文沖100%控股的子公司
中山廣船	指	中山廣船國際船舶及海洋工程有限公司，廣船國際100%控股的子公司
永聯公司	指	廣州永聯鋼結構有限公司，廣船國際100%控股的子公司
文船重工	指	廣州文沖重工有限公司，文沖船廠100%控股的子公司
上海凌翔	指	上海凌翔股權投資有限公司，中國船舶工業集團公司間接控股50%的子公司
廣船實業	指	廣州廣船實業有限公司，上海凌翔的全資子公司
廣船船業	指	廣州廣船船業有限公司，上海凌翔的全資子公司
江蘇勝華	指	江蘇勝華船舶製造有限公司
信永中和	指	信永中和會計師事務所（特殊普通合夥）
上交所	指	上海證券交易所
聯交所	指	香港聯合交易所有限公司
揚州科進	指	揚州科進船業有限公司
中船澄西	指	中船澄西船舶修造有限公司，中國船舶工業集團公司下屬子公司

二、重大風險提示

公司已在本報告中詳細描述可能存在的相關風險，敬請查閱第四節董事會報告中可能面對的風險部份的內容。

第二節 公司簡介和主要財務指標

一、 公司信息

公司的中文名稱	中船海洋與防務裝備股份有限公司
公司的中文簡稱	中船防務
公司的外文名稱	CSSC OFFSHORE & MARINE ENGINEERING (GROUP) COMPANY LIMITED
公司的外文名稱縮寫	COMEC
公司的法定代表人	韓廣德

二、 連絡人和聯繫方式

	董事會秘書、公司秘書	證券事務代表
姓名	李志東	于文波
聯繫地址	中國，廣州市荔灣區芳村大道南40號	中國，廣州市荔灣區芳村大道南40號
電話	020-81636688	020-81636688
傳真	020-81896411	020-81896411
電子信箱	lizd@comec.cssc.net.cn	yuwb@comec.cssc.net.cn

三、 基本情況簡介

公司註冊地址	中國，廣州市荔灣區芳村大道南40號
公司註冊地址的郵政編碼	510382
公司辦公地址	中國，廣州市荔灣區芳村大道南40號
公司辦公地址的郵政編碼	510382
公司網址	comec.cssc.net.cn
電子信箱	comec@comec.cssc.net.cn

四、 信息披露及備置地點

公司選定的信息披露媒體名稱	《中國證券報》、《上海證券報》、《證券時報》、《證券日報》
登載年度報告的中國證監會指定網站的網址	www.sse.com.cn
聯交所披露易網站	www.hkexnews.hk
公司年度報告備置地點	董事會辦公室

五、 公司股票簡況

公司股票簡況

股票種類	股票上市交易所	股票簡稱	股票代碼	變更前股票簡稱
A股	上海證券交易所	中船防務	600685	廣船國際
H股	香港聯合交易所有限公司	中船防務	00317	廣州廣船國際股份

六、其他相關資料

公司聘請的會計師事務所（境內）	名稱 辦公地址 簽字會計師姓名	信永中和 北京市東城區朝陽門北大街8號富華大廈A座8層 梁曉燕、宋勇
公司聘請的會計師事務所（境外）	名稱 辦公地址 簽字會計師姓名	信永中和 北京市東城區朝陽門北大街8號富華大廈A座8層 梁曉燕、宋勇
報告期內履行持續督導職責的財務顧問	名稱 辦公地址 簽字的財務顧問 主辦人姓名 持續督導的期間	中信證券股份有限公司 廣東省深圳市福田區深南大道7088號招商銀行大廈A層 朱燁辛、何洋 2016年1月1日至2016年12月31日
公司聘請的法律顧問（境內）	名稱 辦公地址	廣東廣信君達律師事務所 廣州市珠江新城珠江東路30號廣州銀行大廈7層
公司聘請的法律顧問（境外）	名稱 辦公地址	史密夫斐爾律師事務所 香港皇后大道中15號格羅斯特大廈23樓
股份過戶登記處	A股 辦公地址 H股 辦公地址	中國證券登記結算有限責任公司上海分公司 上海浦東新區陸家嘴東路166號中國保險大廈3樓 香港證券登記有限公司 香港灣仔皇后大道東183號合和中心17樓

七、近三年主要會計數據和財務指標

（一）主要會計數據

單位：元 幣種：人民幣

主要會計數據	2016年	2015年	本期比上年 同期增減(%)	2014年
營業收入	23,349,604,897.69	25,519,239,791.42	-8.50	21,046,990,626.80
歸屬於上市公司股東的淨利潤	71,224,250.43	98,320,709.38	-27.56	423,698,774.72
歸屬於上市公司股東的扣除非經常性損益的淨利潤	-95,996,520.60	-1,619,637,867.68	不適用	-605,663,205.66
經營活動產生的現金流量淨額	-3,761,073,635.17	-1,058,252,073.77	不適用	106,457,757.60
	2016年末	2015年末	本期末比上年 同期末增減(%)	2014年末
歸屬於上市公司股東的淨資產	10,347,803,098.94	10,318,048,242.46	0.29	8,662,233,821.71
總資產	46,268,585,829.63	48,995,954,305.21	-5.57	43,741,099,087.43

第二節 公司簡介和主要財務指標

(二) 主要財務指標

主要財務指標	2016年	2015年	本期比上年 同期增減(%)	2014年	2013年	2012年
基本每股收益(元/股)	0.0504	0.0709	-28.91	0.3253	0.0382	0.0161
稀釋每股收益(元/股)	0.0504	0.0709	-28.91	0.3253	0.0382	0.0161
扣除非經常性損益後的基本每股收益(元/股)	-0.0679	-1.2291	不適用	-0.6487	-0.2553	-0.0600
加權平均淨資產收益率(%)	0.69	0.99	減少0.30個百分點	4.46	0.65	0.25
扣除非經常性損益後的加權平均淨資產收益率(%)	-0.93	-17.86	增加16.93個百分點	-11.30	-4.01	-0.94

八、2016年分季度主要財務數據

單位：元 幣種：人民幣

	第一季度 (1-3月份)	第二季度 (4-6月份)	第三季度 (7-9月份)	第四季度 (10-12月份)
營業收入	4,337,542,284.61	7,022,406,004.18	5,708,371,900.97	6,281,284,707.93
歸屬於上市公司股東的淨利潤	1,035,997.51	36,036,742.14	-30,468,329.72	64,619,840.50
歸屬於上市公司股東的扣除 非經常性損益後的淨利潤	-59,136,993.41	-8,096,332.62	-85,146,930.33	56,383,735.76
經營活動產生的現金流量淨額	-1,706,305,503.87	-2,042,212,231.80	-2,168,115,948.35	2,155,560,048.85

九、非經常性損益項目和金額

單位：元 幣種：人民幣

非經常性損益項目	2016年金額	附註(如適用)	2015年金額	2014年金額
非流動資產處置損益	-8,419,716.70		-3,211,071.04	-216,843.97
越權審批，或無正式批准文件，或 偶發性的稅收返還、減免	-			-
計入當期損益的政府補助，但與公司正常經營業 務密切相關，符合國家政策規定、按照一定標準定額 或定量持續享受的政府補助除外	125,739,665.59		192,692,782.78	59,236,732.79
計入當期損益的對非金融企業收取的資金佔用費	-			-
企業取得子公司、聯營企業及合營企業的投資成本少於 取得投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價 值產生的收益	-			-
非貨幣性資產交換損益	-			-
委託他人投資或管理資產的損益	75,873,758.87		34,828,675.78	-
因不可抗力因素，如遭受自然災害而計提的 各項資產減值準備	-			-
債務重組損益	-			-
企業重組費用，如安置職工的支出、整合費用等	-			-
交易價格顯失公允的交易產生的超過公允價值部份的損益	-			-
同一控制下企業合併產生的子公司期初至合併日的當期 淨損益	-		-36,332,145.48	310,099,331.01
與公司正常經營業務無關的或有事項產生的損益	-			-
除同公司正常經營業務相關的有效套期保值業務外， 持有交易性金融資產、交易性金融負債產生的公允價 值變動損益，以及處置交易性金融資產、交易性金融 負債和可供出售金融資產取得的投資收益	14,222,799.15		-196,831,173.89	-55,660,753.13
單獨進行減值測試的應收款項減值準備轉回	106,000.00		349,110.49	
對外委託貸款取得的損益	-			-
採用公允價值模式進行後續計量的投資性房地產 公允價值變動產生的損益	-			-
根據稅收、會計等法律、法規的要求對當期損益 進行一次性調整對當期損益的影響	-			-
受託經營取得的託管費收入	-			-
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	-60,166,333.22		4,617,023.08	561,242,962.82
其他符合非經常性損益定義的損益項目	26,896,200.00		2,054,974,131.69	331,997,753.15
少數股東權益影響額	-241,527.82		-805,077.83	-706,896.35
所得稅影響額	-6,790,074.84		-331,974,568.03	-176,979,416.43
合計	167,220,771.03	-	1,717,958,577.06	1,029,361,980.38

註：其他符合非經常性損益定義的損益項目，為處置長期股權投資取得的收益。

第二節 公司簡介和主要財務指標

十、採用公允價值計量的項目

單位：元 幣種：人民幣

項目名稱	期初餘額	期末餘額	當期變動	對當期利潤的影響金額
1、以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	13,063,411.11		-13,063,411.11	-602,141.74
2、可供出售金融資產	3,517,862.88	3,151,874.04	-365,988.84	149,621.74
3、以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債	-181,241,917.70		181,241,917.70	14,824,940.89
合計	-164,660,643.71	3,151,874.04	167,812,517.75	14,372,420.89

註：對當期利潤的影響金額包括公允價值變動收益、投資收益項目。

一、報告期內公司所從事的主要業務、經營模式及行業情況說明

(一) 公司所從事的主要業務

中船防務是集海洋防務裝備、海洋運輸裝備、海洋開發裝備和海洋科考裝備四大海洋裝備於一體的大型綜合性海洋與防務裝備企業集團。公司擁有廣船國際、黃埔文沖和廣船揚州三家全資子公司，主要業務包括船舶修造、海洋工程、鋼結構、機電產品等，產品涵蓋軍用艦船、特種輔船、公務船、油船、支線集裝箱船、客滾船、半潛船、極地模塊運輸船、海洋平台等船舶海工產品以及鋼結構、成套機電設備等非船產品。

(二) 經營模式

中船防務為控股型公司，專注於資產經營、投資管理；公司實體企業獨立開展生產經營，以船舶生產製造為主，通過前期的船型研發、經營接單，實行個性化的項目訂單式生產方式，向客戶交付高質量的產品。報告期內，本集團經營模式未發生變化。

(三) 驅動業務收入變化的因素分析

本報告期內，公司實現交船55艘，實現營業收入233.50億元，同比下降8.50%，造船業務經營接單220億元，同比下降4.79%，主要是受船舶行業持續低迷，新船價格繼續走低的市場環境影響。

(四) 行業情況說明

2016年，全球共成交新船539艘、2741.8萬載重噸，同比分別下滑60.3%和75.7%，創下20年來新低。航運市場遭遇極端行情，BDI指數創歷史新低。從細分船型來看，2016年三大主力船型遭受不同程度低迷，新船價格跌幅均在6%-10%之間。行業詳細情況，還可參閱本報告第四節相關內容。

本集團是中國海軍華南地區最重要的軍用艦船、特種輔船及公務船生產和保障基地；是國內疏浚工程船和支線集裝箱船最大最強生產基地；油船全系列產品上處於國內領先、世界一流的水平；在客滾船、半潛船、極地模塊運輸船等船舶及高端建築鋼結構市場上享有盛譽。

二、報告期內核心競爭力分析

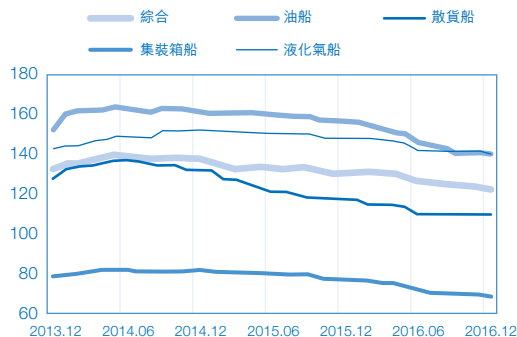
- (一) 產品優勢。中船防務是集海洋防務裝備、海洋運輸裝備、海洋開發裝備和海洋科考裝備四大海洋裝備於一體的大型綜合性海洋與防務裝備企業集團，經過多年發展，公司在軍船、民船、海工等業務上已奠定產品優勢，並在關鍵產品上，公司堅持不斷研發創新，對原有船型、設計、工藝進行改進，根據市場的變化和客戶的需求，提高產品性能，更好的滿足客戶需求，同時在優勢產品基礎上進行產品延伸，形成系列化的產品，主動引導市場、深入挖掘和滿足客戶需求。
- (二) 技術優勢。廣船國際和黃埔文沖均為國家高新技術企業，均擁有國家級企業技術中心，截至2016年底，本集團已獲得636項專利，擁有愈2300名設計人員，堅持自主創新，先後開展了多型油船、化學品船、滾裝船、客滾船、半潛船、起重鋪管船、大型救助船等新型綠色節能環保型船舶的研發，多項技術指標處於同行領先水平，船舶產品的研發設計和製造技術已達到世界先進水平，為公司經營開拓提供技術支撐。
- (三) 品牌優勢。民品方面，本集團在世界船舶行業中享有盛譽。廣船國際以生產靈便型液貨船、半潛船等船舶著稱，並在原半潛船基礎上衍生研發了適應冰區能破冰航行的極地模塊運輸船、極地凝析油輪等產品；黃埔文沖在多功能深水勘察船、平台供應船及挖泥船領域處於領先地位。軍品方面，本集團是中國海軍華南地區最重要的軍用艦船、特種輔船生產和保障基地，中國最大的軍輔船生產商，及國內重要的公務船建造基地。
- (四) 市場優勢。本集團主營業務產品在國內外相關領域擁有較高佔有率。其中，在液貨船、半潛船、客滾船和疏浚工程船市場佔據全球領先位置；軍用船舶、公務船、1000噸以上海警船系列、新一代大型海洋救助船市場處於國內領先；以R550-D為代表鑽井平台是目前國內建造最具成效平台之一。

上述競爭優勢為公司帶來了可持續發展，同時，公司也注重新的發展，開拓新的增長點，持續打造研發能力、建造技術、高端人才、兩化融合水平等核心競爭力，不斷提升效率和質量，降低成本，以不斷增強公司盈利能力，更好地回報股東。

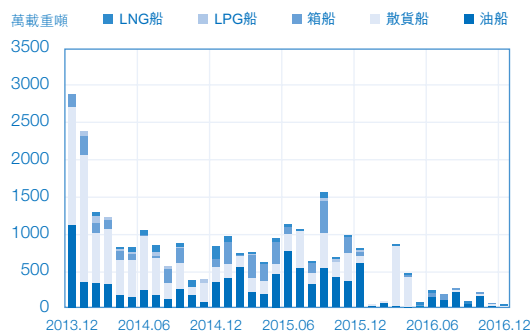
一、經營情況討論與分析

(一) 2016 船舶市場發展情況

全球船舶市場繼續呈現低迷態勢。根據中國船舶工業經濟研究中心統計數據顯示，2016年全球船舶市場遭遇極端行情。新船價格方面，新船市場需求萎縮及競爭形勢加劇，嚴重影響船廠議價能力，全年基本呈現單邊下行態勢，截至2016年12月31日，克拉克松新船價格指數已跌至123點，低於2008年金融危機後126點的最低記錄。新船成交量方面，全年累計成交量僅539艘、2,741.8萬載重噸，成交載重噸較2015年大幅下滑75.7%，創下20年來新低。其中，主要造船國中國、日本、韓國新接訂單分別為1,617萬載重噸、410萬載重噸和584萬載重噸，同比分別減少51%、89%和83%。截至2016年12月底，全球手持訂單量為22,332.2萬載重噸，同比下降26.3%。其中，主要造船國中、日、韓手持訂單量分別為9,594.7萬載重噸（佔比43%）、5,919.2萬載重噸（佔比26.5%）和5,028萬載重噸（佔比22.5%）。

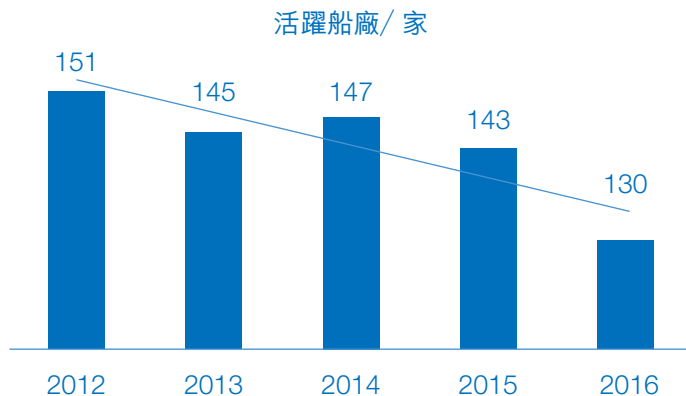


克拉克松新船價格指數



世界新船訂單量

國家政策支持趨向優強企業，進一步化解過剩產能。根據船舶工業「十三五」行動計劃《船舶工業深化結構調整加快轉型升級行動計劃（2016-2020年）》，到2020年，我國力爭步入世界造船強國和海工裝備製造先進國家行列，其中，明確要求努力化解過剩產能，加強對符合行業規範條件企業的監督管理，動態調整船舶行業「白名單」，促進落後企業轉產轉業和破產重組；大力扶持優強企業，提高勞動生產效率，不斷降本增效。2016年，國內船舶市場去產能卓有成效，根據中國船舶重工經濟研究中心數據顯示，截至2016年底，國內活躍船廠數量為130家，相比2012年151家下降14%，結合對各船廠手持訂單及市場發展情況，2017年活躍船廠的數量將進一步降低。



(二) 本集團經營情況

2016年，在全球船舶市場持續低迷，國內外競爭激烈，中國新船訂單承接量下降，國內船企盈利繼續承壓的背景下，本集團認清形勢、敢於面對、尋求突破，圍繞「強軍工實力、提生產效率」的工作重點，在調結構、轉方式、保營收方面狠下功夫，雖然公司經營業績有所下滑，但是整體而言，公司造船主業生產節奏可控，產品佈局更加合理，經營接單和在手訂單與去年相當，保證了本集團正常、可持續發展。

- 1、 2016年，本集團實現營業收入233.50億元，同比下降8.50%；利潤總額1.19億元，歸屬於上市公司股東的淨利潤7,122.43萬元，同比下降27.56%。
- 2、 造船主業穩步發展。2016年，船舶行業仍然面臨「交船難、接單難、盈利難」的局面，在此情況下，本集團持續加強生產經營管理，全面促進提質增效，努力提升盈利能力，報告期內，實現船舶經營接單52艘／154.62萬載重噸。其中，軍品方面，公司始終堅持軍工央企的使命，全力保障在建產品建造工作；民品方面，公司繼續推進產品結構轉型升級，在民品生產經營過程中取得了一定突破，為公司保營收作出了積極貢獻。
- 3、 科技創新實現重要突破。報告期內，本集團進一步加強科技與生產經營的結合，強化科技創新的驅動與引領作用。全年完成產品開發型數23型，其中包括兩型適用於北海海域作業的R-550PA自升式平台和J180A自升式居住平台，共獲專利授權140件，新立科研項目102項，新獲批國撥研發費用13,127萬元。
- 4、 產業佈局多元優化。報告期內，本集團結合自身優勢，深入推進供給側結構改革，多元優化產業佈局。一是持續推進船海產品轉型升級，相繼建造了具有較強影響力的極地甲板運輸船、10萬噸半潛船、豪華客滾船、海洋平台等產品，產品結構不斷優化。二是加大「軍民兩用技術、軍轉民、民參軍」相互轉化和研發力度，實現軍民品發展相互促進。三是加快非船產業發展，重點開拓鋼結構業務，提升在高端建築鋼結構市場的影響力。

整體來看，中船防務作為A+H軍工第一股，已基本確立了資本平台融資便利、核心產品技術領先、客戶服務到位、產品高性價比、工匠精神傳承、軍民深度融合六大優勢，在船舶市場持續低迷時期，本集團將繼續保持改革創新的激情，牢固樹立「創新、協調、綠色、開放、共享」五大發展理念，保持本集團的可持續發展，為股東創造價值。

二、 報告期內主要經營情況

報告期內，本集團全年完工船舶55艘／218.61萬載重噸，實現營業收入233.50億元，同比下降8.50%；實現利潤總額1.19億元，歸屬於上市公司股東的淨利潤為0.71億元，同比下降27.56%；船舶經營接單220億元，與2015年相比基本持平。

(一) 主營業務分析

利潤表及現金流量表相關科目變動分析表

單位：元 幣種：人民幣

科目	本期數	上年同期數	變動比例(%)
營業收入	23,349,604,897.69	25,519,239,791.42	-8.50
營業成本	21,713,708,013.17	24,821,158,371.84	-12.52
銷售費用	116,743,820.71	210,814,276.68	-44.62
管理費用	1,395,560,018.97	1,453,253,072.82	-3.97
財務費用	-17,946,547.67	336,489,851.01	不適用
經營活動產生的現金流量淨額	-3,761,073,635.17	-1,058,252,073.77	不適用
投資活動產生的現金流量淨額	5,792,949,478.11	192,912,258.77	2,902.89
籌資活動產生的現金流量淨額	-1,806,734,376.67	1,527,227,165.86	不適用
研發支出	656,726,952.16	769,697,455.10	-14.68

第四節 董事會報告

1. 收入和成本分析

報告期內，本集團的主要業務板塊包括造船、海工、修船、鋼結構工程、機電產品及其他業務，主營業務分產品、分地區構成如下表：

(1). 主營業務分行業、分產品、分地區情況

單位：元 幣種：人民幣

主營業務分行業情況

分行業	營業收入	營業成本	毛利率 (%)	營業收入 比上年增減 (%)	營業成本 比上年增減 (%)	毛利率比上年增減 (%)
-	-	-	-	-	-	-

主營業務分產品情況

分產品	營業收入	營業成本	毛利率 (%)	營業收入 比上年增減 (%)	營業成本 比上年增減 (%)	毛利率比上年增減 (%)
造船業務	18,754,775,750.13	17,849,283,111.95	4.83	4.97	-1.36	增加6.11個百分點
海工業務	2,577,790,855.88	2,190,171,776.63	15.04	-53.88	-55.33	增加2.77個百分點
修船業務	384,298,812.73	305,032,157.86	20.63	18.21	12.02	增加4.39個百分點
鋼結構工程	900,321,575.21	803,930,677.36	10.71	2.57	-2.75	增加4.89個百分點
機電產品及其他	460,031,777.87	347,798,031.08	24.40	-21.56	-32.88	增加12.75個百分點

主營業務分地區情況

分地區	營業收入	營業成本	毛利率 (%)	營業收入 比上年增減 (%)	營業成本 比上年增減 (%)	毛利率比上年增減 (%)
中國(含港澳臺)	15,938,941,577.42	14,710,069,491.33	7.71	3.78	5.06	減少1.12個百分點
亞洲其他地區	1,670,867,043.34	1,649,228,596.61	1.30	22.28	3.91	增加17.45個百分點
歐洲	4,691,379,889.36	4,386,680,409.29	6.49	-26.50	-32.48	增加8.27個百分點
大洋洲	592,565,668.85	573,690,921.80	3.19	-67.42	-73.35	增加21.57個百分點
北美洲	15,518,639.24	19,627,963.40	-26.48	-93.86	-91.96	減少29.79個百分點
非洲	167,945,953.61	156,918,372.45	6.57	178.83	22.65	增加118.97個百分點
南美洲	-	-	-	-100.00	-100.00	-
合計	23,077,218,771.82	21,496,215,754.88	6.85	-8.59	-12.67	增加4.36個百分點

主營業務分行業、分產品、分地區情況的說明

報告期內，本集團實現主營業務收入為人民幣230.77億元，同比下降8.59%；主營業務毛利為人民幣15.81億元，同比增長151.03%，主要是造船、修船、鋼結構產品毛利同比增加。

從產品結構上看，船海業務比重保持穩定，兩年維持在92%-93%水平，其中，造船業務佔收入比重為81.27%，較上年同期增加10.5個百分點，海工業務佔收入比重為11.17%，較上年同期減少10.97個百分點；修船、鋼結構及機電等板塊收入佔比重與上年基本持平。

(1) 造船業務

本期造船業務收入為人民幣187.55億元，同比增長4.97%。主要是產品結構調整，高附加價值產品比重增加。

(2) 海工業務

本期海工業務收入為人民幣25.78億元，同比下降53.88%。主要是受全球海工裝備大環境影響，在建產品同比減少。

(3) 修船業務

本期修船業務收入為人民幣3.84億元，同比增長18.21%，主要是本年子公司挖潛修船、拓展船舶加改裝、全壽命保障業務，修船業務能力進一步提升。

(4) 鋼結構工程業務

本期鋼結構工程業務收入為人民幣9億元，同比增長2.57%，主要是本期項目完工確認收入較多。

(5) 機電產品及其他業務

本期機電產品及其他業務收入為人民幣4.6億元，同比下降21.56%，主要是受市場不景氣影響，剪壓床、電梯、取料機銷售減少。

從地區分類上看，中國（含港澳臺）營業收入同比增長3.78%，國外市場營業收入同比下降27.80%。本集團將積極應對造船市場復甦未見好轉的不利影響，全力開拓國內外市場。

(2). 產銷量情況分析表

主要產品	生產量	銷售量	庫存量	生產量比上年增減 (%)	銷售量比上年增減 (%)	庫存量比上年增減 (%)
船舶 (噸位)	2,046,100	2,046,100	0	-26.04	-26.04	0
海工 (噸位)	565,500	565,500	0	150.33	150.33	0
鋼結構工程 (噸位)	47,744	47,744	0	-23.22	-23.22	0
機電產品						
其中：剪壓床 (台)	510	589	29	-30.80	-7.54	-73.15
電梯 (台)	536	536	0	-2.55	-2.55	0

產銷量情況說明

海工方面，報告期內生產量及銷售量同比增長了150.33%，主要是2016年本集團生產了5000T半潛船、大型深水綜合勘察船等噸位較大的海洋工程產品；機電產品方面：報告期內剪壓床生產量同比下降30.80%，主要是考慮到庫存量較大及市場環境影響。

第四節 董事會報告

(3). 成本分析表

單位：萬元

分行業情況							
分行業	成本構成項目	本期金額	本期佔總 成本比例 (%)	上年 同期金額	上年同期佔 總成本比例 (%)	本期金額 較上年同期 變動比例 (%)	說明情況
-	-	-	-	-	-	-	-
分產品情況							
分產品	成本構成項目	本期金額	本期佔總 成本比例 (%)	上年 同期金額	上年同期佔 總成本比例 (%)	本期金額 較上年同期 變動比例 (%)	說明情況
1. 造船業務	直接材料	1,180,314.18	54.91	1,277,449.61	51.90	-7.60	產量增加
	加工成本	658,681.56	30.64	575,956.82	23.40	14.36	產量增加
	減值損失	-54,067.43	-2.52	-43,936.18	-1.78	23.06	提取的減值 準備轉銷
2. 海工業務	直接材料	134,580.14	6.26	332,912.99	13.52	-59.57	產量減少
	加工成本	85,164.77	3.96	159,347.23	6.47	-46.55	產量減少
	減值損失	-727.73	-0.03	-1,938.31	-0.08	-62.46	提取的減值 準備轉銷
3. 修船業務	直接材料	11,095.24	0.52	11,983.50	0.49	-7.41	產量增加
	加工成本	19,407.98	0.90	15,245.52	0.62	27.30	產量增加
	減值損失	-	-	-	-	-	-
4. 鋼結構工程	直接材料	39,738.00	1.85	30,976.56	1.26	28.28	產品減少
	加工成本	40,655.07	1.89	51,689.95	2.10	-21.35	產品減少
	減值損失	-	-	-	-	-	-
5. 機電產品及其他	直接材料	10,214.67	0.48	24,606.94	1.00	-58.49	產品減少
	加工成本	24,565.13	1.14	28,564.54	1.16	-14.00	產品減少
	減值損失	-	-	-1,354.09	-0.06	-100.00	提取的減值 準備轉銷

(4). 主要銷售客戶及主要供應商情況

前五名客戶銷售額 1,120,119.39 萬元，佔年度銷售總額 48.54%；其中前五名客戶銷售額中關聯方銷售額 161,872.25 萬元，佔年度銷售總額 7.01%。

前五名供應商採購額 528,998.65 萬元，佔年度採購總額 24.61%；其中前五名供應商採購額中關聯方採購額 451,825.21 萬元，佔年度採購總額 21.02%。

2. 費用

報告期內，本集團期間費用合計為人民幣 14.94 億元，同比下降 25.30%，具體如下：

- (1) 銷售費用本期累計發生人民幣 11,674 萬元，同比下降 44.62%，主要是本年收入較上年減少，依據本年收入計提的船舶保修費減少，同時，本年與船東簽訂保修終止協議沖銷保修期滿的船舶保修費餘額導致；
- (2) 管理費用本期累計發生人民幣 139,556 萬元，同比下降 3.97%，主要依據本年財會 [2016]22 號文件的影響，將 5-12 月房產稅、車船使用稅、印花稅等稅金計入稅金及附加核算；
- (3) 財務費用本期累計發生人民幣 -1,795 萬元，同比減少 35,444 萬元，主要是由於匯率變動引起匯兌收益增加。

3. 研發投入

研發投入情況表

	單位：元
本期費用化研發投入	656,726,952.16
本期資本化研發投入	0
研發投入合計	656,726,952.16
研發投入總額佔營業收入比例 (%)	2.81
公司研發人員的數量	1,977
研發人員數量佔公司總人數的比例 (%)	9.4
研發投入資本化的比重 (%)	0

情況說明

報告期內，本集團積極推進科技創新，深挖技術潛力，整體的技術研發能力不斷提升，科研開發項目共 172 項。其中，年度重點科研開發項目 81 項。在對外立項工作方面，加強了與科研院所的合作力度，同時結合公司戰略轉型的要求，加強了在海洋工程裝備、極地船舶、半潛工程船、豪華客滾船、新一代節能環保船舶、非船產品等方面的關注與支持力度。

4. 現金流

報告期內，本集團經營活動產生的現金流量淨額為人民幣 -37.61 億元，同比減少 27.03 億元，主要是民品船舶合同收款條件較差，預收造船進度款減少，收款主要集中在交船節點；投資活動產生的現金流量淨額為人民幣 57.93 億元，同比增加 56 億元，主要是定期存款質押解除、理財產品投資及基建支出的綜合影響；籌資活動產生的現金流量淨額為人民幣 -18.07 億元，同比減少 33.34 億元，主要是償還借款、支付股利及利息。

第四節 董事會報告

(二) 資產、負債情況分析

1. 資產及負債狀況

單位：元

項目名稱	本期期末數	本期期末數佔總資產的比例 (%)	上期期末數	上期期末數佔總資產的比例 (%)	本期期末金額較上期期末變動比例 (%)	情況說明
貨幣資金	12,347,969,978.26	26.69	17,664,365,754.92	36.05	-30.10	借款償還及工程結算款項減少
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	-	0.00	13,063,411.11	0.03	-100.00	本期遠期外匯合約全部結算，且未簽訂新合約
應收票據	122,945,274.57	0.27	21,097,180.25	0.04	482.76	收到銀行承兌匯票增加
應收股利	-	0.00	635,116.05	0.00	-100.00	聯營企業支付以前年度宣告派發股利
其他應收款	72,448,156.82	0.16	694,376,182.24	1.42	-89.57	收到上海凌翔2015年度收購廣船船業有限公司股權款尾款
其他流動資產	1,892,964,428.05	4.09	845,000,000.00	1.72	124.02	本年末根據財會[2016]22號文件，將應交稅費-增值稅的借方餘額調整至此科目 列示：一年內到期的理財產品較上年減少
長期應收款	478,791,643.97	1.03	356,141,245.87	0.73	34.44	子公司文沖船廠分期收款銷售商品款項增加
其他非流動資產	1,001,361,563.30	2.16	300,000,000.00	0.61	233.79	與中船財務公司簽訂理財產品增加
短期借款	445,636,500.54	0.96	6,746,671,403.20	13.77	-93.39	償還借款
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債	-	0.00	181,241,917.70	0.37	-100.00	本期遠期外匯合約全部結算，且未簽訂新合約
應付職工薪酬	59,354,143.31	0.13	35,838,830.14	0.07	65.61	子公司計提2016年度獎金
應交稅費	127,111,097.76	0.27	-1,122,743,774.34	-2.29	-111.32	本年末根據財會[2016]22號文件，將應交稅費-增值稅的借方餘額調整至其他流動資產列示
應付利息	11,109,426.83	0.02	21,533,573.71	0.04	-48.41	借款利率下降及平均借款餘額減少
應付股利	3,806,004.54	0.01	256,103,771.17	0.52	-98.51	子公司黃埔文沖向中船集團支付2015年交割期股利2.55億元
其他應付款	358,190,436.06	0.77	245,194,170.01	0.50	46.08	保證金及往來款增加
一年內到期的非流動負債	5,675,200,000.00	12.27	1,777,500,000.00	3.63	219.28	長期借款重分類到該科目
專項應付款	1,390,339,744.58	3.00	984,839,744.58	2.01	41.17	國家撥入基建項目資金增加
遞延收益	67,514,328.51	0.15	260,320,055.21	0.53	-74.06	與資產相關的項目重分類
遞延所得稅負債	499,094.19	0.00	2,310,530.93	0.00	-78.40	以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產本年減少

2. 截至報告期末主要資產受限情況

報告期末，本集團用於借款質押、保函／票據／信用證保證金及3個月以上的定期存款折合人民幣2,462,534,609.78元，所有權限制將於合同履行完畢後解除。

(三) 投資狀況分析

1、 對外股權投資總體分析

2016年公司長期股權投資餘額為人民幣6,896萬元，比去年同期減少11.66%。

(1) 重大的股權投資

2016年12月2日，黃埔文沖於在海南省三亞市成立了中船黃埔文沖（三亞）船艇科技有限公司，註冊資本800萬元，註冊地為海南省三亞市。經營範圍主要為船舶研發、設計、製造、修理，金屬結構製造，工程技術諮詢服務等。黃埔文沖現金認繳投資800萬元，佔股權100%。

2016年5月30日，廣船國際以現金出資方式投資中船郵輪科技發展有限公司。中船郵輪科技發展有限公司註冊地為上海市浦東新區，註冊資本20,000萬元，經營範圍主要為郵輪設計及相關技術領域內的技術開發、技術諮詢、技術服務等。廣船國際現金投資2000萬元，佔股權10%。

(2) 以公允價值計量的金融資產

本集團以公允價值計量的金融資產包括遠期外匯合約、外匯期權交易組合合約等計入以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產，以及按公允價值計量的可供出售權益工具。報告期末，本集團手持遠期外匯交易合約、外匯期權交易組合合約已全部執行完畢。

(四) 主要控股參股公司分析

單位：人民幣萬元

主要子公司：

企業名稱	主要業務	註冊資本	本公司持有股權比例 (%)	資產規模/期末資產總額	期末淨資產總額	本期淨利潤/虧損
廣船國際有限公司	船舶、電氣機械、普通機械、鋼結構件技術設計、製造、修理。	272,000	100	2,082,324	559,909	-4,649
中船黃埔文沖船舶有限公司	鐵路、船舶、航空航天和其他運輸設備製造業	197,379	100	2,064,529	339,918	21,380
廣船國際揚州有限公司	船舶、船用配套、金屬結構、電動機等製造	130,283	100	131,952	130,492	207

第四節 董事會報告

間接控股子公司：

企業名稱	主要業務	註冊資本	本公司持有股權比例 (%)	資產規模 / 期末資產總額	期末淨資產總額	本期淨利潤 / 虧損
廣東廣船國際電梯有限公司	電梯生產與銷售	2,100	100	7,527	4,409	126
廣州市廣利船舶人力資源服務有限公司	提供勞務服務、船舶的安裝、焊接、拷鑄、油漆等	500	100	3,805	687	111
廣州紅帆電腦科技有限公司	計算機軟件開發、系統集成、硬件銷售等	500	51	4,542	3,424	736
廣州興順船舶服務有限公司	船體安裝、焊接、舾裝塗裝、維修	200	100	4,428	2,428	7
廣州廣船大型機械設備有限公司	設計、加工、安裝、銷售：船舶輔機、大型機電成套設備、風力發電設備、剪壓機床、盾構機、液壓機械、注塑機、金屬結構	18,861	100	24,180	12,124	596
廣州永聯鋼結構有限公司	大型鋼結構	885萬美元	100	36,899	14,234	1,286
中山廣船國際船舶及海洋工程有限公司	設計、加工、安裝、製造、銷售：船舶及其附件（漁業船舶除外）、金屬結構及其構件、普通機械、鑄鍛件通用零部件、玻璃鋼製品、船舶線路、船舶管道、船舶工具、家具、機械設備、海洋工程裝備	70,000	100	90,494	41,145	-2,949
榮廣發展有限公司	貿易	港幣3,000萬元	100	12,394	9,269	864
泛廣發展有限公司	一般貿易	港幣20萬元	80	26,674	6,321	5,631
泛廣（澳門）發展一人有限公司	一般貿易	澳門幣10萬元	80	300	155	76
廣州廣船國際海洋工程有限公司	海洋工程船舶及平台設計、建造、改造、修理	5,000	100	1,956	1,149	31
廣州市紅帆酒店有限公司	旅業、餐飲	11,940	100	13,930	11,903	85
廣州文沖船廠有限責任公司	金屬船舶製造；非金屬船舶製造；船舶舾裝件製造與安裝；船舶改裝與拆除；船舶修理；船舶設計服務；等	52,018	100	413,092	61,903	-12,547
廣州黃船海洋工程有限公司	金屬船舶製造；非金屬船舶製造；船舶舾裝件製造與安裝；船舶改裝與拆除；船舶修理；船舶設計服務；等	6,800	100	27,288	6,657	43

企業名稱	主要業務	註冊資本	本公司持有股權比例 (%)	資產規模/期末資產總額	期末淨資產總額	本期淨利潤/虧損
廣州新航人力資源服務有限公司	人才資源開發與管理諮詢； 職業中介服務；人才租賃； 人才培訓；人才推薦； 勞務派遣服務；	200	75	1,571	365	16
廣州星際海洋工程設計有限公司	船舶設計服務、金屬結構件設計服務、工程技術諮詢服務	500	75	525	504	4
廣州龍穴置業有限公司	房地產	150	66.67	23	19	1
湛江南海艦船高新技術服務有限公司	艦船設備、系統的維修、調試和保養	200	80.50	616	278	22
廣州文船重工有限公司	鐵路、船舶、航空航天和其他運輸設備製造業	3,000	100	24,607	1,892	253
廣州中船文沖兵神設備有限公司	鐵路、船舶、航空航天和其他運輸設備製造業	560	60	1,070	306	1
廣州龍穴管業有限公司	黑色金屬冶煉和壓延加工業	7,000	42.86	8,533	5,124	60

三、公司關於公司未來發展的討論與分析

(一) 行業格局和趨勢

1. 宏觀經濟情況

展望2017年，全球經濟調整復甦之路依然艱難曲折，我國經濟由高速轉向中高速增長，處於新舊動能轉換的關鍵時期，儘管2016年去產能、去庫存效果顯著，供需關係逐步改善，但是長期來看，投資、消費及出口增速不容樂觀，經濟下行壓力較大。

2. 行業發展狀況

2016年，全球造船市場再度惡化，主力船型全面遇冷，全年新船成交量創下20年新低。同時受供需關係失衡、二手及轉售船價格大幅下挫拖累，新船價格全年基本呈現單邊下行態勢。總體來說，全球經濟增長低迷，航運市場運力過剩，船舶海工市場供需失衡，正處於深度調整期，短期內難有實質性改善，預計低迷情況會進一步延續。

在市場寒冬期，受政策刺激，國內船舶行業迎來新的發展機遇。在《中國製造2025》及「十三五」國家戰略性新興產業發展規劃、「一帶一路」等相關政策的戰略引領下，國內船舶海工行業堅持以供給側改革為主線，以創新為驅動，突破關鍵技術，發展高端裝備，淘汰落後產能，推進產業轉型升級，向綠色、環保、安全、高效的創新型船舶方向發展。

(二) 公司發展戰略

本集團致力於成為全球海洋與重型裝備市場技術領先、服務卓越的領先企業，打造中國海上防務裝備的建造和保障基地。面對行業洗牌加劇及國家產業政策蘊含的發展機遇與挑戰，本集團秉承「使命、擔當、激情、創新」的企業精神，以「優化結構、深化改革、創新發展」為主線，積極主動適應經濟發展新常態。充分發揮軍品對本集團發展的「穩定器」作用，從戰略規劃、科技創新、軍品管理、軍工文化等方面強化軍工生產；強化船海業務研究，重點發展極地模塊運輸船、豪華客滾船、特種船等產品及接單比例，持續推進產品業務轉型升級；以「提質增效」為抓手，持續加強運營管理，完善生產設施，有序開展產能轉移，確保荔灣廠區平穩搬遷，努力實現生產按序上量增長、造船週期縮短、生產成本可控。同時，以「適度有限、相關多元」為原則，加快發展培育優質資源，做強做優做大新產業，為公司抵抗市場風險，提升經濟效益提供新的支撐點。

(三) 經營計劃

2016年，本集團實現營業收入233.50億元，完成2016年年度計劃89.89%；合同承接金額220.44億元，完成2016年度計劃的75.23%，主要是由於民用造船業務市場嚴重蕭條。

2017年，本集團計劃實現營業收入224億元，承接合同金額231億元。同時，本集團將努力控制成本和各項費用，保持銷售費用率和管理費用率的相對穩定，提升主要產品的毛利率水平和盈利能力。為此，本集團將繼續加強生產管理，持續整合內部資源，調整產業佈局，積極應對發展挑戰，以達到公司2017年經營計劃。

上述經營目標不代表本集團對2017年的盈利預測，並不構成公司對投資者的業績承諾，公司實際經營情況受各種內外部因素影響，存在不確定性，敬請投資者注意投資風險。

(四) 可能面對的風險

1. 財務風險

本集團的財務風險主要包含匯率風險、利率風險。

- (1) 匯率風險。本集團手持外幣訂單以美元計價為主，同時還有部份國內船也是以美元計價，人民幣結算，2016年是自去年「811」匯改以來第一個完整的年份，繼2014年和2015年後，人民幣兌美元匯率連續第三年出現年度貶值的情況，2016年全年人民幣中間價貶值近6.83%。預計2017年匯率環境更為嚴峻，美元強勢不改，人民幣將繼續承壓，總體呈漸近式貶值。本集團以美元結算並將承受匯率風險的衍生金融工具、應收賬款、貨幣資金、應付賬款、短期借款及其他應付款等已在財務報表附註中分別披露。
- (2) 利率風險。本集團的利率風險來自非流動借款。按浮動利率發行的借款使本集團承受現金流量利率風險。按固定利率發行的借款令本集團承受公允價值利率風險。該等借款的償還期限已在財務報表附註中披露。

本集團因匯率、利率等因素變化對公司之影響程度見財務報表附註。

2. 客戶風險

客戶風險產生的原因分為宏觀經濟原因和客戶自身問題，在全球經濟低迷的環境下，部份船東可能存在資金緊張而導致接船意願性不強，使得公司收款風險增加，生產進度亦會相應受阻。

3. 人力資源風險

本集團屬於勞動密集型企業，對技術工、技能工、熟練工的需求量大，勞動力成本風險的原因是我國物價水平逐年上漲，導致用工成本的上升，同時，公司荔灣廠區產能轉移、勞動力市場供求情況等也間接提高了公司成本。

(五) 其他

1. 管理合約

二零一六年內任何時間公司並無就有關全部或任何重大部份業務的管理或行政工作簽訂任何合約，亦無存在有關合約。

2. 環境政策與績效

本集團致力於其營運所在地的環境及社區的長期可持續性。透過對環境負責的態度，本集團努力遵守環境保護方面的法例及規例，採取有效措施，實現資源高效利用、節省能源、減少廢物排放。

3. 遵守法律及法規

於報告期內，據本公司所知，本公司在重大方面已遵守對本公司營運有重大影響的相關法律及法規。

4. 與持份者之間的關係

本公司始終秉持厚德載物之理念，積極承擔對股東的勤謹之德，對客戶的誠信之德，對員工的涵養之德和對社會的感恩之德。因此，本公司在加快自身發展的同時，積極參與公益活動，努力回報社會，注重企業發展與社會發展、員工發展和諧共贏。

承董事會命
主席
韓廣德

一、普通股利潤分配或資本公積金轉增預案

(一) 現金分紅政策的制定、執行或調整情況

報告期內，本公司未對普通股利潤分配政策進行調整。本公司將積極落實現金分紅政策，合理回報投資者。本公司利潤分配政策請參見本司刊載於聯交所、上交所和本公司網站的日期為 2014 年 12 月 5 日之《致股東通函》或《2014 年第四次臨時股東大會會議資料》及本公司《公司章程》。

經本公司第八屆董事會第三十五次會議審議通過，本公司 2016 年度利潤分配預案如下：2016 年本集團歸屬於上市公司股東的淨利潤為 71,224,250.43 元，2016 年度母公司累計未分配利潤為人民幣 674,572,834.25 元。現以總股本 1,413,506,378 為基數，擬向全體股東每 10 股派發現金人民幣 0.16 元（含稅），共計派發現金紅利為人民幣 22,616,102.05 元（含稅），剩餘未分配利潤結轉至下一年度。公司本年度不實施資本公積轉增股本。本利潤分配預案須經 2016 年周年股東大會批准後方可實施。如獲批准，該等股息預計於 2017 年 7 月 25 日（星期二）左右向股東支付。

(二) 公司近三年（含報告期）的普通股股利分配方案或預案、資本公積金轉增股本方案或預案

單位：元 幣種：人民幣

分紅年度	每 10 股 送紅股數 (股)	每 10 股 派息數 (元) (含稅)	每 10 股 轉增數 (股)	現金分紅 的數額 (含稅)	佔合併報表中 歸屬於上市公司 普通股股東的 淨利潤的比率	
					分紅年度合併 報表中歸屬於 上市公司普通股 股東的淨利潤	(%)
2016 年	0	0.16	0	22,616,102.05	71,224,250.43	31.75
2015 年	0	0.30	0	42,405,191.34	98,320,709.38	43.13
2014 年	0	0	0	0	151,496,768.77	0

二、 承諾事項履行情況

(一) 公司實際控制人、股東、關聯方、收購人以及公司等承諾相關方在報告期內或持續到報告期內的承諾事項

承諾背景	承諾類型	承諾方	承諾內容	承諾時間及期限	是否有履行期限	是否及時嚴格履行
	解決同業競爭	中船集團	1、中船集團將在本次重組完成後5年內通過資產重組、股權並購、業務調整等符合法律法規、上市公司及股東利益的方式進行重組整合，消除同業競爭問題。2中船集團將不會並防止和避免中船集團控制企業（中船防務及其控制企業除外）從事與中船防務及其控制企業相競爭的業務。3、中船集團若違反上述承諾並導致中船防務利益受損，中船集團同意承擔全部經濟賠償責任。4、本承諾函受中國法律管轄，有關本承諾函的成立、有效性、解釋和履行及由此產生的爭議的解決均適用中國法律。	2015年4月8日至2020年4月9日	是	是
	股份限售	中船航運租賃	在本次交易實施完成後，中國船舶（香港）航運租賃有限公司認購的本次發行之股份自本次發行股份上市之日起三十六個月內不上市交易或轉讓，以維護全體股東利益。	2014年2月11日至2017年2月10日	是	是
與重大資產重組相關的承諾	其他	中船集團	在今後經營活動中，中船集團及其控制的實體盡最大的努力減少或避免與本公司之間的關聯交易，若發生無法避免的關聯交易，則此種關聯交易的條件必須按正常的商業行為準則進行，關聯交易的定價政策遵循市場公平、公正、公開的原則。	2014年10月31日 做出承諾	否	是
	其他	中船集團	在本次交易完成後，中船集團將按照有關法律、法規、規範性文件的要求，做到與本公司在人員、資產、業務、機構、財務方面完全分開，不從事任何影響本公司人員獨立、資產獨立完整、業務獨立、機構獨立、財務獨立的行為，不損害中船防務及其他股東的利益，切實保障本公司在人員、資產、業務、機構和財務等方面的獨立。	2014年10月31日 做出承諾	否	是
	股份限售	中船集團	保證中船集團本次以資產認購而取得的上市公司的A股股份，自該等股份上市之日起36個月內將不以任何方式轉讓，包括但不限於通過證券市場公開轉讓或通過協議方式轉讓。之後按照中國證券監督管理委員會和上海證券交易所的有關規定執行。	2015年4月8日至2018年4月9日	是	是

第五節 重要事項

承諾背景	承諾類型	承諾方	承諾內容	承諾時間及期限	是否有履行期限	是否及時嚴格履行
與重大資產重組相關的承諾	解決土地等產權瑕疵	中船集團	關於支持黃埔文沖及文沖船廠搬遷改造的相關安排。根據廣州市政府整體規劃，黃埔文沖長洲街（以下簡稱「長洲廠區」）地塊、下屬廣州文沖船廠有限責任公司（以下簡稱「文沖船廠」）文沖廠區地塊，按所在區域功能規劃，未來不適合繼續用作造船工業用地，將由廣州市政府統一收儲。為此，根據國資管理的相關規定，將上述兩地塊及地上建築無償劃轉至中船集團下屬的廣州船舶工業公司。針對該等劃轉及後續涉及的相關事項，明確如下：1、本次土地及地上建築的無償劃轉系因城市規劃調整導致該等資產不適於納入上市公司所致，故在長洲廠區和文沖廠區完成搬遷前的過渡期內，為保證黃埔文沖及文沖船廠的正常生產及連續經營，同意將權屬已劃轉至中船集團下屬的廣州船舶工業公司的長洲廠區、文沖廠區及其他相關配套生活區土地和地上建築租賃給黃埔文沖及文沖船廠，由黃埔文沖及文沖船廠繼續使用，租金按照現有土地躉銷、房產折舊的水平加上相關稅費進行繳納。同時，中船集團將全力協調廣州市政府儘快落實新廠區用地，儘早完成長洲廠區、文沖廠區的搬遷工作。2、由於長洲廠區、文沖廠區及其他相關配套生活區土地和地上建築中存在部份劃撥土地及無證房產，若因無法按照上述安排繼續使用該等土地、房產而導致黃埔文沖及文沖船廠生產經營活動受到不利影響的，中船集團將積極協調解決並對黃埔文沖及文沖船廠因此遭受的經濟損失予以全額現金補償。3、中船集團將積極協助黃埔文沖及文沖船廠未來與廣州市政府溝通關於搬遷涉及的相關補償事宜。	2014年10月31日做出承諾	否	是
	其他	中船集團	1、中船集團將積極協助黃埔文沖、文沖船廠與廣州市政府溝通關於搬遷涉及的相關政府補償事宜；2、未來黃埔文沖、文沖船廠如因搬遷涉及部份需拆遷資產發生的拆除、運輸、安裝等相關費用將依法由搬遷的相關政府補償中體現並補償給黃埔文沖及文沖船廠；3、如相關政府補償低於上述黃埔文沖及文沖船廠因搬遷涉及部份需拆遷資產的實際發生費用，由中船集團在相關政府補償全部到位後90日內以現金方式予以補足。	2015年3月3日做出承諾	否	是

註：中國船舶（香港）航運租賃有限公司認購的345,940,890股H股股份自2017年2月10日後可上市交易或轉讓。

三、聘任、解聘會計師事務所情況

單位：元 幣種：人民幣

現聘任		
境內會計師事務所名稱		信永中和
境內會計師事務所報酬		1,200,000
境內會計師事務所審計年限		1年
境外會計師事務所名稱		信永中和
境外會計師事務所報酬		900,000
境外會計師事務所審計年限		1年
		現聘任
		報酬
內部控制審計會計師事務所	信永中和	500,000

聘任、解聘會計師事務所的情況說明

- (一) 經本公司2016年第一次臨時股東大會審議通過，續聘信永中和為本公司國內及國際財務報告審計師，截止2016年12月31日，信永中和為本公司提供審計服務的連續年限為6年。本公司2016年年度報告所收錄之財務報告乃根據中國《企業會計準則》編製，並經信永中和審核，本公司因此向其支付年度審計工作酬金人民幣210萬元（含稅）。本公司2016年年報之審計報告之簽字註冊會計師為梁曉燕女士、宋勇先生。信永中和將於任期屆滿時告退，惟願應聘續任。
- (二) 經本公司第八屆董事會第三十次會議審議通過，本公司續聘請信永中和為2016年內部控制審計會計師事務所。本公司2016年年度內部控制自我評價報告經信永中和審核，本公司因此向其支付年度審計工作酬金50萬元（含稅）。

除上述審計事項外，報告期內，信永中和（包括與負責審計／核數的公司處於同一控制權、所有權或管理權之下的任何機構，或一個合理並知悉所有有關資料的第三方，在合理情況下會斷定該機構屬於該負責核數的公司的本土或國際業務的一部份的任何機構）還向本公司提供關聯交易、對外擔保關聯與資金佔用等專項審計服務，但沒有提供非核數服務。

四、重大訴訟、仲裁事項

(一) 訴訟、仲裁事項已在臨時公告披露且無後續進展的

事項概述及類型	查詢索引
---------	------

關於本公司訴江蘇勝華技術服務合同糾紛案及廣利公司訴江蘇勝華79600噸散貨船1#船和2#船《安裝工程合同》糾紛案，於2014年，江蘇勝華在鎮江中院被裁定破產，案件中止執行後，本公司完成了債權與受償優先權申報；本報告期內，破產程序評估尚未完成，無新進展。

詳情請參見本公司2011年年度報告之重要事項（一）重大訴訟仲裁事項

除此之外，本報告期內本公司不存在其他重大訴訟、仲裁和媒體普遍質疑的事項。

(二) 其他說明

- (1) 本公司的全資子公司廣船國際訴 HENGHOU INVESTMENT (HONGKONG) LIMITED (恒厚投資(香港)有限公司，以下簡稱「恒厚公司」) 建造合同案已於2016年10月29日在上交所網站(www.sse.com.cn)、聯交所網站(www.hkexnews.hk)及公司網站(comec.cssc.net.cn)發佈的中船防務2016年第三季度報告之重要事項中披露。2016年12月1日，廣船國際與恒厚公司就回購13121015/16船事項達成了一致意見，雙方確認原合同解除有效並終止和撤銷各自提起的訴訟與仲裁。雙方於2016年12月9日簽署船舶轉賣協議，恒厚公司需在2016年12月15日前支付每船500萬美元的履約保證金方可生效，廣船國際於2016年12月15日收到上述履約保證金，自此船舶轉賣協議生效。目前，13121015/16船處於建造過程中。
- (2) 本公司全資子公司黃埔文沖訴船東KC Maritime Limited及下屬的4家單船公司建造合同糾紛案已於2016年10月29日在上交所網站(www.sse.com.cn)、聯交所網站(www.hkexnews.hk)及公司網站(comec.cssc.net.cn)發佈的中船防務2016年第三季度報告之重要事項中披露。本報告期內，案件仍在審理過程中，無最新進展。

五、 重大關聯交易

(一) 與日常經營相關的關聯交易

根據聯交所證券上市規則第14A章，日常關聯交易構成持續性關聯交易，本公司按第14A.71條披露的交易詳情載於下節及財務報表附註。

本公司財務報告審計師及包括四位獨立非執行董事在內的本公司董事已對日常關聯交易進行審核，並確認：該等交易是屬本公司日常業務，按照一般商務條款及有關合同條款進行，且交易條款公開合理，符合本公司股東的整體利益，並無超出股東大會批准的2016年年度限額。

本公司審計師已根據聯交所證券上市規則第14A.56條發出有關本集團上述的持續關聯交易的發現結果及結論的無保留意見函件。

根據上市規則第14A章，財務報表(乃按照中國企業會計準則編製)附註11中若干關聯交易亦構成持續關連交易，本公司有關該等關聯交易的披露已符合上市規則第14A章的披露規定。

2016年日常經營關聯交易一覽表(1-12月)

單位：萬元

序號	交易內容及類別	股東大會批准上限	實際交易金額	佔同類交易金額的比例(%)	定價依據
1		由本集團向中船集團提供的物資和勞務等			
1.1	提供機電設備和金屬配件	332,550.00	188,776.56	8.26	市場價
1.2	供應動力	10,956.00	5,047.66	86.13	成本加20-25%管理費或不遜色於獨立第三方之價格
1.3	勞務和技術服務	37,342.00	10,700.41	23.79	不遜色於獨立第三方之價格
2		由中船集團向本集團提供的物資和租賃、勞務等			
2.1	提供機電設備、金屬物資、船用配套件及船用設備等	1,446,227.00	605,488.75	43.98	市場價或協議價或不遜色於獨立第三方之價格
2.2	租賃、勞務和技術服務	137,893.00	40,246.68	4.86	不遜色於獨立第三方之價格或市場價
3		由中船集團提供的金融服務			
3.1	存款(額度)	780,000.00	575,929.52	46.64	人民銀行規定的存款利率標準
3.2	存款利息	38,000.00	7,047.08	20.11	
3.3	貸款(額度)	930,000.00	384,240.00	26.57	不高於人民銀行規定的貸款利率標準
3.4	貸款利息	65,900.00	20,311.25	44.41	
3.5	其他及銀行授信(額度)	750,000.00	105,996.63	8.40	不遜色於獨立第三方之價格
3.6	其他及銀行授信(利息額)	1,720.00	691.90	19.98	不遜色於獨立第三方之價格
3.7	遠期結售匯	850,000.00	-	-	不遜色於獨立第三方之價格
3.8	受託資產(額度)	400,000.00	130,100.00	100.00	不遜色於獨立第三方之價格
3.9	受託資產(利息額)	16,000.00	7,450.04	100.00	
4		擔保			
4.1	公司為中船集團及成員單位提供的最高擔保額度	250,000	-	-	無
4.2	公司為中船集團及成員單位提供擔保產生的費用	-	-	-	
4.3	中船集團及成員單位為公司提供的擔保最高額度	1,200,000	-	-	
4.4	中船集團及成員單位為公司提供擔保產生的費用	7,300	-	-	擔保費率不高於0.6%
5		由中船集團提供的船舶銷售代理			
5.1	船舶銷售代理	11,320.00	3,869.45	19.01	按國際慣例,代理費不超過合同額的1%,且按每船進度款支付比例支付
6		由中船集團提供的物資採購代理			
6.1	物資採購代理	2,278.00	436.40	100.00	協議價1-2%

第五節 重要事項

(二) 共同對外投資的重大關聯交易

1、 臨時公告未披露的事項

單位：元 幣種：人民幣

共同投資方	關聯關係	被投資企業的名稱	被投資企業的主營業務	被投資企業的註冊資本	被投資企業的總資產	被投資企業的淨資產	被投資企業的淨利潤	被投資企業的重大在建項目的進展情況
上海外高橋造船有限公司； 上海船舶研究設計院； 中國船舶及海洋工程設計研究院	集團兄弟公司	中船郵輪科技發展有限公司	郵輪設計及相關技術領域內的技術開發、技術諮詢、技術服務、技術轉讓、船舶設備的研發、銷售，計算機軟硬件的開發、製作、銷售及技術服務，從事貨物及技術的進出口業務	200,000,000	199,735,783	199,699,165.21	-227,599.21	無

共同對外投資的重大關聯交易情況說明

中船郵輪科技發展有限公司由廣船國際（本公司全資子公司）、上海外高橋造船有限公司（中船集團控股子公司）、上海船舶研究設計院（中船集團控股子公司）及中國船舶及海洋工程設計研究院（中船集團控股子公司）於2016年5月30日共同出資設立。其中，廣船國際認繳出資2,000萬，所持股份比例為10%。

(三) 關聯債權債務往來

公司2016年未發生關聯債權債務往來情形。

六、 重大合同及其履行情况

(一) 託管、承包、租賃事項

1、 租賃情况

單位：萬元 幣種：人民幣

出租方名稱	租賃方名稱	租賃資產情況	租賃起始日	租賃終止日	租賃收益	租賃收益確定依據	租賃收益對公司影響	是否關聯交易	關聯關係
廣州船舶工業公司	中船黃埔文沖船舶有限公司	土地、房屋建築物	2014.5.1	搬遷完畢並在新廠區正式生產為止	-	-	-	是	集團兄弟公司
廣州船舶工業公司	廣州文沖船廠有限公司	土地、房屋建築物	2014.5.1	搬遷完畢並在新廠區正式生產為止	-	-	-	是	集團兄弟公司
廣船實業	廣船國際	土地、房屋建築物	2014.10.1	2017.12.31	-	-	-	是	股東的子公司
廣船船業	廣船國際	土地、房屋建築物	2015.12.1	2017.12.31	-	-	-	是	股東的子公司
廣船揚州	中船澄西	工業用地地塊、建築物、構築物及相關配套設施	2015.10.1	2016.12.31	6,144.61	充分考慮出租方周邊相關造船資產租賃價格、出租方相關資產折舊狀況、船舶行業當前現狀以及出租方的合理成本與合理利潤	為提高公司相關資產的使用效率和盈利能力，廣船揚州通過暫時性的將相關造船資產對外出租使用，可以彌補攤銷成本，並保持相關造船資產正常運轉。	是	集團兄弟公司
廣船國際	廣州中船文沖船塢有限公司	土地、房屋建築物及設備	2015.9.30	待工程驗收且結算後，重新簽署正式房屋租賃合同	1,323.56	充分考慮出租房周邊相關生活配套資產的價格、資產折舊狀況及出租房合理成本與合理利潤	提高公司相關配套資產的使用效率，彌補攤銷成本	是	集團兄弟公司

租賃情況說明

註1： 2014年，廣州船舶工業公司（簡稱「廣州公司」）與黃埔文沖及文沖船廠簽訂《土地使用權租賃協議》，將其擁有的長洲廠區土地及文沖廠區部份土地使用權租賃給黃埔文沖及文沖船廠作經營使用。土地使用權的租賃費用按照資產折舊、攤銷額加稅費的原則確定。租金採用年支付方式，以貨幣資金的形式支付。前述土地使用權租賃期限自2014年5月1日起至黃埔文沖及文沖船廠搬遷完畢並在新廠區正式生產為止。

第五節 重要事項

- 註2： 2014年9月27日，本公司與廣船實業簽訂《場地租賃協議》，自2014年10月1日起，廣船實業將廣州市荔灣區芳村大道合利圍、廣州市荔灣區芳村大道東朗市場大街29號、廣州荔灣區東塱鄉合利圍以南等三幅總用地面積為108,939平方米的現狀工業用地地塊、其地上建築物、構築物等出租給本公司使用，租期39個月。根據相關約定，上述《場地租賃協議》繼續履行。詳情請參見本公司2014年12月12日在上交所網站(www.sse.com.cn)及聯交所網站(www.hkexnews.hk)披露的公告及公司網站(comec.cssc.net.cn)發佈的公告。
- 註3： 2015年11月9日，廣船國際與廣船船業簽訂《場地租賃協議》，自2015年12月1日起，廣船船業將廣州市荔灣區芳村大道南40號聯調大樓總用地面積為393,793平方米的現狀工業用地地塊、其地上建築物、構築物等出租給廣船國際使用，租期25個月。根據相關約定，上述《場地租賃協議》繼續履行。詳情請參見本公司2015年12月16日在上交所網站(www.sse.com.cn)及聯交所網站(www.hkexnews.hk)披露的公告及公司網站(comec.cssc.net.cn)發佈的公告。
- 註4： 2015年12月22日，廣船揚州與中船澄西簽訂《資產租賃協議》，自2015年10月1日起，將揚州市江都區大橋鎮沿江開發區船舶產業園區4塊總用地面積為624,747.9平方米的工業用地地塊、其地上建築物、構築物及相關配套設施等出租給中船澄西使用，租期15個月。詳情請參見本公司2015年12月22日在上交所網站(www.sse.com.cn)及聯交所網站(www.hkexnews.hk)披露的公告及公司網站(comec.cssc.net.cn)發佈的公告。
- 註5： 2015年12月18日，廣船國際與廣州中船文沖船塢有限公司簽訂《中船龍穴基地工人宿舍(一期一階段)房屋租賃框架協議》，將位於廣州市南沙區龍穴島的工人新村租賃給文沖船塢作為員工宿舍使用，雙方約定每季度結算一次租金，租賃起始日追溯至2015年9月30日，待工程驗收且結算後，重新簽署正式房屋租賃合同。根據上述《框架協議》及員工宿舍的實際使用情況(含水電費等)，2016年上述員工宿舍的租金合計約1,324萬元。

(二) 擔保情況

單位：元 幣種：人民幣

公司及其子公司對子公司的擔保情況

報告期內對子公司擔保發生額合計	296,000,000.00
報告期末對子公司擔保餘額合計(B)	2,650,120,000.00

公司擔保總額情況(包括對子公司的擔保)

擔保總額(A+B)	2,650,120,000.00
擔保總額佔公司淨資產的比例(%)	25.46

擔保情況說明

報告期內，本集團實際累計對外擔保擔保餘額折人民幣26.50億元，擔保形式均是本集團為子公司、子公司為其控股子公司提供擔保。其中，中船防務對廣船國際擔保餘額5億元，黃埔文沖對文沖船廠擔保餘額16.50億元，文沖船廠對黃埔文沖擔保餘額5億元。未突破《公司及子公司2016年度擬提供擔保及其額度的框架》上限。

(三) 委託他人進行現金資產管理的情況

1、 委託理財情況

單位：元 幣種：人民幣

受托人	委託理財產品類型	委託理財金額	委託理財起始日期	委託理財終止日期	報酬確定方式	實際收回本金金額	實際獲得收益	是否經過法定程序	計提減值準備金額	是否關聯交易	是否涉訴	關聯關係
中船財務	受託資產	1,000,000,000.00	2016/5/4	2016/10/10	到期一次性收回本金及利息	1,000,000,000.00	13,068,493.15	是	-	是	否	集團兄弟公司
中船財務	受託資產	200,000,000.00	2016/6/17	2018/6/17	到期一次性收回本金及利息	-	-	是	-	是	否	集團兄弟公司
中船財務	受託資產	301,000,000.00	2016/7/7	2018/6/25	到期一次性收回本金及利息	-	-	是	-	是	否	集團兄弟公司
中船財務	受託資產	205,000,000.00	2014/12/29	2016/12/29	到期一次性收回本金及利息	205,000,000.00	20,813,194.44	是	-	是	否	集團兄弟公司
中船財務	受託資產	300,000,000.00	2014/12/29	2017/6/21	到期一次性收回本金及利息	-	-	是	-	是	否	集團兄弟公司
中船財務	受託資產	110,000,000.00	2015/7/3	2016/8/14	到期一次性收回本金及利息	110,000,000.00	5,533,150.68	是	-	是	否	集團兄弟公司
中船財務	受託資產	390,000,000.00	2015/7/3	2016/11/14	到期一次性收回本金及利息	390,000,000.00	24,041,095.89	是	-	是	否	集團兄弟公司
中船財務	受託資產	200,000,000.00	2016/6/17	2018/6/17	到期一次性收回本金及利息	-	-	是	-	是	否	集團兄弟公司
中船財務	受託資產	200,000,000.00	2016/9/26	2018/9/26	到期一次性收回本金及利息	-	-	是	-	是	否	集團兄弟公司
中船財務	受託資產	100,000,000.00	2016/11/8	2018/11/8	到期一次性收回本金及利息	-	-	是	-	是	否	集團兄弟公司
合計	/	3,006,000,000.00	/	/	/	1,705,000,000.00	63,455,934.16	/	/	/	/	/

逾期未收回的本金和收益累計金額(元)

0

委託理財的情況說明

黃埔文沖及廣船國際將生產結餘資金辦理受託資產業務，截至2016年底，受託資產餘額13.01億元，主要用於央票、國債、企業債、可轉債、信託產品、短期融資券、中期票據、銀行理財產品、券商資產管理計劃、貨幣型基金、債券型基金及存款等低風險產品，風險可控，可以獲得高於同期銀行存款的收益。從歷史合作來看，中船財務投資穩健，未出現無法按最低年收益率兌付的情況。

2、 委託貸款情況

單位：元 幣種：人民幣

借款方名稱	委託貸款金額	貸款期限	貸款利率	借款用途	抵押物或擔保人	是否逾期	關聯交易	是否是否展期	是否涉訴	關聯關係
中山廣船	320,000,000.00	2015.3.2-2018.12.2	0%	基地建設及生產經營	無	否	是	否	否	全資子公司
永聯公司	50,000,000.00	2016.5.5-2017.5.4	4%	生產經營	無	否	是	否	否	全資子公司
文沖重工	20,000,000.00	2015.12.22-2017.12.21	4.75%	生產經營	無	否	是	否	否	全資子公司
文沖重工	60,000,000.00	2016.9.12-2018.9.11	3.00%	生產經營	無	否	是	否	否	全資子公司

委託貸款情況說明

截至2016年底，委託貸款餘額為4.5億元，其中：

1. 為解決生產資源不足的瓶頸，廣船國際以中船財務為受託金融機構向全資子公司中山廣船提供委託，主要用於中山基地建設及補充流動資金。2016年初委託貸款餘額為人民幣3.2億元，2016年度新增委託貸款人民幣1.15億元，已到期收回人民幣1.15億元，該委託貸款實質上是用於廣船國際未來非船業務基地的固定資產及無形資產（土地使用權）投資，以及扶持中山廣船的經營發展，不存在資金風險。
2. 2016年5月，廣船國際全資子公司永聯公司因承接卡梅隆液化天然氣項目和福陸公司化工項目需要大量資金，由於自有資金不足及生產經營需要，故通過中船財務向其發放委託貸款1筆，累計人民幣0.5億元，用於支付物資採購款，不存在資金風險。
3. 2015年12月，文沖船廠以中船財務為受託金融機構向其全資子公司文船重工辦理委託貸款人民幣0.2億元用於日常生產經營。該委託貸款實質是扶持文船重工經營發展，為提供船上配件加工業務，不存在資金風險。
4. 2016年9月，黃埔文沖以中船財務為受託金融機構向文沖船廠全資子公司文船重工辦理委託貸款人民幣0.6億元用於文船重工日常生產經營。該委託貸款是扶持文船重工經營發展，為提供船上配件加工業務，不存在資金風險。

3、其他投資理財及衍生品投資情況

投資類型	簽約方	投資期限	產品類型	投資盈虧	是否涉訴
美元遠期結匯	銀行、財務公司	三年以內	遠期結匯	-171,913,100.00	否
歐元遠期購匯	銀行、財務公司	三年以內	遠期結匯	25,008,832.56	否
美元期權組合	銀行	三年以內	期權組合	-7,051,440.00	否

其他投資理財及衍生品投資情況的說明

本集團為防範匯率風險，與銀行簽訂遠期外匯交易合約（遠期結售匯）、外匯期權交易組合合約，報告期末，本集團手持遠期外匯交易合約、外匯期權交易組合合約已全部執行完畢。

七、積極履行社會責任的工作情況

（一）上市公司扶貧工作情況

1. 精準扶貧規劃

2016年，為貫徹落實中央精準扶貧精準脫貧戰略部署，本集團在省委、各級政府的領導下，積極開展精準扶貧工作，幫助幫扶對象逐漸提高收入水平、改善生活環境、提升科學文化水平。

2. 年度精準扶貧概要

2016年度，本集團認真貫徹中央扶貧開發工作會議、中央企業扶貧開發工作會議精神，積極響應中船集團號召，推進「精準扶貧、精準脫貧」：

- （1）結合本公司及實體企業實際運營情況，向中船集團產業扶貧基金捐贈100萬元，重點支持雲南省鶴慶縣產業發展、重點基礎設施建設等幫扶需要；
- （2）按照廣東省委、省政府《關於印發〈新時期相對貧困村定點扶貧工作方案〉的通知》（粵扶組[2016]4號）等文件精神，向雲南省鶴慶縣和廣東省徐聞縣分別幫扶捐贈52萬元及16萬元，共計68萬元。

3. 上市公司2016年精準扶貧工作情況統計表

單位：萬元 幣種：人民幣

指 標	數量及開展情況
一、 總體情況	
其中： 1. 資金	168
2. 物資折款	0
3. 幫助建檔立卡貧困人口脫貧數（人）	188
二、 分項投入	
1. 產業發展脫貧	
	<input checked="" type="checkbox"/> 農林產業扶貧 <input type="checkbox"/> 旅遊扶貧 <input type="checkbox"/> 電商扶貧 <input type="checkbox"/> 資產收益扶貧 <input type="checkbox"/> 科技扶貧 <input type="checkbox"/> 其他
其中： 1.1 產業扶貧項目類型	
1.2 產業扶貧項目個數（個）	2
1.3 產業扶貧項目投入金額	128
1.4 幫助建檔立卡貧困人口脫貧數（人）	188
2. 轉移就業脫貧	
其中： 2.1 職業技能培訓投入金額	10
4. 教育脫貧	
其中： 4.1 資助貧困學生投入金額	5
4.2 資助貧困學生人數（人）	65
4.3 改善貧困地區教育資源投入金額	10.5
5. 健康扶貧	
其中： 5.1 貧困地區醫療衛生資源投入金額	3.5
9. 其他項目	
其中： 9.1. 項目個數（個）	0
9.2. 投入金額	11

4. 後續精準扶貧計劃

2017年是鶴慶縣脫貧攻堅決戰年，公司作為中船集團下屬核心央企，將借助中船集團運行多年的產業扶貧基金，繼續積極參與精準扶貧工作。2017年，在中船集團的統籌帶領下，計劃8,503人脫貧，11個建檔立卡貧困村、2個建檔立卡貧困鄉脫貧出列，鶴慶全縣實現貧困縣脫貧摘帽。將重點從產業發展、教育幫扶、基礎設施建設、民生條件改善等方面精準施策，繼續在教育、醫療衛生農村人引和農村小學校舍安全工程、勞動力培訓使用、幹部培訓等方面給予幫扶，助力鶴慶2017年脫貧攻堅戰。

(二) 社會責任工作情況

本公司不屬於國家環境保護部門規定的重污染行業的上市公司。本公司履行社會責任工作詳情請參見本公司《2016年度企業社會責任報告》，該報告於2017年3月31日刊載於香港聯交所網站（www.hkexnews.hk）、上海證券交易所網站（www.sse.com.cn）及本公司網站（comec.cssc.net.com）。

八、其他

1、 儲備

本年度內公司儲備的變動詳情載於財務報表附註，其中可供分派予公司權益股東的儲備詳情載於財務報表附註。

2、 物業、廠房及設備

本年度本集團物業、廠房及設備詳情請參閱財務報表附註。

3、 銀行貸款及其他借款

關於公司於二零一六年十二月三十一日的銀行貸款及其他借款的詳情載於財務報表附註。

4、 購買、出售或贖回公司上市證券

於報告期間，公司或其任何附屬公司並無購買、出售或贖回公司任何上市證券。

5、 優先購買權

根據公司章程及中國法律，公司並無有關須按持股比例向其現有股東發售新股的優先購買權的規定。

6、 董事及監事的服務合同

各董事及監事已與公司訂立服務合同。概無董事或監事與公司簽訂公司於一年內不付賠償（法定賠償除外）便不得終止的服務合同。

7、 董事及監事的酬金

公司董事及監事酬金的詳情載於財務報表附註。

8、 董事及監事於合同的權益

於截至二零一六年十二月三十一日止財政年度內，公司或其附屬公司概無參與訂立對公司業務構成重大影響、董事或監事直接或間接擁有重大權益且於截至二零一六年十二月三十一日止財政年度仍然有效的合同。

9、 董事於競爭業務的權益

本公司董事不存在競爭業務權益。

10、 管理合約

二零一六年內任何時間公司並無就有關全部或任何重大部份業務的管理或行政工作簽訂任何合約，亦無存在有關合約。

11、 主要客戶及供貨商

於截至二零一六年十二月三十一日止年度，本集團向五大供貨商（定義見上市規則）的購買金額合共不超過公司該年度購買商品及服務總額的30%。

截至二零一六年十二月三十一日止年度，本集團向五大客戶作出的銷售共佔本集團本年度銷售總額的48.54%，其中向最大客戶作出的銷售佔本集團本年度銷售總額的29.98%。

本年度內，就董事所知，概無董事、董事的聯繫人士或公司股東（據董事所知擁有公司已發行股本5%以上的權益）於本年度內在公司五大供貨商或客戶中擁有任何權益。

12、 薪酬政策

截至二零一六年十二月三十一日，本集團在編員工21,025人。員工的薪酬均根據其所在工作崗位的複雜性及所承擔的責任，並結合其工作業績確定。公司董事、監事及高級管理人員薪酬主要由以下部份構成：

本公司每年支付每位獨立董事服務酬金人民幣20萬元（稅前）。獨立董事出席董事會會議、股東大會以及按《公司法》、《公司章程》相關規定實行職權所需的合理費用（包括差旅費、辦公費），由公司據實報銷。除上述待遇外，公司不再給予獨立董事任何其他利益。

13、 退休及僱員福利計劃

本公司退休及僱員福利計劃詳情載於財務報表附註。

14、 審計委員會

本公司的審計委員會已審閱本集團二零一六年之年度業績，及按國際財務報告準則編製的截至二零一六年十二月三十一日止年度的財務報表。

第六節 普通股股份變動及股東情況

一、普通股股本變動情況

報告期內，公司普通股股份總數及股本結構未發生變化。

二、限售股份變動情況

單位：股

股東名稱	年初限售股數	本年解除限售股數	本年增加限售股數	年末限售股數	限售原因	解除限售日期
中船航運租賃	345,940,890	0	0	345,940,890	認購H股，承諾36個月不得轉讓	2017年2月10日
中船集團	272,099,300	0	0	272,099,300	認購A股，承諾36個月不得轉讓	2018年4月9日
揚州科進	68,313,338	68,313,338	0	0	認購A股，承諾12個月不得轉讓	2016年4月11日
山西證券股份有限公司	9,021,916	9,021,916	0	0	認購A股，承諾12個月不得轉讓	2016年4月11日
財通基金管理有限公	8,000,423	8,000,423	0	0	認購A股，承諾12個月不得轉讓	2016年4月11日
華安基金管理有限公	7,092,641	7,092,641	0	0	認購A股，承諾12個月不得轉讓	2016年4月11日
鵬華基金管理有限公	5,791,159	5,791,159	0	0	認購A股，承諾12個月不得轉讓	2016年4月11日
西安投資控股有限公	5,291,159	5,291,159	0	0	認購A股，承諾12個月不得轉讓	2016年4月11日
金鷹基金管理有限公	5,244,679	5,244,679	0	0	認購A股，承諾12個月不得轉讓	2016年4月11日
諾安基金管理有限公	2,117,112	2,117,112	0	0	認購A股，承諾12個月不得轉讓	2016年4月11日
合計	728,912,617	110,872,427	0	618,040,190	/	/

三、股東數量和持股

(一) 股東總數

截止報告期末普通股股東總數(戶)	59,479
年度報告披露日前上一月末的普通股股東總數(戶)	56,528

(二) 截止報告期末前十名股東持股情況表

單位：股

股東名稱（全稱）	報告期內增減	前十名股東持股情況			質押或凍結情況		股東性質
		期末持股數量	比例（%）	持有有限售條件股份數量	股份狀態	數量	
HKSCCNOMINEESLIMITED	-59,076	588,728,869	41.65	345,940,890	無	0	境外法人
中國船舶工業集團公司	0	501,745,100	35.50	272,099,300	無	0	國有法人
中國證券金融股份有限公司	0	26,008,443	1.84	0	無	0	國有法人
揚州科進船業有限公司	-45,689,630	22,623,708	1.60	0	質押	22,000,000	境內非國有法人
中國建設銀行股份有限公司－鵬華中證國防指數分級證券投資基金	8,754,357	15,924,911	1.13	0	無	0	其他
中央匯金資產管理有限責任公司	0	15,126,100	1.07	0	無	0	國有法人
山西證券股份有限公司	-3,021,916	9,500,000	0.67	0	無	0	國有法人
中國建設銀行股份有限公司－富國中證軍工指數分級證券投資基金	-452,162	8,828,873	0.62	0	無	0	其他
招商證券股份有限公司－前海開源中航軍工指數分級證券投資基金	0	5,781,582	0.41	0	無	0	其他
西安投資控股有限公司	0	5,291,159	0.37	0	無	0	境內非國有法人

四、 控股股東及實際控制人情況

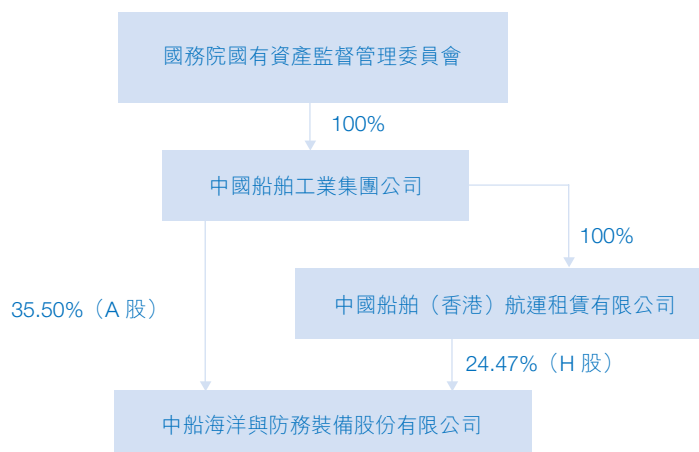
(一) 控股股東情況

1 法人

名稱	中國船舶工業集團公司
單位負責人或法定代表人	董強
成立日期	1999年6月29日
主要經營業務	國有資產投資、經營管理；船舶、海洋工程項目的投資；艦船水上、水下武器裝備、民用船舶、船用設備、海洋工程設備、機械電子設備的研究、設計、開發、製造、修理、租賃、銷售；船用技術、設備轉化為陸用技術、設備的技術開發；外輪修理；物業管理；自營和代理各類商品及技術的進出務（國家限定公司經營或禁止進出口的商品及技術除外）；經營進料加工和「三來一補」業務；經營對銷貿易和轉口貿易；承包境外船舶工程及境內國際招標工程；對外派遣實施上述境外工程所需的勞務人員；技術開發、技術轉讓、技術服務、技術諮詢。
報告期內控股和參股的其他境內外上市公司的股權情況	截至2016年12月31日，直接間接合計持有中國船舶工業股份有限公司51.18%的股份，直接間接合計持有中船鋼構工程股份有限公司41.28%的股份。
其他情況說明	-

第六節 普通股股份變動及股東情況

2 公司與控股股東之間的產權及控制關係的方框圖



五、其他持股在百分之十以上的法人股東

單位：元 幣種：人民幣

法人股東名稱	單位負責人 或法定代表人	成立日期	組織機構代碼	註冊資本	主要經營業務或 管理活動等情況
中國船舶（香港）航運租賃有限公司（H股）	曾祥新	2012.6.25	無	2,730,211,550.00	從事造船、航運、船舶租賃、融資等業務；有權收購其他公司或向其他公司投資參股；有權從事所有直接或間接地有助於實現公司目標的業務。

情況說明

中國船舶（香港）航運租賃有限公司，在香港註冊成立的公司，由中船集團全資擁有，為本公司關聯人士，於2013年9月30日與本公司訂立股權認購協議，認購本公司345,940,890股H股，佔本公司總股份24.47%，承諾36個月內不得轉讓。（詳見本公司於2014年2月12日在上交所網站刊登的《關於完成非公開發行境外上市外資股的公告》）。

六、股東於本公司股份及相關股份之權益及淡倉

於2016年12月31日，任何人士（並非本公司董事、監事或高級管理人員）於本公司的股份及相關股份中，擁有根據證券及期貨條例（香港法例第571章）（「證券及期貨條例」）第XV部的第2及第3分部須知會本公司及聯交所，以及須記入本公司根據證券及期貨條例第336條而存置的登記冊的權益及淡倉如下：

股東名稱	股份種類	好倉持股數量 (股)	身份	約佔已發行H 股比例 (%)	約佔已發行A 股比例 (%)	已發行股本 總額之百分比 (%)
中國船舶工業集團	A股	501,745,100(L)	實益擁有人	-	61.08	35.50
中國船舶(香港) 航運租賃有限公司	H股	345,940,890(L)	實益擁有人	58.43	-	24.47

除上述所披露外，就董事所知，並無任何其他人士或公司於2016年12月31日於本公司之已發行股份及相關股份中，擁有根據證券及期貨條例第XV部的第2及第3分部須知會本公司及聯交所，以及須記入本公司根據證券及期貨條例第336條而存置的登記冊的權益及淡倉。

七、董事及監事權益

於2016年12月31日，概無董事、本公司監事及最高行政人員於本公司或其任何相聯法團（定義見證券及期貨條例第XV部）的股份、相關股份或債權證中擁有根據證券及期貨條例第XV部第7及第8分部須知會本公司及聯交所的權益或淡倉（包括根據證券及期貨條例有關條文彼等被當作或視為擁有的權益及淡倉），或須記錄於本公司根據證券及期貨條例第352條存置的登記冊內的權益或淡倉，或根據上市公司董事進行證券交易的標準守則須知會本公司及聯交所的權益或淡倉。

八、其他資料

（一）認股證及其他

本公司及其他任何附屬公司於年度內概無發行任何認股權證，亦無發行任何轉換證券、期權或其他類似權利之證券，亦無任何人士行使任何前述之權利。

（二）購回、出售及贖回本公司之證券

本報告期內，本公司及其附屬公司概無購回、出售或贖回任何本公司的證券。

（三）H股公眾持股量

按本年報刊發前的最後實際可行日期可以得悉，而各位董事亦知悉的公開資料作為基準，本公司H股的公眾持股量達到上市規則要求的水平。

第七節 董事、監事、高級管理人員和員工情況

一、 持股變動情況及報酬情況

(一) 現任及報告期內離任董事、監事和高級管理人員持股變動及報酬情況

單位：股

姓名	職務(註)	性別	年齡	任期起始日期	任期終止日期	年初持股數	年末持股數	年度內股份 增減變動量	報告	是否在公司 關聯方獲取報酬
									期內從公司獲得 的稅前報酬 總額(萬元)	
韓廣德	執行董事	男	55	2004-6-25	2017-5-8	0	0	0	103.56	否
陳志前	執行董事	男	53	2013-11-25	2017-5-8	0	0	0	96.22	否
陳利平	執行董事	男	50	2016-8-10	2017-5-8	0	0	0	66.39	否
向輝明	執行董事	男	51	2015-5-8	2017-5-8	0	0	0	95.27	否
陳激	執行董事	男	50	2016-8-10	2017-5-8	0	0	0	36.77	否
楊力	非執行董事	男	49	2013-6-24	2017-5-8	0	0	0	0	是
王國忠	非執行董事	男	54	2015-5-8	2017-5-8	0	0	0	0	是
宋德金	獨立非執行董事	男	60	2014-12-22	2017-5-8	0	0	0	20	否
朱名有	獨立非執行董事	男	63	2014-12-22	2017-5-8	0	0	0	0	否
王翼初	獨立非執行董事	男	58	2015-11-5	2017-5-8	0	0	0	20	否
閔衛國	獨立非執行董事	男	52	2015-11-5	2017-5-8	0	0	0	20	否
吳光軍	監事會主席	男	51	2016-8-10	2017-5-8	0	0	0	0	是
傅孝忠	外部監事	男	58	2008-5-13	2017-5-8	0	0	0	9	否
朱征夫	外部監事	男	53	2011-5-31	2017-5-8	0	0	0	9	否
陳少龍	內部監事	男	43	2011-5-31	2017-5-8	0	0	0	46.49	否
丁謙芳	內部監事	女	47	2016-12-15	2017-5-8	0	0	0	2.44	否
陳瓊祥	總會計師	男	47	2015-7-9	2017-5-8	0	0	0	82.23	否
李志東	董事會秘書	男	51	2016-10-14	2017-5-8	0	0	0	14.85	否
周厲生	總經理執行董事	男	61	2013-9-9	2016-6-24	0	0	0	49.10	否
王軍	非執行董事	男	45	2012-12-19	2016-6-24	0	0	0	0	是
區廣權	監事會主席	男	50	2015-5-8	2016-5-16	0	0	0	0	是
覃廷貴	內部監事	男	51	2011-5-31	2016-12-14	0	0	0	56.63	否
施衛東	副總經理董事會秘書	男	50	2014-4-25	2016-10-13	0	0	0	61.65	否
合計	/	/	/	/	/			0	789.60	/

姓名	主要工作經歷
韓廣德	男，55歲，高級工程師(研究員級)。1983年畢業於華中工學院，同年加入廣州造船廠，2002年取得工業工程專業的工程碩士學位。歷任廣州廣船國際股份有限公司造船事業部設計二室課長、副主任、造船事業部生產管理部副部長、造船事業部副經理、經理、廣州廣船國際股份有限公司副總經理、總經理、董事長、黨委書記、廣州中船龍穴造船有限公司董事長。現任廣船國際有限公司董事長、黨委書記，廣州造船廠有限公司董事長，本公司董事長。
陳忠前	男，53歲，研究員級高級工程師。1983年畢業於湖北武漢水運工程學院，同年加入文沖船廠，2002年取得工業工商管理碩士學位。歷任文沖船廠舾裝工程部課長、副部長、部長、總經理助理、副總經理，廣州黃埔造船有限公司總經理、黨委書記、副董事長、董事長；現任黃埔文沖董事長、黨委書記，本公司副董事長。
陳利平	男，50歲，高級會計師、高級經濟師。1989年7月畢業於哈爾濱工業大學，獲得工學學士學位；2002年獲得碩士研究生學位。歷任廣州文沖船廠有限責任公司財務部副經理、副總會計師、總會計師；廣州廣船國際股份有限公司總會計師、董事會秘書、執行董事；中國船舶工業集團公司審計部副主任；廣船國際有限公司總會計師，現任本公司執行董事、總經理。
向輝明	男，51歲，研究員級高級工程師。1988年畢業於華中理工大學，同年加入廣州文沖船廠有限責任公司，2004年取得工商管理碩士學位。歷任廣州文沖船廠有限責任公司生產處工程主管、廠辦副主任兼企管部副部長、企管部經理、總經理助理、副總經理、黨委書記、總經理；現任黃埔文沖總經理、黨委副書記，文沖船廠董事長，本公司執行董事。
陳激	男，50歲，高級工程師。1989年畢業於上海交通大學，獲得工學學士學位；2001年獲得碩士研究生學位。歷任廣州廣船國際股份有限公司修船事業部經理助理、重型機械工程事業部副經理、廣州廣船國際股份有限公司董事、副總經理、黨委副書記、紀委書記、廣船國際有限公司紀委書記；現任廣州造船廠有限公司黨委書記；廣船國際有限公司總經理、黨委副書記，本公司執行董事。
楊力	男，49歲，高級工程師，現任。1991年畢業於哈爾濱船舶工程學院，同年加入廣州造船廠工作，2006年取得工商管理碩士學位。歷任廣州廣船國際股份有限公司造船事業部物資部課長、副部長、部長、船舶經營部經理、公司總經理助理、副總經理；中船集團財務金融部副主任；現任中國船舶(香港)航運租賃公司，香港華聯船舶有限公司董事、公司總經理，本公司非執行董事。
王國忠	男，54歲，研究員級高級工程師。1985年畢業於哈爾濱船舶工程學院，同年加入中國船舶工業集團公司第七零八研究所，歷任海勤公司副總經理、常務副總經理、總經理、該所軍船中心籌備組副組長、主任、該所副所長；中船集團軍工部副主任；現任中國船舶工業集團公司第十一研究所所長，本公司非執行董事。

第七節 董事、監事、高級管理人員和員工情況

- 宋德金 男，60歲。畢業於中國人民解放軍外國語學院，後獲得管理科學與工程專業博士學位。歷任常州半導體廠翻譯、常州市對外經濟技術貿易集團公司經理、常州市工貿公司總經理、國內貿易部上海北國國際貿易公司總經理、江蘇外經合作公司董事長；現任香港政府國際管理發展中心高級顧問、研究員、上海復旦大學房地產研究中心研究員、中國科學院BCD公司首席顧問、南京航空航天大學兼職教授、本公司獨立非執行董事。
- 朱名有 男，63歲。畢業於中南海業餘大學秘書專業和中央黨校函授學院，大學本科學歷，歷任中央辦公廳秘書局幹部，副科長，科長，中保委秘書組副組長（副處級），國家保密局秘書處副處長，綜合調研處處長，副局級巡視員，國防科工委安全保密局副局長，軍工保密資格審查認證中心主任（法定代表人），國防科工局安全生產與保密司司長，2014年退休。現為中國保密協會常務理事，北京理工大學法學院外聘教授，哈爾濱工程大學保密學院外聘教授，本公司獨立非執行董事。
- 王翼初 男，58歲，高級會計師。1984年7月畢業於暨南大學，2007年獲政治經濟學研究生學歷。歷任廣州華南縫紉機二廠財務會計、廣州金通實業有限公司財務會計、立信羊城會計師事務所有限公司擔任審計員、部門經理、副主任會計師；現任立信會計師事務所（特殊普通合伙）合夥人，本公司獨立非執行董事。
- 閔衛國 男，52歲。1987年6月畢業於武漢大學，獲得法學學士學位，2005年獲得工商管理碩士學位。歷任珠海市香洲區經貿律師事務所主任、廣東德賽律師事務所合夥人、主任、德賽律師事務所多倫多分所主任、廣東南國德賽律師事務所高級合夥人；現任廣東南國德賽律師事務所首席合夥人，本公司獨立非執行董事。
- 吳光軍 男，51歲，高級政工師、高級經濟師。1988年7月畢業於湛江水產學院；1999年7月獲得碩士研究生學歷。歷任萬達木業有限公司總經理、廣州廣船國際股份有限公司人事部經理、總經理助理、總法律顧問兼任風險管理部部長；廣州中船龍穴造船有限公司黨群工作部部長、紀監審計部部長、總經理助理、總法律顧問；廣船國際有限公司總經理助理、總法律顧問兼任風險管理部部長。現任廣州船舶工業公司黨委副書記、紀委書記，本公司監事會主席。
- 傅孝思 男，58歲，高級會計師、本科學歷、註冊會計師。1986年畢業於華中工學院。曾擔任中勤萬信會計師事務所副主任會計師（高級合夥人）、湖北三環股份有限公司總會計師、三環集團公司總會計師；現任中船重工湖北久之洋紅外系統股份有限公司副總經理兼財務總監，志高控股有限公司、湖北興發化工集團股份有限公司及襄陽汽車軸承股份有限公司的獨立董事，本公司監事。

朱征夫	男，53歲，高級律師，博士。1987年畢業於武漢大學法學院，1999年獲武漢大學法學博士學位。歷任廣東經濟貿易律師事務所金融房地產部主任、廣東大陸律師事務所合夥人、廣東省國土廳廣東地產法律諮詢服務中心副主任；現任廣東東方昆侖律師事務所主任，執行合夥人，易方達基金管理有限公司、廣東廣州日報傳媒股份有限公司、大參林醫藥集團股份有限公司、保利地產(集團)股份有限公司、北京弘高創意建築設計股份有限公司、奧立仕控股有限公司、東江環保股份有限公司、武漢三特索道集團股份有限公司獨立董事，本公司監事。
陳少龍	男，43歲，政工師，本科學歷。1995年畢業於渤海船舶。歷任廣州廣船國際股份有限公司團委幹事、主管、黨群工作部副部長、黨群工作部部長、造船事業部黨總支書記、副經理；現任廣船國際有限公司黨群工作部部長、本公司職工監事。
丁謙芳	女，47歲，國際註冊內部審計師、註冊管理會計師、註冊稅務師、高級會計師，本科學歷。1991年畢業於武漢市江漢大學。歷任廣州船舶及海洋工程設計研究院財務處副處長；廣州廣船國際股份有限公司財務中心副主任及審計部部長；現任廣船國際有限公司審計部部長，本公司職工監事、內控部部長。
陳瓊祥	男，47歲，高級會計師。1992年畢業於哈爾濱船舶工程學院，同年加入廣州造船廠，後又獲工商管理碩士學位。歷任廣州廣船國際股份有限公司財務部會計、財務中心主任助理、副主任，廣州中船黃埔造船有限公司副總會計師，文沖船廠總會計師，黃埔文沖總會計師；現任本公司總會計師。
李志東	男，51歲，高級工程師。1987年7月畢業於上海交通大學船舶工程專業，獲得工學學士學位；1997年11月年碩士研究生學位。歷任廣州廣船國際股份有限公司辦公室主任、總法律顧問、總經理助理、董事會秘書、香港公司秘書；現任本公司董事會秘書。

二、現任及報告期內離任董事、監事和高級管理人員的任職情況

(一) 在股東單位任職情況

任職人員姓名	股東單位名稱	在股東單位擔任的職務	任期起始日期	任期終止日期
韓廣德	廣州造船廠有限公司	董事長	2013.09	不適用
陳利平	中船投資發展有限公司	董事	2013.03	不適用
陳利平	中船財務有限責任公司	董事	2013.03	不適用
陳激	廣州造船廠有限公司	黨委書記	2013.09	不適用
楊力	中國船舶(香港)航運租賃有限公司	董事、總經理	2013.09	不適用
楊力	香港華聯船舶有限公司	董事、總經理	2013.09	不適用
王國忠	中船集團第十一研究所	所長	2016.11	不適用
吳光軍	廣州船舶工業公司	黨委副書記、紀委、 書記工會主席	2016.04	不適用

第七節 董事、監事、高級管理人員和員工情況

(二) 在其他單位任職情況

任職人員姓名	其他單位名稱	在其他單位擔任的職務	任期起始日期	任期終止日期
宋德金	香港政府國際管理發展中心	高級顧問	1997.12	不適用
	上海復旦大學房地產研究中心	研究員	1999.09	不適用
	中國科學院BCD公司	首席顧問	2006.02	不適用
	南京航空航天大學	首席顧問	2009.01	不適用
王翼初	立信會計師事務所(特殊普通合夥)廣東分所	合夥人	2012.12	不適用
閔衛國 傅孝思	廣東南國德賽律師事務所	高級合夥人、首席合夥人	2001.01	不適用
	志高控股有限公司	獨立董事	2008.08	不適用
	湖北久之洋紅外系統股份有限公司	副總經理、財務總監	2012.12	不適用
朱征夫	湖北興發化工集團有限公司	獨立董事	2014.05	不適用
	襄陽汽車軸承股份有限公司	獨立董事	2015.05	不適用
	東方昆侖律師事務所	主任、執行合夥人	1998.03	不適用
	易方達基金管理有限公司	獨立董事	2013.04	不適用
	廣東廣州日報傳媒股份有限公司	獨立董事	2013.06	不適用
	大參林醫藥集團股份有限公司	獨立董事	2013.08	不適用
	保利地產(集團)股份有限公司	獨立董事	2014.04	不適用
	北京弘高創意建築設計股份有限公司	獨立董事	2014.10	不適用
	奧立仕控股有限公司	獨立董事	2015.04	不適用
	東江環保股份有限公司	獨立董事	2016.10	不適用
武漢三特索道集團股份有限公司	獨立董事	2016.12	不適用	

三、董事、監事、高級管理人員報酬情況

董事、監事、高級管理人員報酬的決策程序	1、 薪酬與考核委員會根據《第八屆董事會高管人員薪酬方案》對執行董事及高級管理人員前一年度的業績表現進行考核，確定績效係數及績效年薪，並報董事會批准。 2、 薪酬與考核委員會根據市場情況、公司業績，以及績效年薪總額，建議向執行董事、內部監事及高級管理人員發放年度特別獎勵。
董事、監事、高級管理人員報酬確定依據	本公司現任董事、監事、高級管理人員報酬依據《第八屆董事會高管人員薪酬方案》而確定，其中，根據公司2015年第一次臨時股東大會決議，獨立董事薪酬由12萬元/年(含稅)調整為20萬元/年(含稅)。
董事、監事和高級管理人員報酬的實際支付情況	詳見本章(董事、監事、高級管理人員持股變動及報酬情況)
報告期末全體董事、監事和高級管理人員實際獲得的報酬合計	詳見本章(董事、監事、高級管理人員持股變動及報酬情況)

四、 公司董事、監事、高級管理人員變動情況

姓名	擔任的職務	變動情形	變動原因
陳利平	執行董事	選舉	增補
陳激	執行董事	選舉	增補
吳光軍	監事會主席	選舉	增補
丁謙芳	內部監事	選舉	增補
李志東	董事會秘書	聘任	增補
周篤生	執行董事	離任	退休
王軍	非執行董事	離任	工作原因
區廣權	監事會主席	離任	工作原因
覃廷貴	內部監事	離任	工作原因
施衛東	副總經理、董事會秘書	離任	工作原因

五、 母公司和主要子公司的員工情況

(一) 員工情況

母公司在職員工的數量	23
主要子公司在職員工的數量	21,002
在職員工的數量合計	21,025
母公司及主要子公司需承擔費用的離退休職工人數	8,749

專業構成

專業構成類別	專業構成人數
生產人員	15,140
銷售人員	100
技術人員	2,361
財務人員	149
行政人員	3,275
合計	21,025

教育程度

教育程度類別	數量(人)
碩士及以上	291
本科	4,799
專科	3,723
中專學歷及以下	12,212
合計	21,025

(二) 薪酬政策

本公司及各所屬企業員工的薪酬包括工資、獎勵及國家規定的其他福利計劃。本公司在遵循中國有關法律及法規的情況下，視員工的崗位、績效等因素，實行崗位績效工資的制度。報告期內，未發生變化。

(三) 培訓計劃

本集團根據戰略發展及產品結構的變化、員工隊伍建設的需求，製訂相應的培訓計劃予以組織實施。通過組織全員參與各類業務知識的學習，全面提升員工的綜合素質和崗位勝任能力，為公司經營發展提供有效的人力資源保障。本報告期內，未發生變化。

(四) 勞務外包情況

勞務外包的工時總數	4,491.28 萬小時
勞務外包支付的報酬總額	216,802.18 萬元

一、 公司治理相關情況說明

(一) 企業管治

本公司嚴格按照《中華人民共和國公司法》、《中華人民共和國證券法》、中國證監會有關法律法規、上交所以及聯交所的上市規則的要求不斷完善公司法人治理結構，規範公司運作。本報告期內，公司治理情況與《公司法》和中國證監會的相關規定不存在重大差異。本公司已採納聯交所證券上市規則附錄十四所載企業管治守則及企業管治報告（「企業管治守則」）。於報告期內，本公司已嚴格遵守有關原則及守則條文以及守則內所載的部份建議最佳常規。

於報告期內，公司符合上市規則第3.10(1)條所規定的最少有三名獨立非執行董事及如第3.10A條所規定的由最少佔三分之一的獨立非執行董事組成的要求。此外，本公司已收到各獨立非執行董事根據上市規則第3.13條就其獨立性發出的年度確認書。因此，公司認為，所有獨立非執行董事均符合上市規則所載的獨立性規定。

董事會

董事會共有董事11名，包括5名執行董事，2名非執行董事，4名獨立非執行董事。董事會成員具有不同的行業背景，在企業管理、財務會計、投資戰略、海洋工程及裝備、法律事務等方面擁有專業知識。有關董事會成員之詳情載列於本報告「董事、監事、高級管理人員和員工情況」中。

就董事會成員多元化而言，本公司充分瞭解董事會成員多元化對公司發展的裨益，訂有董事會成員多元化政策。並已在換屆選舉時進一步豐富了董事會成員構成，本屆董事會成員從專業技能、行業經驗、年齡、性別、資歷背景等多方面均體現了差異化和多元化。

董事會充分代表股東利益，向股東大會負責，在《公司章程》規定的職權範圍內按照《董事會議事規則》所規定的程序制定公司發展策略，並監察落實本集團經營管理的執行情況及財務表現，對董事委任提出建議，決定重大合約及交易、以及其他重大政策及財務事宜。董事會已將日常職責轉授予執行董事及高級管理人員。本公司日常營運管理事務由管理層負責處理。本公司董事長與總經理由不同人士擔任，保證董事會決策和管理層日常營運管理活動的獨立性，本公司董事長為韓廣德先生，主要負責領導董事會制定公司的整體發展策略，確保董事會履行職責時有效運作，確保製訂良好的企業管治制度及常規以及確保董事會的行為符合公司及其全體股東的最佳利益。總經理為陳利平先生，主要負責公司行政工作，包括實施董事會決議案、製訂基本管理規定及就日常運作作出決定等。

2016年，本公司共召開了8次董事會，其中2次現場會議，6次通訊會議，發佈了4期定期報告，41次臨時公告，及時向市場傳遞了公司經營業績情況、市場情況、重要會議決議、重大人事變動以及關聯交易等相關信息。2016年審議的所有董事會議案都在提交董事會討論前經公司總經理辦公會審議決策，並充分聽取了領導班子的意見，在本年度對外披露的董事會議案公告事項沒有出現工作差錯，決策程序和內容符合兩地《上市規則》、《公司章程》及有關法律法規的要求，所作決議合法有效。

每年董事會定期會議的舉行日期均提前確定，定期會議通知在會議召開前14天發出，臨時會議通知則在合理時間內發出，以便更多董事出席會議。董事會秘書協助董事長編製會議議程，以及確保已遵守所有適用規則及條例。議程及隨附之董事會議案材料一般在舉行定期董事會會議（及就可行情況下，亦適用於其他董事會會議）前至少7天呈送予全體董事。董事會秘書負責整理及備存所有董事會及轄下各委員會的會議記錄和相關會議材料，所有董事可隨時查閱。會議記錄是對會議審議、表決情況以及各董事發表的意見作客觀詳細的反映，由各與會董事簽字確認。在審議關連交易事項時，關聯董事回避表決。

每位董事有權查閱董事會文件及相關數據，並可向董事會秘書尋求意見及服務。董事會及各董事可個別及獨立地接觸本公司之高級管理人員。

董事會每年進行一次內部控制檢討，以確保內部控制系統的有效性。

董事

執行董事任期三年屆滿，可連選連任，非執行董事（包括獨立非執行董事）任期為三年，可連選連任。獨立非執行董事連任時間不得超過六年，各董事之間不存在任何包括財務、業務、親屬或其他重大相關的關係。

全體董事均能通過董事會秘書及時獲得上市公司董事必須遵守的法規、監管及其他持續責任的相關資料及最新動向，以確保其能瞭解應盡之職責，保證董事會的程序得以貫徹執行以及適用的法律法規得以恰當遵守。

本公司嚴格遵守境內及香港兩地監管機構對於董事、監事及高級管理人員進行證券交易的有關約束條款。本公司已採納聯交所上市規則附錄十《上市發行人董事進行證券交易的標準守則》（「標準守則」）作為本公司董事證券交易的行為守則。經過查詢，本公司全體董事均確認：在2016年內完全遵守標準守則所規定的有關董事的證券交易的標準，未發生在定期報告公告、業績預告和業績快報公告以及其他重大事項披露期間等禁止買賣本公司證券的敏感期內買賣公司股票的行為。

董事確認其有責任編製截至2016年12月31日止年度財務報表，以真實及公平地報告本公司及本集團的財務狀況和經營成果。

本公司鼓勵董事、監事及高級管理人員參加由中國證監會、上交所、聯交所及香港秘書公會等舉辦的有關上市規則及企業管治常規之全面專業發展學習，組織董事、監事參加廣東證監局輪訓，通過《董事會月報》向公司董事、監事、高管人員傳遞證券監管的重點，並根據需要組織董事、監事、高管參加公司內部開設的培訓課程，拓展董事、監事、高管的專業素養。

於報告期間，公司秘書李志東先生已遵守上市規則第3.29條有關培訓的要求，達到每年15小時的要求。

此外，於報告期內，公司獨立非執行董事未發生變化，本公司亦已收到各獨立非執行董事宋德金、朱名有、王翼初和閔衛國根據上市規則第3.13條就彼等之獨立性作出之年度確認書，並認為於本報告日彼等仍為獨立於本公司的人士。因此，公司認為，所有獨立非執行董事均符合上市規則所載的獨立性規定。

於報告期內，公司在任及離任的董事如下：

董事姓名	任期
韓廣德	
陳忠前	
陳利平	2016-08-10任職執行董事
向輝明	
陳激	2016-08-10任職執行董事
楊力	
王國忠	
宋德金	
朱名有	
王翼初	
閔衛國	
周篤生	2014-05-08任職執行董事、2016-06-24離任
王軍	2014-05-08任職非執行董事、2016-06-24離任

(二) 董事會專業委員會

董事會已成立四個專業委員會。董事會充分考慮各董事的專業技能及經驗選任各委員會成員，使各委員會的工作能高效展開。各委員會設有工作小組，由本公司相關職能部門員工組成，以協助委員會開展工作。本公司董事和董事會專業委員會有權根據行使職權、履行職責或業務的需要聘請獨立專業機構為其服務，由此發生的合理費用由本公司承擔。

1、 審計委員會

審計委員會的主要職能是協助董事會獨立地審閱本公司財務彙報程序、內部監控及風險管理制度的成效，監督核數程序、就如何維持與本公司審計機構的適當關係作出正規及具透明度的安排，以及與內部審計機構和外部審計機構的獨立溝通。報告期末，審計委員委員為獨立非執行董事王翼初（主任委員）、宋德金及朱名有。

2016年，第八屆董事會審計委員會召開了4次會議，聽取了管理層、工作小組和會計師事務所的關於2015年年度、2016年第一季度、2016年半年度和2016年第三季度財務報告、財務狀況、內部控制自我評價報告，並在充分討論後就該等事項做出決議，決議事項均及時向董事會彙報。其中，王翼初和宋德金均出席了上述4次會議。

此外，根據《審計委員會實施細則》，在2016年度財務報告審計過程中，審計委員會與會計師及時溝通，在會計師進場前、後以及審計報告完成後，對公司編製的財務會計報表進行審閱，並形成書面意見。在向董事會提交財務報告的同時，審計委員會向董事會提交會計師事務所從事本年度公司審計工作的總結報告及下年度續聘或改聘會計師事務所的決議。

2、 提名委員會

提名委員會主要負責對本公司董事和高級管理人員的人選、選擇標準和程序進行選擇並提出建議。報告期末，提名委員會委員為獨立非執行董事朱名有（主任委員）、閔衛國及非執行董事楊力。

2016年，第八屆董事會提名委員會共召開了三次會議，審議通過了關於提名陳利平先生為公司總經理的議案，關於提名陳利平先生、陳激先生為公司第八屆董事會執行董事候選人的議案，提名李志東先生為本公司第八屆董事會董事會秘書的議案，朱名有、閔衛國及楊力均出席了上述3次會議。

3、 薪酬與考核委員會

薪酬與考核委員會負責研究本公司董事、監事及高級管理人員的考核標準，進行考核並提出建議，研究和審查公司董事、監事及高管人員的薪酬政策與方案。報告期末，薪酬與考核委員會委員為獨立非執行董事宋德金（主任委員）、王翼初及非執行董事王國忠。

2016年，第八屆董事會薪酬與考核委員會召開了一次會議，聽取了關於公司高級管理人員2015年度薪酬情況的彙報，宋德金、王翼初出席了上述會議。

4、 戰略委員會

戰略委員會負責審查、檢討公司的戰略發展方向，製訂公司的戰略規劃，監控戰略規劃的執行，及適時調整公司戰略和管治架構。報告期末，戰略委員會委員為執行董事韓廣德、陳忠前、陳利平、向輝明及陳激。

2016年，第八屆董事會戰略委員會召開了一次會議，審議了《關於公司發展戰略事項的議案》，韓廣德、陳忠前、陳利平、向輝明及陳激均出席了上述會議。

(三) 企業管治職能

董事會整體負責執行企業管治職責，包括：

- 製訂、考慮及檢討公司的企業管治政策、原則、常規、實踐情況和過程，將其與所有有關監管機構不時製訂的指引（以下簡稱「指引」）的規定進行比較，並提出改善建議；
- 建議對董事會作出必要的變動，以回應和符合指引的規定；
- 審核及監察公司遵守法律和監管規定方面的政策和實踐情況；
- 每年檢討企業內部政策；
- 審查及監察董事和高級管理人員的培訓和持續專業發展情況；
- 製訂、審閱及監察適用於僱員和董事的行為守則和合規手冊（如有）；
- 審核公司遵守關於企業管治的適用法律法規（包括但不限於）新企業管治守則、以及中國證券監管機構有關公司治理方面的規定的情況，以及公司在年度報告和中期報告中企業管治報告部份所作出的披露。

二、 股東及股東大會

董事會盡力保持與股東的持續溝通，將股東大會視作與各方股東接觸的主要機會，所有持有本公司股份的股東均有權出席。

公司在召開股東大會 45 天之前發出股東大會通知和按相關規則發佈公告和派發通函，詳細列明大會審議事項及表決程序。提交股東大會審議的各項事宜（包括個別董事的選任）均以個別議案分別提出，並以投票方式表決。董事長均親自出席股東大會並主持會議，並安排獨立董事及管理層回答股東提問。股東大會投票方式及表決程序在《公司章程》及《股東大會議事規則》中已有明確規定，在股東通函內詳細列明，並在大會上作出說明。公司董事出席股東大會情況請參見本節「董事參加董事會和股東大會的情況」。

(一) 股東溝通政策

本公司已建立以下若干渠道以維持與股東的持續溝通：

- 1、 以印刷本形式刊發並可於聯交所披露易網站 www.hkexnews.hk 及本公司網站 comec.cssc.net.cn 查閱之公司通訊，如年報、中期報告及通函；
- 2、 透過聯交所定期作出並分別於聯交所及本公司網站刊發之公佈；
- 3、 可於本公司網站瀏覽本公司之公司數據以及組織章程大綱及細則；
- 4、 董事會成員（尤其是董事會轄下各專業委員會的主任委員或其代表）、適當的行政管理人員及外部審計師均會出席周年股東大會回答股東提問；
- 5、 股東如對名下持有有任何問題，應向本公司的股份過戶登記處（H股）或制定交易之證券營業部（A股）提出。

(二) 股東權利**股東召開臨時股東大會的途徑**

合計持有本公司已發行擁有表決權的股份 10% 以上（含 10%）的兩個或者兩個以上的股東有權向董事會請求召開臨時股東大會，並應當以書面形式向董事會提出。

董事會應當根據法律、行政法規和本公司章程的規定，儘快或無論如何在收到請求後 10 日內提出同意或不同意召開臨時股東大會的書面反饋意見。

董事會同意召開臨時股東大會的，應當收到書面要求30日內發出召開股東大會的通知，通知中對原請求的變更，應當征得相關股東的同意。

董事會不同意召開臨時股東大會，或者在收到請求後10日內未作出反饋的，或者在收到書面要求後30日內沒有發出召開股東大會通知的，提出該要求的股東，可以在董事會收到該要求後四個月內自行召集會議，召集的程序應當盡可能與董事會召集股東會議的程序相同。

股東決定自行召集股東大會的，須書面通知董事會，同時向公司所在地中國證監會派出機構和證券交易所備案。

股東自行召集股東大會所必需的費用由本公司承擔。

股東向董事會提出查詢的程序和信息

股東在繳付了合理費用後有權查閱並獲取本公司章程規定獲得的有關信息，包括：

- 1、 所有各部份股東的名冊；
- 2、 本公司董事、監事、經理和其他高級管理人員的個人資料；
- 3、 本公司股本狀況和本公司債券存根；
- 4、 自上一個會計年度以來本公司購回自己每一類別股份的票面總值、數量、最高價和最低價，以及本公司為此支付的全部費用的報告；
- 5、 股東會議的會議記錄、董事會會議決議、監事會會議決議及財務會計報告。

股東提出查閱前條所述有關信息或者索取資料的，應當通過本公司在國內（廣州市荔灣區芳村大道南40號）／香港（香港皇后大道東183號合和中心54樓）提出查詢並向公司提供證明其持有公司股份的種類以及持股數量的書面文件，公司經核實股東身份後按照股東的要求予以提供。

在股東大會提出建議的程序

本公司召開股東大會，持有本公司有表決權的股份總數百分之五以上（含百分之五）的股東，可以在股東大會召開10日前以書面形式向本公司提出新的提案，本公司應當在收到提案後2日內發出股東大會補充通知，公告臨時提案的內容，並將提案中屬於股東大會職責範圍內的事項，列入該次會議的議程。

股權登記日登記在冊的所有股東可以親自出席股東大會，也可以委託一個或者數個代理人（該人可以不是股東）作為其股東代理人，代為出席和表決。股東及其代理人在股東大會上擁有發言權和表決權。

（三） 本公司獨立於控股股東的情況說明

2016年，本公司未發生控股股東超越股東大會直接或間接干預公司決策和經營的行為。本公司亦保持與中船集團之間人員、資產、財務、機構和業務的獨立。

本公司與中船集團的關連交易嚴格按照境內和香港兩地規則，履行獨立董事事前審批、審計委員會審核，重大關連交易聘請獨立財務顧問發表意見的要求操作。本公司與中船集團持續性關連交易實行月度監控的政策，並每月向董事會成員進行彙報，並就關聯存款的安全性方面，每年向董事彙報。2016年，持續性關連交易各項目總額未超出股東大會批准上限。

(四)、股東大會情況簡介

會議屆次	召開日期	決議刊登的指定網站的查詢索引	決議刊登的披露日期
2015年年度股東大會	2016.05.27	上交所網站、聯交所網站公告、公司網站	2016.05.27
2016年第一次臨時股東大會	2016.08.10	上交所網站、聯交所網站公告、公司網站	2016.08.10
2016年第二次臨時股東大會	2016.10.18	上交所網站、聯交所網站公告、公司網站	2016.10.18

股東大會情況說明

- 2015年年度股東大會：審議2015年度董事會報告；審議2015年度監事會報告；2015年年度報告全文（含2015年度財務報表）；審議2015年度利潤分配議案；審議關於公司及子公司2016年度擬提供擔保及其額度的框架議案；聽取2015年度獨立董事述職報告。
- 2016年第一次臨時股東大會：審議關於修訂《監事會議事規則》部份條款的議案；審議關於聘請2016年度財務報告審計師的議案；審議關於選舉本公司董事的議案；審議關於選舉本公司監事的議案。
- 2016年第二次臨時股東大會：審議關於本公司與中船集團《2014-2016年持續性關聯交易框架協議之補充協議（二）》的議案；審議關於本公司與中船集團《2017-2019年持續性關聯交易框架協議》的議案。

三、董事履行職責情況

(一) 董事參加董事會和股東大會的情況

董事姓名	是否獨立董事	參加股東大會情況						參加
		參加董事會情況	親自出席次數	以通訊方式參加次數	委託出席次數	缺席次數	是否連續兩次未親自參加會議	出席股東大會的次數
韓廣德	否	8	2	6	0	0	否	3
陳忠前	否	8	2	6	0	0	否	0
陳利平	否	4	1	3	0	0	否	0
向輝明	否	8	2	6	0	0	否	0
陳激	否	4	0	3	1	0	否	0
楊力	否	8	0	6	2	0	否	0
王國忠	否	8	0	6	2	0	否	0
宋德金	是	8	2	6	0	0	否	3
朱名有	是	8	2	6	0	0	否	3
王翼初	是	8	2	6	0	0	否	2
閔衛國	是	8	1	6	1	0	否	1
周篤生	否	3	1	2	0	0	否	0
王軍	否	3	1	2	0	0	否	0
年內召開董事會會議次數					8			
其中：現場會議次數					2			
通訊方式召開會議次數					6			
現場結合通訊方式召開會議次數					0			

四、本報告期內，董事會下設專門委員會在履行職責時未存有異議。

五、監事會發現公司存在風險的說明

本報告期內在監事會的監督活動中未發現公司存在風險。

六、其他-內幕信息知情人登記管理等相關情況說明

報告期內，在公司定期報告披露前，未發現公司董事、監事、高級管理人員及其他內幕信息知情人利用內幕信息買賣公司股票的情況。

七、結束語

本公司董事會認為，提升企業管治水平並非單純為應用及遵守企業管治守則，亦為推動及發展合乎道德及健全之企業文化。本公司將憑藉本身之經驗、監管變動及發展，不斷檢討及於適當時改善現行常規。本公司亦歡迎股東提供任何意見及建議，以促進及改善企業管治之透明度。

一、 內部控制責任申明

公司按照上交所《上市公司內部控制指引》和聯交所上市規則的要求，建立了有效運行的內部控制體系。董事會每年評估一次內部控制體系運行的有效性。報告期內，本公司完成2016年度內部控制評價報告；董事會已對本集團的風險管理和內部控制制度進行了評估及對有效性進行檢討，並未發現有違反法律法規和規章制度，或在合規監控及風險管理方面存在重大不足，或出現任何重大失誤。董事會認為，本集團的風險管理及內部控制系統有效。

公司《2016年度內部控制自我評價報告》全文已於2017年3月31日上載於上交所網站、香港聯交所網站和公司網站。

二、 內部控制審計報告的相關情況說明

信永中和對本公司2016年內部控制的有效性進行了獨立審計，並出具了標準無保留意見的內部控制審計報告，詳情請參見本公司於2017年3月31日在上交所網站（www.sse.com.cn）披露的《內部控制審計報告》。

三、 年度報告重大差錯責任追究制度及相關執行情況說明

本公司《信息披露管理制度》中規範了年報信息披露重大差錯責任追究，要求本公司董事、監事、高級管理人員以及與年報信息披露相關的其他人員在年報信息披露工作中違反國家有關法律、法規、規範性文件以及公司規章制度，未勤勉盡責或者不履行職責，導致年報信息披露發生重大差錯，應按照本制度有關規定追究其責任。於本報告期內，本公司未出現年度報告重大差錯事項。



信永中和會計師事務所

ShineWing
certified public accountants

北京市東城區朝陽門北大街
8號富華大廈A座9層

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

聯繫電話： +86 (010) 6554 2288
telephone: +86 (010) 6554 2288

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

審計報告

XYZH/2017BJA100055

中船海洋與防務裝備股份有限公司全體股東：

一、 審計意見

我們審計了中船海洋與防務裝備股份有限公司（以下簡稱中船防務公司）財務報表，包括2016年12月31日的合併及母公司資產負債表，2016年度的合併及母公司利潤表、合併及母公司現金流量表、合併及母公司所有者權益變動表，以及相關財務報表附註。

我們認為，後附的財務報表在所有重大方面按照企業會計準則的規定編製，公允反映了中船防務公司2016年12月31日的合併及母公司財務狀況以及2016年度的合併及母公司經營成果和現金流量。

二、 形成審計意見的基礎

我們按照中國註冊會計師審計準則的規定執行了審計工作。審計報告的「註冊會計師對財務報表審計的責任」部份進一步闡述了我們在這些準則下的責任。按照中國註冊會計師職業道德守則，我們獨立於中船防務公司，並履行了職業道德方面的其他責任。我們相信，我們獲取的審計證據是充分、適當的，為發表審計意見提供了基礎。

三、 關鍵審計事項

關鍵審計事項是我們根據職業判斷，認為對本期財務報表審計最為重要的事項。這些事項的應對以對財務報表整體進行審計並形成審計意見為背景，我們不對這些事項單獨發表意見。

採用完工百分比法確認的收入

關鍵審計事項

於2016年度，中船防務公司合併營業收入為233.50億元，其中採用完工百分比法確認的收入為214.67億元，佔公司合併營業收入的91.94%，金額及比例均較為重大。如中船防務公司財務報表附註四、25，附註四、30(g)及附註六、50，中船防務公司的造船及海工產品等主要業務按照《企業會計準則第15號-建造合同》的規定，於資產負債表日按完工百分比法確認合同收入和成本。採用完工百分比法時，合同完工進度根據實際發生的合同成本佔合同預計總成本的比例確定。

根據完工百分比法確認的收入涉及管理層的重大判斷和估計，該等估計受到對未來市場以及對經濟形勢判斷的影響，進而可能影響中船防務公司是否按照完工百分比法在恰當會計期間確認收入，因此我們將採用完工百分比法確認的收入列為關鍵審計事項。

審計中的應對

我們執行的主要程序包括：

- (1) 我們瞭解並測試中船防務公司建造合同核算和預計總收入與總成本的確定和變動的 policy、程序、方法和相關內部控制。
- (2) 我們根據上年度及本年度財務報表中建造合同收入和成本的變化，以識別和瞭解差異產生的原因，判斷會計估計中是否存在管理層偏頗的跡象。
- (3) 我們取得在建項目合同清單，檢查相應的建造合同、結算收款等具體合同執行情況。
- (4) 我們取得在建項目的預計總成本明細表，並覆核其合理性。
- (5) 我們測試管理層做出會計估計以及相關的依據和數據，確定其預估的準確性。

採用完工百分比法確認的收入

關鍵審計事項

審計中的應對

- (6) 我們結合對存貨的審計程序，對年末未完工合同進行現場盤點和截止性測試，檢查已發生成本歸集是否準確。
- (7) 我們根據《企業會計準則第15號-建造合同》會計政策，執行了實質性測試程序，覆核中船防務公司是否根據完工百分比會計政策確認建造合同的收入。

四、其他信息

中船防務公司管理層(以下簡稱管理層)對其他信息負責。其他信息包括中船防務公司2016年年度報告中涵蓋的信息，但不包括財務報表和我們的審計報告。

我們對財務報表發表的審計意見不涵蓋其他信息，我們也不對其他信息發表任何形式的鑒證結論。

結合我們對財務報表的審計，我們的責任是閱讀其他信息，在此過程中，考慮其他信息是否與財務報表或我們在審計過程中瞭解到的情況存在重大不一致或者似乎存在重大錯報。

基於我們已執行的工作，如果我們確定其他信息存在重大錯報，我們應當報告該事實。在這方面，我們無任何事項需要報告。

五、管理層和治理層對財務報表的責任

管理層負責按照企業會計準則的規定編製財務報表，使其實現公允反映，並設計、執行和維護必要的內部控制，以使財務報表不存在由於舞弊或錯誤導致的重大錯報。

在編製財務報表時，管理層負責評估中船防務公司的持續經營能力，披露與持續經營相關的事項(如適用)，並運用持續經營假設，除非管理層計劃清算中船防務公司、終止運營或別無其他現實的選擇。

治理層負責監督中船防務公司的財務報告過程。

六、註冊會計師對財務報表審計的責任

我們的目標是對財務報表整體是否不存在由於舞弊或錯誤導致的重大錯報獲取合理保證，並出具包含審計意見的審計報告。合理保證是高水平的保證，但並不能保證按照審計準則執行的審計在某一重大錯報存在時總能發現。錯報可能由於舞弊或錯誤導致，如果合理預期錯報單獨或匯總起來可能影響財務報表使用者依據財務報表作出的經濟決策，則通常認為錯報是重大的。

在按照審計準則執行審計工作的過程中，我們運用職業判斷，並保持職業懷疑。同時，我們也執行以下工作：

- (1) 識別和評估由於舞弊或錯誤導致的財務報表重大錯報風險，設計和實施審計程序以應對這些風險，並獲取充分、適當的審計證據，作為發表審計意見的基礎。由於舞弊可能涉及串通、偽造、故意遺漏、虛假陳述或凌駕於內部控制之上，未能發現由於舞弊導致的重大錯報的風險高於未能發現由於錯誤導致的重大錯報的風險。
- (2) 瞭解與審計相關的內部控制，以設計恰當的審計程序。
- (3) 評價管理層選用會計政策的恰當性和作出會計估計及相關披露的合理性。

- (4) 對管理層使用持續經營假設的恰當性得出結論。同時，根據獲取的審計證據，就可能導致對中船防務公司持續經營能力產生重大疑慮的事項或情況是否存在重大不確定性得出結論。如果我們得出結論認為存在重大不確定性，審計準則要求我們在審計報告中提請報表使用者注意財務報表中的相關披露；如果披露不充分，我們應當發表非無保留意見。我們的結論基於截至審計報告日可獲得的信息。然而，未來的事項或情況可能導致中船防務公司不能持續經營。
- (5) 評價財務報表的總體列報、結構和內容（包括披露），並評價財務報表是否公允反映相關交易和事項。
- (6) 就中船防務公司中實體或業務活動的財務信息獲取充分、適當的審計證據，以對財務報表發表審計意見。我們負責指導、監督和執行集團審計，並對審計意見承擔全部責任。

我們與治理層就計劃的審計範圍、時間安排和重大審計發現等事項進行溝通，包括溝通我們在審計中識別出的值得關注的內部控制缺陷。

我們還就已遵守與獨立性相關的職業道德要求向治理層提供聲明，並與治理層溝通可能被合理認為影響我們獨立性的所有關係和其他事項，以及相關的防範措施。

從與治理層溝通的事項中，我們確定哪些事項對本期財務報表審計最為重要，因而構成關鍵審計事項。我們在審計報告中描述這些事項，除非法律法規禁止公開披露這些事項，或在極少數情形下，如果合理預期在審計報告中溝通某事項造成的負面後果超過在公眾利益方面產生的益處，我們確定不應在審計報告中溝通該事項。

信永中和會計師事務所（特殊普通合夥）

中國註冊會計師：梁曉燕（項目合夥人）

中國 北京

中國註冊會計師：宋勇

二〇一七年三月三十一日

合併資產負債表

2016年12月31日

編製單位：中船海洋與防務裝備股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註六	年末金額	年初金額
流動資產：			
貨幣資金	1	12,347,969,978.26	17,664,365,754.92
結算備付金			-
拆出資金			-
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	2		13,063,411.11
衍生金融資產			-
應收票據	3	122,945,274.57	21,097,180.25
應收賬款	4	1,280,968,787.17	1,709,967,395.06
預付款項	5	2,372,345,688.47	2,515,258,065.45
應收保費			-
應收分保賬款			-
應收分保合同準備金			-
應收利息	6	138,243,843.26	192,335,788.34
應收股利	7		635,116.05
其他應收款	8	72,448,156.82	694,376,182.24
買入返售金融資產			-
存貨	9	12,349,605,017.16	10,742,673,543.44
劃分為持有待售的資產			-
一年內到期的非流動資產			-
其他流動資產	10	1,892,964,428.05	845,000,000.00
流動資產合計		30,577,491,173.76	34,398,772,436.86
非流動資產：			
發放貸款及墊款			-
可供出售金融資產	11	18,902,353.05	19,268,341.89
持有至到期投資			-
長期應收款	12	478,791,643.97	356,141,245.87
長期股權投資	13	68,961,676.66	78,062,223.23
投資性房地產	14	22,880,075.84	23,508,788.00
固定資產	15	10,906,714,094.44	10,533,735,083.01
在建工程	16	670,750,840.41	731,737,560.48
工程物資			-
固定資產清理	17	2,572,359.05	-
生產性生物資產			-
油氣資產			-
無形資產	18	2,000,393,192.52	2,056,652,662.93
開發支出	19		-
商譽			-
長期待攤費用	20	17,049,706.48	20,711,576.42
遞延所得稅資產	21	502,717,150.15	477,364,386.52
其他非流動資產	22	1,001,361,563.30	300,000,000.00
非流動資產合計		15,691,094,655.87	14,597,181,868.35
資產總計		46,268,585,829.63	48,995,954,305.21

法定代表人：
韓廣德

主管會計工作負責人：
陳瓊祥

會計機構負責人：
謝微紅

合併資產負債表

2016年12月31日

編製單位：中船海洋與防務裝備股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註六	年末金額	年初金額
流動負債：			
短期借款	23	445,636,500.54	6,746,671,403.20
向中央銀行借款			-
吸收存款及同業存放			-
拆入資金			-
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債	24		181,241,917.70
衍生金融負債			-
應付票據	25	1,916,069,525.06	2,364,995,314.53
應付賬款	26	7,263,636,176.96	6,735,387,372.25
預收款項	27	596,195,202.34	627,518,169.05
賣出回購金融資產款			-
應付手續費及佣金			-
應付職工薪酬	28	59,354,143.31	35,838,830.14
應交稅費	29	127,111,097.76	-1,122,743,774.34
應付利息	30	11,109,426.83	21,533,573.71
應付股利	31	3,806,004.54	256,103,771.17
其他應付款	32	358,190,436.06	245,194,170.01
應付分保賬款			-
保險合同準備金			-
代理買賣證券款			-
代理承銷證券款			-
劃分為持有待售的負債			-
一年內到期的非流動負債	33	5,675,200,000.00	1,777,500,000.00
其他流動負債	34	8,814,232,495.28	12,090,184,240.88
流動負債合計		25,270,541,008.68	29,959,424,988.30
非流動負債：			
長期借款	35	8,338,557,000.00	6,690,567,600.00
應付債券			-
其中：優先股			-
永續債			-
長期應付款			-
長期應付職工薪酬	36	279,398,049.27	286,730,158.80
專項應付款	37	1,390,339,744.58	984,839,744.58
預計負債	38	510,937,159.71	443,104,113.90
遞延收益	39	67,514,328.51	260,320,055.21
遞延所得稅負債	21	499,094.19	2,310,530.93
其他非流動負債			-
非流動負債合計		10,587,245,376.26	8,667,872,203.42
負債合計		35,857,786,384.94	38,627,297,191.72

合併資產負債表

2016年12月31日

編製單位：中船海洋與防務裝備股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註六	年末金額	年初金額
所有者權益：			
股本	40	1,413,506,378.00	1,413,506,378.00
其他權益工具			-
其中：優先股			-
永續債			-
資本公積	41	6,867,866,279.63	6,867,585,222.21
減：庫存股			-
其他綜合收益	42	-60,441,217.45	-60,166,725.82
專項儲備	43	929,231.60	-
盈餘公積	44	952,284,741.72	943,767,421.48
一般風險準備			-
未分配利潤	45	1,173,657,685.44	1,153,355,946.59
歸屬於母公司股東權益合計		10,347,803,098.94	10,318,048,242.46
少數股東權益	46	62,996,345.75	50,608,871.03
股東權益合計		10,410,799,444.69	10,368,657,113.49
負債和股東權益總計		46,268,585,829.63	48,995,954,305.21

法定代表人：
韓廣德

主管會計工作負責人：
陳瓊祥

會計機構負責人：
謝微紅

母公司資產負債表

2016年12月31日

編製單位：中船海洋與防務裝備股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註十七	年末金額	年初金額
流動資產：			
貨幣資金	1	118,028,234.52	3,725,827,025.99
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	2	-	1,597,147.55
衍生金融資產		-	-
應收票據	3	1,949,644.23	311,119.00
應收賬款	4	40,039,348.35	677,468,227.95
預付款項	5	15,853,238.36	3,223,652,503.90
應收利息	6	270,183.33	69,002,234.43
應收股利	7	-	47,600,000.00
其他應收款	8	1,857,655.78	3,476,271,808.07
存貨	9	145,497,894.81	4,050,349,013.03
劃分為持有待售的資產		-	-
一年內到期的非流動資產		-	-
其他流動資產	10	22,772,600.20	-
流動資產合計		346,268,799.58	15,272,079,079.92
非流動資產：			
可供出售金融資產	11	-	1,000,000.00
持有至到期投資		-	-
長期應收款	12	600,000,000.00	667,500,000.00
長期股權投資	13	8,535,717,482.56	6,203,078,728.58
投資性房地產	14	-	23,508,788.00
固定資產	15	79,621,477.01	394,722,990.42
在建工程	16	-	205,913,567.86
工程物資		-	-
固定資產清理	17	2,467,859.05	-
生產性生物資產		-	-
油氣資產		-	-
無形資產	18	11,115,333.18	21,313,210.43
開發支出		-	-
商譽		-	-
長期待攤費用	19	343,667.20	12,155,239.21
遞延所得稅資產	20	20,000,000.00	20,000,000.00
其他非流動資產		-	-
非流動資產合計		9,249,265,819.00	7,549,192,524.50
資產總計		9,595,534,618.58	22,821,271,604.42

法定代表人：
韓廣德

主管會計工作負責人：
陳瓊祥

會計機構負責人：
謝微紅

母公司資產負債表

2016年12月31日

編製單位：中船海洋與防務裝備股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註十七	年末金額	年初金額
流動負債：			
短期借款	21	17,500,000.00	1,117,000,000.00
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債	22	-	169,786,438.85
衍生金融負債			-
應付票據	23	-	666,115,033.68
應付賬款	24	88,485,154.94	2,949,424,645.21
預收款項	25	77,013,708.94	102,971,450.69
應付職工薪酬	26	1,323,940.47	19,231,876.14
應交稅費	27	3,497,568.96	-926,830,947.39
應付利息	28	339,166.66	4,398,553.01
應付股利	29	498,004.54	174,345.96
其他應付款	30	22,045,279.71	43,553,010.12
劃分為持有待售的負債		-	-
一年內到期的非流動負債	31	482,500,000.00	549,000,000.00
其他流動負債	32		6,152,425,858.57
流動負債合計		693,202,824.22	10,847,250,264.84
非流動負債：			
長期借款	33	100,000,000.00	2,720,500,000.00
應付債券			-
其中：優先股			-
永續債			-
長期應付款			-
長期應付職工薪酬	34		50,876,069.79
專項應付款	35	99,370,000.00	99,370,000.00
預計負債	36	4,543,266.47	229,399,586.26
遞延收益	37		218,225,166.74
遞延所得稅負債	20		-
其他非流動負債			-
非流動負債合計		203,913,266.47	3,318,370,822.79
負債合計		897,116,090.69	14,165,621,087.63
所有者權益：			
股本	38	1,413,506,378.00	1,413,506,378.00
其他權益工具			-
其中：優先股			-
永續債			-
資本公積	39	6,147,927,729.10	6,147,927,729.10
減：庫存股			-
其他綜合收益			-
專項儲備	40	-	-
盈餘公積	41	462,411,586.54	453,894,266.30
未分配利潤	42	674,572,834.25	640,322,143.39
股東權益合計		8,698,418,527.89	8,655,650,516.79
負債和股東權益總計		9,595,534,618.58	22,821,271,604.42

法定代表人：
韓廣德

主管會計工作負責人：
陳瓊祥

會計機構負責人：
謝微紅

合併利潤表

2016年

編製單位：中船海洋與防務裝備股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註六	本年發生額	上年發生額
一、營業總收入		23,349,604,897.69	25,519,239,791.42
其中：營業收入	50	23,349,604,897.69	25,519,239,791.42
利息收入			
已賺保費			
手續費及佣金收入			
二、營業總成本		23,487,474,127.48	27,239,057,441.56
其中：營業成本	50	21,713,708,013.17	24,821,158,371.84
利息支出			
手續費及佣金支出			
退保金			
賠付支出淨額			
提取保險合同準備金淨額			
保單紅利支出			
分保費用			
稅金及附加	51	70,579,480.62	26,058,415.07
銷售費用	52	116,743,820.71	210,814,276.68
管理費用	53	1,395,560,018.97	1,453,253,072.82
財務費用	54	-17,946,547.67	336,489,851.01
資產減值損失	55	208,829,341.68	391,283,454.14
加：公允價值變動收益（損失以“-”號填列）	56	168,178,506.59	-129,608,691.45
投資收益（損失以“-”號填列）	57	-48,371,480.29	2,034,308,125.58
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		1,779,996.01	1,279,915.09
匯兌收益（損失以“-”號填列）		-	-
三、營業利潤（虧損以“-”號填列）		-18,062,203.49	184,881,783.99
加：營業外收入	58	216,170,412.85	289,796,380.33
其中：非流動資產處置利得		2,302,601.24	675,421.88
減：營業外支出	59	78,673,400.06	4,966,346.67
其中：非流動資產處置損失		10,722,317.94	3,910,944.82
四、利潤總額（虧損總額以“-”號填列）		119,434,809.30	469,711,817.65
減：所得稅費用	60	32,746,647.37	365,814,179.00
五、淨利潤（淨虧損以“-”號填列）		86,688,161.93	103,897,638.65
歸屬於母公司股東的淨利潤		71,224,250.43	98,320,709.38
少數股東損益		15,463,911.50	5,576,929.27

編製單位：中船海洋與防務裝備股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註六	本年發生額	上年發生額
六、 其他綜合收益的稅後淨額	61	-274,491.63	-14,881,889.67
歸屬母公司所有者的其他綜合收益的稅後淨額		-274,491.63	-14,881,889.67
(一) 以後不能重分類進損益的其他綜合收益			-14,478,500.00
1. 重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產的變動			-14,478,500.00
2. 權益法下在被投資單位不能重分類進損益的其他綜合收益中享有的份額			-
(二) 以後將重分類進損益的其他綜合收益		-274,491.63	-403,389.67
1. 權益法下在被投資單位以後將重分類進損益的其他綜合收益中享有的份額		-	-
2. 可供出售金融資產公允價值變動損益		-274,491.63	-403,389.67
3. 持有至到期投資重分類為可供出售金融資產損益			
4. 現金流量套期損益的有效部份			
5. 外幣財務報表折算差額			
6. 其他			
歸屬於少數股東的其他綜合收益的稅後淨額			
七、 綜合收益總額		86,413,670.30	89,015,748.98
歸屬於母公司股東的綜合收益總額		70,949,758.80	83,438,819.71
歸屬於少數股東的綜合收益總額		15,463,911.50	5,576,929.27
八、 每股收益：	67		
(一) 基本每股收益		0.0504	0.0709
(二) 稀釋每股收益		0.0504	0.0709

法定代表人：
韓廣德

主管會計工作負責人：
陳瓊祥

會計機構負責人：
謝微紅

母公司利潤表

2016年

編製單位：中船海洋與防務裝備股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註十七	本年發生額	上年發生額
一、營業收入	46	350,658,685.74	10,492,252,507.38
減：營業成本	46	334,955,811.42	10,965,979,118.19
税金及附加	47	2,547,690.28	2,598,736.02
銷售費用	48	15,316,862.10	71,039,178.82
管理費用	49	18,753,411.65	400,134,778.93
財務費用	50	-5,189,775.62	118,118,926.51
資產減值損失	51	-7,015,656.92	560,943,121.79
加：公允價值變動收益（損失以“-”號填列）	52	-	-125,462,527.27
投資收益（損失以“-”號填列）	53	93,600,910.09	-60,844,632.04
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		-	87,687.51
二、營業利潤（虧損以“-”號填列）		84,891,252.92	-1,812,868,512.19
加：營業外收入	54	585,833.76	140,439,707.46
其中：非流動資產處置利得		-	201,760.23
減：營業外支出	55	167,273.48	548,170.93
其中：非流動資產處置損失		-	500,651.89
三、利潤總額（虧損總額以“-”號填列）		85,309,813.20	-1,672,976,975.66
減：所得稅費用	56	136,610.76	137,407,322.54
四、淨利潤（淨虧損以“-”號填列）		85,173,202.44	-1,810,384,298.20
五、其他綜合收益的稅後淨額		-	-
（一）以後不能重分類進損益的其他綜合收益		-	-
1. 重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產的變動		-	-
2. 權益法下在被投資單位不能重分類進損益的其他綜合收益中享有的份額		-	-
（二）以後將重分類進損益的其他綜合收益		-	-
1. 權益法下在被投資單位以後將重分類進損益的其他綜合收益中享有的份額		-	-
2. 可供出售金融資產公允價值變動損益		-	-
3. 持有至到期投資重分類為可供出售金融資產損益		-	-
4. 現金流量套期損益的有效部份		-	-
5. 外幣財務報表折算差額		-	-
6. 其他		-	-
六、綜合收益總額		85,173,202.44	-1,810,384,298.20
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀釋每股收益			

法定代表人：
韓廣德

主管會計工作負責人：
陳瓊祥

會計機構負責人：
謝微紅

編製單位：中船海洋與防務裝備股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註六	本年發生額	上年發生額
一、 經營活動產生的現金流量：			
銷售商品、提供勞務收到的現金		21,354,323,773.86	24,599,940,805.38
客戶存款和同業存放款項淨增加額			
向中央銀行借款淨增加額			
向其他金融機構拆入資金淨增加額			
收到原保險合同保費取得的現金			
收到再保險業務現金淨額			
保戶儲金及投資款淨增加額			
處置以公允價值計量且其變動計入 當期損益的金融資產淨增加額			
收取利息、手續費及佣金的現金			
拆入資金淨增加額			
回購業務資金淨增加額			
收到的稅費返還		1,116,311,913.86	991,882,287.09
收到其他與經營活動有關的現金	70	969,679,043.91	880,244,310.53
經營活動現金流入小計		23,440,314,731.63	26,472,067,403.00
購買商品、接受勞務支付的現金		24,139,621,338.89	23,986,862,973.04
客戶貸款及墊款淨增加額			
存放中央銀行和同業款項淨增加額			
支付原保險合同賠付款項的現金			
支付利息、手續費及佣金的現金			
支付保單紅利的現金			
支付給職工以及為職工支付的現金		2,277,206,344.37	2,154,246,882.33
支付的各项稅費		304,265,173.79	455,806,824.65
支付其他與經營活動有關的現金	70	480,295,509.75	933,402,796.75
經營活動現金流出小計		27,201,388,366.80	27,530,319,476.77
經營活動產生的現金流量淨額		-3,761,073,635.17	-1,058,252,073.77
二、 投資活動產生的現金流量：			
收回投資收到的現金		2,060,000,000.00	50,500,000.00
取得投資收益收到的現金		108,028,335.06	-50,832,425.66
處置固定資產、無形資產和 其他長期資產收回的現金淨額		3,041,211.69	416,693.73
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額		593,689,815.00	725,267,198.41
收到其他與投資活動有關的現金	70	13,303,365,260.32	11,178,003,216.24
投資活動現金流入小計		16,068,124,622.07	11,903,354,682.72
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		802,992,946.89	855,504,056.18
投資支付的現金		2,367,376,657.44	640,000,000.00
質押貸款淨增加額		-	-
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額			680,408,300.00
支付其他與投資活動有關的現金	70	7,104,805,539.63	9,534,530,067.77
投資活動現金流出小計		10,275,175,143.96	11,710,442,423.95
投資活動產生的現金流量淨額		5,792,949,478.11	192,912,258.77

合併現金流量表

2016年

編製單位：中船海洋與防務裝備股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註六	本年發生額	上年發生額
三、 籌資活動產生的現金流量：			
吸收投資收到的現金		-	1,585,323,292.57
其中：子公司吸收少數股東投資收到的現金		-	-
取得借款所收到的現金		12,958,871,619.31	24,726,222,047.64
發行債券收到的現金			-
收到其他與籌資活動有關的現金	70	205,503,813.33	170,000,000.00
籌資活動現金流入小計		13,164,375,432.64	26,481,545,340.21
償還債務所支付的現金		14,217,245,809.10	24,460,305,299.09
分配股利、利潤或償付利息所支付的現金		753,864,000.21	489,679,251.14
其中：子公司支付給少數股東的股利、利潤		395,200.00	-
支付其他與籌資活動有關的現金	70	-	4,333,624.12
籌資活動現金流出小計		14,971,109,809.31	24,954,318,174.35
籌資活動產生的現金流量淨額		-1,806,734,376.67	1,527,227,165.86
四、 匯率變動對現金及現金等價物的影響		427,648,306.03	229,322,503.95
五、 現金及現金等價物淨增加額		652,789,772.30	891,209,854.81
加：期初現金及現金等價物餘額		9,232,645,596.18	8,341,435,741.37
六、 年末現金及現金等價物餘額		9,885,435,368.48	9,232,645,596.18

法定代表人：
韓廣德

主管會計工作負責人：
陳瓊祥

會計機構負責人：
謝微紅

母公司現金流量表

2016年

編製單位：中船海洋與防務裝備股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註十七	本年發生額	上年發生額
一、經營活動產生的現金流量：			
銷售商品、提供勞務收到的現金		774,197,975.52	9,620,628,940.98
收到的稅費返還		74,859,331.27	308,668,937.68
收到其他與經營活動有關的現金	62	26,469,710.30	1,793,068,173.52
經營活動現金流入小計		875,527,017.09	11,722,366,052.18
購買商品、接受勞務支付的現金		1,077,727,492.21	12,004,823,637.92
支付給職工以及為職工支付的現金		50,902,095.52	375,799,399.55
支付的各项稅費		15,190,485.79	112,285,983.77
支付其他與經營活動有關的現金	62	42,187,066.82	281,306,852.70
經營活動現金流出小計		1,186,007,140.34	12,774,215,873.94
經營活動產生的現金流量淨額		-310,480,123.25	-1,051,849,821.76
二、投資活動產生的現金流量：			
收回投資收到的現金		-	-
取得投資收益收到的現金		93,600,910.09	-53,814,807.15
處置固定資產、無形資產和其他 長期資產所收回的現金淨額		-	31,202.62
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額		-	-
收到其他與投資活動有關的現金	62	1,188,488,969.20	3,272,830,729.33
投資活動現金流入小計		1,282,089,879.29	3,219,047,124.80
購建固定資產、無形資產和其他長期資產所支付的現金		1,316,317.73	203,863,520.10
投資支付的現金		3,367,252,991.39	3,005,413,332.60
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額		-	-
支付其他與投資活動有關的現金	62	117,500,000.00	1,527,023,000.00
投資活動現金流出小計		3,486,069,309.12	4,736,299,852.70
投資活動產生的現金流量淨額		-2,203,979,429.83	-1,517,252,727.90
三、籌資活動產生的現金流量：			
吸收投資收到的現金		-	1,541,373,292.57
取得借款收到的現金		87,500,000.00	13,553,612,719.70
發行債券收到的現金		-	-
收到其他與籌資活動有關的現金	62	-	170,000,000.00
籌資活動現金流入小計		87,500,000.00	15,264,986,012.27
償還債務支付的現金		155,000,000.00	13,580,613,842.38
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		54,856,938.99	141,103,092.78
支付其他與籌資活動有關的現金	62	-	3,547,126.33
籌資活動現金流出小計		209,856,938.99	13,725,264,061.49
籌資活動產生的現金流量淨額		-122,356,938.99	1,539,721,950.78
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響		657,700.60	51,022,475.62
五、現金及現金等價物淨增加額		-2,636,158,791.47	-978,358,123.26
加：期初現金及現金等價物餘額		2,724,187,025.99	3,702,545,149.25
六、年末現金及現金等價物餘額		88,028,234.52	2,724,187,025.99

法定代表人：
韓廣德

主管會計工作負責人：
陳瓊祥

會計機構負責人：
謝微紅

合併所有者權益變動表

2016年

編製單位：中船海洋與防務裝備股份有限公司

單位：人民幣元

項目	本年												
	歸屬於母公司股東權益										少數股東權益	所有者權益合計	
	股本	其他權益工具			資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備			未分配利潤
	優先股	永續債	其他										
一、上年年末餘額	1,413,506,378.00	-	-	-	6,867,585,222.21	-	-60,166,725.82	-	943,767,421.48	-	-1,153,355,946.59	50,608,871.03	10,368,657,113.49
加：會計政策變更													
前期差錯更正													
同一控制下企業合併													
其他													
二、本年年初餘額	1,413,506,378.00	-	-	-	6,867,585,222.21	-	-60,166,725.82	-	943,767,421.48	-	-1,153,355,946.59	50,608,871.03	10,368,657,113.49
三、本年增減變動金額（減少以“-”號填列）					281,057.42		-274,491.63	929,231.60	8,517,320.24		20,301,738.85	12,367,474.72	42,142,331.20
（一）綜合收益總額					281,057.42		-274,491.63				71,224,250.43	15,463,911.50	86,413,670.30
（二）股東投入和減少資本													
1. 股東投入普通股													
2. 其他權益工具持有者投入資本													
3. 股份支付計入股東權益的金額													
4. 其他					281,057.42								281,057.42
（三）利潤分配									8,517,320.24		-50,922,511.58	-3,076,436.78	-45,481,628.12
1. 提取盈餘公積									8,517,320.24		-8,517,320.24		
2. 提取一般風險準備													
3. 對所有者（或股東）的分配											-42,405,191.34	-3,076,436.78	-45,481,628.12
4. 其他													
（四）股東權益內部結構													
1. 資本公積轉增股本													
2. 盈餘公積轉增股本													
3. 盈餘公積彌補虧損													
4. 其他													
（五）專項儲備								929,231.60					929,231.60
1. 本年提取								48,902,952.75					48,902,952.75
2. 本年使用								-47,973,721.15					-47,973,721.15
（六）其他													
四、本年年末餘額	1,413,506,378.00	-	-	-	6,867,866,279.63	-	-60,441,217.45	929,231.60	952,284,741.72	-	-1,173,657,686.44	62,996,345.75	10,410,799,444.69

法定代表人：
韓廣德

主管會計工作負責人：
陳瓊祥

會計機構負責人：
謝微紅

合併所有者權益變動表

2016年

編製單位：中船海洋與防務裝備股份有限公司

單位：人民幣元

項目	上年											
	歸屬於母公司股東權益										所有者權益合計	
	股本	其他權益工具			資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備		未分配利潤
	優先股	永續債	其他									
一、上年年末餘額	1,030,534,651.00	-	-	- 5,421,591,956.64	-	-45,284,836.15	1,439,966.32	943,767,421.48	-	- 1,310,184,682.42	45,721,941.76	8,707,855,763.47
加：會計政策變更												-
前期差錯更正												-
同一控制下企業合併												-
其他												-
二、本年年初餘額	1,030,534,651.00	-	-	- 5,421,591,956.64	-	-45,284,836.15	1,439,966.32	943,767,421.48	-	- 1,310,184,682.42	45,721,941.76	8,707,855,763.47
三、本年增減變動金額（減少以“-”號填列）	382,971,727.00	-	-	- 1,445,993,265.57	-	-14,881,889.67	-1,439,966.32	-	-	-158,828,715.83	4,888,939.27	1,660,701,350.02
（一）綜合收益總額						-14,881,889.67					96,320,738.38	5,576,829.27
（二）股東投入和減少資本	382,971,727.00	-	-	- 1,445,993,265.57	-	-	-	-	-	-	-	1,828,984,992.57
1. 股東投入普通股												
2. 其他權益工具持有者投入資本												
3. 股份支付計入股東權益的金額												
4. 其他												
（三）利潤分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-255,149,425.21	-690,000.00	-255,839,425.21
1. 提取盈餘公積												
2. 提取一般風險準備												
3. 對所有者（或股東）的分配										-255,149,425.21	-1,470,000.00	-256,619,425.21
4. 其他											780,000.00	780,000.00
（四）股東權益內部結轉	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 資本公積轉增股本												
2. 盈餘公積轉增股本												
3. 盈餘公積彌補虧損												
4. 其他												
（五）專項儲備	-	-	-	-	-	-	-1,439,966.32	-	-	-	-	-1,439,966.32
1. 本年提取							52,374,577.20					52,374,577.20
2. 本年使用							-53,814,543.52					-53,814,543.52
（六）其他												
四、本年年末餘額	1,413,506,378.00	-	-	- 6,867,585,222.21	-	-60,166,725.82	-	943,767,421.48	-	- 1,153,355,946.59	50,608,871.03	10,388,657,113.49

法定代表人：
韓廣德

主管會計工作負責人：
陳瓊祥

會計機構負責人：
謝微紅

母公司所有者權益變動表

2016年

編製單位：中船海洋與防務裝備股份有限公司

單位：人民幣元

項目	本年										
	股本	其他權益工具			資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	所有者權益合計
		優先股	永續債	其他							
一、上年年末餘額	1,413,506,378.00	-	-	-	6,147,927,729.10	-	-	-	453,894,266.30	640,322,143.39	8,655,650,516.79
加：會計政策變更											-
前期差錯更正											-
其他											-
二、本年年初餘額	1,413,506,378.00	-	-	-	6,147,927,729.10	-	-	-	453,894,266.30	640,322,143.39	8,655,650,516.79
三、本年增減變動金額（減少以“-”號填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	8,517,320.24	34,250,690.86	42,788,011.10
（一）綜合收益總額										85,173,202.44	85,173,202.44
（二）股東投入和減少資本										-	-
1. 股東投入普通股										-	-
2. 其他權益工具持有者投入資本										-	-
3. 股份支付計入股東權益的金額										-	-
4. 其他										-	-
（三）利潤分配									8,517,320.24	-50,922,511.58	-42,405,191.34
1. 提取盈餘公積									8,517,320.24	-8,517,320.24	-
2. 對股東的分配										-42,405,191.34	-42,405,191.34
3. 其他										-	-
（四）股東權益內部結構											-
1. 資本公積轉增股本											-
2. 盈餘公積轉增股本											-
3. 盈餘公積彌補虧損											-
4. 其他											-
（五）專項儲備											-
1. 本年提取								49,092.02			49,092.02
2. 本年使用								-49,092.02			-49,092.02
（六）其他											-
四、本年年末餘額	1,413,506,378.00	-	-	-	6,147,927,729.10	-	-	-	462,411,586.54	674,572,834.25	8,698,418,327.89

法定代表人：
韓廣德

主管會計工作負責人：
陳瓊祥

會計機構負責人：
謝微紅

母公司所有者權益變動表

2016年

編製單位：中船海洋與防務裝備股份有限公司

單位：人民幣元

項目	上年金額										
	股本	其他權益工具			資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	所有者權益合計
		優先股	永續債	其他							
一、上年年末餘額	1,030,534,651.00	-	-	-	1,952,637,215.67	-	-	-	453,894,266.30	2,450,706,441.59	5,887,772,574.56
加：會計政策變更											-
前期差錯更正											-
其他											-
二、本年年初餘額	1,030,534,651.00	-	-	-	1,952,637,215.67	-	-	-	453,894,266.30	2,450,706,441.59	5,887,772,574.56
三、本年增減變動金額（減少以“-”號填列）	382,971,727.00	-	-	-	4,185,290,513.43	-	-	-	-	-1,610,384,298.20	2,767,877,942.23
（一）綜合收益總額										-1,610,384,298.20	-1,610,384,298.20
（二）股東投入和減少資本	382,971,727.00	-	-	-	4,185,290,513.43	-	-	-	-	-	4,578,262,240.43
1. 股東投入普通股											-
2. 其他權益工具持有者投入資本											-
3. 股份支付對入股東權益的金額											-
4. 其他											-
（三）利潤分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈餘公積											-
2. 對股東的分配											-
3. 其他											-
（四）股東權益內部結轉	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 資本公積轉增股本											-
2. 盈餘公積轉增股本											-
3. 盈餘公積彌補虧損											-
4. 其他											-
（五）專項儲備	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取								28,166,388.42			28,166,388.42
2. 本年使用								-28,166,388.42			-28,166,388.42
（六）其他											-
四、本年年末餘額	1,413,506,378.00	-	-	-	6,147,927,729.10	-	-	-	453,894,266.30	640,322,143.39	8,655,650,516.79

法定代表人：
韓廣德

主管會計工作負責人：
陳瓊祥

會計機構負責人：
謝微紅

財務報表附註

2016年1月1日至2016年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

一、 公司的基本情況

中船海洋與防務裝備股份有限公司（以下簡稱本公司或公司，包含子公司時統稱本集團），原名為廣州廣船國際股份有限公司，是1993年經國家體改生[1993]83號文批准，由廣州造船廠獨家發起設立的股份有限公司，並於1993年7月5日經國家體改生[1993]110號文批准，轉為社會公開募集的股份有限公司。公司成立於1993年6月7日，註冊地為廣州市荔灣區芳村大道南40號，總部辦公地址為廣州市荔灣區芳村大道南40號。

經中國證券監督管理委員會(1993)31號文批准，中國證券監督管理委員會證監發審(1993)26號文複審通過，上海證券交易所上證上(1993)字第2076號文審核批准，本公司於1993年9月22日公開發行33,727.96萬股A股股票，並於1993年10月28日在上海證券交易所上市交易，於1993年7月21日公開發行15,739.80萬股H股股票，並於1993年8月6日在香港聯合交易所有限公司上市交易，公開發行後總股本為49,467.76萬股。

根據2010年度股東大會決議和修改後章程的規定，本公司由資本公積轉增實收資本（股本）148,403,274元，H股和A股分別於2011年7月15日和2011年7月19日完成轉增手續。變更後的註冊資本為人民幣643,080,854元。

根據中國證券監督管理委員會《關於核准廣州廣船國際股份有限公司增發境外上市外資股的批覆》（證監許可[2014]117號），本公司於2014年2月11日完成向中國船舶（香港）航運租賃有限公司（簡稱中船租賃）、寶鋼資源（國際）有限公司（簡稱寶鋼資源）、中國海運（香港）控股有限公司（簡稱中海香港）分別增發345,940,890股、31,134,680股、10,378,227股H股股票，每股面值人民幣1元，全部為普通股。變更後的註冊資本為人民幣1,030,534,651元。

根據中國證券監督管理委員會《關於核准廣州廣船國際股份有限公司向中國船舶工業集團公司等發行股份購買資產並募集配套資金的批覆》（證監許可[2015]330號），本公司於2015年4月8日向中國船舶工業集團公司（簡稱中船集團）非公開發行272,099,300股普通股，每股面值人民幣1元，用於購買其持有的中船黃埔文沖船舶有限公司85%股權，並向中船集團支付現金購買黃埔文沖15%股權；向揚州科進船業有限公司非公開發行68,313,338普通股，每股面值人民幣1元，用於購買其持有的相關造船業務資產；向7名特定投資者非公開發行42,559,089普通股，每股面值人民幣1元。變更後的註冊資本為人民幣1,413,506,378元。

2015年5月8日，本公司2015年第一次臨時股東大會審議通過《關於變更本公司名稱的議案》，將公司名稱由“廣州廣船國際股份有限公司”變更為“中船海洋與防務裝備股份有限公司”。

2015年12月29日，本公司取得廣州市工商行政管理局換發的企業法人營業執照（統一社會信用代碼91440101190499390U），法定代表人：韓廣德。於2016年12月31日，本公司總股本為1,413,506,378股，其中：中船租賃持有的345,940,890股限售期自2014年2月11日起36個月，中船集團持有的272,099,300股限售期自2015年4月8日起36個月。

本公司屬船舶製造行業，經營範圍：金屬船舶製造；船用配套設備製造；集裝箱製造；金屬結構製造；金屬壓力容器製造；機械零部件加工；鋼化玻璃製造；切削工具製造；其他家具製造；船舶修理；通用設備修理；工程勘察設計；機械技術轉讓服務；室內裝飾、設計；水上運輸設備租賃服務；集裝箱租賃服務；機械設備租賃；工程總承包服務；向境外派遣各類勞務人員（不含海員）；為船舶提供碼頭、過駁錨地、浮筒等設施。

本公司之控股股東為中船集團，中船集團是一家在中國註冊成立的國有獨資公司。最終控制人為國務院國有資產監督管理委員會。

二、 合併財務報表範圍

本集團合併財務報表範圍包括母公司和廣船國際有限公司(以下簡稱“廣船國際”)、廣州龍穴管業有限公司(以下簡稱“管業公司”)、廣州興順船舶服務有限公司、廣州永聯鋼結構有限公司、廣東廣船國際電梯有限公司、廣州紅帆電腦科技有限公司、廣州市廣利船舶人力資源服務有限公司(以下簡稱“廣利公司”)、廣州市紅帆酒店有限公司、榮廣發展有限公司、泛廣發展有限公司、泛廣(澳門)發展一人有限公司、廣州廣船大型機械設備有限公司、中山廣船國際船舶及海洋工程有限公司、廣州廣船國際海洋工程有限公司、廣船國際揚州有限公司(以下簡稱“廣船揚州”)、中船黃埔文沖船舶有限公司(以下簡稱“黃埔文沖”)、廣州黃船海洋工程有限公司、湛江南海艦船高新技術服務有限公司、廣州新航人力資源服務有限公司、廣州龍穴置業有限公司、廣州文沖船廠有限責任公司(以下簡稱“文沖船廠”)、廣州中船文沖兵神設備有限公司、廣州文船重工有限公司、廣州星際海洋工程設計有限公司等24家子公司。與上年相比，本年因清算註銷廣州萬達船舶工程有限公司減少1家公司。

詳見本附註“七、合併範圍的變化”及本附註“八、在其他主體中的權益”相關內容。

三、 財務報表的編製基礎

(1) 編製基礎

本集團財務報表以持續經營為基礎，根據實際發生的交易和事項，按照中國財政部頒佈的《企業會計準則》及相關規定、中國證券監督管理委員會《公開發行證券的公司信息披露編報規則第15號—財務報告的一般規定》(2014年修訂)，以及香港《公司條例》和香港聯合交易所《上市規則》所要求之相關披露，並基於本附註“四、重要會計政策及會計估計”所述會計政策和會計估計編製。

(2) 持續經營

本公司管理層對自2016年12月31日起12個月的持續經營能力進行了評價，認為目前資金狀況可以滿足本集團的生產經營。因此，本財務報表系在持續經營假設的基礎上編製。

四、 重要會計政策及會計估計

具體會計政策和會計估計提示：本集團根據實際生產經營特點制定的具體會計政策和會計估計包括應收款項壞賬準備的確認和計量、發出存貨計量、固定資產分類及折舊方法、無形資產攤銷、長期待攤費用攤銷、收入確認和計量等。

1. 遵循企業會計準則的聲明

本公司編製的財務報表符合企業會計準則的要求，真實、完整地反映了本公司及本集團的財務狀況、經營成果和現金流量等有關信息。

2. 會計期間

本集團的會計期間為公曆1月1日至12月31日。

3. 營業週期

本集團營業週期為12個月，並以其作為資產和負債的流動性劃分標準。

4. 記賬本位幣

本集團以人民幣為記賬本位幣。

財務報表附註

2016年1月1日至2016年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

5. 同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法

本集團作為合併方，在同一控制下企業合併中取得的資產和負債，在合併日按被合併方在最終控制方合併報表中的賬面價值計量。取得的淨資產賬面價值與支付的合併對價賬面價值的差額，調整資本公積；資本公積不足沖減的，調整留存收益。

在非同一控制下企業合併中取得的被購買方可辨認資產、負債及或有負債在收購日以公允價值計量。合併成本為本集團在購買日為取得對被購買方的控制權而支付的現金或非現金資產、發行或承擔的負債、發行的權益性證券等的公允價值以及在企業合併中發生的各項直接相關費用之和（通過多次交易分步實現的企業合併，其合併成本為每一單項交易的成本之和）。合併成本大於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的差額，確認為商譽；合併成本少於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的，首先對合併中取得的各項可辨認資產、負債及或有負債的公允價值，以及合併對價的非現金資產或發行的權益性證券等的公允價值進行覆核，經覆核後，合併成本仍少於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的，將其差額計入合併當期營業外收入。

6. 合併財務報表的編製方法

本集團將所有控制的子公司及結構化主體納入合併財務報表範圍。

合併財務報表的合併範圍以控制為基礎予以確定。控制是指投資方擁有對被投資方的權力，通過參與被投資方的相關活動而享有可變回報，並且有能力運用對被投資方的權力影響其回報金額。一旦相關事實和情況的變化導致上述控制定義涉及的相關要素發生了變化，本集團將進行重新評估。

在編製合併財務報表時，子公司與本公司採用的會計政策或會計期間不一致的，按照本公司的會計政策或會計期間對子公司財務報表進行必要的調整。

合併範圍內的所有重大內部交易、往來餘額及未實現利潤在合併報表編製時予以抵銷。子公司的所有者權益中不屬於母公司的份額以及當期淨損益、其他綜合收益及綜合收益總額中屬於少數股東權益的份額，分別在合併財務報表“少數股東權益、少數股東損益、歸屬於少數股東的其他綜合收益及歸屬於少數股東的綜合收益總額”項目列示。

對於同一控制下企業合併取得的子公司，其經營成果和現金流量自合併當期期初納入合併財務報表。編製比較合併財務報表時，對上年財務報表的相關項目進行調整，視同合併後形成的報告主體自最終控制方開始控制時點起一直存在。

通過多次交易分步取得同一控制下被投資單位的股權，最終形成企業合併，編製合併報表時，視同在最終控制方開始控制時即以目前的狀態存在進行調整，在編製比較報表時，以不早於本集團和被合併方同處於最終控制方的控制之下的時點為限，將被合併方的有關資產、負債併入本集團合併財務報表的比較報表中，並將合併而增加的淨資產在比較報表中調整所有者權益項下的相關項目。為避免對被合併方淨資產的價值進行重複計算，本集團在達到合併之前持有的長期股權投資，在取得原股權之日與本集團和被合併方處於同一方最終控制之日孰晚日起至合併日之間已確認有關損益、其他綜合收益和其他淨資產變動，應分別沖減比較報表期間的期初留存收益和當期損益。

對於非同一控制下企業合併取得子公司，經營成果和現金流量自本集團取得控制權之日起納入合併財務報表。在編製合併財務報表時，以購買日確定的各項可辨認資產、負債及或有負債的公允價值為基礎對子公司的財務報表進行調整。

通過多次交易分步取得非同一控制下被投資單位的股權，最終形成企業合併，編製合併報表時，對於購買日之前持有的被購買方的股權，按照該股權在購買日的公允價值進行重新計量，公允價值與其賬面價值的差額計入當期投資收益；與其相關的購買日之前持有的被購買方的股權涉及權益法核算下的其他綜合收益以及除淨損益、其他綜合收益和利潤分配外的其他所有者權益變動，在購買日所屬當期轉為投資損益，由於被投資方重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產變動而產生的其他綜合收益除外。

本集團在不喪失控制權的情況下部份處置對子公司的長期股權投資，在合併財務報表中，處置價款與處置長期股權投資相對應享有子公司自購買日或合併日開始持續計算的淨資產份額之間的差額，調整資本溢價或股本溢價，資本公積不足沖減的，調整留存收益。

本集團因處置部份股權投資等原因喪失了對被投資方的控制權的，在編製合併財務報表時，對於剩餘股權，按照其在喪失控制權日的公允價值進行重新計量。處置股權取得的對價與剩餘股權公允價值之和，減去按原持股比例計算應享有原有子公司自購買日或合併日開始持續計算的淨資產的份額之間的差額，計入喪失控制權當期的投資損益，同時沖減商譽。與原有子公司股權投資相關的其他綜合收益等，在喪失控制權時轉為當期投資損益。

本集團通過多次交易分步處置對子公司股權投資直至喪失控制權的，如果處置對子公司股權投資直至喪失控制權的各項交易屬於一攬子交易的，應當將各項交易作為一項處置子公司並喪失控制權的交易進行會計處理；但是，在喪失控制權之前每一次處置價款與處置投資對應的享有該子公司淨資產份額的差額，在合併財務報表中確認為其他綜合收益，在喪失控制權時一併轉入喪失控制權當期的投資損益。

7. 合營安排分類及共同經營會計處理方法

本集團的合營安排包括共同經營和合營企業。對於共同經營項目，本集團作為共同經營中的合營方確認單獨持有的資產和承擔的負債，以及按份額確認持有的資產和承擔的負債，根據相關約定單獨或按份額確認相關的收入和費用。與共同經營發生購買、銷售不構成業務的資產交易的，僅確認因該交易產生的損益中歸屬於共同經營其他參與方的部份。

8. 現金及現金等價物

本集團現金流量表之現金指庫存現金以及可以隨時用於支付的存款。現金流量表之現金等價物指持有期限不超過3個月、流動性強、易於轉換為已知金額現金且價值變動風險很小的投資。

9. 外幣業務

本集團外幣交易按交易發生日的即期匯率將外幣金額折算為人民幣金額。於資產負債表日，外幣貨幣性項目採用資產負債表日的即期匯率折算為人民幣，所產生的折算差額除了為購建或生產符合資本化條件的資產而借入的外幣專門借款產生的匯兌差額按資本化的原則處理外，直接計入當期損益。

10. 金融資產和金融負債

本集團成為金融工具合同的一方時確認一項金融資產或金融負債。

(1) 金融資產

1) 金融資產分類、確認依據和計量方法

本集團按投資目的和經濟實質對擁有的金融資產分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產、持有至到期投資、應收款項及可供出售金融資產。

財務報表附註

2016年1月1日至2016年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產，包括交易性金融資產和在初始確認時指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。本集團將滿足下列條件之一的金融資產歸類為交易性金融資產：取得該金融資產的目的是為了在短期內出售；屬於進行集中管理的可辨認金融工具組合的一部份，且有客觀證據表明公司近期採用短期獲利方式對該組合進行管理；屬於衍生工具，但是，被指定且為有效套期工具的衍生工具、屬於財務擔保合同的衍生工具、與在活躍市場中沒有報價且其公允價值不能可靠計量的權益工具投資掛鉤並須通過交付該權益工具結算的衍生工具除外。本集團將只有符合下列條件之一的金融工具，才可在初始確認時指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產：該指定可以消除或明顯減少由於該金融工具的計量基礎不同所導致的相關利得或損失在確認或計量方面不一致的情況；公司風險管理或投資策略的正式書面文件已載明，該金融工具組合以公允價值為基礎進行管理、評價並向關鍵管理人員報告；包含一項或多項嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具對混合工具的現金流量沒有重大改變，或所嵌入的衍生工具明顯不應當從相關混合工具中分拆；包含需要分拆但無法在取得時或後續的資產負債表日對其進行單獨計量的嵌入衍生工具的混合工具。本集團指定的該類金融資產主要包括遠期結匯業務、可供出售權益工具及外匯期權組合。對此類金融資產，採用公允價值進行後續計量。公允價值變動計入公允價值變動損益；在資產持有期間所取得的利息或現金股利，確認為投資收益；處置時，其公允價值與初始入賬金額之間的差額確認為投資損益，同時調整公允價值變動損益。

持有至到期投資，是指到期日固定、回收金額固定或可確定，且本集團有明確意圖和能力持有至到期的非衍生金融資產。持有至到期投資採用實際利率法，按照攤餘成本進行後續計量，其攤銷或減值以及終止確認產生的利得或損失，均計入當期損益。

應收款項，是指在活躍市場中沒有報價，回收金額固定或可確定的非衍生金融資產。採用實際利率法，按照攤餘成本進行後續計量，其攤銷或減值以及終止確認產生的利得或損失，均計入當期損益。

可供出售金融資產，是指初始確認時即被指定為可供出售的非衍生金融資產，以及未被劃分為其他類的金融資產。這類資產中，在活躍市場中沒有報價且其公允價值不能可靠計量的權益工具投資以及與該權益工具掛鉤並須通過交付該權益工具結算的衍生金融資產，按成本進行後續計量；其他存在活躍市場報價或雖沒有活躍市場報價但公允價值能夠可靠計量的，按公允價值計量，公允價值變動計入其他綜合收益。對於此類金融資產採用公允價值進行後續計量，除減值損失及外幣貨幣性金融資產形成的匯兌損益外，可供出售金融資產公允價值變動直接計入股東權益，待該金融資產終止確認時，原直接計入權益的公允價值變動累計額轉入當期損益。可供出售債務工具投資在持有期間按實際利率法計算的利息，以及被投資單位宣告發放的與可供出售權益工具投資相關的現金股利，作為投資收益計入當期損益。對於在活躍市場中沒有報價且其公允價值不能可靠計量的權益工具投資，按成本計量。

2) 金融資產轉移的確認依據和計量方法

金融資產滿足下列條件之一的，予以終止確認：①收取該金融資產現金流量的合同權利終止；②該金融資產已轉移，且本集團將金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬轉移給轉入方；③該金融資產已轉移，雖然本集團既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬，但是放棄了對該金融資產控制。

企業既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬，且未放棄對該金融資產控制的，則按照其繼續涉入所轉移金融資產的程度確認有關金融資產，並相應確認有關負債。

金融資產整體轉移滿足終止確認條件的，將所轉移金融資產的賬面價值，與因轉移而收到的對價及原計入其他綜合收益的公允價值變動累計額之和的差額計入當期損益。

金融資產部份轉移滿足終止確認條件的，將所轉移金融資產整體的賬面價值，在終止確認部份和未終止確認部份之間，按照各自的相對公允價值進行分攤，並將因轉移而收到的對價及應分攤至終止確認部份的原計入其他綜合收益的公允價值變動累計額之和，與分攤的前述賬面金額的差額計入當期損益。

3) 金融資產減值的測試方法及會計處理方法

除以公允價值計量且其變動計入当期損益的金融資產外，本集團於資產負債表日對其他金融資產的賬面價值進行檢查，如果有客觀證據表明某項金融資產發生減值的，計提減值準備。

本集團以資產負債表日可供出售權益工具的公開市場報價作為其公允價值。如果符合下列條件之一的，即認定為可供出售權益工具投資發生了減值，按其公允價值低於成本的金額計提減值準備，計入当期損益：
①、資產負債表日的公允價值發生“嚴重”下跌，即公允價值相對於成本的下跌幅度已達到或超過50%。
②、資產負債表日的公允價值發生“非暫時性”下跌，即持續下跌時間已達到或超過12個月。

以攤餘成本計量的金融資產發生減值時，按預計未來現金流量（不包括尚未發生的未來信用損失）現值低於賬面價值的差額，計提減值準備。如果有客觀證據表明該金融資產價值已恢復，且客觀上與確認該損失後發生的事項有關，原確認的減值損失予以轉回，計入当期損益。

當可供出售金融資產發生減值，原直接計入所有者權益的因公允價值下降形成的累計損失予以轉出並計入減值損失。對已確認減值損失的可供出售債務工具投資，在期後公允價值上升且客觀上與確認原減值損失後發生的事項有關的，原確認的減值損失予以轉回並計入当期損益。對已確認減值損失的可供出售權益工具投資，期後公允價值上升直接計入所有者權益。

(2) 金融負債

1) 金融負債分類、確認依據和計量方法

本集團的金融負債於初始確認時分類為以公允價值計量且其變動計入当期損益的金融負債和其他金融負債。

以公允價值計量且其變動計入当期損益的金融負債，包括交易性金融負債和初始確認時指定為以公允價值計量且其變動計入当期損益的金融負債，（相關分類依據參照金融資產分類依據進行披露）。按照公允價值進行後續計量，公允價值變動形成的利得或損失以及與該金融負債相關的股利和利息支出計入当期損益。

其他金融負債採用實際利率法，按照攤餘成本進行後續計量。

2) 金融負債終止確認條件

當金融負債的現時義務全部或部分已經解除時，終止確認該金融負債或義務已解除的部分。公司與債權人之間簽訂協議，以承擔新金融負債方式替換現存金融負債，且新金融負債與現存金融負債的合同條款實質上不同的，終止確認現存金融負債，並同時確認新金融負債。公司對現存金融負債全部或部分合同條款作出實質性修改的，終止確認現存金融負債或其一部分，同時將修改條款後的金融負債確認為一項新金融負債。終止確認部分的賬面價值與支付的對價之間的差額，計入当期損益。

(3) 金融資產和金融負債的公允價值確定方法

本集團金融資產和金融負債以主要市場的價格計量金融資產和金融負債的公允價值，不存在主要市場的，以最有利市場的價格計量金融資產和金融負債的公允價值，並且採用當時適用並且有足夠可利用數據和其他信息支持的估值技術。公允價值計量所使用的輸入值分為三個層次，即第一層次輸入值是計量日能夠取得的相同資產或負債在活躍市場上未經調整的報價；第二層次輸入值是除第一層次輸入值外相關資產或負債直接或間接可觀察的輸入值；第三層次輸入值是相關資產或負債的不可觀察輸入值。本集團優先使用第一層次輸入值，最後再使用第三層次輸入值，可供出售權益工具使用第一層次輸入值，遠期結售匯業務及外匯期權組合使用第二層次輸入值。公允價值計量結果所屬的層次，由對公允價值計量整體而言具有重大意義的輸入值所屬的最低層次決定。

11. 應收款項壞賬準備

本集團將下列情形作為應收款項（包括應收賬款和其他應收款等）壞賬損失確認標準：債務單位撤銷、破產、資不抵債、現金流量嚴重不足、發生嚴重自然災害等導致停產而在可預見的時間內無法償付債務等；債務單位逾期未履行償債義務，經法定程序審核批准；其他確鑿證據表明確實無法收回或收回的可能性不大。

對可能發生的壞賬損失採用備抵法核算，年末單獨或按組合進行減值測試，計提壞賬準備，計入當期損益。對於有確鑿證據表明確實無法收回的應收款項，經本集團按規定程序批准後作為壞賬損失，沖銷提取的壞賬準備。

本集團收回應收款項時，將取得的價款和應收款項賬面價值之間的差額計入當期損益。

本集團將應收款項劃分為不計提壞賬準備的應收款項和計提壞賬準備的應收款項。對本集團合併報表範圍內各企業之間的應收款項，不計提壞賬準備。將計提壞賬準備的應收款項劃分為單項金額重大的應收款項和單項金額非重大的應收款項，壞賬準備計提方法如下：

(1) 單項金額重大並單項計提壞賬準備的應收款項

本集團將單項金額1,000萬元以上的應收款項，確定為單項金額重大的應收款項。

在資產負債表日，本集團對單項金額重大的應收款項單獨進行減值測試，經測試發生了減值的，按其未來現金流量現值低於其賬面價值的差額，確定減值損失，計提壞賬準備。

(2) 單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的應收賬款

本集團將單項金額不重大，但賬齡在1年以上的應收款項及其他單項金額不重大但存在減值跡象的應收賬款，確定為單項金額雖不重大但單獨計提壞賬準備的應收賬款，經測試發生了減值的，按其未來現金流量現值低於其賬面價值的差額，確定減值損失，計提壞賬準備。

(3) 按組合計提壞賬準備的應收款項

本集團將單項測試未計提壞賬準備的應收款項，匯同其他未單項測試的應收款項，按資產負債表日餘額的0.5%計提壞賬準備。

12. 存貨

本集團存貨主要包括原材料、低值易耗品、在產品、庫存商品和工程施工（已完工未結算款）等。

存貨實行永續盤存制，存貨在取得時按實際成本計價；領用或發出存貨，採用加權平均法確定其實際成本。低值易耗品和包裝物採用一次轉銷法進行攤銷。

庫存商品、在產品和用於出售的材料等直接用於出售的商品存貨，其可變現淨值按該存貨的估計售價減去估計的銷售費用和相關稅費後的金額確定；用於生產而持有的材料存貨，其可變現淨值按所生產的產成品的估計售價減去至完工時估計將要發生的成本、估計的銷售費用和相關稅費後的金額確定。

13. 長期股權投資

本集團長期股權投資主要是對子公司的投資、對聯營企業的投資和對合營企業的投資。

本集團對共同控制的判斷依據是所有參與方或參與方組合集體控制該安排，並且該安排相關活動的政策必須經過這些集體控制該安排的參與方一致同意。

本集團直接或通過子公司間接擁有被投資單位20%(含)以上但低於50%的表決權時，通常認為對被投資單位具有重大影響。持有被投資單位20%以下表決權的，還需要綜合考慮在被投資單位的董事會或類似權力機構中派有代表、或參與被投資單位財務和經營政策制定過程、或與被投資單位之間發生重要交易、或向被投資單位派出管理人員、或向被投資單位提供關鍵技術資料等事實和情況判斷對被投資單位具有重大影響。

對被投資單位形成控制的，為本集團的子公司。通過同一控制下的企業合併取得的長期股權投資，在合併日按照取得被合併方在最終控制方合併報表中淨資產的賬面價值的份額作為長期股權投資的初始投資成本。被合併方在合併日的淨資產賬面價值為負數的，長期股權投資成本按零確定。

通過多次交易分步取得同一控制下被投資單位的股權，最終形成企業合併的，應在取得控制權的報告期，補充披露在母公司財務報表中的長期股權投資的處理方法。例如：通過多次交易分步取得同一控制下被投資單位的股權，最終形成企業合併，屬於一攬子交易的，本集團將各項交易作為一項取得控制權的交易進行會計處理。不屬於一攬子交易的，在合併日，根據合併後享有被合併方淨資產在最終控制方合併財務報表中的賬面價值的份額作為長期股權投資的初始投資成本。初始投資成本與達到合併前的長期股權投資賬面價值加上合併日進一步取得股份新支付對價的賬面價值之和的差額，調整資本公積，資本公積不足沖減的，沖減留存收益。

通過非同一控制下的企業合併取得的長期股權投資，以合併成本作為初始投資成本。

通過多次交易分步取得非同一控制下被投資單位的股權，最終形成企業合併的，應在取得控制權的報告期，補充披露在母公司財務報表中的長期股權投資成本處理方法。例如：通過多次交易分步取得非同一控制下被投資單位的股權，最終形成企業合併，屬於一攬子交易的，本集團將各項交易作為一項取得控制權的交易進行會計處理。不屬於一攬子交易的，按照原持有的股權投資賬面價值加上新增投資成本之和，作為改按成本法核算的初始投資成本。購買日之前持有的股權採用權益法核算的，原權益法核算的相關其他綜合收益暫不做調整，在處置該項投資時採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理。購買日之前持有的股權在可供出售金融資產中採用公允價值核算的，原計入其他綜合收益的累計公允價值變動在合併日轉入當期投資損益。

除上述通過企業合併取得的長期股權投資外，以支付現金取得的長期股權投資，按照實際支付的購買價款作為投資成本；以發行權益性證券取得的長期股權投資，按照發行權益性證券的公允價值作為投資成本；投資者投入的長期股權投資，按照投資合同或協議約定的價值作為投資成本。

本集團對子公司投資採用成本法核算，對合營企業及聯營企業投資採用權益法核算。

後續計量採用成本法核算的長期股權投資，在追加投資時，按照追加投資支付的成本額公允價值及發生的相關交易費用增加長期股權投資成本的賬面價值。被投資單位宣告分派的現金股利或利潤，按照應享有的金額確認為當期投資收益。

後續計量採用權益法核算的長期股權投資，隨著被投資單位所有者權益的變動相應調整增加或減少長期股權投資的賬面價值。其中在確認應享有被投資單位淨損益的份額時，以取得投資時被投資單位各項可辨認資產等的公允價值為基礎，按照本集團的會計政策及會計期間，並抵銷與聯營企業及合營企業之間發生的內部交易損益按照持股比例計算歸屬於投資企業的部份，對被投資單位的淨利潤進行調整後確認。

處置長期股權投資，其賬面價值與實際取得價款的差額，計入當期投資收益。採用權益法核算的長期股權投資，因被投資單位除淨損益以外所有者權益的其他變動而計入所有者權益的，處置該項投資時將原計入所有者權益的部份按相應比例轉入當期投資損益。

財務報表附註

2016年1月1日至2016年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

因處置部份股權投資等原因喪失了對被投資單位的共同控制或重大影響的，處置後的剩餘股權改按可供出售金融資產核算，剩餘股權在喪失共同控制或重大影響之日的公允價值與賬面價值之間的差額計入當期損益。原股權投資因採用權益法核算而確認的其他綜合收益，在終止採用權益法核算時採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理。

因處置部份長期股權投資喪失了對被投資單位控制的，處置後的剩餘股權能夠對被投資單位實施共同控制或施加重大影響的，改按權益法核算，處置股權賬面價值和處置對價的差額計入投資收益，並對該剩餘股權視同自取得時即採用權益法核算進行調整；處置後的剩餘股權不能對被投資單位實施共同控制或施加重大影響的，改按可供出售金融資產的有關規定進行會計處理，處置股權賬面價值和處置對價的差額計入投資收益，剩餘股權在喪失控制之日的公允價值與賬面價值間的差額計入當期投資損益。

本集團對於分步處置股權至喪失控股權的各項交易不屬於一攬子交易的，對每一項交易分別進行會計處理。屬於“一攬子交易”的，將各項交易作為一項處置子公司並喪失控制權的交易進行會計處理，但是，在喪失控制權之前每一次交易處置價款與所處置的股權對應的長期股權投資賬面價值之間的差額，確認為其他綜合收益，到喪失控制權時再一併轉入喪失控制權的當期損益。

14. 長期應收款

採用遞延方式具有融資性質的銷售商品產生的長期應收款按應收合同或協議價款的折現值（應收的合同或協議價款扣除未實現融資收益）作為初始入賬金額。期末時，對長期應收款單獨進行減值測試，按其未來現金流量現值低於其賬面價值的差額，確定減值損失，計提壞賬準備。

15. 投資性房地產

本集團投資性房地產包括已出租的房屋建築物。採用成本模式計量。

本集團投資性房地產採用平均年限法計提折舊或攤銷。各類投資性房地產的預計使用壽命、淨殘值率及年折舊（攤銷）率如下：

類別	折舊年限(年)	預計殘值率(%)	年折舊率(%)
房屋建築物	45-70	3	1.39-2.16

16. 固定資產

本集團固定資產是指同時具有以下特徵，即為生產商品、提供勞務、出租或經營管理而持有的，使用年限超過一年的有形資產。

固定資產在與其有關的經濟利益很可能流入本集團、且其成本能夠可靠計量時予以確認。本集團固定資產包括房屋及建築物、機器設備、運輸設備、其他設備。

除已提足折舊仍繼續使用的固定資產外，本集團對所有固定資產計提折舊。計提折舊時採用平均年限法。本集團固定資產的分類折舊年限、預計淨殘值率、折舊率如下：

類別	折舊年限(年)	預計殘值率(%)	年折舊率(%)
房屋及建築物	8-50	3-10	1.8-12.13
機器設備	6-20	3-10	4.5-16.17
運輸設備	10-15	3-10	6.00-9.7
其他設備	3-50	3-10	1.80-32.33

本集團於每年年度終了，對固定資產的預計使用壽命、預計淨殘值和折舊方法進行覆核，如發生改變，則作為會計估計變更處理。

當固定資產被處置、或者預期通過使用或處置不能產生經濟利益時，終止確認該固定資產。固定資產出售、轉讓、報廢或毀損的處置收入扣除其賬面價值和相關稅費後的金額計入當期損益。

17. 在建工程

在建工程在達到預定可使用狀態之日起，根據工程預算、造價或工程實際成本等，按估計的價值結轉固定資產，次月起開始計提折舊，待辦理了竣工決算手續後再對固定資產原值差異進行調整。

18. 借款費用

發生的可直接歸屬於需要經過1年以上的購建或者生產活動才能達到預定可使用或者可銷售狀態的固定資產、投資性房地產和存貨等的借款費用，在資產支出已經發生、借款費用已經發生、為使資產達到預定可使用或可銷售狀態所必要的購建或生產活動已經開始時，開始資本化；當購建或生產符合資本化條件的資產達到預定可使用或可銷售狀態時，停止資本化，其後發生的借款費用計入當期損益。如果符合資本化條件的資產在購建或者生產過程中發生非正常中斷、且中斷時間連續超過3個月，暫停借款費用的資本化，直至資產的購建或生產活動重新開始。

專門借款當期實際發生的利息費用，扣除尚未動用的借款資金存入銀行取得的利息收入或進行暫時性投資取得的投資收益後的金額予以資本化；一般借款根據累計資產支出超過專門借款部份的資產支出加權平均數乘以所佔用一般借款的資本化率，確定資本化金額。資本化率根據一般借款加權平均利率計算確定。

19. 無形資產

本集團無形資產包括土地使用權、非專利技術、軟件等，按取得時的實際成本計量，其中，購入的無形資產，按實際支付的價款和相關的其他支出作為實際成本；投資者投入的無形資產，按投資合同或協議約定的價值確定實際成本，但合同或協議約定價值不公允的，按公允價值確定實際成本。

土地使用權從出讓起始日起，按其出讓年限平均攤銷；非專利技術按預計使用年限、合同規定的受益年限和法律規定的有效年限三者中最短者分期平均攤銷。攤銷金額按其受益對象計入相關資產成本和當期損益。對使用壽命有限的無形資產的預計使用壽命及攤銷方法於每年年度終了進行覆核，如發生改變，則作為會計估計變更處理。

在每個會計期間，本集團對使用壽命不確定的無形資產的預計使用壽命進行覆核。

本集團的主要研究開發項目包括船舶設計及建造技術研究等。

本集團的研究開發支出根據其性質以及研發活動最終形成無形資產是否具有較大不確定性，分為研究階段支出和開發階段支出。

研究階段的支出，於發生時計入當期損益。

開發階段的支出，同時滿足下列條件的，確認為無形資產：

- 1) 完成該無形資產以使其能夠使用或出售在技術上具有可行性；
- 2) 管理層具有完成該無形資產並使用或出售的意圖；
- 3) 無形資產產生經濟利益的方式，包括能夠證明運用該無形資產生產的產品存在市場或無形資產自身存在市場，無形資產將在內部使用的，能夠證明其有用性；
- 4) 有足夠的技術、財務資源和其他資源支持，以完成該無形資產的開發，並有能力使用或出售該無形資產；
- 5) 歸屬於該無形資產開發階段的支出能夠可靠地計量。

不滿足上述條件的開發階段的支出，於發生時計入當期損益。前期已計入損益的開發支出在以後期間不再確認為資產。已資本化的開發階段的支出在資產負債表上列示為開發支出，自該項目達到預定可使用狀態之日起轉為無形資產。

20. 長期資產減值

本集團於每一資產負債表日對長期股權投資、採用成本模式計量的投資性房地產、固定資產、在建工程、使用壽命有限的無形資產等項目進行檢查，當存在減值跡象時，本集團進行減值測試。對商譽和使用壽命不確定的無形資產，無論是否存在減值跡象，每年末均進行減值測試。

減值測試結果表明資產的賬面價值超過其可收回金額的，按其差額計提減值準備並計入減值損失。資產的可收回金額是指資產的公允價值減去處置費用後的淨額與資產預計未來現金流量的現值兩者之間的較高者。資產減值準備按單項資產為基礎計算並確認，如果難以對單項資產的可收回金額進行估計的，以該資產所屬的資產組確定資產組的可收回金額。資產組是能夠獨立產生現金流入的最小資產組合。

減值測試後，若該資產的賬面價值超過其可收回金額，其差額確認為減值損失，上述資產的減值損失一經確認，在以後會計期間不予轉回。

21. 長期待攤費用

本集團的長期待攤費用包括廠房改造、船台滑道改造等費用。該等費用在受益期內平均攤銷，如果長期待攤費用項目不能使以後會計期間受益，則將尚未攤銷的該項目的攤餘價值全部轉入當期損益。廠房改造、船台滑道改造等費用的攤銷年限為2-6年。

22. 職工薪酬

本集團職工薪酬包括短期薪酬、離職後福利、辭退福利和其他長期福利。

短期薪酬主要包括職工工資、職工福利費、醫療保險費、工傷保險費、生育保險費、補充醫療保險費、住房公積金、工會經費和職工教育經費、外包勞務費及其他等，在職工提供服務的會計期間，將實際發生的短期薪酬確認為負債，並按照受益對象計入當期損益或相關資產成本。

離職後福利指本集團為獲得職工提供的服務而在職工退休或與本集團解除勞動關係後，提供的各種形式的報酬和福利，屬於短期薪酬和辭退福利的除外，主要包括基本養老保險費、失業保險等，按照公司承擔的風險和義務，分類為設定提存計劃、設定受益計劃。對於設定提存計劃在根據在資產負債表日為換取職工在會計期間提供的服務而向單獨主體繳存的提存金確認為負債，並按照受益對象計入當期損益或相關資產成本。

本集團的設定提存計劃，是指按當地政府的相關規定為職工繳納基本養老保險和失業保險以及企業年金等，在職工為本集團提供服務的會計期間，按以當地規定的繳納基數和比例計算應繳納金額，確認為負債，並計入當期損益或相關資產成本。

子公司黃埔文沖和文沖船廠除設定提存計劃外，存在設定受益計劃。根據預期累計福利單位法確定的公式將設定受益計劃產生的福利義務歸屬於職工提供服務的期間，並計入當期損益或相關資產成本。設定受益計劃義務現值減去設定受益計劃資產公允價值所形成的赤字或盈餘確認為一項設定受益計劃淨負債或淨資產。設定受益計劃存在盈餘的，本集團以設定受益計劃的盈餘和資產上限兩項的孰低者計量設定受益計劃淨資產。

所有設定受益計劃義務，包括預期在職工提供服務的年度報告期間結束後的十二個月內支付的義務，根據資產負債表日與設定受益計劃義務期限和幣種相匹配的國債或活躍市場上的高質量公司債券的市場收益率予以折現。

設定受益計劃產生的服務成本和設定受益計劃淨負債或淨資產的利息淨額計入當期損益或相關資產成本；重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產所產生的變動計入其他綜合收益，並且在後續會計期間不轉回至損益。

在設定受益計劃結算時，按在結算日確定的設定受益計劃義務現值和結算價格兩者的差額，確認結算利得或損失。

辭退福利，是指本集團在職工勞動合同到期之前解除與職工的勞動關係，或者為鼓勵職工自願接受裁減而給予職工的補償。本集團向職工提供辭退福利的，在下列兩者孰早日確認辭退福利產生的負債，並計入當期損益：①本集團不能單方面撤回因解除勞動關係計劃或裁減建議所提供的辭退福利時。②本集團確認與涉及支付辭退福利的重組相關的成本或費用時。

其他長期職工福利，是指除短期薪酬、離職後福利、辭退福利之外所有的職工薪酬。

23. 預計負債

當與對外擔保、商業承兌匯票貼現、未決訴訟或仲裁、產品質量保證等或有事項相關的業務同時符合以下條件時，本集團將其確認為負債：該義務是本集團承擔的現時義務；該義務的履行很可能導致經濟利益流出企業；該義務的金額能夠可靠地計量。

預計負債按照履行相關現時義務所需支出的最佳估計數進行初始計量，並綜合考慮與或有事項有關的風險、不確定性和貨幣時間價值等因素。貨幣時間價值影響重大的，通過對相關未來現金流出進行折現後確定最佳估計數。因隨著時間推移所進行的折現還原而導致的預計負債賬面價值的增加金額，確認為利息費用。

每個資產負債表日對預計負債的賬面價值進行覆核並進行適當調整以反映當前最佳估計數。

24. 安全生產費

本集團所屬船舶建造企業、船舶配套製造企業根據財政部《企業安全生產費用提取和使用管理辦法》（財企[2012]16號）的有關規定，規範安全生產費提取和使用。

本集團按規定標準提取的安全生產費，計入相關產品的成本，同時記入“專項儲備”科目。本集團按規定範圍使用提取安全生產費時，屬於費用性支出的，直接沖減專項儲備；形成固定資產的，通過“在建工程”科目歸集所發生的支出，待安全項目完工達到預定可使用狀態時確認為固定資產，同時按照形成固定資產的成本沖減專項儲備，並確認相同金額的累計折舊，該固定資產在以後期間不再計提折舊。

安全生產費年度結餘資金結轉下年度使用，當年計提安全生產費不足的，超出部份按正常成本費用渠道列支，不再補提安全生產費。

25. 收入確認原則和計量方法

本集團的營業收入主要包括船舶建造及海工產品、船舶維修、機電產品和鋼結構等。收入確認的具體政策和方法如下：

(1) 船舶建造及海工產品

本集團提供的船舶建造及海工產品業務，在收入與成本的確認上按照《企業會計準則第15號－建造合同》的規定執行。

本集團在合同總收入能夠可靠計量、與合同相關的經濟利益很可能流入本集團、實際發生的合同成本能夠清楚區分和可靠計量、合同完工進度和為完成合同尚需發生的成本能夠可靠確定時，於資產負債表日按完工百分比法確認合同收入和合同費用。採用完工百分比法時，合同完工進度根據實際發生的合同成本佔合同預計總成本的比例確定。

建造合同的結果不能可靠地估計時，如果合同成本能夠收回的，合同收入根據能夠收回的實際合同成本加以確認，合同成本在其發生的當期確認為費用；如果合同成本不可能收回的，應在發生時立即確認為費用，不確認收入。

長期船舶建造合同如屬首制船，則在建造進度達到50%時，視為可以合理預見合同結果；而對於批量建造的非首制船舶則在建造進度達到30%時，視為可以合理預見合同結果。本集團對於建造進度尚未達到可以合理預見合同結果的船舶，將該建造合同已實際發生的合同成本確認為合同費用，並按照合同費用的金額確認合同收入，不確認合同毛利。

本集團確認外幣合同收入的基礎為合同簽約幣種。本集團折算外幣合同收入時，對於應確認的已收款外幣收入，按收款時確認的人民幣金額確認；對於應確認的未收款外幣收入，按應收賬款確認日的即期匯率折算，兩者之和作為累計應確認的人民幣收入。累計應確認的人民幣收入減去以前期間累計已確認的人民幣收入作為當期應確認的人民幣收入。

財務報表附註

2016年1月1日至2016年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

本集團一般於每季末對建造合同進行檢查，如果建造合同預計總成本超過合同預計總收入時，計提合同預計損失，同時增加資產減值損失和存貨跌價準備 – 合同預計損失。造船進度達到30% (非首制船) 或50% (首制船) 前未確認毛利時，不對存貨跌價準備進行轉銷。造船進度達到30% (非首制船) 或50% (首制船) 後開始確認毛利時，按進度對已計提的存貨跌價準備進行轉銷，沖減主營業務成本。一般於每季末，對於前期已計提了存貨跌價準備的未完工船舶，如前期計提不足需補提，同時增加資產減值損失和存貨跌價準備 – 合同預計損失；如前期多計提需轉回，同時減少資產減值損失和存貨跌價準備 – 合同預計損失。交船時，將存貨跌價準備餘額沖減主營業務成本。於資產負債表日，對於建造合同形成存貨的賬面價值 (賬面餘額減去存貨跌價準備) 進行分析，如果賬面價值為負數，重分類到預計負債項下列報。如賬面價值為正數，與工程結算餘額進行比較，按孰低原則進行抵銷，抵銷後的餘額在存貨或其他流動負債項下列報。

(2) 船舶維修

本集團提供的一般船舶維修業務，由於維修週期短，本集團在完成船舶修理並辦理完結算手續後，確認收入並結轉相應成本。

(3) 鋼結構和機電產品

本集團提供的大型鋼結構產品，在收入與成本的確認上按照建造合同的規定執行；機電產品和其他鋼結構產品，在收入與成本的確認上按照銷售商品的規定執行。

本集團在已將商品所有權上的主要風險和報酬轉移給購貨方、本集團既沒有保留通常與所有權相聯繫的繼續管理權、也沒有對已售出的商品實施有效控制、收入的金額能夠可靠地計量、相關的經濟利益很可能流入企業、相關的已發生或將發生的成本能夠可靠地計量時，按從購貨方已收或應收的合同或協議價款的金額確認銷售商品收入。

(4) 讓渡資產使用權

讓渡資產使用權而產生的使用費收入按照有關合同或協議規定的收費時間和收費方法計算確定，並當與交易相關的經濟利益很可能流入本集團、收入的金額能夠可靠地計量時，確認讓渡資產使用權收入的實現。

(5) 股息收入

股息收入在股東收取股息之權利確立時確認，惟須於經濟利益可能流入本集團及收入之金額能夠可靠計量，方可作實。

(6) 利息收入

在經濟利益可能流入本集團及銷售收入金額能夠可靠地計量之情況下，金融資產之利息收入會被確認。金融資產之利息收入乃參照本金按適用之實際利率及時間比例計算 (適用之實際利率即準確貼現金融資產預計年內估計未來現金收入至資產於初始確認時之賬面淨值之利率)。

26. 政府補助

政府補助是指本集團從政府無償取得貨幣性資產或非貨幣性資產，但不包括政府以投資者身份向本集團投入的資本，政府投入的投資補助等專項撥款中，國家相關文件規定作為資本公積處理的，也屬於資本性投入性質，不屬於政府補助。

政府補助在本集團能夠滿足政府補助所附條件且能夠收到時予以確認。

政府補助為貨幣性資產的，按照實際收到的金額計量；對於固定的定額標準撥付的補助，或對期末有確鑿證據表明能夠符合財政扶持政策規定的相關條件且預計能夠收到財政扶持資金時，按照應收的金額計量。

政府補助為非貨幣性資產的，按照公允價值計量；公允價值不能可靠取得的，按照名義金額 (1元) 計量。

本集團的政府補助分為與資產相關的政府補助和與收益相關的政府補助。與資產相關的政府補助，是指本集團取得的、用於購建或以其他方式形成長期資產的政府補助；與收益相關的政府補助，是指除與資產相關的政府補助之外的政府補助。如果政府文件中未明確規定補助對象，本集團按照上述原則進行判斷。

與資產相關的政府補助確認為遞延收益，並在相關資產使用壽命內平均分配計入當期損益。

與收益相關的政府補助，用於補償以後期間的相關費用或損失的，確認為遞延收益，並在確認相關費用的期間計入當期損益；用於補償已發生的相關費用或損失的，直接計入當期損益。

已確認的政府補助需要返還時，存在相關遞延收益餘額的，沖減相關遞延收益賬面餘額，超出部份計入當期損益；不存在相關遞延收益的，直接計入當期損益。

27. 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

本集團遞延所得稅資產和遞延所得稅負債根據資產和負債的計稅基礎與其賬面價值的差額（暫時性差異）計算確認。對於按照稅法規定能夠於以後年度抵減應納稅所得額的可抵扣虧損，確認相應的遞延所得稅資產。對於商譽的初始確認產生的暫時性差異，不確認相應的遞延所得稅負債。對於既不影響會計利潤也不影響應納稅所得額（或可抵扣虧損）的非企業合併的交易中產生的資產或負債的初始確認形成的暫時性差異，不確認相應的遞延所得稅資產和遞延所得稅負債。於資產負債表日，遞延所得稅資產和遞延所得稅負債，按照預期收回該資產或清償該負債期間的適用稅率計量。

本集團以很可能取得用來抵扣可抵扣暫時性差異、可抵扣虧損和稅款抵減的未來應納稅所得額為限，確認遞延所得稅資產。

28. 租賃

本集團的租賃業務包括融資租賃和經營租賃。

本集團作為融資租賃承租方時，在租賃開始日，按租賃開始日租賃資產的公允價值與最低租賃付款額的現值兩者中較低者，作為融資租入固定資產的入賬價值，將最低租賃付款額作為長期應付款的入賬價值，將兩者的差額記錄為未確認融資費用。

本集團作為經營租賃承租方的租金在租賃期內的各個期間按直線法計入相關資產成本或當期損益。

29. 分部信息

本集團以內部組織結構、管理要求、內部報告制度為依據確定經營分部，以經營分部為基礎確定報告分部並披露分佈信息。

經營分部是指本集團內滿足下列所有條件的組成部份：

- (1) 該部份能夠在日常活動中產生收益及導致支出；
- (2) 本集團管理層定期審閱該分部的經營業績，以決定向其分配資源及評估其表現；
- (3) 本集團可查閱該分部的財務狀況、經營業績和現金流量的資料。

本集團根據經營分部釐定報告分部。分部間收益基於該等交易的實際交易價計量。

30. 其他重要的會計政策和會計估計

編製財務報表時，本集團管理層需要運用估計和假設，這些估計和假設會對會計政策的應用及資產、負債、收入及費用的金額產生影響。實際情況可能與這些估計不同。本集團管理層對估計涉及的關鍵假設和不確定性因素的判斷進行持續評估。會計估計變更的影響在變更當期和未來期間予以確認。

財務報表附註

2016年1月1日至2016年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

下列會計估計及關鍵假設存在導致下一會計年度的資產及負債賬面值發生重大調整的重要風險。

a. 應收款項減值

如附註四、11所述，本集團在資產負債表日按攤餘成本計量的應收款項，以評估是否出現減值情況，並在出現減值情況時評估減值損失的具體金額。減值的客觀證據包括顯示個別或組合應收款項預計未來現金流量出現大幅下降的可判斷數據，顯示個別或組合應收款項中債務人的財務狀況出現重大負面的可判斷數據等事項。如果有證據表明該應收款項價值已恢復，且客觀上與確認該損失後發生的事項有關，則將原確認的減值損失予以轉回。

b. 存貨減值準備

如附註四、12所述，本集團定期估計存貨的可變現淨值，並對存貨成本高於可變現淨值的差額確認存貨跌價損失。本集團在估計存貨的可變現淨值時，以同類貨物的預計售價減去完工時將要發生的成本、銷售費用以及相關稅費後的金額確定。當實際售價或成本費用與以前估計不同時，管理層將會對可變現淨值進行相應的調整。因此根據現有經驗進行估計的結果可能會與之後實際結果有所不同，可能導致對資產負債表中的存貨賬面價值的調整。因此存貨跌價準備的金額可能會隨上述原因而發生變化。對存貨跌價準備的調整將影響估計變更當期的損益。

如附註四、25所述，本集團在資產負債表日對建造合同進行檢查，如果建造合同預計總成本超過合同預計總收入時，計提合同預計損失，同時增加資產減值損失和存貨跌價準備 - 合同預計損失。建造合同核算的會計估計是管理層基於建造同類資產歷史經驗、參考目前的經濟形勢和行業狀況，並結合預期的生產計劃、市場價格走勢和生產技術更新而決定的。當以往的估計發生重大變化時，則相應調整未來期間的收入、成本和合同預計損失。

c. 長期應收款減值準備

如附註四、14所述，本集團在資產負債表日對長期應收款單獨進行減值測試，按其未來現金流量現值低於其賬面價值的差額，確定減值損失，計提壞賬準備。

d. 固定資產減值準備的會計估計

本集團在資產負債表日對存在減值跡象的房屋建築物、機器設備等固定資產進行減值測試。固定資產的可收回金額為其預計未來現金流量的現值和資產的公允價值減去處置費用後的淨額中較高者，其計算需要採用會計估計。

如果管理層對資產組和資產組組合未來現金流量計算中採用的毛利率進行修訂，修訂後的毛利率低於目前採用的毛利率，本集團需對固定資產增加計提減值準備。

如果管理層對應用於現金流量折現的稅前折現率進行重新修訂，修訂後的稅前折現率高於目前採用的折現率，本集團需對固定資產增加計提減值準備。

如果實際毛利率或稅前折現率高於或低於管理層估計，本集團不能轉回原已計提的固定資產減值準備。

e. 遞延所得稅資產確認的會計估計

遞延所得稅資產的估計需要對未來各個年度的應納稅所得額及適用的稅率進行估計，遞延所得稅資產的實現取決於集團未來是否很可能獲得足夠的應納稅所得額。未來稅率的變化和暫時性差異的轉回時間也可能影響所得稅費用(收益)以及遞延所得稅的餘額。上述估計的變化可能導致對遞延所得稅的重要調整。

f. 固定資產、無形資產的可使用年限

本集團至少於每年年度終了，對固定資產和無形資產的預計使用壽命進行覆核。預計使用壽命是管理層基於同類資產歷史經驗、參考同行業普遍所應用的估計並結合預期技術更新而決定的。當以往的估計發生重大變化時，則相應調整未來期間的折舊費用和攤銷費用。

g. 建造合同的預計總成本

本集團定期對建造合同的預計總成本進行覆核，根據已經完工的同類型船舶總成本、在建船舶已經發生的實際成本和完工進度、材料和人工的變化趨勢等資料不斷修正估計在建船舶未完工部份的預計將要發生的成本。

31. 重要會計政策和會計估計變更

(1) 重要會計政策變更

本年度無需要披露的會計政策變更。

(2) 重要會計估計變更

本年度無需要披露重大會計估計變更。

五、 稅項

1. 主要稅種及稅率

稅種	計稅依據	稅率
中國企業所得稅	應納稅所得額	15%、20%、25%
香港利得稅	應稅所得	16.5%
澳門所得稅	應稅所得	12%
增值稅	境內銷售；提供加工、修理修配勞務；租賃收入	17%
	建築安裝業務收入 ^註	11%
	現代服務業 ^註	6%
營業稅	建築安裝業務收入 ^註	3%
	其他勞務收入 ^註	5%
城市維護建設稅	應交流轉稅額	7%
教育費附加	應交流轉稅額	3%
地方教育費附加	應交流轉稅額	2%

註、 根據財政部、稅務總局《關於全面推開營業稅改徵增值稅試點的通知》(財稅[2016]36號)及“營改增”相關政策的規定，自2016年5月1日起，本集團提供的建築安裝業務和其他勞務收入由繳納營業稅改為繳納增值稅。

不同企業所得稅稅率納稅主體說明：

公司名稱	稅率	備註
本公司	25%	
廣州紅帆電腦科技有限公司	15%	
中船黃埔文沖船舶有限公司	15%	
榮廣發展有限公司	16.5%	香港註冊
泛廣發展有限公司	16.5%	香港註冊
泛廣(澳門)發展一人有限公司	12%	澳門註冊
湛江南海艦船高新技術服務有限公司	20%	小型微利企業
其他子公司	25%	

2. 稅收優惠

(1) 增值稅

出口收入：本集團為生產經營企業，自營出口自產貨物，一律實行免、抵、退，船舶產品退稅率為17%，鋼結構產品退稅率為9%，大型設備退稅率為15%。

軍品收入：對軍品生產(定貨)合同在辦理相關的免稅手續後，免徵增值稅。

軟件收入：根據《財政部國家稅務總局關於軟件產品增值稅政策的通知》(財稅【2011】100號)，增值稅一般納稅人銷售其自行開發生產的軟件產品，按17%稅率徵收增值稅後，對其增值稅實際稅負超過3%的部份實行即征即退的政策。

財務報表附註

2016年1月1日至2016年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

(2) 企業所得稅

本公司於2014年度通過了廣東省第一批高新技術企業認定，有效期：3年。2015年11月13日，經本公司第八屆董事會第二十五次會議決議同意按經審計的2015年12月31日賬面值將原本公司與生產經營相關的資產及相應負債劃轉至全資子公司廣船國際有限公司，截止報告日，本公司已基本完成了與生產經營相關的資產及相應負債的劃轉工作。2016年，本公司不再滿足高新技術企業條件，不再享受高新技術企業所得稅優惠，採用25%所得稅稅率。

子公司廣州紅帆電腦科技有限公司於2014年度通過了廣東省第一批高新技術企業認定，有效期：3年，2016年度企業所得稅按15%計繳；

子公司中船黃埔文沖船舶有限公司於2015年度通過了廣東省第二批高新技術企業認定，有效期：3年，2016年度企業所得稅按15%計繳；

子公司廣船國際有限公司、廣州文沖船廠有限責任公司於2016年度通過了廣州市第三批高新技術企業認定，有效期：3年，因公司未完成稅務備案，2016年度企業所得稅仍按25%計繳。

六、 合併財務報表主要項目註釋

下列所披露的財務報表數據，除特別註明之外，“年初”系指2016年1月1日，“年末”系指2016年12月31日，“本年”系指2016年1月1日至12月31日，“上年”系指2015年1月1日至12月31日，貨幣單位為人民幣元。

1. 貨幣資金

項目	年末餘額	年初餘額
現金	463,241.63	456,708.87
銀行存款	9,884,636,728.42	9,232,133,831.88
其他貨幣資金	2,462,870,008.21	8,431,775,214.17
合計	12,347,969,978.26	17,664,365,754.92
其中：存放在境外的款項總額	225,936,178.01	27,262,282.90

註1：本集團年末其他貨幣資金中信用卡存款、禮品卡69,785.00元（年初金額：55,055.43元）；銀行匯票265,613.43元（年初金額：0.00元）；保函、信用證保證金594,060,933.44元（年初金額：10,471,716.20元）；工程保證金5,092,920.54元（年初金額：5,092,920.54元）；用於質押獲得長、短期借款的定期存款合計197,252,094.37元（年初金額：4,376,311,442.00元），質押將於借款償還後解除；三個月以上的定期存款合計1,450,411,320.00元（年初金額：3,839,844,080.00元）；銀行承兌匯票保證金200,000,000.00元（年初金額200,000,000.00元）；職工住房專用品款15,717,341.43元（年初金額：0.00元）。

註2：本集團期末存放在境外的款項是設立在香港的榮廣發展有限公司、泛廣發展有限公司及設立於澳門的泛廣（澳門）發展一人有限公司的存款。

2. 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產

(1) 交易性金融資產的種類

項目	年末餘額	年初餘額
以公允價值計量且其變動計入本期損益的金融資產		13,063,411.11
其中：遠期外匯合約		13,063,411.11
合計		13,063,411.11

(2) 交易性金融資產的分析如下：

項目	年末公允價值	年初公允價值
上市		
非上市		13,063,411.11
合計		13,063,411.11

本集團以公允價值計量且其變動計入當年損益的金融資產均為遠期外匯合約。計量日，先取得3家銀行未經調整的公開報價，按照謹慎性原則，選擇1家銀行的報價作為輸入值，以人民銀行公佈的相應年間基準貸款利率作為折現率，並按下列公式確定公允價值。

如果是遠期結匯合約，選擇最高報價匯率作為輸入值，公允價值=交割金額×(簽約匯率-報價匯率)÷折現率^{年數}。

如果是遠期購匯合約，選擇最低報價匯率作為輸入值，公允價值=交割金額×(報價匯率-簽約匯率)÷折現率^{年數}。

如果計算出的公允價值為正數，在“以公允價值計量且其變動計入當年損益的金融資產”項下列報；如果計算出的公允價值為負數，則在“以公允價值計量且其變動計入當年損益的金融負債”項下列報。

3. 應收票據

(1) 應收票據種類

項目	年末餘額	年初餘額
銀行承兌匯票	111,968,354.58	21,097,180.25
商業承兌匯票	10,976,919.99	
合計	122,945,274.57	21,097,180.25

本集團上述年末應收票據的賬齡在180天之內。

(2) 年末無用於質押的應收票據

(3) 年末已經背書或貼現且在資產負債表日尚未到期的應收票據

項目	年末終止確認金額	年末未終止確認金額
銀行承兌匯票	20,875,033.39	
商業承兌匯票		
合計	20,875,033.39	

4. 應收賬款

項目名稱	年末金額	年初金額
應收賬款	1,312,727,362.83	1,747,486,656.26
減：壞賬準備	31,758,575.66	37,519,261.20
淨額	1,280,968,787.17	1,709,967,395.06

財務報表附註

2016年1月1日至2016年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

(1) 根據交易日期的應收賬款(包括關連方應收賬款)賬齡分析如下：

賬齡	年末餘額		
	應收賬款	壞賬準備	計提比例(%)
1年以內	921,591,190.56	4,602,120.49	0.50
1-2年	327,841,342.80	16,670,168.94	5.08
2-3年	28,494,054.02	212,222.62	0.74
3-4年	14,734,622.57	291,563.68	1.98
4-5年	9,859,520.44	4,502,160.91	45.66
5年以上	10,206,632.44	5,480,339.02	53.69
合計	1,312,727,362.83	31,758,575.66	2.42

(續表)

賬齡	年初餘額		
	應收賬款	壞賬準備	計提比例(%)
1年以內	1,629,786,151.55	12,095,764.59	0.74
1-2年	61,228,720.04	364,792.83	0.60
2-3年	21,062,108.45	225,691.11	1.07
3-4年	14,215,910.78	9,164,423.64	64.47
4-5年	11,257,082.83	9,627,071.05	85.52
5年以上	9,936,682.61	6,041,517.98	60.80
合計	1,747,486,656.26	37,519,261.20	2.15

(2) 應收賬款的除銷信用期限

業務	信用期限
造船	開發票後一個月
其他業務	一般一至六個月

(3) 應收賬款風險分類

類別	年末金額				淨額	年初金額				淨額
	賬面餘額		壞賬準備			賬面餘額		壞賬準備		
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)		金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	
單項金額重大並 單項計提壞賬 準備的應收賬款	18,128,000.00	1.38	10,876,800.00	60.00	7,251,200.00					
按信用風險特徵 組合計提壞賬 準備的應收賬款	1,280,117,698.16	97.52	6,400,110.99	0.50	1,273,717,587.17	1,718,560,196.04	98.35	8,592,800.98	0.50	1,709,967,395.06
單項金額不重大 但單項計提壞賬 準備的應收賬款	14,481,664.67	1.10	14,481,664.67	100.00	-	28,926,460.22	1.65	28,926,460.22	100.00	0.00
合計	1,312,727,362.83	-	31,758,575.66	-	1,280,968,787.17	1,747,486,656.26	-	37,519,261.20	-	1,709,967,395.06

1) 年末單項金額重大並單獨計提壞賬準備的應收賬款

單位名稱	年末餘額			計提理由
	應收賬款	壞賬準備	計提比例 (%)	
深圳市順昌遠洋漁業有限公司	18,128,000.00	10,876,800.00	60.00	註
合計	18,128,000.00	10,876,800.00	-	-

註： 子公司廣州文沖船廠有限責任公司與船東“深圳市順昌遠洋漁業有限公司”對已完工船舶（已交船）質量問題存在爭議，尾款預期無法全部收回。

2) 組合中，採用餘額百分比法計提壞賬準備的應收賬款

賬齡	年末餘額		
	應收賬款	壞賬準備	計提比例 (%)
1年以內	920,675,642.39	4,602,120.49	0.50
1-2年	311,146,118.85	1,555,847.34	0.50
2-3年	27,311,830.01	137,222.62	0.50
3-4年	14,515,637.08	72,578.19	0.50
4-5年	2,170,687.50	10,853.44	0.50
5年以上	4,297,782.33	21,488.91	0.50
合計	1,280,117,698.16	6,400,110.99	-

3) 年末單項金額不重大但單獨計提壞賬準備的應收賬款

單位名稱	應收賬款	壞賬準備	年末餘額	
			計提比例 (%)	計提理由
TENOVA AUSTRALIA PTY LTD	4,237,521.60	4,237,521.60	100.00	因合同糾紛預計無法收回
廣州市華玉機電設備有限公司	3,956,480.68	3,956,480.68	100.00	對方資金困難無法償付
WHL-FONKWANG	2,853,793.41	2,853,793.41	100.00	逾期時間過長有減值跡象
重慶遠東富士機電公司	894,670.00	894,670.00	100.00	代理商一直無法收到業主的款，有收款風險。
福州宏嘉電子科技公司	653,188.00	653,188.00	100.00	代理商一直無法收到業主的款，有收款風險。
重慶南方集團公司	263,698.87	263,698.87	100.00	合同約定用房屋抵償應收款，雙方對所欠款有爭議
青島海爾特種電冰櫃有限公司	208,000.00	208,000.00	100.00	賬齡長，回收可能性低
海信容聲（揚州）冰箱有限公司	179,579.35	179,579.35	100.00	賬齡長，回收可能性低
中國雪櫃實業有限公司	166,510.00	166,510.00	100.00	賬齡長，回收可能性低
中鐵十二局集團建築安裝工程有限公司	138,281.00	138,281.00	100.00	賬齡長，回收可能性低
小天鵝（荊州）電器有限公司	120,985.49	120,985.49	100.00	賬齡長，回收可能性低
合肥華凌股份有限公司	117,000.00	117,000.00	100.00	賬齡長，回收可能性低
武漢市余集置業有限公司	105,500.00	105,500.00	100.00	代理商一直無法收到業主的款，有收款風險。
其餘15家	586,456.27	586,456.27	100.00	
合計	14,481,664.67	14,481,664.67	-	-

財務報表附註

2016年1月1日至2016年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

(4) 本年度計提、轉回(或收回)的壞賬準備情況

本年計提壞賬準備金額10,900,429.89元；本年收回或轉回壞賬準備金額9,764,385.10元。

其中本年壞賬準備收回或轉回金額重要的：

單位名稱	本年轉回 (或收回)金額	收回方式	本年轉回 (或收回)原因
THYSSENKRUPP MATERIALS			
HANDLING	9,658,385.10	註	註
尹淦輝	36,000.00	收回現金	收到貨款
成都美羅鋼格板有限公司	35,000.00	收回現金	收到貨款
福州宏嘉電子科技公司	35,000.00	收回現金	收到貨款
合計	9,764,385.10		-

註：本公司應收THYSSENKRUPP MATERIALS HANDLING(以下簡稱TKMH)取料機項目餘款9,658,385.10元，因質量糾紛一直無法收回，2015年，本公司對該應收賬款餘額全額計提壞賬準備。2016年4月8日，雙方經協商達成協議，TKMH同意放棄其提出的質量索賠，退還本項目的質量保函，本公司同意放棄向其追索應收賬款的權利，用來賠償TKMH在現場發現的所有因本公司原因造成的質量缺陷的保修費，據此，本公司轉回應收賬款壞賬準備9,658,385.10元，同時計提銷售費用保修費9,658,385.10元。

(5) 本年度實際核銷的應收賬款

項目	核銷金額
實際核銷的應收賬款	6,896,730.33

其中重要的應收賬款核銷情況：

單位名稱	應收賬款性質	核銷金額	核銷原因	履行的 核銷程序	款項是否 由關聯交易產生
廣州維康焦化設備技術有限公司	工程款	21,429.00	因質量原因，無法收款	管理層批准	否
重慶市廣船電梯有限公司	貨款及質保金	129,999.76	經努力無法收回	管理層批准	否
重慶一城置業公司	貨款及質保金	123,465.32	經努力無法收回	管理層批准	否
桂林市鴻運電梯公司	貨款及質保金	398,250.00	經努力無法收回	管理層批准	否
常熟達涅利冶金設備有限公司	工程款	700,000.00	質保金，雙方協議不收回	管理層批准	否
ASTA LTD-KINGSTOWN ST.VINCENT AND THE GRENADINES C/O	船舶修理	5,523,586.25	拍賣後無可償還資金	董事會決議	否
合計	-	6,896,730.33	-		-

(6) 按欠款方歸集的年末餘額前五名的應收賬款情況

單位名稱	與本集團 關係	年末餘額	賬齡	佔應收賬款年末餘額 合計數的比例(%)	壞賬準備 年末餘額
單位1	第三方	161,762,729.13	1-2年	12.32	808,813.65
單位2	第三方	161,556,726.00	0-5年	12.31	807,783.63
單位3	第三方	148,740,137.30	0-2年	11.33	743,700.69
單位4	第三方	95,181,300.00	0-2年	7.25	475,906.50
單位5	第三方	85,770,000.00	1年以內	6.53	428,850.00
合計		653,010,892.43		49.74	3,265,054.47

5. 預付款項

(1) 預付款項賬齡

項目	年末金額		年初金額	
	金額	比例(%)	金額	比例(%)
1年以內	1,087,901,918.19	45.86	2,031,907,046.94	80.78
1-2年	955,452,924.43	40.27	444,791,064.71	17.69
2-3年	298,105,096.33	12.57	21,182,886.96	0.84
3年以上	30,885,749.52	1.30	17,377,066.84	0.69
合計	2,372,345,688.47	-	2,515,258,065.45	-

(2) 賬齡超過一年且金額重要的預付款項未及時結算原因

單位名稱	與本公司 關係	金額	其中：一年以上	一年以上金額 佔預付賬款 百分比(%)	賬齡	未結算原因
EMERINTERNATONALLIMITED 中國船舶工業貿易上海有限公司	第三方 同受中船 集團控制	311,025,199.03	302,195,059.03	12.74	0-2年	設備未驗收
中船工業成套物流(廣州)有限公司	同受中船 集團控制	243,644,805.55	227,262,064.87	9.58	0-2年	設備未驗收
上海中船三井造船柴油機有限公司	同受中船 集團控制	372,249,931.14	164,756,748.80	6.94	0-3年	設備未到貨
Tognum Aisa Ltd.	第三方	65,980,000.00	37,800,000.00	1.59	0-2年	設備未到貨
ZentechIncorporated	第三方	28,854,422.00	28,854,422.00	1.22	2-3年	設備未到貨
中國船舶重工集團公司A研究所	第三方	43,029,618.20	26,521,861.40	1.12	0-2年	設備未驗收
HAVYARDESIGN&SOLUTIONSAS	第三方	28,200,000.00	20,700,000.00	0.87	0-2年	工程未結算
EAGLEPOINTINTERNATIONAL LIMITED	第三方	19,134,345.62	19,134,345.62	0.81	2-4年	設備未驗收
BFT Marine (HK) Limited	第三方	16,307,279.97	14,106,949.43	0.59	0-3年	設備未驗收
中國智騰發展有限公司	第三方	4,666,930.79	4,666,930.79	0.20	1-2年	設備未到貨
	第三方	4,573,109.50	4,573,109.50	0.19	2-3年	項目未結算
合計		1,137,665,641.80	850,571,491.44	35.85		

財務報表附註

2016年1月1日至2016年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

(3) 按預付對象歸集的期末餘額前五名的預付款情況

單位名稱	年末餘額	賬齡	佔預付款項期末餘額合計數的比例(%)
中船工業成套物流(廣州)有限公司	372,249,931.14	0-3年	15.69
EMERINTERNATTONALLIMITED	311,025,199.03	0-2年	13.11
中國船舶工業貿易上海有限公司	243,644,805.55	0-2年	10.27
滬東重機有限公司	87,097,085.47	1年以內	3.67
ABBSHANGHAIFFREETRADEZONEINDUSTRIAL CO.,LTD	72,940,636.23	1年以內	3.07
合計	1,086,957,657.42	-	45.81

6. 應收利息

項目	年末餘額	年初餘額
定期存款	90,472,939.16	155,659,076.01
委託理財	47,770,904.10	36,676,712.33
合計	138,243,843.26	192,335,788.34

於年末，本集團無逾期應收利息。

7. 應收股利

被投資單位	年末餘額	年初餘額
廣州經濟技術開發區華南特種塗裝實業有限公司	0.00	635,116.05
合計	0.00	635,116.05

8. 其他應收款

項目名稱	年末餘額	年初金額
其他應收款	83,253,636.68	708,305,951.44
減：壞賬準備	10,805,479.86	13,929,769.20
淨額	72,448,156.82	694,376,182.24

(1) 其他應收款分類

類別	年末餘額					年初餘額					
	賬面餘額		壞賬準備		計提 比例(%)	賬面餘額		壞賬準備		計提 比例(%)	賬面價值
	金額	比例(%)	金額	比例(%)		金額	比例(%)	金額	比例(%)		
單項金額重大 並單項計提壞賬 準備的其他 應收款	10,340,232.15	12.42	10,340,232.15	100.00	0.00	10,340,232.15	1.45	10,340,232.15	100.00	0.00	0.00
按信用風險特徵 組合計提壞賬 準備的其他 應收款	72,813,094.53	87.46	364,937.71	0.50	72,448,156.82	697,865,409.29	98.54	3,489,227.05	0.50	694,376,182.24	694,376,182.24
單項金額雖不重大 但單項計提壞賬 準備的其他 應收款	100,310.00	0.12	100,310.00	100.00	0.00	100,310.00	0.01	100,310.00	100.00	0.00	0.00
合計	83,253,636.68	-	10,805,479.86	-	72,448,156.82	708,305,951.44	-	13,929,769.20	-	694,376,182.24	694,376,182.24

1) 年末單項金額重大並單獨計提壞賬準備的其他應收款

單位名稱	年末餘額			
	賬面餘額	壞賬金額	計提比例(%)	計提理由
香港光宏國際有限公司	10,340,232.15	10,340,232.15	100.00	註
合計	10,340,232.15	10,340,232.15	-	-

註： 本公司原存放於廣州國際信託投資公司（以下簡稱“廣州國投”）的信託存款，根據本公司與廣州國投達成債務重組協議，已置換大部份資產。2005年8月17日，本公司與廣州國投、香港光宏國際有限公司（“香港光宏公司”）簽訂了《債權轉讓協議》，廣州國投將其子公司廣州市國信經濟發展公司對香港光宏公司的人民幣1,064萬元債權轉讓至本公司，並同時與香港光宏公司簽訂了《債務抵償協議》，由香港光宏公司以7部轎車抵償部份款項，轎車應於2005年9月底前交付；餘下的債務以香港光宏公司有處分權的光宏光電技術（深圳）有限公司的部份股權抵償。2009年9月21日經廣東省高級人民法院終審判決，香港光宏公司應在判決發生法律效力之日起十天內清償本集團債務本金及相應利息。截至2016年末，經法院審查核實，香港光宏公司無財產可供執行，廣州市中級人民法院裁定中止執行，本公司預期無法收回債權。

2) 組合中，採用餘額百分比法計提壞賬準備的其他應收款

組合名稱	其他應收款	年末餘額	
		壞賬準備	計提比例(%)
1年以內(含1年)	55,385,757.29	277,801.01	0.50
1至2年	4,931,138.34	24,655.69	0.50
2至3年	2,796,798.88	13,984.01	0.50
3至4年	1,490,254.48	7,451.25	0.50
4至5年	641,497.69	3,207.49	0.50
5年以上	7,567,647.85	37,838.26	0.50
合計	72,813,094.53	364,937.71	-

財務報表附註

2016年1月1日至2016年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

3) 單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的其他應收款

單位名稱	賬面餘額	壞賬金額	計提比例 (%)	計提原因
廣州市城建檔案館	57,600.00	57,600.00	100.00	無法收回
廣州市天河區人民法院	33,210.00	33,210.00	100.00	無法收回
廣東省機械進出口股份有限公司	9,500.00	9,500.00	100.00	無法收回
合計	100,310.00	100,310.00	-	-

(2) 本年度計提、轉回(或收回)壞賬準備情況

本年計提壞賬準備金額-3,124,289.34元；本年收回或轉回壞賬準備金額0元。

(3) 其他應收款按款項性質分類情況

款項性質	年末賬面餘額	年初賬面餘額
存出保證金	8,899,170.30	3,838,041.89
應收暫付款	2,768,631.51	16,846,137.76
應收補貼款	1,210,000.00	24,921,565.79
備用金	35,842,790.63	34,878,152.38
其他往來款	34,533,044.24	34,132,238.62
股權轉讓款		593,689,815.00
合計	83,253,636.68	708,305,951.44

(4) 按欠款方歸集的年末餘額前五名的其他應收款情況：

單位名稱	款項性質	年末餘額	賬齡	佔其他應收款 年末餘額 合計數的比例 (%)	壞賬準備 年末餘額
香港光宏國際有限公司	債權未回收	10,340,232.15	5年以上	12.42	10,340,232.15
廣東省遠洋運輸有限公司	延期收款利息	4,851,114.78	1年內	5.83	24,255.57
廣州南沙平謙汽車產業園 有限公司	廠房押金	3,982,863.00	2-5年	4.78	19,914.32
中國人民財產保險股份 有限公司大連市分公司	保險理賠款	2,713,943.39	1年以內	3.26	13,569.72
煙台嘉泰船舶工程有限公司	往來款	1,757,548.59	1-2年	2.11	8,787.74
合計		23,645,701.91		28.40	10,406,759.50

(5) 涉及政府補助的應收款項

單位名稱	補助項目	年末餘額	賬齡	預計收取		
				時間	金額	依據
廣州市科技 創新委員會	研發後補助	1,210,000.00	6個月內	2017年	1,210,000.00	《2016年廣州市企業研發經費投入後補助專項資金申請擬補助情況公示》、《廣東省科學技術廳廣東省財政廳關於2016年廣東省企業研究開發升級財政補助資金項目計劃的公示》
合計	-	1,210,000.00	-	-	-	-

9. 存貨

(1) 存貨分類

項目	年末金額			年初金額		
	賬面餘額	跌價準備	賬面價值	賬面餘額	跌價準備	賬面價值
原材料	2,020,690,142.95	21,366,160.16	1,999,323,982.79	2,011,571,552.79	23,373,095.36	1,988,198,457.43
在產品	1,088,232,200.88	108,139,310.63	980,092,890.25	1,049,300,993.01	22,581,177.14	1,026,719,815.87
庫存商品	21,152,693.65	15,951.95	21,136,741.70	27,782,549.68	15,951.95	27,766,597.73
建造合同形成的已完工 未結算資產	9,385,369,887.34	79,210,653.85	9,306,159,233.49	8,268,934,660.21	607,793,041.24	7,661,141,618.97
發出商品	42,892,168.93		42,892,168.93	38,847,053.44		38,847,053.44
合計	12,558,337,093.75	208,732,076.59	12,349,605,017.16	11,396,436,809.13	653,763,265.69	10,742,673,543.44

財務報表附註

2016年1月1日至2016年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

(2) 存貨跌價準備

項目	年初金額	本年增加		本年減少		年末金額
		計提	其他	轉回或轉銷	其他轉出	
原材料	23,373,095.36	6,696,804.98		8,703,740.18		21,366,160.16
在產品	22,581,177.14	47,388,309.71	38,999,578.49	829,754.71		108,139,310.63
庫存商品	15,951.95					15,951.95
建造合同形成的 已完工未結算資產	637,582,569.40	184,636,691.09	-38,999,578.49	597,461,777.58		185,757,904.42
其中：建造合同形成的 資產(存貨 項下)	607,793,041.24	-	-	-	-	79,210,653.85
建造合同形成的 資產(預計 負債項下)	29,789,528.16	-	-	-	-	106,547,250.57
小計	683,552,793.85	238,721,805.78	0.00	606,995,272.47	0.00	315,279,327.16
減：建造合同形成的 資產(預計負債 項下)	29,789,528.16	-	-	-	-	106,547,250.57
合計	653,763,265.69	-	-	-	-	208,732,076.59

(3) 存貨跌價準備計提

項目	確定可變現淨值的具體依據	本年轉回或 轉銷原因
原材料	賬面成本高於可變現淨值(估計處置收入減去稅費)	生產再利用
在產品	賬面成本高於可變現淨值(估計售價減去達到銷售狀態的成本費用等)	完工銷售
庫存商品	賬面成本高於可變現淨值(估計售價減去稅費)	
建造合同形成的資產	合同預計總成本超過合同預計總收入	隨建造進度轉銷

(4) 存貨年末餘額中不含借款費用資本化金額。

(5) 建造合同形成的已完工未結算資產情況

項目	金額
累計已發生成本	17,863,575,314.00
累計已確認毛利	458,757,468.85
減：預計損失	79,210,653.85
已辦理結算的金額	8,936,962,895.51
建造合同形成的已完工未結算資產	9,306,159,233.49

10. 其他流動資產

項目	年末餘額	年初餘額	備註
委託理財註 理財產品	300,000,000.00	705,000,000.00	註1
增值稅留抵稅額	1,592,964,428.05		
合計	1,892,964,428.05	845,000,000.00	合計

註：一年內到期的委託理財明細如下：

委託方	被委託方	金額	開始時間	結束時間
中船黃埔文沖船舶有限公司	中船財務有限責任公司	300,000,000.00	2014-12-29	2017-06-21
合計		300,000,000.00		

11. 可供出售金融資產

(1) 可供出售金融資產情況

項目	年末餘額			年初餘額		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
可供出售權益工具						
其中：按公允價值計量的	3,151,874.04		3,151,874.04	3,517,862.88		3,517,862.88
按成本計量的	20,466,789.27	4,716,310.26	15,750,479.01	20,466,789.27	4,716,310.26	15,750,479.01
合計	23,618,663.31	4,716,310.26	18,902,353.05	23,984,652.15	4,716,310.26	19,268,341.89

(2) 年末按公允價值計量的可供出售金融資產

項目	可供出售權益工具	合計
權益工具的成本／債務工具的攤餘成本	1,155,497.30	1,155,497.30
公允價值	3,151,874.04	3,151,874.04
累計計入其他綜合收益的公允價值變動金額	1,996,376.74	1,996,376.74
已計提減值金額		

(3) 年末按成本計量的可供出售金融資產

被投資單位	賬面餘額				減值準備			在被投資單位 持股比例(%)	本年現金紅利
	年初	本年增加	本年減少	年末	年初	本年增加	本年減少		
中船財務有限責任公司	5,828,000.00			5,828,000.00				0.33	
中船重型裝備有限公司	5,038,255.45			5,038,255.45				17.10	
南京同創電腦有限公司	4,716,310.26			4,716,310.26	4,716,310.26		4,716,310.26	4.60	
北京中船信息科技有限公司	1,700,000.00			1,700,000.00				10.63	
黃埔區紅山街社區衛生服務中心	1,200,000.00			1,200,000.00				20.00	
中船重工遠舟(北京)科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00				4.05	
上海揚子國際旅行社有限公司	497,758.10			497,758.10				10	
廣州文船實業有限公司	380,040.46			380,040.46				5.07	
廣州鑫舟服務有限責任公司	106,425.00			106,425.00				6.25	
合計	20,466,789.27			20,466,789.27	4,716,310.26		4,716,310.26	-	

財務報表附註

2016年1月1日至2016年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

(4) 可供出售金融資產減值準備

可供出售金融資產分類	可供出售權益工具	合計
年初已計提減值金額	4,716,310.26	4,716,310.26
本年計提		
其中：從其他綜合收益轉入		
本年減少		
其中：期後公允價值回升轉回		
年末已計提減值金額	4,716,310.26	4,716,310.26

(5) 可供出售金融資產的分析

項目	年末金額	年初金額
上市	3,151,874.04	3,517,862.88
其中：中國（香港除外）	3,151,874.04	3,517,862.88
非上市	15,750,479.01	15,750,479.01
合計	18,902,353.05	19,268,341.89

12. 長期應收款

項目	年末餘額			年初餘額			
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值	折現率區間
分期收款 銷售商品	601,815,597.04	123,023,953.07	478,791,643.97	443,507,053.80	87,365,807.93	356,141,245.87	
合計	601,815,597.04	123,023,953.07	478,791,643.97	443,507,053.80	87,365,807.93	356,141,245.87	

註： 分期收款銷售商品為以分期收款方式結算的造船款，本集團根據預計的未來現金流量現值低於其賬面價值的差額，確定減值損失，計提減值準備。

13. 長期股權投資

(1) 長期股權投資分類

被投資單位	年初餘額	追加投資	減少投資	本年增減變動						年末餘額	減值準備 年末餘額
				權益法下確認 的投資損益	其他綜合 收益調整	其他 權益變動	宣告發放現金 股利或利潤	計提減值 準備	其他		
一、聯營企業											
鎮江中船設備現代 有限公司	44,291,602.83			1,601,875.98		281,057.42	1,161,600.00			45,012,936.23	
華南特種塗裝實業 有限公司	3,770,620.40			200,879.95						3,971,500.35	
中船郵輪科技發展 有限公司		20,000,000.00		-22,759.92						19,977,240.08	
二、合營企業											
白銀三峰文船 環保發電 有限公司	30,000,000.00		30,000,000.00								
合計	78,062,223.23	20,000,000.00	30,000,000.00	1,779,996.01		281,057.42	1,161,600.00			68,961,676.66	

註： 本年減少投資詳見附註六、(64)出售投資或物業的盈利。

(2) 長期股權投資的分析

項目	年末金額	年初金額
上市		
非上市	68,961,676.66	78,062,223.23
合計	68,961,676.66	78,062,223.23

14. 投資性房地產

(1) 採用成本計量模式的投資性房地產

項目	房屋建築物	合計
一、賬面原值		
1. 年初餘額	29,171,739.00	29,171,739.00
2. 本年增加金額		
3. 本年減少金額		
4. 年末餘額	29,171,739.00	29,171,739.00
二、累計折舊和累計攤銷		
1. 年初餘額	5,662,951.00	5,662,951.00
2. 本年增加金額	628,712.16	628,712.16
(1) 計提或攤銷	628,712.16	628,712.16
3. 本年減少金額		
4. 年末餘額	6,291,663.16	6,291,663.16
三、減值準備		
1. 年初餘額		
2. 本年增加金額		
3. 本年減少金額		
4. 年末餘額		
四、賬面價值		
1. 年末賬面價值	22,880,075.84	22,880,075.84
2. 年初賬面價值	23,508,788.00	23,508,788.00

本年確認為損益的投資性房地產的折舊和攤銷額為628,712.16元(上年：628,712.16元)。

本年投資性房地產計提減值準備為0.00元(上年：0.00元)。

投資性房地產按所在地區及年限分析如下：

項目	年末金額	年初金額
位於中國境內	22,880,075.84	23,508,788.00
中期(10-50年)	22,880,075.84	23,508,788.00
合計	22,880,075.84	23,508,788.00

(2) 未辦妥產權證書的投資性房地產：無。

財務報表附註

2016年1月1日至2016年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

15. 固定資產

(1) 固定資產明細表

項目	房屋建築物	機器設備	運輸設備	其他設備	合計
一、賬面原值					
1. 年初餘額	8,723,158,662.86	5,101,147,767.24	746,012,981.54	316,658,567.97	14,886,977,979.61
2. 本年增加金額	653,671,800.75	292,640,574.48	5,629,250.74	95,456,750.07	1,047,398,376.04
(1) 購置		59,573,678.34	10,938,039.28	14,752,624.27	85,264,341.89
(2) 在建工程轉入	652,891,870.92	286,679,293.25	3,191,026.04	19,371,843.94	962,134,034.15
(3) 其他轉入	779,929.83	-53,612,397.11	-8,499,814.58	61,332,281.86	
3. 本年減少金額	1,191,981.15	63,195,700.36	7,394,279.74	16,799,763.66	88,581,724.91
(1) 處置或報廢	1,191,981.15	63,195,700.36	7,394,279.74	16,799,763.66	88,581,724.91
4. 年末餘額	9,375,638,482.46	5,330,592,641.36	744,247,952.54	395,315,554.38	15,845,794,630.74
二、累計折舊					
1. 年初餘額	1,557,908,882.29	2,249,848,541.29	367,143,250.84	171,098,929.48	4,345,999,603.90
2. 本年增加金額	299,136,663.12	235,435,918.93	47,290,827.77	79,513,558.90	661,376,968.72
(1) 計提	298,192,778.29	284,111,744.54	48,630,589.32	30,441,856.57	661,376,968.72
(2) 其他轉入	943,884.83	-48,675,825.61	-1,339,761.55	49,071,702.33	
3. 本年減少金額	641,801.57	53,821,928.31	6,161,198.77	15,838,584.41	76,463,513.06
(1) 處置或報廢	641,801.57	53,821,928.31	6,161,198.77	15,838,584.41	76,463,513.06
4. 年末餘額	1,856,403,743.84	2,431,462,531.91	408,272,879.84	234,773,903.97	4,930,913,059.56
三、減值準備					
1. 年初餘額		7,243,292.70			7,243,292.70
2. 本年增加金額			1,752,651.50		1,752,651.50
3. 本年減少金額		828,467.46			828,467.46
(1) 處置或報廢		828,467.46			828,467.46
4. 年末餘額		6,414,825.24	1,752,651.50		8,167,476.74
四、賬面價值					
1. 年末賬面價值	7,519,234,738.62	2,892,715,284.21	334,222,421.20	160,541,650.41	10,906,714,094.44
2. 年初賬面價值	7,165,249,780.57	2,844,055,933.25	378,869,730.70	145,559,638.49	10,533,735,083.01

本年確認為損益的固定資產的折舊661,376,968.72元(上年金額:662,525,304.29元)。

本年增加的固定資產中，由在建工程轉入的金額為962,134,034.15元。

(2) 通過經營租賃租出的固定資產

項目	賬面價值
房屋建築物	909,274,948.35
機器設備	210,651,747.04
運輸工具	2,945,671.30
其他設備	974,466.63
合計	1,123,846,833.32

(3) 房屋建築物按所在地區及年限分析如下：

項目	年末金額	年初金額
位於中國境內	7,504,616,349.18	7,150,278,667.66
中期(10-50年)	7,504,616,349.18	7,150,278,667.66
位於中國境外	14,618,389.44	14,971,112.91
長期(50年以上)	14,618,389.44	14,971,112.91
合計	7,519,234,738.62	7,165,249,780.57

(4) 未辦妥產權證書的固定資產

於年末，固定資產中包括賬面價值為336,378,795.09元的房產，其產權證書正在辦理中。鑒於上述房產均依照相關合法程序進行，本公司董事會確信其產權轉移不存在實質性法律障礙或影響本集團對該等房屋建築物的正常使用，對本集團的正常運營並不構成重大影響，亦無需計提投資性房地產減值準備，也不會產生重大的追加成本。

項目	賬面價值	未辦妥產權證書原因
船體聯合車間	130,825,801.68	尚在辦理中
機加工車間	103,420,769.74	整塊土地未落實
分段裝焊工場	58,505,867.77	尚在辦理中
生產生活輔助樓	13,848,948.77	尚在辦理中
龍穴廠區接艇部隊保障樓工程	7,051,984.93	尚在辦理中
機加工中心綜合樓	7,065,962.89	整塊土地未落實
1#配電房	5,409,084.39	尚在辦理中
龍穴廠區新建平台船東輔樓工程	4,789,314.25	尚在辦理中
油漆油料化學品庫	2,761,299.43	尚在辦理中
油性廢棄物間	955,842.42	尚在辦理中
1#天然氣調壓混配站	686,342.39	尚在辦理中
公共廁所	587,298.17	尚在辦理中
地磅房	470,278.26	尚在辦理中
合計	336,378,795.09	

財務報表附註

2016年1月1日至2016年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

16. 在建工程

(1) 在建工程明細表

項目	年末金額		年初金額	
	賬面餘額	減值準備	賬面餘額	減值準備
南沙廠區改造項目	221,633,107.89		23,153,375.06	
龍穴廠區完善海洋工程裝備 生產設施項目	129,035,197.54		154,131,152.83	
項目八	42,572,139.36			
產業工人居住區項目	72,983,325.52		71,800,258.90	
海平項目	35,628,531.49		30,381,945.09	
項目七	29,897,873.52		57,519,747.92	
技改項目	27,574,872.09		36,523,242.66	
海工一期項目	16,397,746.44		16,302,940.78	
項目二	13,842,426.27		14,778,793.05	
電梯與減壓床建設項目	13,081,044.34		9,836,135.69	
項目六	10,841,254.13		12,857,724.17	
項目五	8,540,676.98		8,373,143.47	
項目三	6,712,359.81		11,607,396.81	
管子集配庫工程	4,809,053.77		3,395,959.84	
CO2焊機	4,096,558.36		0	
16米自行機動駁船建造合同	3,327,976.64		0	
外場工班房	3,113,244.35		1,754,315.42	
單身宿舍二階段	2,339,490.07		2,198,093.36	
填平補齊項目	2,204,560.49		1,147,905.65	
揚州項目部塗裝房改造工程	1,830,913.13		2,871,197.64	
塗裝棚用電增容變電站土建工程	1,587,485.51		744,540.69	
南沙廠區部份地下動能管道更換	1,556,689.68		537,415.98	
夜班宿舍、食品加工中心改造	1,335,746.90		290,544.48	
材料碼頭添置設備 (32t裝卸橋式起重機)	1,068,690.00		1,068,690.00	
食堂改造工程	992,045.68		540,515.64	
項目四	928,121.65		9,667,882.20	
中山基地一期工程一階段 造船平台	140,354.58		10,126,087.90	
2台200T門座式起重機項目 及配套工程			203,061,049.83	
7-9號船台動能改造			7,084,715.82	
7-9號船台修復改造前期工程			5,195,889.08	
其他項目	12,679,354.22		2,455,069.87	
			32,331,830.65	
合併	670,750,840.41	670,750,840.41	731,737,560.48	731,737,560.48

(2) 重大在建工程項目變動情況

工程名稱	年初金額	本年增加	本年減少		年末金額
			轉入固定資產	其他減少	
南沙廠區改造項目	23,153,375.06	198,479,732.83			221,633,107.89
龍穴廠區完善海洋工程裝備 生產設施項目	154,131,152.83	194,204,683.56	219,300,638.85		129,035,197.54
項目八		45,238,656.45	2,666,517.09		42,572,139.36
技改項目	36,523,242.66	53,053,660.09	62,002,030.66		27,574,872.09
產業工人居住區項目	71,800,258.90	1,183,066.62			72,983,325.52
海平項目	30,381,945.09	5,732,949.81	486,363.41		35,628,531.49
項目七	57,519,747.92	29,561,313.90	57,183,188.30		29,897,873.52
海工一期項目	16,302,940.78	5,718,685.44	5,623,879.78		16,397,746.44
項目二	14,778,793.05	36.00	936,402.78		13,842,426.27
電梯與減壓床建設項目	9,836,135.69	3,244,908.65			13,081,044.34
項目六	12,857,724.17	205,306.25	2,210,256.47	11,519.82	10,841,254.13
項目三	11,607,396.81	543,907.00		5,438,944.00	6,712,359.81
項目四	9,667,882.20	455,164.78	9,194,925.33		928,121.65
龍建撥交資產		130,723,652.11	130,000,000.00		723,652.11
造船平台	203,061,049.83	217,276,688.38	420,337,738.21		
合計	651,621,644.99	885,622,411.87	909,941,940.88	5,450,463.82	621,851,652.16

(續表)

工程名稱	預算數	工程投入		利息資本化 累計金額	其中：本年利息 資本化金額	本年利息 資本化率(%)	資金來源
		佔預算比例(%)	工程進度				
南沙廠區改造項目	1,333,760,000.00	16.72	在建	1,126,682.31	1,126,682.31	1.08	貸款/自籌
龍穴廠區完善海洋工程 裝備生產設施項目	653,000,000.00	52.21	在建				自籌/貸款
項目八	453,000,000.00	16.16	在建				國撥/自籌
技改項目	40,000,000.00	99.00	在建				自籌
產業工人居住區項目	568,440,000.00	25.71	在建	5,321,235.58	72.95		自籌/貸款
海平項目	278,630,000.00	53.45	在建	17,343,698.68	5,227,080.59	4.28	自籌/貸款
項目七	424,940,000.00	80.56	在建	1,945,259.10	1,952,207.62	4.28	國撥/貸款/ 自籌
海工一期項目	770,000,000.00	97.29	在建	65,768,454.86			自籌/貸款
項目二	499,060,000.00	105.02	在建	37,214,094.71			自籌/國撥/ 貸款
電梯與減壓床建設項目	123,730,000.00	10.57	在建				自籌
項目六	201,000,000.00	96.83	在建				國撥/自籌
項目三	278,630,000.00	91.91	在建	24,729,118.48			自籌/貸款
項目四	280,260,000.00	100.00	在建				國撥/自籌
龍建撥交資產	0.00	100.00	完工				自籌
造船平台	666,670,000.00	100.00	完工				國撥/自籌
合計	6,571,120,000.00	-		153,448,543.72	8,306,043.47	-	

財務報表附註

2016年1月1日至2016年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

17. 固定資產清理

項目	年末餘額	年初餘額
待核銷搬遷支出	2,541,226.74	
機器設備	31,132.31	
合計	2,572,359.05	

18. 無形資產

(1) 無形資產明細

項目	土地使用權	岸線使用權	軟件	其他	合計
一、賬面原值					
1. 年初餘額	2,063,486,929.61	145,232,000.00	166,530,932.59	2,423,934.00	2,377,673,796.20
2. 本年增加金額	40,501.67		2,211,008.96		2,251,510.63
(1) 購置	40,501.67		2,211,008.96		2,251,510.63
3. 本年減少金額					
4. 年末餘額	2,063,527,431.28	145,232,000.00	168,741,941.55	2,423,934.00	2,379,925,306.83
二、累計攤銷					
1. 年初餘額	177,034,983.41	19,606,319.73	124,359,888.61	19,941.52	321,021,133.27
2. 本年增加金額	34,896,155.71	2,904,639.96	20,703,717.85	6,467.52	58,510,981.04
(1) 計提	34,896,155.71	2,904,639.96	20,703,717.85	6,467.52	58,510,981.04
3. 本年減少金額					
4. 年末餘額	211,931,139.12	22,510,959.69	145,063,606.46	26,409.04	379,532,114.31
三、減值準備					
1. 年初餘額					
2. 本年增加金額					
3. 本年減少金額					
4. 年末餘額					
四、賬面價值					
1. 年末賬面價值	1,851,596,292.16	122,721,040.31	23,678,335.09	2,397,524.96	2,000,393,192.52
2. 年初賬面價值	1,886,451,946.20	125,625,680.27	42,171,043.98	2,403,992.48	2,056,652,662.93

本年沒有通過公司內部研發形成的無形資產。

土地使用權按所在地區及年限分析如下：

項目	年末金額	年初金額
位於中國境內 中期（10-50年）	1,851,596,292.16	1,886,451,946.20
合計	1,851,596,292.16	1,886,451,946.20

本年確認為損益的無形資產的折舊和攤銷額為58,510,981.04元（上年金額：60,598,487.73元）。

(2) 未辦妥產權證書的土地使用權：無。

19. 開發支出

項目	年初餘額	本年增加 內部開發支出	本年減少 轉入當期損益	年末餘額
深水鑽井船設計關鍵技術研發		224,037,949.14	224,037,949.14	
集裝箱船研製開發		57,674,422.36	57,674,422.36	
海上油田溢油回收船研發及產業化		37,512,087.81	37,512,087.81	
1483C006_MMC887MPSV 船型研發		27,088,490.82	27,088,490.82	
1583C006_13000噸多用途重吊船研製		23,920,855.25	23,920,855.25	
雙燃料高速豪華客滾船自主開發		20,461,753.95	20,461,753.95	
大型瀝青船設計與建造關鍵技術研究		17,670,997.02	17,670,997.02	
半潛工程船自主研發		17,109,173.04	17,109,173.04	
極地甲板運輸船關鍵技術研究		16,837,701.60	16,837,701.60	
智能船舶示範工程		16,349,247.19	16,349,247.19	
船艇項目關鍵技術研究		15,268,452.09	15,268,452.09	
軟件測試與實施		11,521,432.32	11,521,432.32	
鑽井波浪補償裝置研製		11,304,888.89	11,304,888.89	
基於30萬噸級超深水浮式生產儲卸裝置(FPSO) 生活模塊單元設計、建造技術研發及產業化		10,145,504.70	10,145,504.70	
綠色環保船舶研製		8,402,968.47	8,402,968.47	
大型船舶建造關鍵技術研究		8,262,107.22	8,262,107.22	
自升式鑽井平台建造關鍵技術研究		7,635,730.40	7,635,730.40	
飽和潛水作業支持船關鍵技術研究		7,583,154.12	7,583,154.12	
艦船先進製造工藝工裝研發		7,111,330.92	7,111,330.92	
船舶總體建造工藝技術研究		6,191,621.24	6,191,621.24	
船舶建造工藝研究		5,659,058.24	5,659,058.24	
基於Saas模式的醫院行政辦公管理平臺		4,996,690.33	4,996,690.33	
大型挖溝船設計建造技術研究		4,974,937.44	4,974,937.44	
高強鋼高效自動化焊接技術合作研究		4,673,442.17	4,673,442.17	
海洋工程裝備快速製造工藝工裝研發		4,628,825.29	4,628,825.29	
海北線客滾船設計技術研究		3,793,847.53	3,793,847.53	
深水勘察船示範工程		3,622,109.61	3,622,109.61	
中大型快速船建造關鍵技術研究		3,561,256.58	3,561,256.58	
大噸位重型海洋鋪管起重作業船建造關鍵研究		3,017,047.61	3,017,047.61	
其他零星項目		65,709,868.81	65,709,868.81	
合計		656,726,952.16	656,726,952.16	

本期開發支出轉入管理費用440,321,697.27元，轉入營業成本216,405,254.89元。

本期無通過公司內部研發形成的無形資產。

財務報表附註

2016年1月1日至2016年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

20. 長期待攤費用

項目	年初金額	本年增加	本年攤銷	本年其他減少	年末金額
租入固定資產改良	12,272,481.50	2,220,101.09	7,853,266.54	-	6,639,316.05
廠房改造支出	6,173,138.07	-	1,073,589.21	-	5,099,548.86
飯堂綜合樓改造	1,807,808.51	-	986,077.35	-	821,731.16
聯調大樓通風與空調系統改造	368,148.34	-	192,077.40	-	176,070.94
審圖認證費	90,000.00	-	30,000.00	-	60,000.00
1025進口技術設計費	-	6,108,185.44	1,855,145.97	-	4,253,039.47
合計	20,711,576.42	8,328,286.53	11,990,156.47	-	17,049,706.48

21. 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

(1) 未經抵銷的遞延所得稅資產

項目	年末餘額		年初餘額	
	可抵扣暫時性差異	遞延所得稅資產	可抵扣暫時性差異	遞延所得稅資產
資產減值準備	292,556,519.38	53,979,123.80	253,271,316.45	45,185,901.48
可抵扣虧損	1,309,505,173.60	327,376,293.40	1,316,973,433.50	329,243,358.37
提前支付的住房援助	65,378.00	16,344.50	223,301.96	55,825.49
離崗退養員工薪酬	224,784,594.88	50,476,528.31	235,854,089.05	52,457,039.28
預計負債	367,443,149.13	70,103,177.26	269,447,169.54	48,821,358.68
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債公允價值變動			6,743,350.55	1,011,502.58
長期待攤費用攤銷時間性差異	3,062,731.51	765,682.88	2,357,602.61	589,400.64
合計	2,197,417,546.50	502,717,150.15	2,084,870,263.66	477,364,386.52

(2) 未經抵銷的遞延所得稅負債

項目	年末餘額		年初餘額	
	應納稅暫時性差異	遞延所得稅負債	應納稅暫時性差異	遞延所得稅負債
可供出售金融資產公允價值變動	1,996,376.74	499,094.19	2,362,365.58	590,591.40
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產公允價值變動			11,466,263.56	1,719,939.53
合計	1,996,376.74	499,094.19	13,828,629.14	2,310,530.93

(3) 未確認遞延所得稅資產明細

項目	年末餘額	年初餘額
可抵扣暫時性差異	316,067,311.87	1,315,548,330.23
可抵扣虧損	3,118,302,527.54	1,934,669,448.60
合計	3,434,369,839.41	3,250,217,778.83

註： 本公司根據預計的未來5年的盈利情況對以前年度的部份未彌補虧損確認了遞延所得稅資產20,000,000.00元，對剩餘未彌補虧損和可抵扣暫時性差異未確認遞延所得稅資產；子公司廣船國際有限公司根據預計的未來5年的盈利情況對以前年度的部份未彌補虧損確認了遞延所得稅資產244,582,433.18元，對剩餘未彌補虧損和可抵扣暫時性差異未確認遞延所得稅資產；子公司廣州文沖船廠有限公司根據預計的未來5年的盈利情況對以前年度的部份未彌補虧損確認了遞延所得稅資產62,785,388.62元，對可抵扣暫時性差異確認了遞延所得稅資產102,080,964.38元，對剩餘未彌補虧損未確認遞延所得稅資產；子公司中山廣船國際船舶及海洋工程有限公司、廣州廣船大型機械設備有限公司、廣州廣船國際海洋工程有限公司、廣州興順船舶服務有限責任公司、廣州龍穴管業有限公司及廣州中船文沖兵神設備有限公司由於未來能否獲得足夠的應納稅所得額具有不確定性，未將可抵扣暫時性差異和可抵扣虧損確認遞延所得稅資產。

(4) 未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損將於以下年度到期

年份	年末金額	年初金額	備註
2016年度			
2017年度	76,650,852.60	83,410,331.25	
2018年度	56,767,728.13	56,767,728.13	
2019年度	908,961,528.49	921,902,028.71	
2020年度	904,676,563.39	872,589,360.51	
2021年度	1,171,245,854.93		
合計	3,118,302,527.54	1,934,669,448.60	

22. 其他非流動資產

項目	年末餘額	年初餘額
長期委託理財	1,001,000,000.00	300,000,000.00
待抵扣基建項目進項稅額	361,563.30	
合計	1,001,361,563.30	300,000,000.00

註： 長期委託理財明細如下：

委託方	被委託方	金額	開始時間	結束時間
中船黃埔文沖船舶有限公司	中船財務有限責任公司	200,000,000.00	2016-6-17	2018-6-17
中船黃埔文沖船舶有限公司	中船財務有限責任公司	200,000,000.00	2016-9-26	2018-9-26
中船黃埔文沖船舶有限公司	中船財務有限責任公司	100,000,000.00	2016-11-8	2018-11-8
中船黃埔文沖船舶有限公司	中船財務有限責任公司	300,000,000.00	2014-12-29	2017-6-21
廣船國際有限公司	中船財務有限責任公司	200,000,000.00	2016-6-17	2018-6-17
廣船國際有限公司	中船財務有限責任公司	301,000,000.00	2016-7-7	2018-6-25
	合計	1,301,000,000.00		
	其中：一年內到期非流動資產	300,000,000.00		
	其他非流動資產	1,001,000,000.00		

財務報表附註

2016年1月1日至2016年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

23. 短期借款

(1) 短期借款分類

借款類別	年末餘額	年初餘額
質押借款		3,740,518,000.00
保證借款	96,000,000.00	
信用借款	349,636,500.54	3,006,153,403.20
合計	445,636,500.54	6,746,671,403.20

擔保情況：

於年末，短期借款96,000,000.00元由子公司黃埔文沖為子公司廣州文沖船廠有限責任公司提供擔保。

(2) 已逾期未償還的短期借款：無。

24. 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債

項目	年末餘額	年初餘額
指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債		
其中：遠期外匯合約		177,459,147.05
賣出美元看漲期權組合		3,782,770.65
合計		181,241,917.70

25. 應付票據

票據種類	年末金額	年初金額
銀行承兌匯票	1,459,936,362.47	1,987,065,708.98
商業承兌匯票	456,133,162.59	377,929,605.55
合計	1,916,069,525.06	2,364,995,314.53

年末已到期未支付的應付票據總額為3,528,569.00元。

本集團上述年末應付票據的賬齡在180天之內。

26. 應付賬款

(1) 應付賬款

項目	年末餘額	年初餘額
物資採購	5,699,473,766.19	5,294,699,709.50
在建工程款	367,141,331.15	317,751,893.10
產品收尾費用	450,339,867.73	489,885,334.50
質保金	356,243,447.31	279,016,442.68
其他工程及勞務	390,437,764.58	354,033,992.47
合計	7,263,636,176.96	6,735,387,372.25

(2) 根據交易日期的應付賬款(包括關連方應付賬款)賬齡分析如下：

賬齡	年末餘額	年初餘額
1年以內	6,412,627,506.32	6,294,237,944.36
1-2年	564,707,692.41	228,221,851.45
2-3年	124,352,471.96	138,489,337.36
3年以上	161,948,506.27	74,438,239.08
合計	7,263,636,176.96	6,735,387,372.25

(3) 賬齡超過1年的重要應付賬款

單位名稱	年末餘額	其中：一年以上	未償還或結轉的原因
中船第九設計研究院工程有限公司	84,818,252.64	72,707,559.65	在建工程項目款
中國船舶工業系統工程研究院	341,167,500.00	62,803,400.00	完工產品暫估款
中國人民解放軍某部隊科技部	81,700,700.00	47,138,400.00	未到結算期
南京熊貓漢達科技有限公司	57,295,000.00	35,895,000.00	質保金
中國船舶重工集團公司B研究所	198,912,650.00	31,380,050.00	質保金
中國航天科工飛航技術研究院	95,310,000.00	25,560,000.00	設備質保金及暫估款
Havyard Global Solutions AS	24,262,779.64	24,262,779.64	設備質保金及暫估款
中國船舶重工集團公司C研究所	18,400,000.00	18,400,000.00	質保金
廣州中船南沙龍穴建設發展有限公司	18,472,294.28	18,472,294.28	未到結算期
大連船用柴油機有限公司	14,800,000.00	14,593,373.00	質保金
Sandvik Miningand Construction Material Handing GmbH&CoKG	14,696,597.92	13,757,219.01	未到結算期
中海石油環保服務(天津)有限公司	13,385,154.00	13,385,154.00	設備質保金及暫估款
中船動力有限公司	29,780,970.00	9,795,223.00	設備質保金及暫估款
中船工業成套物流(廣州)有限公司	538,648,153.42	9,562,383.75	未到結算期
武漢船用機械有限責任公司	13,231,500.00	8,417,500.00	未到結算期
安慶中船柴油機有限公司	24,216,000.00	7,188,000.00	質保金
滬東重機有限公司	24,789,500.00	5,994,500.00	質保金
中船華海船用設備有限公司	4,596,500.00	4,596,500.00	未到結算期
陝西柴油機重工有限公司	4,295,999.98	4,295,999.98	未到結算期
鴻業建築工程有限公司	6,474,016.13	4,156,685.26	未到結算期
中國船舶重工集團公司D研究所	37,487,000.00	3,333,000.00	質保金
中國船舶重工集團公司E研究所	3,230,000.00	2,888,000.00	質保金
上海海迅機電工程有限公司	20,405,375.35	2,813,607.75	質保金
廣州順海救生設備公司	2,700,000.00	2,700,000.00	質保金
中國電子科技集團公司A研究所	2,520,000.00	2,520,000.00	未到結算期
慧舟軟件技術(上海)有限公司	2,450,082.60	2,450,082.60	質保金
合計	1,678,046,025.96	449,066,711.92	-

財務報表附註

2016年1月1日至2016年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

27. 預收款項

(1) 預收款項

項目	年末餘額	年初餘額
鋼結構工程	108,501,241.85	102,160,637.38
修船預收款	267,948,430.76	296,295,905.20
其他產品	219,745,529.73	229,061,626.47
合計	596,195,202.34	627,518,169.05

(2) 賬齡超過1年的重要預收款項

單位名稱	年末餘額	未償還或結轉的原因
單位一	74,595,811.99	項目未結算
單位二	65,423,176.60	項目未結算
單位三	24,960,000.00	項目未結算
單位四	21,524,308.16	項目未結算
單位五	10,312,417.37	項目未結算
合計	196,815,714.12	-

28. 應付職工薪酬

(1) 應付職工薪酬分類

項目	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額
短期薪酬	32,495,025.06	4,757,104,130.75	4,730,245,211.27	59,353,944.54
離職後福利 – 設定提存計劃		268,723,833.22	268,723,634.45	198.77
辭退福利		1,778,123.53	1,778,123.53	
一年內到期的其他福利	3,343,805.08	0.00	3,343,805.08	
合計	35,838,830.14	5,027,606,087.5	5,004,090,774.33	59,354,143.31

(2) 短期薪酬

項目	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額
工資、獎金、津貼和補貼	1,506,771.34	1,850,712,738.46	1,821,558,732.55	30,660,777.25
職工福利費	5,072,421.30	97,144,636.69	97,144,636.69	5,072,421.30
社會保險費		154,139,736.75	154,134,657.96	5,078.79
其中：醫療保險費		126,590,233.08	126,586,535.05	3,698.03
工傷保險費		5,428,542.20	5,427,516.12	1,026.08
生育保險費		13,790,478.60	13,790,123.92	354.68
補充醫療保險費		8,330,482.87	8,330,482.87	
住房公積金	329,858.00	205,745,978.64	205,761,308.64	314,528.00
工會經費和職工教育經費	24,766,158.84	29,512,665.94	32,022,009.39	22,256,815.39
外包勞務費及其他	819,815.58	2,419,848,374.27	2,419,623,866.04	1,044,323.81
合計	32,495,025.06	4,757,104,130.75	4,730,245,211.27	59,353,944.54

(3) 設定提存計劃

本集團按規定參加政府機構設立的社會保險計劃。根據計劃，本集團按照當地政府的有關規定向該等計劃繳存費用。除上述繳存費用外，本集團不再承擔進一步支付義務。相應的支出於發生時計入當期損益或相關資產成本。本集團本年應分別向養老保險、年金、失業保險計劃繳存費用如下：

項目	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額
基本養老保險		231,492,519.06	231,492,519.06	
失業保險費		11,150,723.98	11,150,525.21	198.77
企業年金繳費		26,080,590.18	26,080,590.18	
合計		268,723,833.22	268,723,634.45	198.77

本集團本年應向參與的設定提存計劃繳存費用人民幣268,723,833.22元(2015年：人民幣247,566,358.82元)。於2016年12月31日，本集團尚有人民幣198.77元(2015年12月31日：人民幣0元)的應繳存費用是於本報告期間到期而未支付的，有關應繳存費用已於報告期後支付。

29. 應交稅費

項目	年末餘額	年初餘額
增值稅	26,102,175.44	-1,233,012,725.95
營業稅		1,509,477.42
企業所得稅	52,849,542.00	68,236,904.48
個人所得稅	21,903,075.93	26,476,870.55
城市維護建設稅	1,977,446.62	2,463,456.21
房產稅	20,470,639.55	4,338,075.65
土地使用稅	2,030,500.01	1,675,868.05
教育費附加	1,407,903.98	1,754,425.39
其他稅費	369,814.23	3,813,873.86
合計	127,111,097.76	-1,122,743,774.34

說明1：於2016年末，本集團根據中國財政部《關於〈增值稅會計處理規定〉的通知》(財會【2016】22號)的規定，將“應交稅費”中的“進項稅額”、“未交增值稅”的借方餘額重分類到“其他流動資產”或“其他非流動資產”項目列示，將“應交稅費”中的“待轉銷項稅額”的貸方餘額重分類到“其他流動負債”。

說明2：於2016年末，應交稅費中企業所得稅包括應交香港利得稅及澳門所得稅7,361,489.65元。

30. 應付利息

項目	年末餘額	年初餘額
分期付息到期還本的長期借款利息	10,771,532.39	12,452,683.55
短期借款應付利息	337,894.44	9,080,890.16
合計	11,109,426.83	21,533,573.71

財務報表附註

2016年1月1日至2016年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

31. 應付股利

項目	年末餘額	年初餘額
應付A股股利	341,776.11	63,634.72
應付H股股利	156,228.43	110,711.24
子公司應付少數股東股利	3,308,000.00	780,000.00
黃埔文沖交割期股利		255,149,425.21
合計	3,806,004.54	256,103,771.17

32. 其他應付款

(1) 其他應付款按款項性質分類

款項性質	年末餘額	年初餘額
存入保證金	188,069,039.46	134,388,118.92
應付暫收款	170,121,396.60	110,806,051.09
合計	358,190,436.06	245,194,170.01

(2) 賬齡超過1年的重要其他應付款

單位名稱	年末餘額	未償還或結轉的原因
交通部救助打撈局	33,106,509.07	代墊款
中華人民共和國南沙海關	22,428,997.87	代收代付 – 保證金退款
上海建工集團股份有限公司	8,136,230.10	履約保證金
廣東建邦興業集團有限公司	4,390,306.60	履約保證金
深圳雅致鋼結構工程有限公司	3,512,201.91	履約保證金
九江航利海工船舶工程有限公司	3,099,000.00	勞務費保證金
廣州市南沙區橫瀝世紀工業園	500,000.00	未到期租賃押金
合計	75,173,245.55	-

33. 一年內到期的非流動負債

項目	年末餘額	年初餘額
一年內到期的長期借款	5,675,200,000.00	1,777,500,000.00
合計	5,675,200,000.00	1,777,500,000.00

34. 其他流動負債

(1) 其他流動負債分類

項目	年末餘額	年初餘額
長期合同工程結算款	8,762,598,108.54	12,071,881,483.19
造船產品	8,762,598,108.54	12,071,881,483.19
遞延收益	6,229,847.48	18,302,757.69
政府補助	6,229,847.48	18,302,757.69
待轉銷項稅額	45,404,539.26	
合計	8,814,232,495.28	12,090,184,240.88

(2) 期末建造合同形成的已結算未完工項目情況

項目	金額
已辦理結算的金額	16,721,771,074.81
減：累計已發生成本	8,061,281,808.67
累計已確認毛利	-102,108,842.40
建造合同形成的已結算未完工項目	8,762,598,108.54

財務報表附註

2016年1月1日至2016年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

(3) 政府補助

政府補助項目	年初餘額	本期新增 補助金額	本期計入營業 外收入金額	其他變動	期末餘額	與資產相關/ 與收益相關
企業技術中心創新能力建設項目	300,000.00		300,000.00	300,000.00	300,000.00	與資產相關
150噸自行式液壓平板車	166,666.68		166,666.68	166,666.68	166,666.68	與資產相關
塗裝技術工藝技術改造	153,698.64		153,698.64	153,698.64	153,698.64	與資產相關
船研製新增設備技術改造	142,191.84		142,191.84	142,191.84	142,191.84	與資產相關
區域量值傳遞能力集成與提升技術研究	30,708.35		20,910.21		9,798.14	與資產相關
一號船塢適應性改造(1)	33,333.36		33,333.36	33,333.36	33,333.36	與資產相關
一號船塢適應性改造	26,666.64		26,666.32	26,666.32	26,666.64	與資產相關
塗裝車間噪聲治理工程	15,789.48		15,789.48	15,789.48	15,789.48	與資產相關
集團公司計量科研儀器	9,999.96		9,999.96	9,999.96	9,999.96	與資產相關
新區噪聲治理工程	9,519.96		9,519.96	9,519.96	9,519.96	與資產相關
基地建設補助	62,182.78		62,182.78	62,182.78	62,182.78	與資產相關
海平項目	300,000.00		300,000.00	300,000.00	300,000.00	與資產相關
海擴項目	3,500,000.00		3,500,000.00	3,500,000.00	3,500,000.00	與資產相關
海工一期	1,500,000.00		1,500,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00	與資產相關
深水鑽井船設計	6,000,000.00		5,000,000.00	-1,000,000.00		與收益相關
深潛水作業支持船研發	2,500,000.00		2,500,000.00			與收益相關
廣州市知識產權示範單位	110,000.00		110,000.00			與收益相關
船舶設計與製造一體化	200,000.00			-200,000.00		與收益相關
系統設備製造	96,000.00			-96,000.00		與收益相關
鑽井波浪補償裝置	961,050.00			-961,050.00		與收益相關
大型設備關鍵技術研究	68,950.00			-68,950.00		與收益相關
極地多用途箱船關鍵技術	1,680,000.00			-1,680,000.00		與收益相關
船舶隨動綠色冷卻系統	336,000.00			-336,000.00		與收益相關
技術中心建設	100,000.00			-100,000.00		與收益相關
合計	18,302,757.69		13,850,959.23	1,778,049.02	6,229,847.48	

註：“其他變動”為從遞延收益項目重分類的一年內結轉的政府補助。

35. 長期借款

借款類別	年末餘額	年初餘額
保證借款	2,108,000,000.00	2,289,067,600.00
信用借款	11,905,757,000.00	6,179,000,000.00
合計	14,013,757,000.00	8,468,067,600.00
上述借款的賬面值須於以下期間償還：		
一年內	5,675,200,000.00	1,777,500,000.00
資產負債表日後超過一年，但不超過兩年	3,345,700,000.00	4,060,567,600.00
資產負債表日後超過兩年，但不超過五年	2,748,000,000.00	2,130,000,000.00
資產負債表日後超過五年	2,244,857,000.00	500,000,000.00
減：流動負債項下所示一年內到期的款項	5,675,200,000.00	1,777,500,000.00
非流動負債項下所示款項	8,338,557,000.00	6,690,567,600.00

註：長期借款利率主要在1.08%-5.25%區間變動。

保證詳情：

於年末，長期借款500,000,000.00元由本公司為子公司廣船國際有限公司擔保；

於年末，長期借款500,000,000.00元由廣州文沖船廠有限責任公司為中船黃埔文沖船舶有限公司擔保；

於年末，長期借款1,108,000,000.00元由中船黃埔文沖船舶有限公司為廣州文沖船廠有限責任公司擔保。

利率詳情：於年末，長期借款的加權平均年利率為2.79%。

36. 長期應付職工薪酬

(1) 長期應付職工薪酬分類

項目	年末餘額	年初餘額
離職後福利 - 設定受益計劃淨負債註	214,851,674.88	225,775,354.01
退休住房貨幣補貼	53,196,900.26	49,101,266.74
購房援助款	10,646,323.28	10,193,308.20
退休醫療保險	703,150.85	1,660,229.85
合計	279,398,049.27	286,730,158.80

註：本集團設定受益計劃為子公司黃埔文沖及文沖船廠根據《財政部關於企業重組有關職工安置費用財務管理問題的通知》(財企[2009]117號)及《關於中央企業重組中退休人員統籌外費用財務管理問題的通知》(財企[2010]84號)的規定，經國資委以《關於中船黃埔文沖船舶有限公司改制重組中離退休和內退人員相關費用有關問題的批覆》(國資分配[2014]997號)同意，確認的“三類人員”(離休、退休和內退)費用。

財務報表附註

2016年1月1日至2016年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

(2) 設定受益計劃變動情況 - 設定受益計劃義務現值

項目	本年發生額	上年發生額
年初餘額	225,775,354.01	217,505,354.01
計入當期損益的設定受益成本	7,895,960.19	7,834,747.08
1. 當期服務成本		
2. 過去服務成本		
3. 結算利得(損失以“-”表示)		
4. 利息淨額	7,895,960.19	7,834,747.08
計入其他綜合收益的設定收益成本		18,070,000.00
1. 精算利得(損失以“-”表示)		18,070,000.00
其他變動	-18,819,639.32	-17,634,747.08
1. 結算時消除的負債		
2. 已支付的福利	-18,819,639.32	-17,634,747.08
年末餘額	214,851,674.88	225,775,354.01

(3) 設定受益計劃變動情況 - 設定受益計劃淨負債(淨資產)

項目	本年發生額	上年發生額
年初餘額	225,775,354.01	217,505,354.01
計入當期損益的設定受益成本	7,895,960.19	7,834,747.08
計入其他綜合收益的設定收益成本		18,070,000.00
其他變動	-18,819,639.32	-17,634,747.08
年末餘額	214,851,674.88	225,775,354.01

37. 專項應付款

項目	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額
項目 A	17,850,000.00			17,850,000.00
項目 B	6,720,000.00			6,720,000.00
項目 C	26,600,000.00			26,600,000.00
項目 D	4,500,000.00			4,500,000.00
項目 E	43,700,000.00			43,700,000.00
項目 F	241,969,744.58			241,969,744.58
項目 G	211,000,000.00	56,000,000.00		267,000,000.00
項目 H	192,700,000.00			192,700,000.00
項目 I	168,150,000.00			168,150,000.00
項目 J	71,650,000.00			71,650,000.00
項目 K		271,400,000.00		271,400,000.00
項目 M		78,100,000.00		78,100,000.00
合計	984,839,744.58	405,500,000.00		1,390,339,744.58

註： 上述專項應付款為國家撥入項目資金，待項目完工驗收合格後應作為國家對本公司或子公司的資本性投入，由國家獨享。

於期末，已完工驗收項目明細如下：

項目	期末餘額
項目 A	17,850,000.00
項目 B	6,720,000.00
項目 C	26,600,000.00
項目 D	4,500,000.00
項目 E	43,700,000.00
合計	99,370,000.00

上述已完工驗收項目的專項應付款待本公司增加註冊資本時，將轉作中船集團對本公司或子公司的出資款。

38. 預計負債

項目	年末餘額	年初餘額	形成原因
產品質量保證	338,479,564.46	413,314,585.74	船舶及機電產品保修費 註
虧損性建造合同	106,547,250.57	29,789,528.16	
其他	65,910,344.68		
合計	510,937,159.71	443,104,113.90	

註： 虧損性建造合同，詳見附註六、9、(2)所述；

39. 遞延收益

(1) 遞延收益分類

項目	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額
政府補助	260,320,055.21	68,604,150.00	261,409,876.70	67,514,328.51
合計	260,320,055.21	68,604,150.00	261,409,876.70	67,514,328.51

財務報表附註

2016年1月1日至2016年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

(2) 政府補助項目

政府補助項目	年初餘額	本年新增 補助金額	本年計入營業 外收入金額	其他減少	年末餘額	與資產相關/ 與收益相關
保障條件建設註	200,000,000.00			200,000,000.00		
09E01-3	1,400,000.00				1,400,000.00	與收益相關
基地建設補助	1,685,483.36			62,182.78	1,623,300.58	與資產相關
船舶總體建造工藝技術研究		5,000,000.00	5,000,000.00			與收益相關
雙燃料高速豪華客滾船						
自主開發		7,600,000.00	7,600,000.00			與收益相關
極地甲板運輸船關鍵技術研究		4,950,000.00	4,950,000.00			與收益相關
海洋工程焊接技術研究		660,000.00	660,000.00			與收益相關
FPSO改造技術研發及產業化	918,666.37		918,666.37			與收益相關
總體建造工藝技術研究	7,552,250.19	2,000,000.00	3,189,746.59		6,362,503.60	與收益相關
工程船自主研發	4,927,333.64	1,900,000.00	6,827,333.64			與收益相關
面向船舶產品智能製造集成平台研發及產業化		1,400,000.00	1,012,545.13		387,454.87	與收益相關
海擴項目	14,000,000.00			3,500,000.00	10,500,000.00	與資產相關
海平項目	2,100,000.00			300,000.00	1,800,000.00	與資產相關
海工一期	6,000,000.00			1,500,000.00	4,500,000.00	與資產相關
三供一業		11,580,000.00			11,580,000.00	與資產相關
深水鑽井船設計建造技術研發及產業化	6,000,000.00			-1,000,000.00	7,000,000.00	與收益相關
船舶建造工藝研究		6,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00	與收益相關
深潛水作業支持船研發		2,400,000.00	500,000.00		1,900,000.00	與收益相關
省海工作業船及平台工程						
研發中心建設		1,000,000.00	500,000.00		500,000.00	與收益相關
國內配套科研組裝建造工藝研究經費		2,000,000.00	2,000,000.00			與收益相關
船舶關鍵技術						
研究		1,700,000.00	1,700,000.00			與收益相關
鑽井波浪補償裝置研製	9,288,950.00		1,850,000.00	-961,050.00	8,400,000.00	與收益相關
極地多用途箱船關鍵技術研究			1,080,000.00	-1,680,000.00	600,000.00	與收益相關
面向大型冷藏集裝箱船功率平衡控制系統研發		550,000.00	220,000.00		330,000.00	與收益相關
大型瀝青船綠色貨控關鍵技術研究和系統開發		840,000.00	252,000.00		588,000.00	與收益相關
其他	6,447,371.65	19,024,150.00	18,371,535.95	56,916.24	7,043,069.46	
合計	260,320,055.21	68,604,150.00	59,631,827.68	201,778,049.02	67,514,328.51	

註：保障條件建設項目本年其他減少200,000,000.00元，系重分類計入專項應付款。其他項目本年其他減少1,778,049.02元，系預計一年內結轉利潤表的政府補助款，從本項目結轉到“其他流動負債”項目。

40. 股本

本公司的法定、已發行及繳足股本的變動表如下。所有本公司的股份均為每股面值人民幣1元的普通股。

本年數

股東名稱/類別	年初餘額		本期變動增減(+/-)					年末餘額	
	金額	比例(%)	發行新股	送股	公積金轉股	其他	小計	金額	比例(%)
無限售條件股份									
人民幣普通股	438,463,454.00	31.02				110,872,427.00	110,872,427.00	549,335,881.00	38.87
境外上市外資股	246,130,307.00	17.41						246,130,307.00	17.41
有限售條件股份									
人民幣普通股	382,971,727.00	27.10				-110,872,427.00	-110,872,427.00	272,099,300.00	19.25
外資持股	345,940,890.00	24.47						345,940,890.00	24.47
其中：境外法人持股	345,940,890.00	24.47						345,940,890.00	24.47
股份總額	1,413,506,378.00	100.00						1,413,506,378.00	100.00

註： 本年揚州科進船業有限公司持有的68,313,338股及7名特定投資者持有的42,559,089股限售期滿，解除限售。

上年數

股東名稱/類別	年初餘額		本期變動增減(+/-)					年末餘額	
	金額	比例(%)	發行新股	送股	公積金轉股	其他	小計	金額	比例(%)
無限售條件股份									
人民幣普通股	438,463,454.00	42.55						438,463,454.00	31.02
境外上市外資股	246,130,307.00	23.88						246,130,307.00	17.41
有限售條件股份									
人民幣普通股			382,971,727.00				382,971,727.00	382,971,727.00	27.10
外資持股	345,940,890.00	33.57						345,940,890.00	24.47
其中：境外法人持股	345,940,890.00	33.57						345,940,890.00	24.47
股份總額	1,030,534,651.00	100.00	382,971,727.00				382,971,727.00	1,413,506,378.00	100.00

註： 根據中國證券監督管理委員會《關於核准廣州廣船國際股份有限公司向中國船舶工業集團公司等發行股份購買資產並募集配套資金的批覆》(證監許可[2015]330號)，本公司於2015年4月8日向中船集團非公開發行272,099,300股普通股，每股面值人民幣1元，用於購買其持有的黃埔文沖85%股權，並向中船集團支付現金購買黃埔文沖15%股權；向揚州科進船業有限公司非公開發行68,313,338普通股，每股面值人民幣1元，用於購買其持有的相關造船業務資產；向7名特定投資者非公開發行42,559,089普通股，每股面值人民幣1元。變更後的註冊資本為人民幣1,413,506,378元。

財務報表附註

2016年1月1日至2016年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

41. 資本公積

本年數

項目	年初金額	本年增加	本年減少	年末金額
股本溢價	6,783,877,295.10			6,783,877,295.10
其他資本公積	65,447,048.32	281,057.42		65,728,105.74
原制度資本公積轉入	18,260,878.79			18,260,878.79
合計	6,867,585,222.21	281,057.42		6,867,866,279.63

註：2016年度，根據《中國企業會計準則第2號－長期股權投資》，對聯營企業鎮江中船設備現代有限公司2016年度除綜合收益外的權益變動增加其他資本公積281,057.42元。

上年數

項目	年初金額	本年增加	本年減少	年末金額
股本溢價	5,337,884,029.53	5,982,048,646.03	4,536,055,380.46	6,783,877,295.10
其他資本公積	65,447,048.32			65,447,048.32
原制度資本公積轉入	18,260,878.79			18,260,878.79
合計	5,421,591,956.64	5,982,048,646.03	4,536,055,380.46	6,867,585,222.21

註：2015年度股本溢價增加1,445,993,265.57元，2015年4月8日，本公司完成向中船集團、揚州科進船業有限公司及7名特定投資者非公開發行共計382,971,727股普通股（A股），股本溢價5,982,048,646.03元；2015年3月，黃埔文沖完成股東變更工商登記，本公司取得黃埔文沖100%股權，以交割期末黃埔文沖100%股權對應淨資產與支付對價差額，沖減股本溢價1,786,758,132.60元；編製合併報表時，因同一控制下企業合併調整沖減股本溢價2,749,297,247.86元。

42. 其他綜合收益

本年數

項目	年初餘額	本期發生額				期末餘額
		本年所得稅前發生額	減：前期計入其他綜合收益當期轉入損益	減：所得稅費用	稅後歸屬於母公司	
一、以後不能重分類進損益的其他綜合收益						
其中：重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產的變動	-61,938,500.00					-61,938,500.00
二、以後將重分類進損益的其他綜合收益						
其中：可供出售金融資產公允價值變動損益	1,771,774.18	-365,988.84		-91,497.21	-274,491.63	1,497,282.55
其他綜合收益合計	-60,166,725.82	-365,988.84		-91,497.21	-274,491.63	-60,441,217.45

上年數

項目	年初餘額	本年發生額					期末餘額
		本年所得稅前 發生額	減：前期計入 其他綜合收益 當期轉入損益	減：所得稅 費用	稅後歸屬 於母公司	稅後歸屬於 少數股東	
一、以後不能重分類進損益的 其他綜合收益 其中：重新計量設定受益 計劃淨負債或淨資產的 變動	-47,460,000.00	-18,070,000.00		-3,591,500.00	-14,478,500.00		-61,938,500.00
二、以後將重分類進損益的 其他綜合收益 其中：可供出售金融 資產公允價值變動損益	2,175,163.85	-196,650.72		206,738.95	-403,389.67		1,771,774.18
其他綜合收益合計	-45,284,836.15	-18,266,650.72		-3,384,761.05	-14,881,889.67		-60,166,725.82

43. 專項儲備

項目	年初金額	本年增加	本年減少	年末餘額
安全生產費		48,902,952.75	47,973,721.15	929,231.60
合計		48,902,952.75	47,973,721.15	929,231.60

其中：屬於母公司所有者權益的專項儲備金額為929,231.60元（上年：0元）。

上年數

項目	年初金額	本年增加	本年減少	年末金額
安全生產費	1,439,966.32	52,374,577.20	53,814,543.52	
合計	1,439,966.32	52,374,577.20	53,814,543.52	

44. 盈餘公積

本年數

項目	年初金額	本年增加	本年減少	年末餘額
法定盈餘公積	923,846,651.25	8,517,320.24		932,363,971.49
任意盈餘公積	19,920,770.23			19,920,770.23
合計	943,767,421.48	8,517,320.24		952,284,741.72

註：本年增加金額為本公司根據母公司當年淨利潤的10%計提法定盈餘公積。

上年數

項目	年初金額	本年增加	本年減少	年末金額
法定盈餘公積	923,846,651.25			923,846,651.25
任意盈餘公積	19,920,770.23			19,920,770.23
合計	943,767,421.48			943,767,421.48

財務報表附註

2016年1月1日至2016年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

45. 未分配利潤

項目	本年	上年
上年年末餘額	1,153,355,946.59	1,310,184,662.42
加：年初未分配利潤調整數		
本年年初餘額	1,153,355,946.59	1,310,184,662.42
加：本年歸屬於母公司所有者的淨利潤	71,224,250.43	98,320,709.38
減：提取法定盈餘公積	8,517,320.24	
提取任意盈餘公積		
提取一般風險準備		
應付普通股股利	42,405,191.34	255,149,425.21
本年年末餘額	1,173,657,685.44	1,153,355,946.59

46. 少數股東權益

子公司名稱	少數股權比例(%)	年末金額	年初金額
廣州紅帆電腦科技有限公司	49.00	16,775,176.25	15,029,073.90
廣州龍穴管業有限公司	57.14	29,281,451.89	28,939,930.79
廣州中船文沖兵神設備有限公司	40.00	1,224,021.08	1,219,934.22
泛廣發展有限公司	20.00	12,937,179.26	2,683,007.29
湛江南海艦船高新技術服務有限公司	19.50	542,285.71	516,911.15
廣州新航人力資源服務有限公司	25.00	913,456.34	911,005.78
廣州龍穴置業有限公司	33.33	62,974.89	58,078.92
廣州星際海洋工程設計有限公司	25.00	1,259,800.33	1,250,928.98
合計	-	62,996,345.75	50,608,871.03

47. 淨流動資產

項目	年末金額	年初金額
流動資產	30,577,491,173.76	34,398,772,436.86
減：流動負債	25,270,541,008.68	29,959,424,988.30
淨流動資產	5,306,950,165.08	4,439,347,448.56

48. 總資產減流動負債

項目	年末金額	年初金額
資產總計	46,268,585,829.63	48,995,954,305.21
減：流動負債	25,270,541,008.68	29,959,424,988.30
總資產減流動負債	20,998,044,820.95	19,036,529,316.91

49. 借貸

本集團借貸匯總如下：

項目	年末金額	年初金額
短期借款	445,636,500.54	6,746,671,403.20
一年內到期的非流動負債	5,675,200,000.00	1,777,500,000.00
長期借款	8,338,557,000.00	6,690,567,600.00
合計	14,459,393,500.54	15,214,739,003.20

(1) 借貸的分析

項目	年末金額	年初金額
銀行借款		
– 須在五年內償還銀行借款	9,242,136,500.54	9,452,739,003.20
– 須在五年以後償還銀行借款	1,744,857,000.00	
其他借款		
– 須在五年內償還其他借款	2,972,400,000.00	5,262,000,000.00
– 須在五年以後償還其他借款	500,000,000.00	500,000,000.00
合計	14,459,393,500.54	15,214,739,003.20

(2) 借貸的到期日分析

項目	年末金額	年初金額
按要求償還或1年以內	6,120,836,500.54	8,524,171,403.20
1至2年	3,345,700,000.00	4,060,567,600.00
2至5年	2,748,000,000.00	2,130,000,000.00
5年以上	2,244,857,000.00	500,000,000.00
合計	14,459,393,500.54	15,214,739,003.20

50. 營業收入、營業成本

項目	本年金額	上年金額
主營業務收入	23,077,218,771.82	25,244,868,269.93
其他業務收入	272,386,125.87	274,371,521.49
合計	23,349,604,897.69	25,519,239,791.42
主營業務成本	21,496,215,754.88	24,615,050,816.56
其他業務成本	217,492,258.29	206,107,555.28
合計	21,713,708,013.17	24,821,158,371.84

主營毛利

項目	本年金額	上年金額
主營業務收入	23,077,218,771.82	25,244,868,269.93
主營業務成本	21,496,215,754.88	24,615,050,816.56
毛利	1,581,003,016.94	629,817,453.37

財務報表附註

2016年1月1日至2016年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

建造合同收入

項目	本年金額	上年金額
建造合同收入	21,466,878,717.33	23,455,556,253.70

(1) 主營業務 – 按產品分類

產品名稱	本年金額	上年金額
營業收入		
造船	18,754,775,750.13	17,866,531,888.29
海工產品	2,577,790,855.88	5,589,024,365.41
修船	384,298,812.73	325,085,211.89
鋼結構工程	900,321,575.21	877,728,423.35
機電產品及其他	460,031,777.87	586,498,380.99
合計	23,077,218,771.82	25,244,868,269.93
營業成本		
造船	17,849,283,111.95	18,094,692,293.09
海工產品	2,190,171,776.63	4,903,229,269.72
修船	305,032,157.86	272,290,249.41
鋼結構工程	803,930,677.36	826,665,071.09
機電產品及其他	347,798,031.08	518,173,933.25
合計	21,496,215,754.88	24,615,050,816.56

(2) 主營業務 – 按地區分類

地區名稱	本年金額	上年金額
營業收入		
中國(含港澳臺)	15,938,941,577.42	15,357,756,253.15
亞洲其他地區	1,670,867,043.34	1,366,451,925.85
歐洲	4,691,379,889.36	6,383,139,684.49
大洋洲	592,565,668.85	1,818,632,261.02
北美洲	15,518,639.24	252,583,712.91
非洲	167,945,953.61	60,232,770.37
南美洲		6,071,662.14
合計	23,077,218,771.82	25,244,868,269.93
營業成本		
中國(含港澳臺)	14,710,069,491.33	14,001,201,497.44
亞洲其他地區	1,649,228,596.61	1,587,187,170.66
歐洲	4,386,680,409.29	6,496,695,029.26
大洋洲	573,690,921.80	2,152,893,717.68
北美洲	19,627,963.40	244,225,161.85
非洲	156,918,372.45	127,939,217.38
南美洲		4,909,022.29
合計	21,496,215,754.88	24,615,050,816.56

(3) 其他業務收入和其他業務成本

產品名稱	本年金額	上年金額
其他業務收入		
銷售材料	48,895,779.75	77,613,210.27
廢料銷售	52,853,141.07	63,770,923.30
勞務收入	11,200,125.03	34,075,075.43
租金收入	91,384,340.83	33,478,977.37
動能收入	58,607,482.88	57,262,724.53
其他	9,445,256.31	8,170,610.59
合計	272,386,125.87	274,371,521.49
其他業務成本		
銷售材料	45,858,963.14	54,678,676.20
廢料銷售	39,661,044.40	44,587,808.28
勞務收入	8,659,367.59	26,525,386.96
租金收入	63,152,982.68	24,599,896.34
動能收入	59,021,041.24	50,864,923.04
其他	1,138,859.24	4,850,864.46
合計	217,492,258.29	206,107,555.28

(4) 合同項目收入

合同項目	合同總金額	累計已發生成本	累計已確認毛利	已辦理結算的價款金額	年末計提跌價準備
固定造價合同					
在建合同合計	56,031,948,440.25	25,924,857,122.67	356,648,626.45	25,658,733,970.32	185,757,904.42
11.5萬噸成品油輪	2,605,203,181.35	1,592,895,258.40	-145,733,617.68	743,833,646.16	8,144,751.14
25萬噸礦砂船	3,474,421,449.40	2,035,694,000.90	-140,820,478.28	870,932,801.00	5,397,870.49
30萬噸礦砂船	1,955,566,266.00	12,175,938.33	0.00	317,088,488.00	0.00
5萬噸油輪	5,563,425,003.07	3,650,263,579.95	-271,492,509.34	2,276,915,496.47	22,246,056.98
駁船	35,897,435.91	3,888,575.13	0.00	0.00	0.00
多用途船	734,939,490.51	317,536,481.21	3,643,191.29	281,043,831.01	37,400,710.56
多用重吊船	586,080,000.00	139,532,435.86	10,233,148.81	95,725,524.11	0.00
非船建造合同	42,993,418.80	54,823,958.10	-4,433,097.75	16,376,068.32	506,290.58
工程船	759,050,551.33	222,555,294.26	13,591,595.27	174,550,758.00	0.00
海工平台	3,491,662,600.27	1,751,543,159.04	74,802,528.92	356,838,046.29	3,924,672.81
集裝箱船	4,452,661,801.00	1,816,064,248.31	15,745,235.64	820,961,635.01	62,723,070.12
勘察船	1,070,520,000.00	1,070,829,100.70	-8,673,431.81	749,364,000.00	0.00
客滾船	2,407,020,168.46	902,692,008.86	109,081,406.48	1,168,226,350.43	0.00
起重船	340,849,576.84	340,462,540.52	-7,814,005.20	198,359,803.69	0.00
散貨船	1,241,526,055.60	780,001,622.35	14,066,749.52	210,099,658.91	7,728,500.00
特種船	25,379,750,967.67	10,961,360,930.71	677,226,702.03	16,943,787,996.19	37,685,981.74
拖輪	592,307,692.32	47,358,402.72	0.00	319,329,161.55	0.00
挖泥船	948,717,948.72	119,625.47	0.00	34,997,417.18	0.00
灑青船	349,354,833.00	225,059,961.85	17,225,208.55	80,303,288.00	0.00

由於船舶市場尚處低谷期，船價處於低位，以及船舶建造市場供求關係變化導致的建造標準提高、船東階段性檢驗苛刻、接船意願不高等多方面原因致造船進度延後，使合同預計總成本增加，本集團的部份船舶合同預計總成本超過了預計總收入，形成了預計合同損失。

財務報表附註

2016年1月1日至2016年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

(5) 前五名客戶營業收入情況

客戶	本年金額	佔主營業收入總額的比例 (%)
客戶一	6,917,945,850.48	29.98
客戶二	1,618,724,704.53	7.01
客戶三	1,077,456,296.26	4.67
客戶四	818,661,535.58	3.55
客戶五	768,405,561.25	3.33
合計	11,201,193,948.10	48.54

(6) 前五名供應商購貨額情況

供應商	與本集團關係	金額	佔主營業成本總額的比例 (%)
單位一	同受中船集團控制	3,122,995,597.83	14.53
單位二	同受中船集團控制	786,708,080.34	3.66
單位三	同受中船集團控制	608,548,444.44	2.83
單位四	第三方	440,508,760.68	2.05
單位五	第三方	331,225,641.03	1.54
合計		5,289,986,524.32	24.61

51. 稅金及附加

項目	本年發生額	上年發生額
營業稅	2,834,725.10	8,513,900.85
城市維護建設稅	14,815,934.20	10,233,807.39
教育費附加	10,592,545.93	7,310,706.83
房產稅註	19,684,694.34	
土地使用稅註	12,787,302.69	
印花稅註	9,800,208.30	
車船使用稅註	34,875.78	
防洪費註	29,194.28	
合計	70,579,480.62	26,058,415.07

註： 根據2016年12月3日財政部印發《關於增值稅會計處理》的通知（財會[2016]22號），本集團將原在“管理費用”中核算的房產稅、土地使用稅、車船使用稅、印花稅等與經營活動相關的稅費，2016年1-4月的發生額在“管理費用”項下列報，2016年5-12月的發生額，在“稅金及附加”項下列報。

52. 銷售費用

項目	本年發生額	上年發生額
產品質量保證	79,494,091.37	169,583,854.59
職工薪酬	21,423,319.69	21,928,051.64
運輸費	2,573,501.29	2,332,784.25
業務經費	5,009,965.76	4,512,941.15
廣告費	1,418,498.07	2,086,118.71
展覽費	3,732,126.08	4,738,808.72
折舊費	107,036.51	133,378.89
包裝費	21,575.73	59,031.84
保險費	51,047.16	122,666.48
其他銷售費用	2,912,659.05	5,316,640.41
合計	116,743,820.71	210,814,276.68

53. 管理費用

項目	本年發生額	上年發生額
研究與開發費用	440,321,697.27	513,015,922.65
職工薪酬	404,069,488.42	353,905,861.18
修理費	232,403,080.59	197,612,670.86
無形資產攤銷	53,191,234.60	56,564,652.39
折舊費	49,077,476.08	51,473,982.90
租賃費	37,573,970.35	20,399,547.03
警衛消防、安全活動費	32,073,439.01	26,351,873.14
綠化、排污費	20,188,972.76	12,307,481.29
稅金	13,739,534.05	60,028,074.33
水電費	11,234,312.68	12,355,607.72
差旅費	10,941,531.77	8,748,255.30
信息管理費	10,068,109.45	10,060,136.99
業務招待費	7,220,333.54	7,757,318.20
訴訟費	6,081,266.98	1,376,907.29
辦公費	4,905,300.24	5,109,627.81
保險費	4,850,986.75	3,051,667.61
聘請中介機構費	4,687,121.84	4,192,628.96
諮詢費	4,652,620.16	5,784,897.58
董事會費	4,121,588.39	12,178,191.70
倉庫經費	4,079,078.55	5,198,820.54
後勤服務費	4,380,622.42	3,536,961.72
其他管理費用	35,698,253.07	82,241,985.63
合計	1,395,560,018.97	1,453,253,072.82

財務報表附註

2016年1月1日至2016年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

54. 財務費用

(1) 財務費用明細

項目	本年發生額	上年發生額
利息支出	457,366,076.46	517,502,401.83
減：利息收入	350,493,138.33	400,748,287.94
加：匯兌損失	-159,441,673.70	203,901,847.29
加：其他支出	34,622,187.90	15,833,889.83
合計	-17,946,547.67	336,489,851.01

(2) 利息支出明細

項目	本年金額	上年金額
銀行借款、透支利息		
須於五年內到期償還的銀行借款利息	410,881,399.54	319,555,280.83
其他借款		
須於五年內到期償還的其他借款利息	49,097,562.78	203,853,240.18
其他利息支出	6,123,292.57	
小計	466,102,254.89	523,408,521.01
減：資本化利息	8,736,178.43	5,906,119.18
合計	457,366,076.46	517,502,401.83

(3) 利息收入明細

項目	本年金額	上年金額
銀行存款利息收入	326,129,452.53	400,748,287.94
應收款項的利息收入	24,363,685.80	
合計	350,493,138.33	400,748,287.94

55. 資產減值損失

項目	本年發生額	上年發生額
壞賬損失	33,669,900.59	19,846,076.69
存貨跌價損失	173,406,789.59	371,437,377.45
固定資產減值損失	1,752,651.50	
合計	208,829,341.68	391,283,454.14

56. 公允價值變動收益／損失

項目	本年發生額	上年發生額
以公允價值計量的且其變動計入當期損益的金融資產	-13,063,411.11	34,643,440.26
以公允價值計量的且其變動計入當期損益的金融負債	181,241,917.70	-164,252,131.71
合計	168,178,506.59	-129,608,691.45

57. 投資收益

項目	本年發生額	上年發生額
權益法核算的長期股權投資收益	1,779,996.01	1,279,915.09
處置長期股權投資產生的投資收益	26,896,200.00	2,054,974,131.69
處置以公允價值計量且其變動計入當期損益的 金融資產取得的投資收益	-153,955,707.44	-62,099,186.96
委託理財在持有期間的投資收益	75,873,758.87	39,097,148.39
可供出售金融資產在持有期間的投資收益	1,034,272.27	1,056,117.37
合計	-48,371,480.29	2,034,308,125.58

本年來源於上市及非上市類投資的投資收益分別為149,621.74元及-48,521,102.03元。

58. 營業外收入

(1) 營業外收入明細

項目	本年發金額	上年發金額	計入本年非經常 性損益的金額
非流動資產處置利得	2,302,601.24	675,421.88	2,302,601.24
其中：固定資產處置利得	2,302,601.24	675,421.88	2,302,601.24
政府補助	206,083,062.71	282,053,931.52	125,739,665.59
罰款收入	350,465.70	76,100.00	350,465.70
賠償收入	2,529,023.43	427,300.00	2,529,023.43
其他	4,905,259.77	6,563,626.93	4,905,259.77
合計	216,170,412.85	289,796,380.33	135,827,015.73

本期計入非經常性損益金額為135,827,015.73元（上年：204,461,794.92元）

財務報表附註

2016年1月1日至2016年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

(2) 政府補助明細

項目	本年年金額	上年金額	來源和依據	與資產相關/ 與收益相關
船舶建造工藝技術研究	3,189,746.59	16,981,842.95	國家財政撥款	與收益相關
雙燃料高速豪華客滾船自主開發	7,600,000.00		工信部	與收益相關
船舶總體建造工藝技術研究	5,000,000.00		國家財政撥款	與收益相關
豪華遊船典型艙室佈置與裝潢設計製造技術研究		6,600,000.00	工信部	與收益相關
2015年度第三批科技經費安排	4,925,125.00		穗科創字[2015]6號	與收益相關
科技創新專項資金	4,925,125.00		穗科信[2014]2號	與收益相關
2015年促進投保出口信用保險	4,000,000.00		廣州荔灣區財政國庫支付中心、 穗財經[2015]354號	與收益相關
2015年省級高新技術企業培育專項款	3,311,700.00		穗科創字[2015]186號	與收益相關
減免土地使用稅	1,627,468.66		荔灣區地方稅務局、 財稅字[1995]27號文	與收益相關
減免房產稅	1,236,992.39		荔灣區地方稅務局、(87) 粵稅三字第023號文	與收益相關
產品補貼收入		85,334,585.41	國家財政撥款	與收益相關
極地甲板運輸船關鍵技術研究	4,950,000.00	9,900,000.00	工信部	與收益相關
面向船舶產品的智能製造集成平台研發及產業化	1,012,545.13		國家財政撥款	與收益相關
FPSO改造技術研發及產業化	918,666.37		國家發展和改革委員會	與收益相關
2016工業轉型升級專項骨幹企業專題補貼款	1,000,000.00		國家財政撥款	與收益相關
海擴項目	3,500,000.00	3,500,000.00	粵財工[2010]445號、 粵經貿技改[2009]666號、 穗經貿[2009]870	與資產相關
海工一期	1,500,000.00	1,500,000.00	粵財工[2010]445號	與資產相關
海平項目	300,000.00	300,000.00	穗發改[2013]308號	與資產相關
深潛水作業支持船研發	3,000,000.00	3,000,000.00	工信部聯裝[2014]507號文	與收益相關
深遠海大功率多功能救助船研發及產業化		28,000,000.00	船工科[2013]913號	與收益相關
深水鑽井船設計關鍵技術研發	5,000,000.00	14,400,000.00	船工科[2013]912號	與收益相關
補充完善海洋工程裝備生產設施建設補助款	5,000,000.00		國家財政撥款	與收益相關
鑽井波浪補償裝置研製	1,850,000.00	2,350,000.00	船工科[2014]22號	與收益相關
海上油田環保作業船研發		13,720,000.00	工信部聯裝[2012]537號	與收益相關
極地多用途箱船關鍵技術研究	1,080,000.00	720,000.00	工信部聯裝[2014]507號文	與收益相關
半潛運輸船設計建造技術研發及產業化		28,000,000.00	國家財政撥款	與收益相關
貼息	25,993,771.00	21,764,871.33	財政部	與收益相關
船舶建造工藝研究	3,000,000.00		國家財政撥款	與收益相關
2014年度研發經費黃埔區政府後補助款	7,680,600.00	19,623,130.00	國家財政撥款	與收益相關
項目國內配套科研組裝建造工藝研究	2,000,000.00		國家財政撥款	與收益相關
FPSO生活模塊單元設計、建造技術研發及產業化		5,600,000.00	國家發展和改革委員會	與收益相關
半潛工程船自主研發	6,827,333.64	6,172,666.36	國家發展和改革委員會	與收益相關
穩崗補貼	7,162,708.41		穗人社發(2016)6號	與收益相關
工業穩增長獎勵金	2,030,000.00		國家財政撥款	與收益相關
首台套保險費用補貼	53,210,000.00		國家財政撥款	與收益相關

項目	本年金額	上年金額	來源和依據	與資產相關/ 與收益相關
2015年度鼓勵工業企業轉型升級資金和擴大 生產單位獎勵	10,000,000.00		穗開管辦(2015)35號	與收益相關
2015年省級財政補助項目款	4,063,300.00		穗科創字(2016)68號	與收益相關
船舶關鍵技術研究	1,700,000.00		科工技[2016]637號	與收益相關
後補助款	2,681,200.00		穗科創字[2016]203號	與收益相關
其他項目	14,806,780.52	14,586,835.47		
合計	206,083,062.71	282,053,931.52		

(3) 其他

本集團本年度營業外收入包括出售物業的利潤人民幣0元(上年發生額:人民幣0元)。

59. 營業外支出

項目	本年發金額	上年發金額	計入本期非經常 性損益的金額
非流動資產處置損失	10,722,317.94	3,910,944.82	10,722,317.94
其中:固定資產處置損失	10,722,317.94	3,910,944.82	10,722,317.94
罰款	15,422.64	48,635.00	15,422.64
賠償		37,860.00	
對外捐贈	1,699,723.00	289,313.00	1,699,723.00
其他	66,235,936.48	679,593.85	66,235,936.48
合計	78,673,400.06	4,966,346.67	78,673,400.06

本年計入非經常性損益金額為78,673,400.06元(上年:4,966,346.67元)

60. 所得稅費用

(1) 所得稅費用

項目	本年發生額	上年發生額
按稅法及相關規定計算的當期所得稅	59,819,350.53	110,280,662.23
- 中國企業所得稅	50,035,538.78	107,719,649.62
- 香港利得稅	9,814,849.13	2,561,012.61
- 澳門所得稅	-31,037.38	
遞延所得稅費用	-27,072,703.16	255,533,516.77
合計	32,746,647.37	365,814,179.00

(2) 會計利潤與所得稅費用調整過程

項目	本年發生額
本年合併利潤總額	119,434,809.30
按法定/適用稅率計算的所得稅費用	29,858,702.33
子公司適用不同稅率的影響	-31,892,002.26
調整以前期間所得稅的影響	-616,980.54
非應稅收入的影響	-308,839.54
不可抵扣的成本、費用和損失的影響	913,846.52
使用前期末確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損的影響	-1,369,481.58
本年未確認遞延所得稅資產的可抵扣暫時性差異或可抵扣虧損的影響	37,016,847.44
其他(加計扣除的影響)	-855,445.00
所得稅費用	32,746,647.37

財務報表附註

2016年1月1日至2016年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

61. 其他綜合收益

詳見本附註“六、42其他綜合收益”相關內容。

62. 審計費用及核數師

2016年審計費為260萬元(2015年：260萬元)。本公司聘請的審計師為信永中和會計師事務所(特殊普通合伙)，2011年至今未變化。

63. 折舊及攤銷

項目	本期金額	上年同期金額
投資性房地產折舊	628,712.16	628,712.16
固定資產折舊	661,376,968.72	662,525,304.29
無形資產攤銷	58,510,981.04	60,598,487.73
長期待攤費用攤銷	11,990,156.47	5,809,859.86
合計	732,506,818.39	729,562,364.04

64. 出售投資或物業的盈利(或虧損)

2016年1月12日，經子公司廣州文沖船廠有限責任公司(簡稱文沖船廠)第五屆第一次董事會批准，文沖船廠在重慶聯合產權交易所公開掛牌轉讓其持有的白銀三峰文船環保發電有限公司(簡稱白銀三峰)50%的股權，掛牌價為4,080萬元。該掛牌價以銀信資產評估有限公司出具的《評估報告》(銀信評報字【2015】滬第1025號)為基礎，白銀三峰評估價值為8,160萬元，其50%股權評估價值為4,080萬元。2016年3月29日，重慶財信環境資源股份有限公司以人民幣5,780萬元受讓該股權。2016年3月29日，文沖船廠與重慶財信環境資源股份有限公司簽署了《重慶市國有產權轉讓合同》，股權轉讓款採用一次性付款方式，自轉讓合同生效之日起五個工作日內支付。2016年4月6日，白銀三峰完成工商變更。2016年4月19日，文沖船廠收到重慶聯合產權交易中心劃轉的股權轉讓款。於年末，本集團確認了股權轉讓投資收益2,689.62萬元。

65. 營業租金支出

本期的營業租金支出為246,674,309.32元(上年：19,878,225.66元)，其中機器設備的租金支出為74,821,540.62元(上年：11,988,753.47元)。

66. 租金收入

本期的營業租金收入為91,384,340.83元(上年：33,478,977.37元)，其中來自土地和建築物的租金為60,019,654.33元(上年：15,233,278.78元)。

67. 每股收益

基本每股收益按照歸屬於本公司普通股股東的當期淨利潤，除以發行在外普通股的加權平均數計算。

稀釋每股收益的分子以歸屬於本公司普通股股東的當期淨利潤，調整下述因素後確定：(1)當期已確認為費用的稀釋性潛在普通股的利息；(2)稀釋性潛在普通股轉換時將產生的收益或費用；以及(3)上述調整相關的所得稅影響。

稀釋每股收益的分母等於下列兩項之和：(1)基本每股收益中本公司已發行普通股的加權平均數；及(2)假定稀釋性潛在普通股轉換為普通股而增加的普通股的加權平均數。

在計算稀釋性潛在普通股轉換為已發行普通股而增加的普通股股數的加權平均數時，以前期間發行的稀釋性潛在普通股，假設在當期期初轉換；當期發行的稀釋性潛在普通股，假設在發行日轉換。

基本每股收益與稀釋每股收益的具體計算如下：

項目	序號	本年	上年
歸屬於母公司股東的淨利潤	1	71,224,250.43	98,320,709.38
歸屬於母公司的非經常性損益	2	167,220,771.03	1,717,958,577.06
歸屬於母公司股東、扣除非經常性損益後的淨利潤	3=1-2	-95,996,520.60	-1,619,637,867.68
年初股份總數	4	1,413,506,378.00	1,030,534,651.00
公積金轉增股本或股票股利			
分配等增加股份數(I)	5		
發行新股或債轉股等增加股份數(II)	6		382,971,727.00
增加股份(II)下一月份起至期末的累計月數	7		9.00
因回購等減少股份數	8		
減少股份下一月份起至期末的累計月數	9		
縮股減少股份數	10		
報告月份數	11	12.00	12.00
發行在外的普通股加權平均數	12	1,413,506,378.00	1,385,788,271.25
因同一控制下企業合併而調整後的用於計算扣除非經常性損益後的每股收益的發行在外的普通股加權平均數	13	1,413,506,378.00	1,317,763,446.25
基本每股收益(I)	14=1÷12	0.0504	0.0709
基本每股收益(II)	15=3÷13	-0.0679	-1.2291
已確認為費用的稀釋性潛在普通股利息	16		
轉換費用	17		
所得稅率	18	0.25	0.15
認股權證、期權行權、可轉換債券等增加的普通股加權平均數	19		
稀釋每股收益(I)	20=[1+(16-18)×(1-17)]÷(12+19)	0.0504	0.0709
稀釋每股收益(II)	21=[3+(16-18)×(1-17)]÷(13+19)	-0.0679	-1.2291

68. 股息

截至2016年12月31日止12個月期間已宣告派發截至2015年12月31日止年度股息42,405,191.34元(2015年：0元)。

根據本公司2017年3月31日董事會決議，本公司擬派發截至2016年12月31日止年度股息22,616,102.05元(上年同期：42,405,191.34元。)2016年度，本集團實現歸屬於上市公司股東的淨利潤為人民幣71,224,250.43元，2016年度母公司累計未分配利潤為人民幣674,572,834.25元。現擬以截至2016年12月31日的總股本1,413,506,378為基數，每10股派發現金人民幣0.16元(含稅)，即派發現金紅利總額為人民幣22,616,102.05元(含稅)，剩餘未分配利潤結轉至下一年度。公司2016年不實施資本公積轉增股本。本利潤分配預案須經2016年周年股東大會批准後方可實施。

69. 合併利潤表補充資料

費用(包括：營業成本、銷售費用和管理費用)按照性質分類明細：

項目	本年金額	上年金額
耗用的原材料	14,962,995,518.41	18,084,233,848.62
職工薪酬費用	4,293,629,490.28	4,296,313,664.84
折舊費用	662,005,680.88	663,154,016.45
攤銷費用	70,501,137.51	60,598,487.73
產品專用費	2,298,745,872.95	2,353,789,286.40
動力費	395,376,571.02	291,137,528.91
稅金及附加	26,547,699.29	60,028,074.33
其他	516,209,882.51	675,970,814.06
合計	23,226,011,852.85	26,485,225,721.34

財務報表附註

2016年1月1日至2016年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

70. 現金流量表項目

(1) 收到/支付的其他與經營/投資/籌資活動有關的現金

1) 收到的其他與經營活動有關的現金

項目	本年發生額	上年發生額
收到產品補貼款		191,583,400.00
收到其他往來款	465,938,140.99	186,087,990.32
政府補助	201,433,360.37	195,340,892.69
其他營業外收入	5,960,257.64	15,586,770.52
利息收入	190,093,742.06	153,669,357.63
收到/收回保證金	106,253,542.85	137,975,899.37
合計	969,679,043.91	880,244,310.53

2) 支付的其他與經營活動有關的現金

項目	本年發生額	上年發生額
管理費用支出	225,465,028.25	378,525,006.20
銷售費用支出	12,571,487.37	98,187,660.74
營業外支出	1,122,810.54	865,345.03
保修費支出	73,754,887.35	40,796,542.15
支付其他往來款	77,359,716.87	310,437,701.27
銀行手續費	8,847,481.74	15,396,688.07
備用金	50,383,892.14	15,019,669.44
保證金	30,790,205.49	74,174,183.85
合計	480,295,509.75	933,402,796.75

3) 收到的其他與投資活動有關的現金

項目	本年發生額	上年發生額
定期存款質押解除	13,077,779,727.20	9,784,432,638.61
定期存款利息收入及其他利息收入	225,585,533.12	317,570,577.63
資產收益補償款		1,076,000,000.00
合計	13,303,365,260.32	11,178,003,216.24

4) 支付的其他與投資活動有關的現金

項目	本年發生額	上年發生額
定期存款質押	7,104,772,153.03	9,534,530,067.77
固定資產改造支出	33,386.60	
合計	7,104,805,539.63	9,534,530,067.77

5) 收到的其他與籌資活動有關的現金

項目	本年發生額	上年發生額
國撥資金	205,500,000.00	170,000,000.00
其他	3,813.33	
合計	205,503,813.33	170,000,000.00

6) 支付的其他與籌資活動有關的現金

項目	本年發生額	上年發生額
發行費及相關費用		3,547,126.33
保函手續費		786,497.79
合計		4,333,624.12

(2) 合併現金流量表補充資料

項目	本年金額	上年金額
1. 將淨利潤調節為經營活動現金流量：		
淨利潤	86,688,161.93	103,897,638.65
加：資產減值準備	208,829,341.68	391,283,454.14
固定資產折舊	662,005,680.88	663,154,016.45
無形資產攤銷	58,510,981.04	60,598,487.73
長期待攤費用攤銷	11,990,156.47	5,809,859.86
處置固定資產、無形資產和其他		
長期資產的損失(收益以“-”填列)	3,545,381.03	3,235,522.94
固定資產報廢損失(收益以“-”填列)	4,874,335.67	
公允價值變動損益(收益以“-”填列)	-168,178,506.59	129,608,691.45
財務費用(收益以“-”填列)	137,525,006.49	107,167,347.06
投資損失(收益以“-”填列)	48,371,480.29	-2,034,308,125.58
遞延所得稅資產的減少(增加以“-”填列)	-25,352,763.63	256,292,722.57
遞延所得稅負債的增加(減少以“-”填列)	-1,811,436.74	-965,944.75
存貨的減少(增加以“-”填列)	-1,161,900,284.62	-2,528,216,042.54
經營性應收項目的減少(增加以“-”填列)	507,186,075.85	-288,688,719.04
經營性應付項目的增加(減少以“-”填列)	-4,133,357,244.92	2,072,879,017.29
其他		
經營活動產生的現金流量淨額	-3,761,073,635.17	-1,058,252,073.77
2. 不涉及現金收支的重大投資和籌資活動：		
債務轉為資本		
一年內到期的可轉換公司債券		
融資租入固定資產		
3. 現金及現金等價物淨變動情況：		
現金的年末餘額	9,885,435,368.48	9,232,645,596.18
減：現金的年初餘額	9,232,645,596.18	8,341,435,741.37
加：現金等價物的年末餘額		
減：現金等價物的年初餘額		
現金及現金等價物淨增加額	652,789,772.30	891,209,854.81

財務報表附註

2016年1月1日至2016年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

(3) 現金和現金等價物

項目	年末餘額	年初餘額
現金	9,885,435,368.48	9,232,645,596.18
其中：庫存現金	463,241.63	456,708.87
可隨時用於支付的銀行存款	9,884,636,728.42	9,232,133,831.88
可隨時用於支付的其他貨幣資金	335,398.43	55,055.43
現金等價物		
其中：三個月內到期的債券投資		
年末現金和現金等價物餘額	9,885,435,368.48	9,232,645,596.18

其中：母公司或集團內子公司使用受限制的現金和現金等價物

71. 所有權或使用權受到限制的資產

項目	年末賬面價值	受限原因
貨幣資金	2,462,534,609.78	借款質押、保函/票據/ 信用證保證金、3月以上的 定期存款

72. 外幣貨幣性項目

項目	年末外幣餘額	折算匯率	年末折算人民幣餘額
貨幣資金			3,356,896,133.86
其中：美元	452,289,126.10	6.9370	3,137,529,667.75
港幣	218,990,321.27	0.8945	195,886,842.38
歐元	3,207,310.57	7.3068	23,435,176.87
日元	125,762.00	0.0596	7,494.28
澳門元	33,471.90	0.8708	29,147.33
英鎊	917.25	8.5094	7,805.25
應收賬款			223,095,279.58
其中：美元	25,214,487.38	6.9370	174,912,898.93
歐元	1,056,219.72	7.3068	7,717,586.25
港幣	42,046,484.65	0.8945	37,611,000.99
澳門元	3,277,208.84	0.8708	2,853,793.41
其他應收款			26,098,053.98
其中：美元	2,535,710.33	6.9370	17,590,222.56
港幣	8,869,268.18	0.8945	7,933,649.08
澳門元	659,737.39	0.8708	574,182.34
應收利息			935,663.10
美元	134,880.08	6.9370	935,663.10
長期應收款			148,174,320.00
美元	21,360,000.00	6.9370	148,174,320.00
應付賬款			64,499,852.61
美元	3,589,974.67	6.9370	24,903,654.29
港幣	44,265,797.27	0.8945	39,596,198.32
其他應付款			21,022,058.79
美元	2,376,499.77	6.9370	16,485,778.90
港幣	4,925,627.62	0.8945	4,406,023.17
澳門元	149,582.82	0.8708	130,256.72
短期借款			12,136,500.54
美元	1,204,681.50	6.9370	8,356,875.58
歐元	517,275.00	7.3068	3,779,624.96

七、 合併範圍的變化

1. 清算子公司

2016年4月7日，子公司廣船國際依據其第三屆董事會第九次會議決議，成立清算小組，負責清算關閉廣州萬達船舶工程有限公司（以下簡稱“萬達公司”）具體事宜。

萬達公司分別於2016年12月8日及2016年12月16日，取得廣州市地方稅務局大企業稅收管理局及廣州荔灣區國家稅務局下發的《稅務事項通知書》（企稅通【2016】15885號）、《稅務事項通知書》（穗荔國稅稅通【2016】157819號），通知表明萬達公司符合註銷登記條件，決定准予核銷。2016年12月29日，萬達公司取得廣州市荔灣區工商行政管理局下發的《企業核准註銷登記通知書》（穗）外資准字【2016】第03201612210150號）核准其註銷登記。

2. 除上述清算子公司，2016年度本集團無其他合併範圍變化情況。

八、 在其他主體中的權益

1. 在子公司中的權益

(1) 企業集團的構成

子公司名稱	註冊地及 主要經營地	業務性質	註冊資本 (萬元)	持股比例(%)		取得方式
				直接	間接	
二級子公司						
廣船國際有限公司	廣州	船舶製造	272,000	100.00		同一控制下企業合併
中船黃埔文冲船舶有限公司	廣州	船舶製造	197,379.85	100.00		同一控制下企業合併
廣船國際揚州有限公司	揚州	船舶製造	130,283.62	100.00		投資設立
三級子公司						
廣州龍穴管業有限公司 ^{註1}	廣州	管材加工	7,000		42.86	同一控制下企業合併
廣州興順船舶服務有限公司	廣州	船舶裝焊、 艙裝、塗裝	200		100.00	投資設立
廣州永聯鋼結構有限公司 ^{註2}	廣州	鋼結構	885萬美元		100.00	投資設立
廣東廣船國際電梯有限公司	廣州	電梯製造	2,100		100.00	投資設立
廣州紅帆電腦科技有限公司	廣州	軟件開發	500		51.00	投資設立
廣州市廣利船舶人力資源服務有限公司	廣州	提供勞務服務	500		100.00	投資設立
廣州市紅帆酒店有限公司	廣州	餐飲服務	11,940		100.00	投資設立
榮廣發展有限公司	香港	一般貿易	3000萬港幣		100.00	投資設立
廣州廣船大型機械設備有限公司	廣州	設備製造業	18,861		100.00	投資設立
中山廣船國際船舶及海洋工程有限公司	中山	設備製造業	70,000		100.00	投資設立
廣州廣船國際海洋工程有限公司	廣州	設備製造業	5,000		100.00	投資設立
廣州黃船海洋工程有限公司	廣州	船舶製造	6,800		100.00	同一控制下企業合併
湛江南海盛船高新技術服務有限公司	湛江	提供勞務服務	200		80.50	同一控制下企業合併
廣州龍穴置業有限公司	廣州	物業管理	150		66.67	同一控制下企業合併

財務報表附註

2016年1月1日至2016年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

子公司名稱	註冊地及 主要經營地	業務性質	註冊資本 (萬元)	持股比例(%)		取得方式
				直接	間接	
廣州新航人力資源服務有限公司	廣州	提供勞務服務	200		75.00	同一控制下企業合併
廣州文沖船廠有限責任公司	廣州	船舶製造	52,017.8455		100.00	同一控制下企業合併
廣州星際海洋工程設計有限公司 ^{註2}	廣州	專業技術服務	500		75.00	投資設立
四級子公司						
泛廣發展有限公司	香港	一般貿易	20萬港幣		80.00	投資設立
廣州文船重工有限公司	廣州	設備製造業	3,000		100.00	同一控制下企業合併
廣州中船文沖兵神設備有限公司 ^{註2}	廣州	設備製造業	560		60.00	同一控制下企業合併
五級子公司						
泛廣(澳門)發展一人有限公司	澳門	建築工程	10萬澳門幣		80.00	投資設立

註1：廣州龍穴管業有限公司五名董事中本公司委派兩名，分別任董事長、總經理，負責其生產經營活動，財務機構負責人由本公司委派，本公司對管業公司擁有實質控制權，故將其納入合併範圍。

註2：廣州永聯鋼結構有限公司、廣州星際海洋工程設計有限公司、廣州中船文沖兵神設備有限公司是本集團的合資企業。

(2) 重要的非全資子公司

子公司名稱	少數股東 持股比例	本年歸屬於 少數股東的損益	本年向 少數股東宣告 分派的股利	年末少數股東 權益餘額
泛廣發展有限公司	20.00%	11,414,171.97	1,160,000.00	12,937,179.26

(3) 重要非全資子公司的主要財務信息(單位：萬元)

子公司名稱	年末餘額						年初餘額					
	流動資產	非流 動資產	資產合計	流動負債	非流 動負債	負債合計	流動資產	非流 動資產	資產合計	流動負債	非流 動負債	負債合計
泛廣發展有限公司	26,672.09	21.08	26,693.17	20,224.58		20,224.58	25,051.09	31.83	25,082.91	23,741.37		23,741.37

(續)

子公司名稱	本年發生額				上年發生額			
	營業收入	淨利潤	綜合 收益總額	經營活動 現金流量	營業收入	淨利潤	綜合 收益總額	經營活動 現金流量
泛廣發展有限公司	66,195.20	5,707.04	5,707.04	29,050.45	71,398.01	1,133.08	1,133.08	-9,479.29

(4) 使用企業集團資產和清償企業集團債務的重大限制

無。

(5) 向納入合併財務報表範圍的結構化主體提供的財務支持或其他支持

無。

2. 在子公司的所有者權益份額發生變化且仍控制子公司的情況

無。

3. 在合營企業或聯營企業中的權益

(1) 不重要的合營企業和聯營企業的匯總財務信息

項目	年末餘額／本年發生額	年初餘額／上年發生額
聯營企業：		
投資賬面價值合計	68,961,676.66	78,062,223.23
下列各項按持股比例計算的合計數		
- 淨利潤	1,779,996.01	1,279,915.09
- 其他綜合收益		
- 綜合收益總額	1,779,996.01	1,279,915.09

(2) 合營企業或聯營企業向公司轉移資金能力存在的重大限制

無。

九、與金融工具相關風險

本集團的主要金融工具包括借款、應收款項、應付款項等，各項金融工具的詳細情況說明見本附註六。與這些金融工具有關的風險，以及本集團為降低這些風險所採取的風險管理政策如下所述。本集團管理層對這些風險敞口進行管理和監控以確保將上述風險控制在限定的範圍之內。

1. 各類風險管理目標和政策

本集團從事風險管理的目標是在風險和收益之間取得適當的平衡，將風險對本集團經營業績的負面影響降低到最低水平，使股東及其他權益投資者的利益最大化。基於該風險管理目標，本集團風險管理的基本策略是確定和分析本集團所面臨的各種風險，建立適當的風險承受底線並進行風險管理，並及時可靠地對各種風險進行監督，將風險控制在限定的範圍之內。

財務報表附註

2016年1月1日至2016年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

(1) 市場風險

1) 匯率風險

本集團承受匯率風險主要與美元、港幣和歐元有關，除本集團以美元、港幣、歐元等外幣進行船舶建造等主要業務的銷售和採購外，本公司的其他業務活動以人民幣計價結算。於2016年12月31日，除下表所述資產及負債的美元、港幣、澳門元、歐元、英鎊、日元餘額外，本集團的資產及負債均為人民幣餘額。該表內已確認的美元資產和負債以及表內尚未確認的美元船舶結算款產生的匯率風險可能對本集團的經營業績產生影響。

項目	2016年12月31日	2015年12月31日
貨幣資金-美元	452,289,126.10	476,301,495.62
貨幣資金-港幣	218,990,321.27	248,913.86
貨幣資金-歐元	3,207,310.57	458,656.98
貨幣資金-澳門元	33,471.90	
貨幣資金-日元	125,762.00	126,679.25
貨幣資金-英鎊	917.25	
應收賬款-美元	25,214,487.38	32,269,494.57
應收賬款-港幣	42,046,484.65	
應收賬款-澳門元	3,277,208.84	3,277,585.17
應收賬款-歐元	1,056,219.72	2,991,671.46
其他應收款-美元	2,535,710.33	
其他應收款-港幣	8,869,268.18	
其他應收款-澳門元	659,737.39	
應收利息-美元	134,880.08	1,111,076.88
長期應收款-美元	21,360,000.00	73,003,413.95
應付賬款-美元	3,589,974.67	1,131,586.82
應付賬款-港幣	44,265,797.27	34,560,948.37
應付利息-美元		338,147.22
應付利息-歐元		495,745.95
其他應付款-美元	2,376,499.77	315,000.00
其他應付款-港幣	4,925,627.62	30,294.12
其他應付款-澳門元	149,582.82	
短期借款-美元	1,204,681.50	440,000,000.00
短期借款-歐元	517,275.00	70,500,000.00

本集團密切關注匯率變動對本集團的影響，重視對匯率風險管理政策和策略的研究，根據匯率變動趨勢適量調整外幣資產或負債的結構，以降低匯率風險的影響。

2) 利率風險

本集團的利率風險產生於銀行借款。浮動利率的金融負債使本集團面臨現金流量利率風險，固定利率的金融負債使本集團面臨公允價值利率風險。本集團根據當時的市場環境來決定固定利率及浮動利率合同的相對比例。於2016年12月31日，本集團的銀行借款主要為人民幣和美元計價的固定利率合同，金額為4,594,857,000.00元（2015年12月31日：7,141,671,403.20元），及人民幣和美元計價的浮動利率借款合同，金額合計為9,864,536,500.54元（2015年12月31日：8,073,067,600.00元）。

本集團因利率變動引起金融工具公允價值變動的風險主要與固定利率銀行借款有關。對於固定利率借款，本集團的目標是保持其浮動利率。

本集團因利率變動引起金融工具現金流量變動的風險主要與浮動利率銀行借款有關。本集團的政策是保持這些借款的浮動利率，以消除利率變動的公允價值風險。

3) 價格風險

本集團以市場價格承攬船舶建造修、海工產品及機電產品等銷售訂單，因此受到此等價格波動的影響。

(2) 信用風險

於2016年12月31日，可能引起本集團財務損失的最大信用風險敞口主要來自於合同另一方未能履行義務而導致本集團金融資產產生的損失以及本集團承擔的財務擔保，具體包括：

合併資產負債表中已確認的金融資產的賬面金額；對於以公允價值計量的金融工具而言，賬面價值反映了其風險敞口，但並非最大風險敞口，其最大風險敞口將隨著未來公允價值的變化而改變。

為降低信用風險，本集團成立專門部門確定信用額度、進行信用審批，並執行其他監控程序以確保採取必要的措施回收過期債權。此外，本集團於每個資產負債表日審核每一單項應收款的回收情況，以確保就無法回收的款項計提充分的壞賬準備。因此，本集團管理層認為本集團所承擔的信用風險已經大為降低。

本集團的流動資金存放在信用評級較高的銀行等金融機構，故流動資金的信用風險較低。

本集團採用了必要的政策確保所有銷售客戶均具有良好的信用記錄。除應收賬款金額前五名外，本集團無其他重大信用集中風險。

應收賬款前五名金額合計653,010,892.43元（2015年12月31日：879,314,752.39元）。

(3) 流動風險

流動風險為本集團在到期日無法履行其財務義務的風險。本集團管理流動性風險的方法是確保有足夠的資金流動性來履行到期債務，而不至於造成不可接受的損失或對企業信譽造成損害。本集團定期分析負債結構和期限，以確保有充裕的資金。本集團管理層對銀行借款的使用情況進行監控並確保遵守借款協議。同時與金融機構進行融資磋商，以保持一定的授信額度，減低流動性風險。

本集團將銀行借款作為主要資金來源。於2016年12月31日，本集團尚未使用的銀行借款額度為363.57億元，（2015年12月31日：232.47億元）。

本集團持有的金融資產和金融負債按未折現剩餘合同義務的到期期限分析如下：

2016年12月31日金額：

項目	一年以內	一到二年	二到五年	五年以上	合計
金融資產	14,005,698,578.78	1,469,234,326.66	245,998,681.49	210,642,769.02	15,931,574,355.95
貨幣資金	12,064,553,118.26	283,416,860.00			12,347,969,978.26
應收票據	122,945,274.57				122,945,274.57
應收賬款	1,312,727,362.83				1,312,727,362.83
其他應收款	83,253,636.68				83,253,636.68
應收利息	122,219,186.44	16,024,656.82			138,243,843.26
長期應收款		168,792,809.84	245,998,681.49	187,024,105.71	601,815,597.04
委託理財	300,000,000.00	1,001,000,000.00			1,301,000,000.00
可供出售金融資產				23,618,663.31	23,618,663.31
金融負債	15,876,366,941.93	3,368,515,441.66	2,809,516,324.97	2,423,669,651.77	24,478,068,360.33
短期借款	445,636,500.54				445,636,500.54
應付票據	1,916,069,525.06				1,916,069,525.06
應付賬款	7,263,636,176.96				7,263,636,176.96
其他應付款	358,190,436.06				358,190,436.06
應付股息	1,496,004.54	2,310,000.00			3,806,004.54
應付利息	11,109,426.83				11,109,426.83
應付職工薪酬	59,354,143.31				59,354,143.31
應交稅費	127,111,097.76				127,111,097.76
長期應付職工薪酬	18,563,630.87	20,505,441.66	61,516,324.97	178,812,651.77	279,398,049.27
長期借款	5,675,200,000.00	3,345,700,000.00	2,748,000,000.00	2,244,857,000.00	14,013,757,000.00

財務報表附註

2016年1月1日至2016年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

2. 敏感性分析

本集團採用敏感性分析技術分析風險變量的合理、可能變化對當期損益或所有者權益可能產生的影響。由於任何風險變量很少孤立的發生變化，而變量之間存在的相關性對某一風險變量變化的最終影響金額將產生重大作用，因此下述內容是在假設每一變量的變化是獨立的情況下進行的。

(1) 匯率風險敏感性分析

匯率風險敏感性分析假設：所有境外經營淨投資套期及現金流量套期均高度有效。

在上述假設的基礎上，在其他變量不變的情況下，匯率可能發生的合理變動對當期損益和權益的稅後影響如下：

項目	匯率變動	本年		上年	
		對淨利潤的影響	對所有者權益的影響	對淨利潤的影響	對所有者權益的影響
美元	對人民幣升值5%	107,527,232.47	107,527,232.47	5,988,281.75	5,988,281.75
美元	對人民幣貶值5%	-128,623,618.91	-128,623,618.91	-5,988,281.75	-5,988,281.75

(2) 利率風險敏感性分析

利率風險敏感性分析基於下述假設：

市場利率變化影響可變利率金融工具的利息收入或費用；

對於以公允價值計量的固定利率金融工具，市場利率變化僅僅影響其利息收入或費用；

以資產負債表日市場利率採用現金流量折現法計算衍生金融工具及其他金融資產和負債的公允價值變化。

在上述假設的基礎上，在其他變量不變的情況下，利率可能發生的合理變動對當期損益和權益的稅後影響如下：

項目	利率變動	本年		上年	
		對淨利潤的影響	對所有者權益的影響	對淨利潤的影響	對所有者權益的影響
浮動利率借款	增加1%	-71,750,416.40	-71,750,416.40	-68,621,074.60	-68,621,074.60
浮動利率借款	減少1%	71,750,416.40	71,750,416.40	68,621,074.60	68,621,074.60

十、公允價值的披露

1. 年末以公允價值計量的資產和負債的金額和公允價值計量層次

項目	年末公允價值			合計
	第一層次公允價值計量	第二層次公允價值計量	第三層次公允價值計量	
一、持續的公允價值計量				
(一) 可供出售金融資產	3,151,874.04			3,151,874.04
(1) 權益工具投資	3,151,874.04			3,151,874.04
持續以公允價值計量的資產總額	3,151,874.04			3,151,874.04

2. 持續和非持續第一層次公允價值計量項目市價的確定依據

可供出售金融資產中按公允價值計量的權益工具投資為上市公司股票，公司按其於2016年12月31日收盤價確認公允價值。

十一、關聯方及關聯交易

(一) 關聯方關係

1. 控股股東及最終控制方

(1) 控股股東及最終控制方

控股股東及最終控制方名稱	註冊地	業務性質	註冊資本	對本公司的持股比例(%)	對本公司的表決權比例(%)
中船集團	上海	船舶製造	220億元	35.50	59.97

(2) 控股股東的註冊資本及其變化

控股股東	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額
中船集團	220億元			220億元

(3) 控股股東及一致行動人的所持股份或權益及其變化

控股股東	持股金額		持股比例(%)		備註
	年末餘額	年初餘額	年末比例	年初比例	
中船集團	501,745,100.00	501,745,100.00	35.50	35.50	
中船租賃	345,940,890.00	345,940,890.00	24.47	24.47	一致行動人
合計	847,685,990.00	847,685,990.00	59.97	59.97	

2. 子公司

子公司情況詳見本附註“八、1、(1)企業集團的構成”相關內容。

3. 其他關聯方

關聯關係類型	關聯方名稱	主要交易內容	組織機構代碼
受同一控股股東及實際控制方控制的其他企業			
	廣州造船廠有限公司	購料、船用配套及勞務技術服務	190440532
	中船華南船舶機械有限公司	船用配套及勞務技術服務	199124798
	九江中船消防設備有限公司	船用配套	769750177
	九江海天設備製造有限公司	船用配套	769756704
	南京中船綠洲機器有限公司	產品設備	134905382
	上海船舶研究設計院	船用配套及勞務技術服務	717810086
	中船工業成套物流(廣州)有限公司	船用配套	56586979
	安慶中船柴油機有限公司	產品設備	151306277
	中船動力有限公司	船用配套、產品設備	731778430
	中國船舶工業貿易廣州公司	船用配套	190550010
	中船第九設計研究院工程有限公司	勞務和技術服務	425014619
	廣州船舶工業公司	購進貨物及接受勞務	190506722
	中船勘察設計研究院廈門分院	勞務和技術服務	13294352-9
	中國船舶工業集團公司第十一研究所	船用配套、產品設備	71780666-9
	中國船舶及海洋工程設計研究院	購進貨物及接受勞務	425007603

財務報表附註

2016年1月1日至2016年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

關聯關係類型	關聯方名稱	主要交易內容	組織機構代碼
	滬東重機有限公司	船用配套、產品設備	669401543
	中船西江造船有限公司	購料	198600924
	中船桂江造船有限公司	購進貨物及接受勞務、 銷售貨物及提供勞務	199125619
	上海臨港船舶裝備有限公司	勞務技術服務	67464709-7
	華聯船舶有限公司	購進貨物及接受勞務	境外公司
	九江中船長安消防設備有限公司	船用配套	792801606
	中國船舶電站設備有限公司	產品設備	756976070
	廣州中船文沖船塢有限公司	購進貨物及接受勞務	781228314
	上海中船船舶設計技術國家工程 研究中心有限公司	購進貨物及接受勞務	766907124
	中船勘察設計研究院有限公司	購進貨物及接受勞務	132943529
	中國船舶工業綜合技術經濟研究院	購進貨物及接受勞務	400000472
	江西朝陽機械廠	購進貨物及接受勞務	158261489
	中船重型裝備有限公司	勞務技術服務	799437720
	上海中船勘院岩土工程有限公司	勞務技術服務	755729481
	安慶船用電器有限責任公司	購料	771102718
	華海船用貨物通道設備公司	購進貨物及接受勞務	132203280
	北京中船信息科技有限公司	銷售貨物及提供勞務	802042333
	上海滬東造船電器有限公司	購進貨物及接受勞務	780563727
	中國船舶工業貿易公司	購進貨物及接受勞務	100001027
	中船國際貿易有限公司	購進貨物及接受勞務	703424416
	廣州船舶及海洋工程設計研究院	銷售貨物、提供勞務	717806431
	廣州中船船用柴油機有限公司	購進貨物及接受勞務	683265787
	中船澄西船舶修造有限公司	銷售貨物及提供勞務、資產租賃	142243024
	上海外高橋造船有限公司	銷售貨物及提供勞務	631423632
	中船鋼構工程股份有限公司	銷售貨物及提供勞務	132283663
	中船財務有限責任公司	接受金融服務	100027155
	廣州廣船人力資源服務有限公司	勞務技術服務	664021381
	廣州中船南沙龍穴建設發展有限公司	構建固定資產	759441020
	江西中船閩門有限公司	購進貨物及接受勞務	598860469
	中船航海科技有限責任公司	購進貨物及接受勞務	767236625
	中船上海船舶工業有限公司	購進貨物及接受勞務	132204830
	上海江南長興造船有限責任公司	購進貨物及接受勞務	797013289
	中國船舶工業貿易上海有限公司	購進貨物	132207644
	中國船舶工業系統工程研究院	購進貨物及接受勞務	400000675
	中國船舶(香港)航運租賃有限公司	購進貨物及接受勞務、 銷售貨物及提供勞務	#51105RE3
	中船勘察研究院浦東分院	購進貨物及接受勞務	13358277X
	中船華南船舶機械廣州有限公司	銷售貨物、提供勞務	677764045
	中船廣西船舶及海洋工程有限公司	銷售貨物、提供勞務	059544985
	中船工業成套物流有限公司	購進貨物及接受勞務、 銷售貨物及提供勞務	051227838
	中船電子科技有限公司	購進貨物及接受勞務	10201629X
	中船澄西新榮船舶有限公司	銷售貨物、提供勞務	755884625
	鎮江中船現代發電設備有限公司	購進貨物及接受勞務	782067313

關聯關係類型	關聯方名稱	主要交易內容	組織機構代碼
	上海中船三井造船柴油機有限公司	購進貨物及接受勞務	765585565
	上海中船材料工程有限公司	購進貨物及接受勞務	593108825
	上海振華工程諮詢有限公司	購進貨物及接受勞務	631898873
	上海斯達瑞船舶海洋工程服務有限公司	購進貨物及接受勞務	631140202
	上海申博信息系統工程有限公司	購進貨物及接受勞務	630903554
	上海久遠工程承包有限公司	購進貨物及接受勞務	132923392
	上海江南船舶管業有限公司	購進貨物及接受勞務	752460149
	上海海迅機電工程有限公司	購進貨物及接受勞務、 銷售貨物及提供勞務	751896055
	上海東欣軟件工程有限公司	購進貨物及接受勞務	73745754X
	中國船舶工業集團公司第十一研究所	購進貨物及接受勞務	717806669
	南京中船綠洲環保有限公司	購進貨物及接受勞務	742362916
	玖隆鋼鐵物流有限公司	銷售貨物、提供勞務	567755594
	九江中船消防自動化有限公司	購進貨物及接受勞務	091090522
	九江精密測試技術研究所	購進貨物及接受勞務	705640569
	江西中船航海儀器有限公司	購進貨物及接受勞務	159500541
	江蘇德瑞斯華海船用設備有限公司	購進貨物及接受勞務	660813517
	江南造船(集團)有限責任公司	銷售貨物、提供勞務	132204312
	華昌國際船舶有限公司	銷售貨物、提供勞務	XG7250000
	滬東中華造船(集團)有限公司	銷售貨物、提供勞務	70326335X
	海鷹企業集團有限責任公司	購進貨物及接受勞務	134757367
	海豐通航科技有限公司	購進貨物及接受勞務	082890640
	廣州造船廠技工學校	提供勞務	574022487
	廣州市海榮實業公司	購進貨物及接受勞務	190458329
	廣州黃埔造船廠職工醫院	提供勞務	738578028
	廣州黃埔造船廠幼兒園	提供勞務	738577981
	廣州華茂中心	提供勞務	618407582
	廣州海榮建設監理有限公司	購進貨物及接受勞務	231250517
	北京雷音電子技術開發有限公司	購進貨物及接受勞務	633641027
	北京船舶工業管理幹部學院	購進貨物及接受勞務	40000123X
控股股東及最終控制方的合營企業控制的企業			
	上海凌翔股權投資有限公司	購買廣船船業股權	32078574-0
	廣州廣船實業有限公司 (上海凌翔全資子公司)	資產租賃	30460679-4
	廣州廣船船業有限公司 (上海凌翔全資子公司)	資產租賃	32097191-4
	上海德瑞斯華海船用設備有限公司	船用配套	660813517
	上海德瑞斯華海國際貿易有限公司	船用配套	698750056

財務報表附註

2016年1月1日至2016年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

(二) 合併關聯交易

1. 購銷商品、提供和接受勞務的關聯交易

(1) 採購商品/接受勞務

關聯方	交易內容	本年發生額	上年發生額
中船工業成套物流(廣州)有限公司	物資採購	3,122,995,597.83	4,516,051,344.11
滬東重機有限公司	船用配套	786,708,080.34	452,769,683.86
中國船舶工業系統工程研究院	勞務技術服務	608,548,444.44	314,345,200.00
中船第九設計研究院工程有限公司	勞務技術服務	285,708,113.52	272,346,018.97
中船動力有限公司	船用配套	223,486,083.76	161,445,877.90
上海中船三井造船柴油機有限公司	船用配套	207,812,205.73	196,646,597.03
華聯船舶有限公司	船用配套	200,704,472.86	304,891,259.39
中國船舶(香港)航運租賃有限公司	勞務技術服務	123,101,278.85	163,334,848.66
安慶中船柴油機有限公司	船用配套	95,282,974.36	78,226,696.58
南京中船綠洲機器有限公司	船用配套	90,761,811.96	102,837,011.73
廣州造船廠有限公司	購料、船用配套及勞務技術服務	71,669,256.02	142,956,213.70
中國船舶及海洋工程設計研究院	勞務技術服務	60,336,256.94	31,735,000.00
上海海迅機電工程有限公司	船用配套	43,874,719.11	65,221,582.00
中國船舶工業貿易公司	船用配套	37,393,573.18	65,974,100.50
中國船舶工業貿易廣州公司	物資採購	33,010,047.12	17,052,664.52
中船鋼構工程股份有限公司	物資採購	32,642,536.81	145,049,478.80
中船華南船舶機械有限公司	勞務技術服務	32,401,238.29	24,459,220.00
海鷹企業集團有限責任公司	船用配套	25,710,000.00	-
廣州廣船人力資源服務有限公司	勞務技術服務	22,399,915.27	53,678,628.77
上海船舶研究設計院	船用配套	18,736,952.83	56,814,286.79
九江海天設備製造有限公司	船用配套	17,429,203.98	20,011,663.12
廣州中船文沖船塢有限公司	勞務技術服務	14,894,683.14	81,585,245.92
九江中船消防設備有限公司	船用配套	12,440,148.06	9,090,120.00
泛華設備有限公司	船用配套	11,848,472.03	4,833,366.68
上海中船船舶設計技術國際工程研究中心有限公司	勞務技術服務	10,337,264.96	214,914.53
上海斯達瑞船舶海洋工程服務有限公司	物資採購	8,245,192.91	157,000.00
江西朝陽機械廠	船用配套	7,955,506.29	15,253,333.05
北京中船信息科技有限公司	勞務和技術服務	7,581,381.14	7,338,921.96
中國船舶電站設備有限公司	勞務技術服務	6,898,162.39	6,845,000.00
南京中船綠洲環保有限公司	船用配套	6,473,792.30	12,844,186.11
江西中船閘門成套設備有限公司	船用配套	6,277,785.03	5,584,899.12
上海德瑞斯華海國際貿易有限公司	物資採購	6,237,348.14	
廣州造船廠醫院	購買商品接受勞務	5,801,714.67	4,098,689.11
上海久遠工程承包有限公司	物資採購	4,853,929.15	11,930,838.43
中船航海科技有限責任公司	船用配套	4,444,176.07	12,452,532.80
中船勘察設計研究院有限公司	勞務技術服務	3,856,261.80	12,708,028.07
上海滬東造船閘門有限公司	物資採購	3,773,283.76	2,742,743.57
廣州黃埔造船廠職工醫院	勞務技術服務	3,643,361.40	2,506,454.00
中船華海船用設備有限公司	船用配套	3,247,863.25	5,360,000.00
上海中船臨港船舶裝備有限公司	物資採購	3,198,497.40	5,384.61
華昌國際船舶有限公司	船用配套	2,885,550.19	
九江精密測試技術研究所	機電設備、金屬物資	2,824,400.00	
中船國際貿易有限公司	勞務技術服務	2,758,755.66	9,058,707.37
上海中船勘院岩土工程有限公司	物資採購	2,729,400.00	1,500,000.00
上海德瑞斯華海船用設備有限公司	物資採購	2,355,342.39	10,436,054.45
九江中船消防自動化有限公司	船用配套	2,281,365.81	233,920.00
廣州黃埔造船廠技工學校	勞務技術服務	2,261,845.28	69,736.40
廣州黃埔造船廠幼兒園	勞務技術服務	2,025,000.00	

關聯方	交易內容	本年發生額	上年發生額
北京雷音電子技術開發有限公司	船用配套	1,786,800.00	
中船綠洲鎮江船舶輔機有限公司	勞務技術服務	1,456,923.08	
中國船舶工業綜合技術經濟研究院	勞務技術服務	1,342,657.37	1,424,748.35
上海外高橋造船有限公司	物資採購	811,965.81	
上海振華工程諮詢有限公司	物資採購	756,681.00	
江西中船航海儀器有限公司	船用配套	667,666.67	
廣州市海榮實業公司	船用配套	564,000.00	564,000.00
九江中船儀錶有限責任公司	船用配套	342,000.00	-
中船重型裝備有限公司	勞務技術服務	291,850.97	314,429.03
中國船舶工業集團公司第十一研究所	勞務技術服務	202,564.10	2,195,700.00
北京船舶工業管理幹部學院	勞務和技術服務	181,932.08	
上海中船防火防腐工程技術有限公司	物資採購	176,010.26	
上海中船材料工程有限公司	物資採購	170,940.17	170,940.16
北京中船影視製作中心	勞務和技術服務	140,566.04	
中船電子科技有限公司	物資採購	120,000.00	
安慶船用電器有限責任公司	船用配套	107,008.54	159,300.00
中國船舶工業貿易上海有限公司	物資採購	81,639.32	3,493,855.35
上海申博信息系統工程有限公司	物資採購	11,000.00	
廣州博航環境監測服務有限公司	勞務技術服務		330,097.08
廣州船舶工業公司	勞務技術服務		26,801,432.16
廣州船舶及海洋工程設計研究院	勞務技術服務		4,960,000.00
江南造船(集團)有限責任公司	船用配套		4,500.00
上海江南職業技能培訓中心	物資採購		86,200.00
鎮江中船現代發電設備有限公司	物資採購		15,600,136.76
中船工業成套物流有限公司	勞務技術服務		1,793,927.95
中國船舶報社	船用配套		111,490.56
合計		6,302,055,451.83	7,460,708,210.01

註、 定價原則：

- (a) 採購機電設備、金屬物資和船用配套件，以市場價為基礎定價。
- (b) 採購船用設備，若有二個或二個以上關聯廠商競爭，綜合考慮供貨週期、廠商資質和服務水平等因素按常規進行價格談判後以市場價為基礎定價，若由於技術規格或供貨條件的限制，僅有一個關聯廠商供貨的，以價格不遜色於獨立第三者供應方提供之條件的基準定價。
- (c) 接受生產高峰期的借工、修船勞務，以成本價加上10%的管理費定價。
- (d) 接受艙室清理勞務及船舶設計和相關的技術服務等，以市場價為基礎定價。
- (e) 接受醫療護理、餐飲、嬰幼兒護理，技術工人培訓、宿舍區管理等綜合服務，以2008年已確定的費用為基準，每年根據“物價指數”(廣州市統計局發表的旨在說明廣州市上一年度職工生活費用價格總指數漲落情況的統計數字)、本集團職工、家庭數量及實際提供的綜合服務量上下調整，但不會高於“物價指數”的調整幅度。

財務報表附註

2016年1月1日至2016年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

(2) 銷售商品／提供勞務

關聯方	交易內容	本年發生額	上年發生額
中國船舶(香港)航運租賃有限公司	銷售材料、提供勞務和技術服務	1,618,724,704.53	979,042,963.56
中國船舶工業貿易上海有限公司	銷售材料、勞務和技術服務	150,799,281.53	65,049,029.74
中船工業成套物流(廣州)有限公司	銷售材料	79,978,215.17	91,558,678.43
廣州中船文沖船塢有限公司	銷售材料、勞務和技術服務	29,709,755.85	79,442,920.18
中船第九設計研究院工程有限公司	勞務和技術服務	28,797,661.27	15,977,851.56
中船澄西船舶修造有限公司	動力、勞務和技術服務	18,631,355.39	52,674,515.17
中船鋼構工程股份有限公司	勞務和技術服務	14,877,260.26	4,874,160.93
中國船舶工業貿易公司	勞務和技術服務	9,398,186.31	15,491,317.94
中國船舶工業集團公司第十一研究所	勞務和技術服務	6,000,000.00	
北京中船信息科技有限公司	銷售材料	3,256,565.05	2,277,519.74
廣州造船廠有限公司	供應動力、勞務和技術服務	2,152,340.56	10,016,257.81
中船桂江造船有限公司	銷售材料、提供勞務、技術服務	1,739,347.91	738,153.26
中國船舶工業綜合技術經濟研究院	勞務和技術服務	1,708,490.58	196,847.28
中船華南船舶機械廣州有限公司	勞務和技術服務	1,618,438.43	1,229,247.87
廣州黃埔造船廠技工學校	供應動力	609,544.19	
中國船舶工業貿易廣州公司	勞務和技術服務	458,018.87	1,223,169.53
中船動力有限公司	勞務和技術服務	404,008.55	
廣州黃埔造船廠職工醫院	供應動力	311,323.28	
中船廣西船舶及海洋工程有限公司	銷售材料、提供勞務	281,499.34	
中船華南船舶機械有限公司	勞務和技術服務	166,862.16	3,440,256.96
江南造船(集團)有限責任公司	勞務和技術服務	162,393.16	608,974.35
中國船舶工業系統工程研究院	勞務和技術服務	141,509.43	283,018.87
中船重型裝備有限公司	勞務和技術服務	124,362.71	650,707.63
玖隆鋼鐵物流有限公司	勞務和技術服務	76,923.08	
滬東中華造船(集團)有限公司	勞務和技術服務	73,162.39	1,650,000.01
廣州造船廠技工學校	供應動力	68,230.09	8,540.00
廣州船舶及海洋工程設計研究院	供應動力	67,320.75	36,954.85
廣州黃埔造船廠幼兒園	供應動力	51,922.49	
中國船舶及海洋工程設計研究所	勞務和技術服務	44,339.62	173,018.87
廣州船舶工業公司	銷售材料	38,866.31	33,378.81
中船財務有限責任公司	勞務和技術服務	33,018.87	
上海中船勘院岩土工程有限公司	銷售材料	18,786.18	55,083.76
廣州造船廠養老院	供應動力	17,473.79	
廣州華茂中心	勞務和技術服務	11,675.06	
中船西江造船有限公司	供應動力	8,122.64	84,602.49
上海海迅機電工程有限公司	銷售廢料	3,634.19	
廣州中船船用柴油機有限公司	勞務和技術服務		22,405.66
南京中船綠洲機器有限公司	勞務和技術服務		256,410.26
中船工業成套物流有限公司	銷售材料		4,090,142.55
中國船舶工業集團公司	銷售材料		1,307,716.98
合計		1,970,564,599.99	1,332,493,845.05

註、定價原則：

- 銷售機電設備和金屬物資等，以市場價為基礎定價。
- 供應動力，按成本價加上20%至25%的管理費定價。
- 提供勞務和設計及技術服務，以市場價為基礎或以成本價加上10%至25%的管理費定價，價格不會比獨立第三者享有的條件遜色。

2. 接受金融服務

(1) 存款

關聯方名稱	存款餘額		存款利息收入	
	年末金額	年初金額	本年	上年
中船財務有限責任公司	5,759,295,192.97	6,718,644,795.52	70,470,764.07	88,783,272.58

定價原則：存款利息以中國人民銀行規定的基準利率為基礎定價，且不低於中船集團向其他第三方、及商業銀行向本公司提供的存款利率。

(2) 貸款

關聯方名稱	貸款餘額		貸款利息支出	
	年末金額	年初金額	本年	上年
中船財務有限責任公司	3,842,400,000.00	4,607,000,000.00	203,112,487.18	175,544,046.79

定價原則：人民幣貸款利率以中國人民銀行規定的中長期貸款基準利率、短期借款基準利率為基礎予以一定下調；美元貸款利率參照同期美元貸款利率確定。

註：中船財務有限責任公司貸款餘額中包括中船集團對本集團的委託貸款。

(3) 遠期結(購)匯

關聯方名稱	遠期結(購)匯合約		遠期結(購)匯公允價值變動損益		遠期結(購)匯投資收益	
	年末金額	年初金額	本年 (人民幣)	上年 (人民幣)	本年 (人民幣)	上年 (人民幣)
中船財務有限責任公司		8600萬美元 及450萬歐元		-688,043.73	-216,066.93	-

(4) 委託理財

關聯方名稱	委託理財		委託理財實際收益	
	年末金額	年初金額	本年	上年
中船財務有限責任公司	1,301,000,000.00	1,005,000,000.00	74,500,430.10	40,549,385.48

定價原則：參照同期市場委託理財收益率確定。

財務報表附註

2016年1月1日至2016年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

3. 關聯出租情況

(1) 出租情況

出租方名稱	承租方名稱	租賃資產種類	本年確認的租賃收益	上年確認的租賃收益
廣船國際有限公司	廣州中船文沖船塢有限公司	土地、房屋及設備	13,235,641.15	2,998,978.64
廣船國際揚州有限公司	中船澄西船舶修造有限公司	土地、房屋及設備	61,446,068.24	14,048,599.06
合計			74,681,709.39	17,047,577.70

註1：2016年，子公司廣船國際與中船澄西船舶（廣州）有限公司（現更名為“廣州中船文沖船塢公司”，以下簡稱“文沖船塢”）簽訂《中船龍穴基地工人宿舍（一期一階段）房屋租賃框架協議》，合同約定：文沖船塢使用的4棟工人宿舍樓由廣船國際負責建造和付款，宿舍建造款具體金額以雙方最終確定的宿舍建造結算金額為準；此4棟樓建設款的回收由文沖船塢以租金形式支付，文沖船塢以本協議簽訂前實際支付的備用金、進度款等款項合計76,508,714.95元作為其使用的4棟工人宿舍樓的租金預付款並計算利息；以經雙方確認的宿舍建設款按照中國人民銀行公佈的五年以上貸款基準利率計算，由乙方在40年內按月等額本息的還款方式向甲方支付宿舍租賃月租金。2016年此4棟工人宿舍樓租金共計13,038,946.58元；文沖船塢2016年度零星租賃廣船國際場地租金196,694.57元；2016年度廣船國際確認對文沖船塢租賃收益共計13,235,641.15元。

註2：2015年12月，子公司廣船揚州將624,747.9平方米的工業用地地塊、其地上建築物、構築物、相關配套設施及其他生活配套設施出租給本公司控股股東中船集團下屬子公司中船澄西船舶修造有限公司使用，並與其簽訂《資產租賃協議》。該協議約定租期為2015年10月1日至2016年12月31日，其中2015年10月1日至2015年12月31日的租賃金額為15,091,494元（含稅），2016年的租賃金額為67,661,389元（含稅）。

(2) 承租情況

出租方名稱	承租方名稱	租賃資產種類	本年確認的租賃收益	上年確認的租賃收益
廣州船舶工業公司	中船黃埔文沖船舶有限公司	土地、房屋建築物	7,696,152.66	7,574,073.62
廣州船舶工業公司	廣州文沖船廠有限責任公司	土地、房屋建築物	19,602,770.70	21,851,672.04
廣州廣船實業有限公司	廣船國際有限公司	土地、房屋建築物	-	-
廣州廣船船業有限公司	廣船國際有限公司	土地、房屋建築物	128,000,000.00	11,200,000.00
合計			155,298,923.36	40,625,745.66

註1：2014年，廣州船舶工業公司（簡稱“廣州公司”）與子公司黃埔文沖及文沖船廠簽訂《土地使用權及地上房屋建築物租賃協議》，將其擁有的長洲廠區、文沖廠區部份土地使用權及地上房屋建築物分別租賃給黃埔文沖、文沖船廠作經營使用，黃埔文沖年支付租金約760萬元、文沖船廠年支付租金約2,130萬元，前述土地使用權、房屋建築物的租賃期限自2014年5月1日起至黃埔文沖、文沖船廠從長洲廠區、文沖廠區搬遷完畢並在新廠區正式生產為止。

註2：2014年9月27日，本公司與廣州廣船實業有限公司（以下簡稱“廣船實業”）簽訂《場地租賃協議》，廣船實業將廣州市荔灣區芳村大道合利圍、廣州市荔灣區芳村大道東塹市場大街29號、廣州荔灣區東塹合利圍以南等三幅總用地面積為108,939平方米的現狀工業用地地塊、其地上建築物、構築物等（以下合稱“出租場地”）出租給本公司使用。至2014年10月1日起，“出租場地”出租給本公司使用，租期39個月，租金0元。根據本公司與上海凌翔簽訂的《廣州廣船實業有限公司100%股權項目產權交易合同》約定《場地租賃協議》繼續履行。

註3：2015年11月9日，子公司廣船國際與廣州廣船船業有限公司（以下簡稱“廣船船業”）簽訂《場地租賃協議》，租賃場地位於廣州市荔灣區芳村大道南40號的總用地面積為393,793平方米的現狀工業用地地塊及相關配套設施，租期為25個月，自2015年12月1日起算。租金合計為28,000萬元（含稅），按1,120萬元/月計算。該租金是參照同地段土地、房屋建築物的租賃價計算，由廣東京華資產評估房地產土地估價有限公司出具了《中船海洋與防務裝備股份有限公司經營租賃而涉及廣州廣船船業有限公司持有的房屋建築物、構築物及其他輔助設施、管道及溝槽和土地使用權年租賃市場價值評估項目》（粵京資評報字[2015]第682號），年租金評估值134,556,096元。

財務報表附註

2016年1月1日至2016年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

4. 關聯擔保情況

(1) 關聯方對本集團擔保

截至2016年12月31日，無關聯方對本集團擔保。

(2) 本集團對關聯方借款擔保

截至2016年12月31日，本集團無對關聯方借款擔保。

(3) 本集團合併範圍內擔保

擔保方名稱	被擔保方名稱	擔保金額	擔保起始日	擔保到期日	擔保是否已經履行完畢
本公司	廣船國際有限公司	500,000,000.00	2012-6-20	2022-6-15	否
中船黃埔文沖船舶有限公司	廣州文沖船廠有限責任公司	96,000,000.00	2016-9-14	2017-7-14	否
中船黃埔文沖船舶有限公司	廣州文沖船廠有限責任公司	500,000,000.00	2012-7-18	2019-7-15	否
廣州文沖船廠有限責任公司	中船黃埔文沖船舶有限公司	500,000,000.00	2012-7-18	2019-7-15	否
中船黃埔文沖船舶有限公司	廣州文沖船廠有限責任公司	54,000,000.00	2014-12-17	2017-5-31	否
中船黃埔文沖船舶有限公司	廣州文沖船廠有限責任公司	46,000,000.00	2015-2-26	2017-5-31	否
中船黃埔文沖船舶有限公司	廣州文沖船廠有限責任公司	140,000,000.00	2015-4-24	2017-5-31	否
中船黃埔文沖船舶有限公司	廣州文沖船廠有限責任公司	100,000,000.00	2015-12-24	2017-3-31	否
中船黃埔文沖船舶有限公司	廣州文沖船廠有限責任公司	68,000,000.00	2015-12-24	2017-6-30	否
中船黃埔文沖船舶有限公司	廣州文沖船廠有限責任公司	200,000,000.00	2016-9-14	2017-12-31	否
中船黃埔文沖船舶有限公司	廣州文沖船廠有限責任公司	446,120,000.00	2015-7-6	2017-1-4	否

5. 關聯方資金拆借(委託貸款)

關聯方名稱	拆入/拆出	拆借金額	起始日	到期日	備註
中國船舶工業集團公司	拆入	600,000,000.00	2012-7-18	2019-7-15	廣船
中國船舶工業集團公司	拆入	500,000,000.00	2012-6-20	2022-6-15	廣船
中國船舶工業集團公司	拆入	500,000,000.00	2012-7-18	2019-7-15	廣船
中國船舶工業集團公司	拆入	400,000,000.00	2016-10-24	2021-10-14	廣船
中國船舶工業集團公司	拆入	500,000,000.00	2012-7-18	2019-7-15	黃船
中國船舶工業集團公司	拆入	500,000,000.00	2012-7-18	2019-7-15	文船
中國船舶工業集團公司	拆入	300,000,000.00	2016-7-1	2017-3-27	黃船

6. 關聯方投資

子公司廣船國際與上海外高橋造船有限公司、上海船舶研究設計院及中國船舶及海洋工程設計研究院於2016年5月30日共同出資設立中船郵輪科技發展有限公司，其中，廣船國際認繳出資2,000萬元，佔股10%。該出資額於2016年7月5日支付。

7. 其他關聯交易

關聯方名稱	交易類型	本年發生額	上年發生額
中國船舶工業貿易公司	銷售代理費	17,890,206.54	47,901,428.81
中船國際貿易有限公司	銷售代理費	15,312,625.15	7,240,436.05
華聯船舶有限公司	銷售代理費	1,930,161.40	
中國船舶(香港)航運租賃有限公司	銷售代理費	3,561,536.14	
華聯船舶有限公司	採購代理費	3,801,815.86	4,474,489.00
中國船舶工業貿易公司	採購代理費	562,198.88	245,691.66
中國船舶(香港)航運租賃有限公司 ^{註2}	保理手續費	2,253,924.00	2,253,924.00

註1：定價原則：銷售代理費，按不超過合同價1%為基礎定價；採購代理費，按合同價的1%至2%為基礎定價；

註2：2014年5月，本公司、中船工貿業(共同銷售方)與中國船舶(香港)航運租賃有限公司(簡稱中船租賃)簽訂《出口船進度款轉讓融資合作協議》，將2013年度簽訂的七艘出口船舶的部份船進度款共18,600.00萬美元出售給中船租賃，中船租賃收取0.2%的手續費，並享有對出口船進度款的追索權。中船租賃以此出口船進度款為質押從星展銀行借款18,600.00萬美元。截至2016年末，尚有三艘船舶未完工交付。

8. 關聯交易與關連交易

上述第1至7項的關聯交易同時構成香港《上市規則》第14A章所界定的關連交易或持續關連交易。按規定需披露的交易已詳載於董事會報告的關聯交易部份。

(三) 母公司與子公司的關聯交易

1. 購買商品和接受勞務

關聯方	關聯交易內容	本年發生額	上年發生額
廣東廣船大型機械設備有限公司	購買商品及接受勞務	72,904.56	52,111,484.82
廣東廣船國際電梯有限公司	購買商品及接受勞務	840,683.77	2,270,038.44
廣州市廣利船舶人力資源服務有限公司	接受勞務	8,250,065.52	304,760,191.87
廣州紅帆電腦科技有限公司	購買商品及接受勞務	18,512.82	10,096,993.56
廣州龍穴管業有限公司	購買商品及接受勞務		6,725,694.98
廣州萬達船舶工程有限公司	購買商品及接受勞務		65,066,217.55
廣州興順船舶服務有限公司	購買商品及接受勞務		112,017,321.39
廣州永聯鋼結構有限公司	購買商品及接受勞務		7,909,557.93
中山廣船國際船舶海及海洋工程有限公司	購買商品及接受勞務		311,356,887.58
榮廣發展有限公司	購買商品		230,257,582.22
廣州文船重工有限公司	購買商品及接受勞務		2,452,751.18
廣船國際有限公司	購買商品及接受勞務	1,935,174.09	3,561,359,131.90
廣州市紅帆酒店有限公司	購買商品及接受勞務	68,212.00	
合計		11,185,552.76	4,666,383,853.42

註：從子公司採購商品或接受勞務的定價原則：有市場價的，按市場價定價；無市場價的，按成本加成8%-10%定價或內部考核結算價定價

財務報表附註

2016年1月1日至2016年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

2. 銷售商品和提供勞務

關聯方	關聯交易內容	本年發生額	上年發生額
廣東廣船大型機械設備有限公司	銷售商品及租賃資產	61,538.46	1,539,994.20
廣東廣船國際電梯有限公司	銷售商品		2,457,167.10
廣州市廣利船舶人力資源服務有限公司	銷售商品	6,960.68	188,051.01
廣州廣船國際海洋工程有限公司	銷售商品租賃資產		16,985,466.71
廣州紅帆電腦科技有限公司	銷售商品		4,005.82
廣州龍穴管業有限公司	銷售商品		2,518,868.35
廣州萬達船舶工程有限公司	銷售商品		71,865.55
廣州興順船舶服務有限公司	銷售商品		3,025,998.77
廣州永聯鋼結構有限公司	銷售商品及租賃資產	36,324.78	8,899,863.52
中山廣船國際船舶海及海洋工程有限公司	銷售商品及租賃資產	5,953,199.90	130,909,426.51
中船黃埔文沖船舶有限公司	銷售商品及提供勞務		144,403.96
廣州黃船海洋工程有限公司	銷售商品及提供勞務		296,196.23
廣州文沖船廠有限責任公司	銷售商品及提供勞務		3,207,379.42
廣州文船重工有限公司	銷售商品及提供勞務		85,940.83
廣船國際有限公司	銷售商品	81,780,560.47	49,670,267.64
廣船國際揚州有限公司	提供勞務	5,471,698.12	
合計		93,310,282.41	220,004,895.62

註： 向子公司銷售商品的定價原則：按成本加成8%定價。

(四) 關聯方往來餘額

1. 合併

(1) 關聯方應收項目

關聯方	年末餘額		年初餘額	
	賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
應收票據 中船工業成套物流(廣州) 有限公司	12,876,919.99			
應收票據小計	12,876,919.99			

關聯方	年末餘額		年初餘額	
	賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
應收賬款				
中船工業成套物流(廣州)有限公司	22,084,357.92	110,421.79	8,781,848.71	43,909.24
廣州中船文冲船塢有限公司	12,973,707.51	64,868.54	136,969,455.41	684,847.28
北京中船信息科技有限公司	4,979,300.00	24,896.50	915,100.00	4,575.50
廣州造船廠有限公司	2,708,421.46	13,542.11	1,098,725.30	5,493.63
中國船舶工業貿易廣州公司	1,082,812.22	5,414.06	1,179,977.25	5,899.89
中船華南船舶機械廣州有限公司	399,026.20	1,995.13	459,378.53	2,296.89
中國船舶工業系統工程研究院	285,000.00	1,425.00	180,000.00	900.00
廣州黃埔造船廠技工學校	194,900.00	974.50	-	-
廣州中船南沙龍穴建設發展有限公司	84,574.00	422.87	84,574.00	422.87
中船華南船舶機械有限公司	83,460.00	417.30	-	-
中船鋼構工程股份有限公司	81,200.00	406.00	3,147,443.59	15,737.22
中船桂江造船有限公司	75,846.50	379.23	-	-
廣州造船廠技工學校	67,869.50	339.35	-	-
中船重型裝備有限公司	57,905.50	289.53	557,413.94	2,787.07
廣州船舶及海洋工程設計研究院	57,328.00	286.64	138,985.80	694.93
廣州船舶工業公司	36,974.00	184.87	2,064.00	10.32
南京中船綠洲機器有限公司	30,000.00	150.00	30,000.00	150.00
上海中船勘院岩土工程有限公司	20,693.00	103.47	-	-
中船第九設計研究院工程有限公司	5,224,085.00	26,120.43	-	-
中國船舶及海洋工程設計研究院	9,400.00	47.00	9,400.00	47.00
中船西江造船有限公司	5,400.00	27.00	-	-
廣州黃埔造船廠職工醫院	50.00	0.25	-	-
中國船舶工業綜合技術經濟研究院	514,000.00	2,570.00	92,000.00	460.00
上海船舶工藝研究所	3,000,000.00	15,000.00	-	-
廣州黃埔造船廠幼兒園	17,851.80	89.26	-	-
中船澄西船舶修造有限公司	-	-	2,967,272.89	14,836.36
玖隆鋼鐵物流有限公司	-	-	60,000.00	300.00
廣州華茂中心	-	-	6,160.00	30.80
應收賬款小計	54,074,162.61	270,370.83	156,679,799.42	783,399.00

財務報表附註

2016年1月1日至2016年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

關聯方	年末餘額		年初餘額	
	賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
預付賬款				
中船工業成套物流(廣州)有限公司	372,249,931.14		382,889,395.95	
中國船舶工業貿易上海有限公司	243,644,805.55		227,262,064.87	
滬東重機有限公司	87,097,085.47		149,702,000.00	
上海中船三井造船柴油機有限公司	65,980,000.00		93,820,000.00	
中船動力有限公司	43,618,499.98		88,682,444.44	
南京中船綠洲機器有限公司	40,624,000.00		1,900,000.00	
中國船舶工業貿易公司	29,259,603.38		31,163,152.55	
安慶中船柴油機有限公司	18,916,666.67		5,802,000.00	
上海德瑞斯華海船用設備有限公司	10,480,000.00		2,130,000.00	
華昌國際船舶有限公司	3,198,565.37			
海鷹企業集團有限責任公司	850,000.00			
中船華南船舶機械有限公司	772,500.00			
華聯船舶有限公司	455,502.30			
中國船舶(香港)航運租賃有限公司	405,019.15		19,186,883.17	
九江中船消防自動化有限公司	335,000.00			
江西中船航海儀器有限公司	15,860.00		171,860.00	
廣州中船南沙龍穴建設發展有限公司			100,000,000.00	
上海德瑞斯華海國際貿易有限公司			4,654,352.22	
九江海天設備製造有限公司			1,515,000.00	
中國船舶工業貿易廣州公司			751,355.20	
中船工業成套物流有限公司			42,723.69	
預付賬款小計	917,903,039.01	-	1,109,673,232.09	-

關聯方	年末餘額		年初餘額	
	賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
其他應收款				
中國船舶(香港)航運租賃有限公司	625,684.13	3,128.42		
廣州中船文冲船塢有限公司	389,944.40	1,949.72		
中船工業成套物流(廣州)有限公司	245,000.00	1,225.00		
中國船舶工業集團公司	207,411.12	1,037.06		
廣州中船南沙龍穴建設發展有限公司	188,746.75	943.73		
廣州船舶工業公司	92,400.00	462.00		
中國船舶工業貿易公司	50,972.41	254.86		
廣州華茂中心	22,558.38	112.79		
廣州造船廠有限公司	18,642.62	93.21		
北京船舶工業管理幹部學院	9,600.00	48.00		
廣州造船廠醫院	9,000.00	45.00		
中國船舶及海洋工程設計研究院	1,022.47	5.11		
華聯船舶有限公司	704.00	3.52		
廣州黃埔造船廠技工學校	664.95	3.32		
廣州市南方特種塗裝有限公司	491.36	2.46		
廣州廣船船業有限公司			9,700,000.00	48,500.00
上海凌翔股權投資有限公司			593,689,815.00	2,968,449.08
其他應收款小計	1,862,842.59	9,314.20	603,389,815.00	3,016,949.08
合計	986,716,964.20	279,685.03	1,869,742,846.51	3,800,348.08

(2) 關聯方應付項目

項目名稱	關聯方	年末餘額	年初餘額
應付票據			
	中船工業成套物流(廣州)有限公司	583,111,544.51	687,530,588.39
	滬東重機有限公司	307,315,000.00	158,550,000.00
	中國船舶工業系統工程研究院	257,097,100.00	257,097,100.00
	中船動力有限公司	46,788,500.00	40,648,000.00
	上海中船三井造船柴油機有限公司	41,120,000.00	121,678,195.00
	安慶中船柴油機有限公司	31,323,000.00	32,119,000.00
	南京中船綠洲機器有限公司	25,907,980.00	15,572,600.00
	上海海迅機電工程有限公司	4,240,000.00	16,636,305.00
	鎮江中船現代發電設備有限公司	4,236,000.00	3,163,000.00
	中國船舶及海洋工程設計研究院	3,958,000.00	-
	上海船舶及海洋工程研究所	3,660,000.00	3,660,000.00
	九江中船消防設備有限公司	3,002,000.00	1,900,000.00
	南京中船綠洲環保有限公司	1,231,800.00	2,282,800.00
	上海久遠工程承包有限公司	638,963.00	638,963.00
	中國船舶工業貿易廣州公司		2,812,032.81
	九江海天設備製造有限公司		5,770,000.00
	中船第九設計研究院工程有限公司		1,000,000.00
	中船華南船舶機械有限公司		734,350.00
應付票據小計		1,313,629,887.51	1,351,792,934.20

財務報表附註

2016年1月1日至2016年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

項目名稱	關聯方	年末餘額	年初餘額
應付賬款			
	中船工業成套物流(廣州)有限公司	538,648,153.42	752,935,065.74
	中國船舶工業系統工程研究院	341,167,500.00	330,641,800.00
	中船第九設計研究院工程有限公司	84,818,252.64	82,761,153.87
	廣州船舶工業公司	44,546,231.83	15,937,009.23
	上海海迅機電工程有限公司	43,026,555.39	25,489,702.75
	廣州造船廠有限公司	31,612,369.71	22,834,696.26
	中船動力有限公司	29,780,970.00	36,650,891.00
	滬東重機有限公司	24,789,500.00	25,000,625.95
	安慶中船柴油機有限公司	24,216,000.00	31,112,094.02
	華聯船舶有限公司	23,458,761.90	-
	廣州中船南沙龍穴建設發展有限公司	18,472,294.28	18,472,294.28
	中國船舶工業貿易廣州公司	16,725,635.60	12,116,870.63
	中國船舶(香港)航運租賃有限公司	13,736,881.79	-
	中船華南船舶機械有限公司	13,147,195.40	13,910,346.60
	中國船舶及海洋工程設計研究院	9,444,009.42	1,717,169.82
	中船綠洲鎮江船舶輔機有限公司	5,232,401.35	
	九江中船消防設備有限公司	5,066,730.27	4,467,396.02
	中船華海船用設備有限公司	4,596,500.00	5,625,125.00
	南京中船綠洲機器有限公司	4,366,101.71	18,233,407.90
	廣州中船文沖船塢有限公司	3,933,072.02	5,891,401.94
	中船國際貿易有限公司	3,771,378.81	2,884,175.00
	上海中船臨港船舶裝備有限公司	3,658,000.00	4,800.00
	北京中船信息科技有限公司	2,903,654.50	1,921,046.16
	中船航海科技有限責任公司	2,780,500.00	5,541,400.00
	上海滬東造船閘門有限公司	2,554,831.38	4,916,022.82
	九江海天設備製造有限公司	2,505,812.92	3,417,990.00
	中國船舶電站設備有限公司	2,249,500.00	1,599,500.00
	中船工業成套物流有限公司	1,925,633.02	-
	鎮江中船現代發電設備有限公司	1,693,486.75	4,147,111.11
	上海久遠工程承包有限公司	1,532,607.69	997,407.69
	江西朝陽機械廠	1,282,013.55	3,139,371.12
	廣州廣船人力資源服務有限公司	1,279,290.78	-
	上海中船船舶設計技術國際工程研究中心有限公司	1,218,149.57	181,149.57
	上海外高橋造船有限公司	1,050,000.00	600,000.00
	中國船舶工業綜合技術經濟研究院	1,040,800.00	-
	南京中船綠洲環保有限公司	989,739.11	1,971,436.86
	中船勘察設計研究院有限公司	932,884.80	911,850.50
	上海振華工程諮詢有限公司	738,287.65	405,440.00
	泛華設備有限公司	731,328.44	-
	上海船舶研究設計院	479,000.00	3,527,500.00
	海豐通航科技有限公司	363,000.00	363,000.00
	上海斯達瑞船舶海洋工程服務有限公司	361,538.46	179,487.18
	九江中船消防自動化有限公司	298,753.51	58,000.00
	廣州船舶及海洋工程設計研究院	260,000.00	260,000.00
	九江中船長安消防設備有限公司	252,800.00	572,000.00
	江西中船航海儀器有限公司	234,000.00	-
	上海中船防火防腐工程技術有限公司	205,932.00	-
	九江精密測試技術研究所	165,227.40	-
	中船電子科技有限公司	160,000.00	280,000.00
	安慶船用電器有限責任公司	117,854.70	49,000.00
	中國船舶工業貿易公司	104,626.37	766,125.90

項目名稱	關聯方	年末餘額	年初餘額
	上海中船勘院岩土工程有限公司	81,581.95	404,404.52
	上海中船材料工程有限公司	80,000.00	35,200.00
	中船財務有限責任公司	33,000.00	83,000.00
	廣州黃埔造船廠技工學校	25,000.00	-
	廣州海榮建設監理有限公司	10,273.38	10,273.38
	中國船舶工業集團公司	9,141.20	-
	上海中船三井造船柴油機有限公司		39,107,036.00
	廣州廣船船業有限公司		11,200,000.00
	中船鋼構工程股份有限公司		8,650,000.00
	海鷹企業集團有限責任公司		7,190,000.00
	上海德瑞斯華海船用設備有限公司		5,020,777.66
	江西中船閥門成套設備有限公司		1,977,076.21
	中國船舶工業集團公司第十一研究所		1,766,700.00
	北京雷音電子技術開發有限公司		1,191,200.00
	上海申博信息系統工程有限公司		188,000.00
	上海江南船舶管業有限公司		160,606.88
	江蘇德瑞斯華海船用設備有限公司		131,794.89
	中船桂江造船有限公司		49,900.00
	應付賬款小計	1,318,864,744.67	1,519,656,834.46
預收賬款			
	廣州中船文沖船塢有限公司	68,243,689.42	76,508,714.95
	中國船舶工業貿易公司	36,260,000.00	
	中船鋼構工程股份有限公司	7,527,935.63	
	中國船舶及海洋工程設計研究院	3,200,000.00	
	上海海迅機電工程有限公司	1,923,076.92	
	中國船舶工業綜合技術經濟研究院	837,735.85	235,849.06
	中船桂江造船有限公司	50,670.75	
	廣州造船廠有限公司	10,820.00	
	上海中船勘院岩土工程有限公司	10,000.00	10,000.00
	香港華昌船舶有限公司		662,952.30
	廣州廣船實業有限公司		18,000.00
	預收賬款小計	118,063,928.57	77,435,516.31
其他應付款			
	中船第九設計研究院工程有限公司	4,908,147.52	8,616,403.15
	中國船舶工業集團公司	2,865,188.68	
	中船融資租賃(上海)有限公司	592,202.69	
	上海中船臨港船舶裝備有限公司	540,000.00	
	華聯船舶有限公司	469,396.39	469,396.39
	廣州造船廠有限公司	2,825.96	2,825.96
	中船澄西船舶修造有限公司	862.00	59,970.00
	中船華南船舶機械廣州有限公司	500.00	
	廣州黃埔造船廠職工醫院	400.00	
	北京中船信息科技有限公司		20,000.00
	上海東欣軟件工程有限公司		125,000.00
	廣州中船南沙龍穴建設發展有限公司		172,804.00
	中船動力有限公司		132,512.82
	其他應付款小計	9,379,523.24	9,598,912.32
合計		2,759,938,083.99	2,958,484,197.29

財務報表附註

2016年1月1日至2016年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

2. 母公司與子公司的關聯往來餘額

(1) 關聯方應收項目

項目名稱	關聯方	年末餘額		年初餘額	
		賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
應收賬款					
	中山廣船國際船舶及海洋工程 有限公司	6,872,113.93		46,046,620.35	
	廣州廣船國際海洋工程有限公司			43,732,390.62	
	廣船國際有限公司	17,296,186.41		30,222,080.60	
	廣州永聯鋼結構有限公司			14,847,030.61	
	廣州廣船大型機械設備有限公司			94,824,735.39	
	廣州廣船大型機械設備有限公司 南海分公司			6,212,252.60	
	廣東廣船國際電梯有限公司			2,021,849.48	
	中船黃埔文沖船舶有限公司			103,624.30	
	廣州文沖船廠有限責任公司			677,110.33	
	廣州黃船海洋工程有限公司			1,543,558.51	
	應收賬款小計	24,168,300.34		240,231,252.79	
預付賬款					
	中山廣船國際船舶及海洋工程 有限公司	14,759,260.52		9,461,738.20	
	廣州市廣利船舶人力資源服務 有限公司			18,033,200.00	
	廣州廣船大型機械設備有限公司	700,000.00		2,303,600.00	
	預付賬款小計	15,459,260.52		29,798,538.20	
其他應收款					
	中山廣船國際船舶及海洋工程 有限公司			27,168,608.31	
	廣州永聯鋼結構有限公司			1,997,614.63	
	廣州市廣利船舶人力資源服務 有限公司			6,452,965.74	
	廣州龍穴管業有限公司			249,616.65	
	廣州市紅帆酒店有限公司			2,900,000.00	
	廣州廣船大型機械設備有限公司			1,079,400.00	
	廣東廣船國際電梯有限公司			1,972,555.00	
	榮廣發展有限公司			21,396,233.59	
	廣船國際有限公司	705,022.04		3,369,292,185.35	
	廣州萬達船舶工程有限公司			366,745.00	
	廣州興順船舶服務有限責任公司			463,060.00	
	廣州廣船大型機械設備有限公司 南海分公司			132,445.00	
	廣州廣船船業有限公司			9,700,000.00	
	中船黃埔文沖船舶有限公司	257,201.38		151,083.33	
	其他應收款小計	962,223.42		3,443,322,512.60	
合計		40,589,784.28		3,713,352,303.59	

(2) 關聯方應付項目

項目名稱	關聯方	年末餘額	年初餘額
應付賬款			
	廣東廣船國際電梯有限公司	983,600.00	
	廣州廣船大型機械設備有限公司	9,251,621.26	11,683,491.90
	廣州龍穴管業有限公司		232,320.00
	廣州市廣利船舶人力資源服務有限公司	117,286.57	170,756.74
	廣州市紅帆電腦科技有限公司	79,845.00	
	廣州廣船大型機械設備有限公司南海分公司	9,336,919.60	16,372.57
	廣州永聯鋼結構有限公司	15,769,088.18	15,769,088.18
	廣船國際有限公司	15,866,269.99	373,796.61
	中山廣船國際船舶及海洋工程有限公司	1,480,000.00	3,800,000.00
	應付賬款小計	52,884,630.60	32,045,826.00
其他應付款			
	廣州紅帆酒店有限公司		5,980.00
	廣州廣船人力資源服務有限公司	46.00	
	廣船國際有限公司	20,455,349.84	4,588,546.75
	其他應付款小計	20,455,395.84	4,594,526.75
	合計	73,340,026.44	36,640,352.75

(五) 董事、監事及職工薪酬

1. 董事及監事的薪酬詳情如下

項目	董事、監事袍金	工資、獎金及補貼	退休福利計劃供款	合計
本年發生額				
執行董事				
韓廣德		1,007,199.88	28,379.70	1,035,579.58
陳忠前		904,184.70	57,995.70	962,180.40
陳利平(3.24-12.31)		642,234.11	21,648.60	663,882.71
向輝明		894,662.70	57,995.70	952,658.40
陳激(8.10-12.31)		355,284.94	12,431.25	367,716.19
周篤生(1.1-6.24)		488,780.78	2,243.70	491,024.48
監事				
吳光軍(8-12月)				0.00
區廣權(1-5月)				0.00
傅孝思	90,000			90,000
朱征夫	90,000			90,000
陳少龍		436,522.68	28,379.70	464,902.38
丁謙芳		21,908.13	2,486.25	24,394.38
覃廷貴		540,390.75	25,893.45	566,284.20
非執行董事				
楊力				0.00
王國忠				0.00
宋德金	200,000			200,000
朱名有				0.00
王翼初	200,000			200,000
閔衛國	200,000			200,000
合計	780,000.00	5,291,168.67	237,454.05	6,308,622.72

財務報表附註

2016年1月1日至2016年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

項目	董事、監事袍金	工資、獎金及補貼	退休福利計劃供款	合計
上年發生額				
董事				
韓廣德		873,939.20	25,525.80	899,465.00
陳忠前(1月-4月)				0.00
陳忠前(5月-12月)		487,182.00	34,285.00	521,467.00
向輝明(5月-12月)		483,947.00	34,285.00	518,232.00
周篤生		872,009.20	25,525.80	897,535.00
楊力				0.00
王國忠				0.00
王軍				0.00
宋德金	171,860.00			171,860.00
朱名有				0.00
王翼初(11月-12月)	31,236.00			31,236.00
閔衛國(11月-12月)	31,236.00			31,236.00
李俊平(1月-3月)	41,656.00			41,656.00
朱震宇(1月-11月)	141,172.00			141,172.00
劉懷鏡(5月-7月)				0.00
陳激(1月-3月)		122,421.20	6,031.80	128,453.00
陳利平(1月-5月)		122,421.20	6,031.80	128,453.00
監事				
區廣權				0.00
傅孝思	90,000.00			90,000.00
朱征夫	90,000.00			90,000.00
陳少龍		526,454.20	25,525.80	551,980.00
覃廷貴		635,660.20	25,525.80	661,186.00
陳景奇		152,733.40	2,010.60	154,744.00
合計	597,160.00	4,276,767.60	184,747.40	5,058,675.00

註1： 2016年8月10日，本公司2016年第一次臨時股東大會決議選舉陳利平、陳激先生為本公司董事，選舉吳光軍先生為本公司監事會主席。執行董事周篤生先生因年齡原因辭任本公司董事，非執行董事王軍先生因工作原因辭任本公司董事，監事會主席區廣權因工作原因辭任本公司監事會主席職務。

註2： 2016年12月15日，本公司收到工會發出的公告，公司已召開2016年第二次職工大會，選舉丁謙芳女士為本公司職工監事。職工監事覃廷貴先生因工作原因辭任本公司職工監事。

2. 五位最高薪酬人士

本年度薪酬最高的前五位中4位是董事（上年度：3位董事，1位監事），其董事及監事的薪酬載於附註“十一、（五）、（1）薪酬已反映在董事及監事的薪酬中。其他1位（上年度：1位）的薪酬如下：

項目	本年發生額	上年發生額
工資、獎金及補貼	793,960.70	727,460.10
退休福利計劃供款	28,379.70	40,425.90
合計	822,340.40	767,886.00

薪酬範圍：

項目	本年人數	上年人數
港幣 1,000,000 以內	2	3
港幣 1,000,001 至港幣 1,500,000	3	2
港幣 1,500,001 至港幣 2,000,000		
港幣 2,000,001 至港幣 2,500,000		

3. 於往績記錄期，除朱名有外，概無任何董事放棄或同意放棄任何薪酬。於往績記錄期，本公司概無向任何董事、監事或五位最高薪酬人士支付任何薪酬，作為吸引彼等加入或於加入本公司時的獎勵或作為離職補償。

4. **主要管理層薪酬**

主要管理層薪酬（包括已付及應付董事、監事及高級管理層的金額）如下：

項目	本年發生額	上年發生額
工資、獎金及補貼	7,598,116.88	6,739,466.00
退休福利計劃供款	297,848.70	318,263.00
合計	7,895,965.58	7,057,729.00

(六) **應收董事／董事關連企業借款**

1. 公司應收董事／董事關連企業借款情況：

截止2016年12月31日，本集團無應收董事／董事關連企業的借款。

2. 公司提供擔保的董事／董事關連企業借款情況：

截止2016年12月31日，本集團無提供擔保的董事／董事關連企業的借款。

十二、股份支付

截止年末，本集團無股份支付情況。

十三、或有事項

1. **未決訴訟或仲裁形成的或有負債**

- (1) 2013年11月18日，子公司黃埔文冲承接了KC Maritime Limited（以下簡稱KCM）下屬的4家單船公司四艘64,000噸散貨船建造合同（船號分別為H3067、H3068、H3069、H3070）。

由於雙方就H3067、H3068兩艘船交付產生爭議，黃埔文冲分別於2016年1月29日與2016年6月14日向倫敦海事仲裁庭提起了仲裁，船東亦相應提出了反訴，涉案金額約為1,900萬美元及利息。截止2016年12月31日，案件仍在審理過程中。

H3069及H3070兩艘船船東及擔保人(KCM)未按合同約定支付第二、三、四期進度款，黃埔文冲於2016年1月15日依據合同分別向兩艘船船東發出終止合同的通知，同時停止H3070船的建造。目前，黃埔文冲按有關規定正在依法律程序要求擔保人履行約1300萬美元的擔保義務。

截止2016年12月31日，案件仍在審理過程中。

財務報表附註

2016年1月1日至2016年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

- (2) 本公司及子公司廣利公司於2010年12月31日向江蘇省鎮江市中級人民法院(“鎮江中院”)提起四個案件訴訟，分別為本公司訴江蘇勝華船舶製造有限公司(“江蘇勝華”)返還財產案、技術服務合同糾紛案和廣利公司訴江蘇勝華79600噸散貨船1#船和2#船《安裝工程合同》糾紛案，要求：A、①江蘇勝華排除妨礙，將本公司存放在其廠區內屬本公司所有的生產設備、儀器、材料即時返還給本公司；②判令江蘇勝華對本公司上述生產設備、儀器、材料的損耗及滅失承擔賠償責任；B、江蘇勝華支付拖欠本公司的技術服務費及利息人民幣240萬元，並承擔違約金240萬元；C、江蘇勝華向廣利公司清償拖欠的工程款、違約金及待工損失共計人民幣5,028.17萬元(其中：1#船2,687.60萬元、2#船2,340.57萬元)。於2013年6月4日，本公司訴江蘇勝華返還財產案經武漢海事法院調解，江蘇勝華已返還全部資材。

上述另外三個案件經武漢海事法院調解後，本公司就該三個案件向法院申請了強制執行，查封資產已由執行法院委託評估機構完成評估，法院已公告送達評估報告及完成評估報告的異議公告。法院已於2013年6月4日、2013年8月8日對江蘇勝華被查封資材進行兩次拍賣，均流拍。本公司已於2013年8月19日向法院正式提交以物抵債申請書。該案件在強制執行過程中，浙江南天郵電通訊技術有限公司(以下稱“浙江南天”)作為江蘇勝華的主要債權人之一，於2013年7月30日以江蘇勝華、廣利公司和本公司為被告向武漢海事法院提起訴訟，要求法院確認其對江蘇勝華300T吊機等資材享有優先受償權，停止對300T吊機的執行，或如執行，則所得價款優先償還其對江蘇勝華的債權。此前浙江南天曾於2013年5月22日以同樣理由向法院提出執行異議，被法院裁定駁回。本案已於2013年11月20日開庭審理。2013年12月10日，武漢海事法院就浙江南天案作出一審判決(2013武海法商字第01328號民事判決)，認定本公司、廣利公司對江蘇勝華抵押財產享有抵押權，債權的優先受償權優先於浙江南天，駁回浙江南天的訴訟請求。2014年1月3日，本公司收到了武漢海事法院送達的浙江南天的上訴狀，其已向湖北省高院上訴，請求撤銷武漢海事法院前述判決，並確認其對江蘇勝華300T吊機享有優先於廣利公司的優先受償權。本公司、廣利公司正與法院溝通，申請法院繼續執行勝華案件。本公司已於2014年6月20日向法院申請恢復執行。

2014年11月，本公司接到武漢海事法院執行法官通知，江蘇勝華已於10月底在鎮江中院被裁定破產，所有執行中的案件中止執行，債權人统一到鎮江中院申報債權。本公司、廣利公司現已完成破產債權明細的統計，向清算組遞交債權申報資料。2015年3月20日，本公司參加了江蘇勝華第一次債權人會議，債權人會議就江蘇勝華目前的債權債務情況進行了確認，並對後續破產財產變價方案進行了表決，但最大的債權人反對變價方案，導致會議並沒有通過財產變價方案。由於勝華公司擁有的房產、土地的資產評估尚未完成，待評估完成且有新的變價方案後再次召開債權人會議。截至2016年末，江蘇勝華破產清算尚無結果。

- (3) 子公司廣船國際與廣州中船龍穴建設發展有限公司(簡稱龍穴建設)要求山東青雲起重機械有限公司、山東天匠重工科技集團有限公司向廣船國際、龍穴建設返還貨款4,449.65萬元及相應的利息(自2009年7月29日起計算至判決生效之日止，按中國人民銀行同期貸款利率計算)；對運至廣州市南沙區龍穴島的項目合同下的9台起重機繼續依約完成其交付義務；承擔本案案件受理費283,696元、財產保全費5000元。經濟南中院一審判決，完全支持廣船國際的訴訟請求，被告提起上訴，但因未按期交納訴訟費已自動撤回上訴。此案目前正由法院強制執行，濟南中院分別於2013年5月21日、8月12日對經評估確定的價值1,596萬元的17台起重機結構件和配套件進行了兩次正式拍賣，因無人參加競買，兩次拍賣均流拍。於2013年12月12日法院向廣船國際代理律師送達了將本案指定商河縣人民法院執行的裁定，對案件後續執行帶來了較大不便和阻力。經廣船國際提交書面異議和申訴材料並多次溝通之後，濟南中院於2014年4月29日出具了執行裁定書將執行提級由濟南中院執行。

指定了新執行法官後，於2014年6月12日廣船國際相關人員與代理律師及執行法官到天匠公司對擬執行的財產開展了調查。2014年6月27日，廣船國際向執行法官提交了二期土地房產書面評估、拍賣申請書。2014年7月29日，法院已通過搖號選定鑑定機構。2015年1月22日收到評估公司的評估報告後，廣船國際向法院提出拍賣天匠公司、青雲公司土地房產的申請。

2015年4月7日，濟南市中級人民法院委託山東嘉禾國際拍賣有限公司、山東沛豐拍賣招標有限公司對山東青雲起重機械有限公司名下位於新泰市羊流鎮個體私營園區土地使用權（含地上房產）、山東天匠重工科技集團有限公司名下位於商河縣經濟開發區科源路的土地使用權（含地上房產、設備、樹木）進行公開拍賣，因無人競買而流拍。在流拍後廣船國際立即向法院申請由其以本次拍賣確定的保留價接受上述財產以抵償部份債務。2015年4月8日，濟南中院出具了執行裁定書，裁定青雲公司的土地使用權及地上房產、天匠公司的土地使用權（含地上房產、設備、樹木）共作價3,510.5956萬元交付廣船國際抵償部份債務。2015年6月9日收到濟南中院本次執行程序終結的裁定書，待發現新的財產線索可申請恢復執行。2015年12月青雲案件執行項目協調小組對天匠公司現場的動產（法院裁定為本公司所有）以邀標的方式在當地就地進行處理變現98,000元，已由廣船國際財務確認到賬。

2016年7月4日經由廣船國際辦公會決策，對青雲案件抵債土地房產進行預掛牌摸底工作。2016年8月1日，商河縣的土地房產已在上海產權交易所掛牌。

- (4) 子公司管業公司與廣州市華玉機電設備有限公司（以下簡稱“華玉公司”）的合同糾紛案於2014年10月13日由廣州市中級人民法院進行了終審判決，根據判決結果，華玉公司需支付給管業公司加工款4,953,239.77元及逾期付款利息和違約金，管業公司需支付給華玉公司加工費300,976.74元。雙方抵消後，華玉公司仍欠付管業公司4,652,263.03元。目前，管業公司已委託律師積極查找華玉公司可執行的財產。
- (5) 子公司文沖船廠於2013年3月8日收到GWS374船東代理律師發來的啟動仲裁程序的律師函，船東就合同第九章的保修問題以及石棉問題違反合同和規格書在英國倫敦提起了仲裁，並各自指定了仲裁員。雙方對GWS374船進行重新取樣並分別送往不同的檢測機構進行檢測，雙方關於石棉的檢測結果完全相反。目前，船東也沒有其他證據予以提供，案件尚無進展。
- (6) 2015年6月17日，文沖船廠作為建造方，中船租賃下屬全資子公司Fortune Shanghai Shipping Limited（簡稱“FSSL”）作為賣方，與Attalos Container Carrier S.A.作為買方簽訂備忘錄，約定轉賣1艘1700箱集裝箱船（船號為GWS486）。

由於三方就GWS486船交付產生爭議，2015年12月18日，船東Attalos以不具備交船狀態向文沖船廠和FSSL公司發出仲裁通知。2016年1月4日，船東Attalos還向文沖船廠及FSSL公司發出終止合同通知，要求取消合同、並退還已支付的船舶首付款260萬美元和相關利息及其他費用。

文沖船廠聘請律師積極應對船東提出的仲裁。2016年1月6日，文沖船廠和FSSL公司分別向船東Attalos發出解除轉賣合同的通知。

截止2016年12月31日，作為仲裁申請人的Attalos並未推進該仲裁案件。

2. 除存在上述或有事項外，截至2016年12月31日，本集團無其他重大或有事項。

財務報表附註

2016年1月1日至2016年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

十四、承諾事項

1. 重大承諾事項

1) 資產抵押

於年末，本集團除用於質押的銀行定期存款外，不存在其他資產抵押。

2) 尚未到期的保函及信用證

於年末，本集團已開具尚未到期的保函為：

保函種類	人民幣	美元
履約保函	447,476,629.00	5,135,136.70
預付款保函	822,898,088.00	1,435,003,203.49
質保保函	128,418,691.20	365,000.00
關稅保函	41,620,078.47	
其他非融資性保函	56,640,000.00	
投標保函	3,800,000.00	
合計	1,500,853,486.67	1,440,503,340.19

於年末，本集團已開具尚未到期的信用證金額為美元37,463,973.34元、歐元58,776,244.15元。

2. 前期承諾履行情況

本集團對於質押貸款的償還、遠期合約的交割及保函均能按合約執行。

3. 除上述承諾事項外，截止年末，本集團無其他重大承諾事項。

十五、資產負債表日後事項

1. 利潤分配情況

根據於2017年3月31日召開的董事會會議決議案，本公司擬以截至2016年12月31日的總股本1,413,506,378為基數，每10股派發現金人民幣0.16元（含稅），即派發現金紅利總額為人民幣22,616,102.05元（含稅），剩餘未分配利潤結轉至下一年度。本利潤分配預案須經2016年周年股東大會批准後方可實施。

2. 除存在上述資產負債表日後事項披露事項外，本集團無其他重大資產負債表日後事項。

十六、其他重要事項

1. 資產劃轉

根據本公司2015年第二次臨時股東大會決議：“將本公司直接持有湛江南海艦船高新技術服務有限公司的40%股權劃轉給廣船國際有限公司；將本公司持有中船重工遠舟（北京）科技有限公司的4.05%股權劃轉給廣船國際有限公司；中山廣船國際船舶及海洋工程有限公司按以2015年12月31日為基準日經審計的長期股權投資賬面價值劃轉給廣船國際有限公司”。根據本公司2015年第三次臨時股東大會決議：“按經審計的2015年12月31日賬面值將原中船防務與生產經營相關的資產及相關負債劃轉至全資子公司廣船國際有限公司”。2016年，本公司將上述資產、負債及股權劃轉至廣船國際，劃轉金額共計3,033,708,080.84元，增加本公司對廣船國際的長期股權投資。

2. 成立中船黃埔文沖（三亞）船艇科技有限公司

子公司黃埔文沖根據其2016年11月2日第一屆董事會第十二次董事會決議，黃埔文沖於2016年12月2日在海南省三亞市成立了中船黃埔文沖（三亞）船艇科技有限公司，註冊資本800萬元，註冊地為海南省三亞市。經營範圍主要為船舶研發、設計、製造、修理，金屬結構製造，工程技術諮詢服務等。黃埔文沖現金認繳投資800萬元，佔股權100%。截至2016年12月31日，黃埔文沖尚未出資。

3. 前期差錯更正和影響

本報告期無需要披露的前期會計差錯更正事項。

4. 分部信息

(1) 報告分部的確定依據與會計政策

根據本集團的內部組織結構、管理要求及內部報告制度，本集團的經營業務劃分為3個報告分部，這些報告分部是以主要產品類型為基礎確定的。本集團的管理層定期評價這些報告分部的經營成果，以決定向其分配資源及評價其業績。本集團各個報告分部提供的主要產品及勞務分別為造船、鋼結構及其他。

分部報告信息根據各分部向管理層報告時採用的會計政策及計量標準披露，這些計量基礎與編製財務報表時的會計與計量基礎保持一致。

(2) 本年度報告分部的財務信息

a. 分部按產品或業務劃分的除稅前利潤及資產及負債

項目	造船及相關業務	鋼結構工程	其他分部	分部間抵銷	合計
營業收入	21,793,201,107.30	1,593,522,109.34	2,386,896,713.73	-2,424,015,032.68	23,349,604,897.69
其中：對外交易收入	21,596,324,724.94	1,159,439,265.32	593,840,907.43	-	23,349,604,897.69
分部間交易收入	196,876,382.36	434,082,844.02	1,793,055,806.30	-2,424,015,032.68	-
營業成本	20,419,637,421.42	1,467,197,221.61	2,264,571,683.39	-2,437,698,313.25	21,713,708,013.17
期間費用	1,340,088,340.74	35,423,474.52	124,858,326.33	-6,012,849.58	1,494,357,292.01
分部利潤總額(虧損總額)	53,437,797.53	91,614,105.17	-12,607,520.37	-13,009,573.03	119,434,809.30
資產總額	45,828,557,484.36	980,018,264.36	3,236,475,522.29	-3,776,465,441.38	46,268,585,829.63
其中：發生重大減值損失的單項資產金額	-	-	-	-	-
負債總額	35,972,215,497.64	661,521,652.87	1,107,160,598.03	-1,883,111,363.60	35,857,786,384.94
補充信息	-	-	-	-	-
資本性支出	3,207,643,510.81	1,709,928.39	65,483,514.16	-167,124,121.54	3,107,712,831.82
當期確認的減值損失	215,649,898.77	588,053.05	-7,408,610.14	-	208,829,341.68
其中：商譽減值分攤	-	-	-	-	-
折舊和攤銷費用	615,918,256.36	5,830,437.61	118,118,067.23	-7,359,942.81	732,506,818.39
減值損失、折舊和攤銷以外的非現金費用	-	-	379,465.07	-	379,465.07

上年金額

項目	造船及相關業務	鋼結構工程	其他分部	分部間抵銷	合計
營業收入	29,198,547,596.05	1,471,408,385.51	2,747,816,147.12	-7,898,532,337.26	25,519,239,791.42
其中：對外交易收入	23,866,148,847.21	997,984,902.21	655,106,042.00	-	25,519,239,791.42
分部間交易收入	5,600,304,696.60	205,517,535.54	2,092,710,105.12	-7,898,532,337.26	-
營業成本	29,048,506,488.10	1,675,221,303.32	1,730,097,027.54	-7,632,666,447.12	24,821,158,371.84
期間費用	1,677,848,516.65	39,109,324.49	287,622,167.31	22,035,607.13	2,026,615,615.58
分部利潤總額(虧損總額)	626,324,614.02	7,730,665.41	-95,802,091.59	-68,541,370.19	469,711,817.65
資產總額	65,369,643,829.79	1,127,844,082.85	2,220,333,084.18	-19,721,866,691.61	48,995,954,305.21
其中：發生重大減值損失的單項資產金額	-	-	-	-	-
負債總額	50,440,555,478.31	886,060,647.82	538,141,435.50	-13,237,460,369.91	38,627,297,191.72
補充信息	-	-	-	-	-
資本性支出	479,557,032.99	9,644,273.51	3,345,569.86	-	492,546,876.36
當期確認的減值損失	559,699,118.54	24,799,101.43	838,436.96	-194,053,202.79	391,283,454.14
其中：商譽減值分攤	-	-	-	-	-
折舊和攤銷費用	702,076,796.13	4,737,834.91	54,664,976.08	-37,727,102.94	723,752,504.18
減值損失、折舊和攤銷以外的非現金費用	-	-	-	-	-

財務報表附註

2016年1月1日至2016年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

b. 按收入來源地劃分的對外交易收入

項目	本年發生額	上年發生額
項目	本期發生額	上期發生額
來源於本國的對外交易收入	22,854,313,824.52	24,805,259,700.17
來源於其他國家的對外交易	495,291,073.17	713,980,091.25
合計	23,349,604,897.69	25,519,239,791.42

c. 按資產所在地劃分的非流動資產

項目	年末餘額	年初餘額
位於本國的非流動資產	13,605,531,080.32	13,351,125,602.41
位於其他國家的非流動資產	14,829,188.42	15,220,068.43
合計	13,620,360,268.74	13,366,345,670.84

註： 非流動資產總額不包括金融資產、遞延所得稅資產總額。

十七、母公司財務報表主要項目註釋

1. 貨幣資金

項目	年末餘額	年初餘額
現金	1,645.27	42,887.07
銀行存款	88,026,589.25	2,724,089,083.49
其他貨幣資金	30,000,000.00	1,001,695,055.43
合計	118,028,234.52	3,725,827,025.99
其中：存放在境外的款項總額		

註：本公司年末其他貨幣資金中包括信用卡存款0.00元（年初數：55,055.43元）定期存款人民幣30,000,000.00元（年初數：人民幣0.00元），用於質押的款項人民幣0.00元（年初數：人民幣1,001,640,000.00元）。

2. 以公允價值計量且其變動計入損益的金融資產

(1) 交易性金融資產的種類

項目	年末餘額	年初餘額
以公允價值計量且其變動計入本年損益的金融資產		1,597,147.55
其中：遠期外匯合約		1,597,147.55
合計		1,597,147.55

註：遠期外匯合約本年已交割。

3. 應收票據

票據種類	年末金額	年初金額
銀行承兌匯票	1,949,644.23	311,119.00
合計	1,949,644.23	311,119.00

本公司上述年末應收票據的賬齡是由91天到180天。

4. 應收賬款

項目名稱	年末金額	年初金額
應收賬款	45,420,827.13	693,831,252.27
減：壞賬準備	5,381,478.78	16,363,024.32
淨額	40,039,348.35	677,468,227.95

財務報表附註

2016年1月1日至2016年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

(1) 應收賬款的除銷信用期限

業務	信用期限
造船	開發票後一個月
其他業務	一般一至六個月

(2) 應收賬款賬齡分析

賬齡	應收賬款	年末餘額	
		壞賬準備	計提比例 (%)
1年以內	24,509,088.84	18,251.33	0.07
1-2年	6,021,170.60	4,246,439.85	70.53
2-3年	3,549,675.51	14,212.26	0.40
3-4年	3,155,680.27	703,800.61	22.30
4-5年	2,250,253.92	98,000.00	4.36
5年以上	5,934,957.99	300,774.73	5.07
合計	45,420,827.13	5,381,478.78	11.85

(續)

賬齡	應收賬款	年末餘額	
		壞賬準備	計提比例 (%)
1年以內	569,300,007.69	6,076,049.22	1.07
1-2年	11,120,311.19	110,714.67	1.00
2-3年	97,973,412.51	227,422.14	0.23
3-4年	9,164,074.13	9,122,825.91	99.55
4-5年	1,797,907.50	174,667.00	9.72
5年以上	4,475,539.25	651,345.38	14.55
合計	693,831,252.27	16,363,024.32	2.36

(3) 應收賬款風險分類

類別	年末金額					年初金額				
	賬面餘額		壞賬準備		淨額	賬面餘額		壞賬準備		淨額
	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)		金額	比例 (%)	金額	比例 (%)	
單項金額重大 並單項計提 壞賬準備的 應收賬款	40,119,102.36	88.33	79,754.01	0.20	40,039,348.35	679,665,398.69	97.96	2,197,170.74	0.32	677,468,227.95
按信用風險特徵 組合計提壞賬 準備的應收 賬款	5,301,724.77	11.67	5,301,724.77	100.00	-	14,165,853.58	2.04	14,165,853.58	100.00	-
單項金額不重大 但單項計提 壞賬準備的 應收賬款										
合計	45,420,827.13	-	5,381,478.78	-	40,039,348.35	693,831,252.27	-	16,363,024.32	-	677,468,227.95

1) 於年末，單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的應收賬款

單位名稱	賬面餘額	壞賬金額	計提比例(%)	計提原因
TENOVA AUSTRALIA PTY LTD	4,237,521.60	4,237,521.60	100.00	預計無法收回
小天鵝(荊州)電器有限公司	120,985.49	120,985.49	100.00	預計無法收回
振華海灣工程有限公司	72,158.73	72,158.73	100.00	預計無法收回
海信容聲(揚州)冰箱有限公司	179,579.35	179,579.35	100.00	預計無法收回
中國雪櫃實業有限公司	166,510.00	166,510.00	100.00	預計無法收回
合肥華凌股份有限公司	117,000.00	117,000.00	100.00	預計無法收回
合肥海爾電冰箱有限公司	32,600.00	32,600.00	100.00	預計無法收回
合肥榮事達電冰箱有限公司	14,565.60	14,565.60	100.00	預計無法收回
廣州美羅鋼格板有限公司	35,000.00	35,000.00	100.00	預計無法收回
海信(南京)電器有限公司	39,100.00	39,100.00	100.00	預計無法收回
深圳極尚建築設計工程公司	15,904.00	15,904.00	100.00	預計無法收回
青島海爾特種塑料開發公司	44,800.00	44,800.00	100.00	預計無法收回
青島海爾特種電冰箱有限公司	208,000.00	208,000.00	100.00	預計無法收回
青島海爾電子塑膠研製開發有限公司	18,000.00	18,000.00	100.00	預計無法收回
合計	5,301,724.77	5,301,724.77	100.00	

2) 於年末，採用餘額百分比法計提壞賬準備的應收賬款

組合名稱	賬面餘額	壞賬金額	計提比例(%)
1年以內	2,958,786.15	14,793.93	0.50
1-2年	1,783,650.23	8,918.25	0.50
2-3年	2,842,452.78	14,212.26	0.50
3-4年	2,284,202.31	11,421.01	0.50
4-5年	346,509.17	1,732.55	0.50
5年以上	5,735,201.38	28,676.01	0.50
合計	15,950,802.02	79,754.01	-

3) 不計提壞賬準備的應收賬款

組合名稱	年末賬面餘額	壞賬準備	淨額
應收子公司款項	24,168,300.34	0.00	24,168,300.34
合計	24,168,300.34	-	24,168,300.34

(4) 本年度計提、轉回(或收回)的壞賬準備情況

本年計提壞賬準備金額868,571.47元；本年收回或轉回壞賬準備金額9,693,385.10元。

其中本年壞賬準備收回或轉回金額重要的：

單位名稱	本年轉回金額	收回方式	本年轉回原因
THYSSENKRUPP MATERIALS HANDLING	9,658,385.10	詳見附註六、 4、(6)	詳見附註六、 4、(6)
廣州美羅鋼格板有限公司	35,000.00	收回現金	收回貨款
合計	9,693,385.10	-	-

財務報表附註

2016年1月1日至2016年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

(5) 本年度無實際核銷的應收賬款

(6) 按欠款方歸集的年末餘額前五名的應收賬款情況

單位名稱	年末餘額	賬齡	佔應收賬款 年末餘額合計 數的比例 (%)	壞賬準備 年末餘額
廣船國際有限公司	17,296,186.41	1年以內	38.08	
中山廣船國際船舶及 海洋工程有限公司	6,872,113.93	2-3年	15.13	
TENOVA AUSTRALIA PTY LTD	4,237,521.60	1-2年	9.33	4,237,521.60
中國建築第六工程局 第五建築工程公司	3,758,836.92	1-2年	8.28	18,794.18
廣東長宏公路工程有限公司	2,351,054.00	1-2年	5.18	11,755.27
合計	34,515,712.86		76.00	4,268,071.05

5. 預付款項

(1) 預付款項賬齡

項目	年末金額		年初金額	
	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)
1年以內	5,724,270.16	36.11	3,153,759,488.93	97.83
1-2年	10,128,968.20	63.89	47,216,604.28	1.46
2-3年			778,675.45	0.02
3年以上			21,897,735.24	0.68
合計	15,853,238.36	-	3,223,652,503.90	-

(2) 賬齡超過一年且金額重要的預付款項未及時結算的原因。

單位名稱	與本公司關係	金額	佔預付賬款 百分比 %	賬齡	未結算原因
中山廣船國際船舶與海洋工程有限公司	子公司	9,461,738.20	59.68	1至2年	未完工
合計		9,461,738.20			

(3) 按預付對象歸集的年末餘額前五名的預付款情況

單位名稱	年末餘額	賬齡	佔預付款項年末餘額 合計數的比例 (%)
中山廣船國際船舶及海洋工程有限公司	14,759,260.52	0-2年	92.91
廣州廣船大型機械設備有限公司	700,000.00	1-2年	4.41
南京埃斯頓自動化股份有限公司	61,000.00	1年以內	0.38
科控工業自動化設備(上海)有限公司	55,000.00	1年以內	0.35
賀爾碧格(無錫)自動化技術有限公司	52,400.00	1-2年	0.33
合計	15,627,660.52	-	98.38

6. 應收利息

項目	年末餘額	年初餘額
定期存款	270,183.33	68,972,014.68
委託貸款		30,219.75
合計	270,183.33	69,002,234.43

7. 應收股利

被投資單位	年末餘額	年初餘額
廣州永聯鋼結構有限公司		44,000,000.00
廣州市廣利船舶人力資源服務有限公司		3,600,000.00
合計		47,600,000.00

8. 其他應收款

項目名稱	年末金額	年初金額
其他應收款	1,862,155.44	3,486,883,958.28
減：壞賬準備	4,499.66	10,612,150.21
淨額	1,857,655.78	3,476,271,808.07

(1) 其他應收款賬齡分析

項目	年末金額					年初金額				
	賬面金額	比例(%)	壞賬準備	計提比例(%)	淨額	賬面金額	比例(%)	壞賬準備	計提比例(%)	淨額
1年以內	1,591,175.74	85.45	3,144.76	0.20	1,588,030.98	3,199,096,025.44	91.75	209,348.73	0.01	3,198,886,676.71
1-2年	270,979.70	14.55	1,354.90	0.50	269,624.80	110,455,113.68	3.17	2,275.57	0.00	110,452,838.11
2-3年						166,908,892.51	4.78	2,563.29	0.00	166,906,329.22
3-4年						10,644.50	0.00	53.22	0.50	10,591.28
4-5年										
5年以上						10,413,282.15	0.30	10,397,909.40	99.85	15,372.75
合計	1,862,155.44	-	4,499.66	0.24	1,857,655.78	3,486,883,958.28	-	10,612,150.21	-	3,476,271,808.07

財務報表附註

2016年1月1日至2016年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

(2) 其他應收款分類

類別	年末餘額					年初餘額				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	提比 計例(%)		金額	比例(%)	金額	計提 比例(%)	
單項金額重大 並單項計提 壞賬準備的 其他應收款						10,340,232.15	0.30	10,340,232.15	100.00	
按信用風險特徵 組合計提壞賬 準備的其他應 收款	1,862,155.44	100.00	4,499.66	0.24	1,857,655.78	3,476,486,126.13	99.70	214,318.06	0.01	3,476,271,808.07
單項金額不重大 但單項計提壞賬 準備的其他應 收款						57,600.00	0.00	57,600.00	100.00	
合計	1,862,155.44	-	4,499.66	-	1,857,655.78	3,486,883,958.28	-	10,612,150.21	-	3,476,271,808.07

1) 組合中，採用餘額百分比法計提壞賬準備的其他應收款

賬齡	其他應收款	年末餘額 壞賬準備	計提比例(%)
1年以內	628,952.32	3,144.76	0.50
1-2年	270,979.70	1,354.90	0.50
合計	899,932.02	4,499.66	-

2) 不計提壞賬準備的其他應收款

組合名稱	其他應收款	年末餘額 壞賬準備	計提比例(%)
應收子公司款項	962,223.42		
合計	962,223.42		-

(3) 本年度計提、轉回(或收回)壞賬準備情況

本年計提壞賬準備金額-139,134.61元；本年無收回或轉回的壞賬準備金額。

(4) 其他應收款按款項性質分類情況

款項性質	年末賬面餘額	年初賬面餘額
存出保證金	10,440.00	544,066.04
應收暫付款	596,500.00	95,915,857.52
應收補貼款		22,554,630.41
備用金	141,992.70	2,375,237.30
子公司生產準備金		3,000,000,000.00
委託貸款		365,000,000.00
其他往來款	1,113,222.74	494,167.01
合計	1,862,155.44	3,486,883,958.28

(5) 按欠款方歸集的年末餘額前五名的其他應收款情況：

單位名稱	款項性質	年末餘額	賬齡	佔其他應收款 年末餘額合計 數的比例(%)	壞賬準備 年末餘額
廣船國際有限公司	往來款	705,592.53	1年以內	37.89	0.00
中山中舟海洋科技有限公司	押金	265,000.00	1-2年	14.23	1,325.00
中船黃埔文沖船舶有限公司	往來款	257,201.38	1年以內	13.81	0.00
廣東省利豐報關有限公司 機場營業點	往來款	10,297.75	1-2年	0.55	51.49
中外運 - 敦豪廣東分公司	往來款	767.00	1-2年	0.04	3.84
合計	-	1,238,858.66	-	66.52	1,380.33

9. 存貨

(1) 存貨分類

項目	年末餘額			年初餘額		
	賬面餘額	跌價準備	賬面價值	賬面餘額	跌價準備	賬面價值
原材料	7,776,306.29		7,776,306.29	754,730,446.93	8,936,127.17	745,794,319.76
在產品	142,094,975.34	21,604,464.12	120,490,511.22	214,890,610.40	20,301,131.11	194,589,479.29
庫存商品	11,193,235.26	15,951.95	11,177,283.31	22,413,112.97	15,951.95	22,397,161.02
建造合同形成的 已完工未結算資產				3,783,166,182.74	699,397,104.84	3,083,769,077.90
發出商品	6,053,793.99		6,053,793.99	3,798,975.06		3,798,975.06
合計	167,118,310.88	21,620,416.07	145,497,894.81	4,778,999,328.10	728,650,315.07	4,050,349,013.03

(2) 存貨跌價準備

項目	年初金額	本年增加		本年減少		年末金額
		計提	其他	轉回或轉銷	其他轉出	
原材料	8,936,127.17				8,936,127.17	
在產品	20,301,131.11	1,948,291.32			644,958.31	21,604,464.12
庫存商品	15,951.95					15,951.95
建造合同形成的 已完工未結算資產	816,469,963.04			62,890,819.84	753,579,143.20	
其中：建造合同形成的資產 (存貨項下)	699,397,104.84	-	-	-	-	
建造合同形成的資產 (預計負債項下)	117,072,858.20	-	-	-	-	
小計	845,723,173.27	1,948,291.32		62,890,819.84	763,160,228.68	21,620,416.07
減：建造合同形成的資產 (預計負債項下)	117,072,858.20	-	-	-	-	
合計	728,650,315.07	-	-	-	-	21,620,416.07

說明：其他減少是本公司將相應資產劃轉至全資子公司廣船國際有限公司所致。

財務報表附註

2016年1月1日至2016年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

(3) 存貨跌價準備計提

項目	確定可變現淨值的具體依據	本年轉回或轉銷原因
原材料	賬面成本高於可變現淨值(估計處置收入減去稅費)	
在產品	賬面成本高於可變現淨值(估計售價減去達到銷售狀態的成本費用等)	
庫存商品	賬面成本高於可變現淨值(估計售價減去稅費)	
建造合同形成的資產	合同預計總成本超過合同預計總收入	隨建造進度轉銷

10. 其他流動資產

項目	年末餘額	年初餘額	性質
增值稅留抵進項稅額	22,772,600.20		
合計	22,772,600.20		

11. 可供出售金融資產

項目	年末餘額			年初餘額		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
可供出售權益工具 按成本計量的				1,000,000.00		1,000,000.00
合計				1,000,000.00		1,000,000.00

12. 長期應收款

項目	年末金額		年初金額	
	餘額	壞賬準備	餘額	壞賬準備
對子公司借款	600,000,000.00		667,500,000.00	
合計	600,000,000.00		667,500,000.00	

13. 長期股權投資

(1) 長期股權投資分類

項目	年末餘額			年初餘額		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
對子公司投資	8,535,717,482.56	8,535,717,482.56		6,202,009,401.72		6,202,009,401.72
對聯營企業投資				1,069,326.86		1,069,326.86
合計	8,535,717,482.56	8,535,717,482.56		6,203,078,728.58		6,203,078,728.58

(2) 對子公司投資

被投資單位	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額	本年計提 減值準備	減值準備 年末餘額
廣船國際有限公司	1,027,707,121.26	3,033,708,080.84		4,061,415,202.10		
中山廣船國際船舶及海洋工程有限公司	700,000,000.00		700,000,000.00			
中船黃埔文冲船舶有限公司	3,171,466,036.56			3,171,466,036.56		
廣船國際揚州有限公司	1,302,836,243.90			1,302,836,243.90		
合計	6,202,009,401.72	3,033,708,080.84	700,000,000.00	8,535,717,482.56		

註： 長期股權投資本年變化見十六、1資產劃轉所述。

(3) 對聯營企業投資

被投資單位	年初餘額	本年增減變動							其他	年末餘額	減值準備 年末餘額
		追加投資	減少投資	權益法下確認 的投資損益	其他綜合 收益調整	其他 權益變動	宣告發放現金 股利或利潤	計提減值 準備			
一、聯營企業											
港江南海艦船高新技術 服務有限公司	1,069,326.86								-1,069,326.86	0.00	
合計	1,069,326.86							1,069,326.86		0.00	

(4) 長期股權投資的分析

項目	年末金額	年初金額
上市		
非上市	8,535,717,482.56	6,203,078,728.58
合計	8,535,717,482.56	6,203,078,728.58

財務報表附註

2016年1月1日至2016年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

14. 投資性房地產

(1) 採用成本計量的投資性房地產

項目	房屋建築物	合計
一、賬面原值		
1. 年初餘額	29,171,739.00	29,171,739.00
2. 本年增加金額		
3. 本年減少金額		
(1) 資產劃轉	29,171,739.00	29,171,739.00
4. 年末餘額		
二、累計折舊和累計攤銷		
1. 年初餘額	5,662,951.00	5,662,951.00
2. 本年增加金額		
3. 本年減少金額		
(1) 資產劃轉	5,662,951.00	5,662,951.00
4. 年末餘額		
三、減值準備		
1. 年初餘額		
2. 本年增加金額		
3. 本年減少金額		
4. 年末餘額		
四、賬面價值		
1. 年末賬面價值		
2. 年初賬面價值	23,508,788.00	23,508,788.00

15. 固定資產

(1) 固定資產明細表

項目	房屋建築物	機器設備	運輸設備	其他設備	合計
一、賬面原值					
1. 年初餘額	174,784,020.17	977,415,473.59	34,940,501.92	23,907,045.18	1,211,047,040.86
2. 本年增加金額			952,905.14	197,560.27	1,150,465.41
(1) 購置			952,905.14	197,560.27	1,150,465.41
3. 本年減少金額	43,177,751.85	894,547,892.87	32,632,922.32	23,480,903.60	993,839,470.64
(1) 處置或報廢		827,963.09			827,963.09
(2) 資產劃轉減少	43,177,751.85	893,719,929.78	32,632,922.32	23,480,903.60	993,011,507.55
4. 年末餘額	131,606,268.32	82,867,580.72	3,260,484.74	623,701.85	218,358,035.63
二、累計折舊					
1. 年初餘額	80,303,402.07	701,855,459.27	17,061,676.79	17,103,512.31	816,324,050.44
2. 本年增加金額	3,751,507.23	2,659,594.28	829,485.08	98,534.09	7,339,120.68
(1) 計提	3,751,507.23	2,659,594.28	829,485.08	98,534.09	7,339,120.68
3. 本年減少金額	11,335,360.52	641,298,108.19	15,376,164.93	16,916,978.86	684,926,612.50
(1) 處置或報廢		796,830.77			796,830.77
(2) 資產劃轉減少	11,335,360.52	640,501,277.42	15,376,164.93	16,916,978.86	684,129,781.73
4. 年末餘額	72,719,548.78	63,216,945.36	2,514,996.94	285,067.54	138,736,558.62
三、減值準備					
1. 年初餘額					
2. 本年增加金額					
3. 本年減少金額					
4. 年末餘額					
四、賬面價值					
1. 年末賬面價值	58,886,719.54	19,650,635.36	745,487.80	338,634.31	79,621,477.01
2. 年初賬面價值	94,480,618.10	275,560,014.32	17,878,825.13	6,803,532.87	394,722,990.42

本年確認為損益的固定資產的折舊和攤銷額為7,339,120.68元(上年金額:52,952,377.16元)。

(2) 房屋建築物按所在地區及年限分析如下：

項目	年末金額	年初金額
位於中國境內 中期（10-50年）	58,886,719.54	94,480,618.10
合計	58,886,719.54	94,480,618.10

16. 在建工程

(1) 在建工程明細表

項目	年末金額			年初金額		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
造船平台	-	-	-	203,061,049.83	-	203,061,049.83
3#班組房機械停車設備	-	-	-	497,654.63	-	497,654.63
16米自行機動駁船建造合同	-	-	-	1,536,930.32	-	1,536,930.32
其他工程	-	-	-	817,933.08	-	817,933.08
合計	-	-	-	205,913,567.86	-	205,913,567.86

在建工程本年變動見十六、1 資產劃轉。

17. 固定資產清理

項目	年末餘額	年初餘額
待核銷搬遷支出	2,436,726.74	
機器設備	31,132.31	
合計	2,467,859.05	

財務報表附註

2016年1月1日至2016年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

18. 無形資產

項目	土地使用權	軟件	其他	合計
一、賬面原值				
1. 年初餘額	14,780,508.50	65,309,896.41	2,359,259.00	82,449,663.91
2. 本年增加金額				
(1) 購置				
3. 本年減少金額		65,309,896.41	2,359,259.00	67,669,155.41
(1) 處置				
(2) 資產劃轉		65,309,896.41	2,359,259.00	67,669,155.41
4. 年末餘額	14,780,508.50			14,780,508.50
二、累計攤銷				
1. 年初餘額		3,340,099.88		61,136,453.48
2. 本年增加金額		325,075.44		325,075.44
(1) 計提		325,075.44		325,075.44
3. 本年減少金額		57,796,353.60		57,796,353.60
(1) 處置				
(2) 資產劃轉		57,796,353.60		57,796,353.60
4. 年末餘額		3,665,175.32		3,665,175.32
三、減值準備				
1. 年初餘額				
2. 本年增加金額				
3. 本年減少金額				
4. 年末餘額				
四、賬面價值				
1. 年末賬面價值	11,115,333.18			11,115,333.18
2. 年初賬面價值	11,440,408.62	7,513,542.81	2,359,259.00	21,313,210.43

本年無通過公司內部研發形成的無形資產。

土地使用權按所在地區及年限分析如下：

項目	年末金額	年初金額
位於中國境內 中期（10-50年）	11,115,333.18	11,440,408.62
合計	11,115,333.18	11,440,408.62

本年確認為損益的無形資產攤銷額為325,075.44元（上年金額：5,178,517.42元）。

19. 長期待攤費用

項目	年初餘額	本年增加	本年攤銷	本年其他減少	年末餘額
租入固定資產改良	9,979,282.35		340,661.83	9,294,953.32	343,667.20
飯堂綜合樓改造	1,807,808.52			1,807,808.52	
聯調大樓通風與空調系統改造	368,148.34			368,148.34	
合計	12,155,239.21		340,661.83	11,470,910.18	343,667.20

20. 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

(1) 未經抵銷的遞延所得稅資產

項目	年末餘額		年初餘額	
	可抵扣暫時性差異	遞延所得稅資產	可抵扣暫時性差異	遞延所得稅資產
可抵扣虧損	80,000,000.00	20,000,000.00	80,000,000.00	20,000,000.00
合計	80,000,000.00	20,000,000.00	80,000,000.00	20,000,000.00

(2) 未確認遞延所得稅資產明細

項目	年末金額	年初金額
可抵扣暫時性差異	31,549,660.98	1,230,621,721.51
可抵扣虧損	465,631,059.57	388,911,077.30
合計	497,180,720.55	1,619,532,798.81

(3) 未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損將於以下年度到期

年份	年末金額	年初金額	備註
2020年度	388,911,077.30	388,911,077.30	
2021年度	76,719,982.27		
合計	465,631,059.57	388,911,077.30	

21. 短期借款

借款類別	年末餘額	年初餘額
信用借款	17,500,000.00	1,117,000,000.00
合計	17,500,000.00	1,117,000,000.00

於2016年12月31日，短期借款的加權平均年利率為1.85%。

22. 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債

項目	年末餘額	年初餘額
指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債		169,786,438.85
合計		169,786,438.85

23. 應付票據

票據種類	年末餘額	年初餘額
銀行承兌匯票		666,115,033.68
合計		666,115,033.68

財務報表附註

2016年1月1日至2016年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

24. 應付賬款

(1) 應付賬款按類別分類

項目	年末金額	年初金額
物資採購	65,497,384.00	1,980,799,257.46
在建工程款	162,939.14	33,048,657.56
產品收尾費用	14,359,603.78	135,954,398.46
質保金	1,947,731.71	191,088,610.10
其他工程及勞務	6,517,496.31	608,533,721.63
合計	88,485,154.94	2,949,424,645.21

(2) 根據交易日期的應付賬款[(包括關連方應付賬款)]賬齡分析如下：

賬齡	年末餘額	年初餘額
1年以內	47,026,673.03	2,841,903,143.99
1-2年	18,271,181.53	88,733,402.12
2-3年	19,135,352.26	10,626,975.75
3年以上	4,051,948.12	8,161,123.35
合計	88,485,154.94	2,949,424,645.21

(3) 賬齡超過1年的重要應付賬款

單位名稱	年末餘額	未償還或結轉的原因
廣州永聯鋼結構有限公司	15,769,088.18	未到結算期
Sandvik Mining and Construction Material Handling GmbH & Co KG	14,696,597.92	未到結算期
廣州廣船大型機械設備有限公司	9,336,919.60	未到結算期
合計	39,802,605.70	-

25. 預收款項

(1) 預收款項

項目	年末餘額	年初餘額
機電及其他產品	77,013,708.94	102,971,450.69
合計	77,013,708.94	102,971,450.69

(2) 賬齡超過1年的重要預收款項

單位名稱	年末餘額	未償還或結轉的原因
深圳蓄能發電有限公司	21,524,308.16	項目未完工結算
Sandvik Mining and Construction Material Handling GmbH Co KG	10,312,417.37	項目未完工結算
海南蓄能發電有限公司	7,914,753.58	項目未完工結算
中建八局工業設備安裝有限責任公司	3,642,000.00	產品質量問題 對方未驗收
廣東省公路建設有限公司南環段分公司	3,236,541.70	項目未完工結算
青島海爾特種電冰櫃有限公司	3,119,247.86	項目未完工結算
建滔(連州)銅箔有限公司	2,176,200.00	項目未完工結算
合計	51,925,468.67	-

26. 應付職工薪酬

(1) 應付職工薪酬分類

項目	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額
短期薪酬	15,888,071.06	74,851,769.53	89,415,900.12	1,323,940.47
離職後福利 - 設定提存計劃		5,430,621.69	5,430,621.69	
辭退福利		65,401.00	65,401.00	
一年內到期的其他福利	3,343,805.08		3,343,805.08	
合計	19,231,876.14	80,347,792.22	98,255,727.89	1,323,940.47

(2) 短期薪酬

項目	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額
工資、獎金、津貼和補貼	26,371.34	43,066,266.65	41,863,866.74	1,228,771.25
職工福利費		2,759,136.77	2,759,136.77	
社會保險費		2,531,113.88	2,531,113.88	
其中：醫療保險費		1,984,084.50	1,984,084.50	
工傷保險費		258,967.64	258,967.64	
生育保險費		242,259.88	242,259.88	
補充醫療保險		45,801.86	45,801.86	
住房公積金		2,788,917.00	2,788,917.00	
工會經費和職工教育經費	15,861,699.72	1,092,889.68	16,859,420.18	95,169.22
外包勞務費及其他短期薪酬		22,613,445.55	22,613,445.55	
合計	15,888,071.06	74,851,769.53	89,415,900.12	1,323,940.47

財務報表附註

2016年1月1日至2016年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

(3) 設定提存計劃

本公司按規定參加政府機構設立的社會保險計劃。根據計劃，本公司按照當地政府的有關規定向該等計劃繳存費用。除上述繳存費用外，本公司不再承擔進一步支付義務。相應的支出於發生時計入當期損益或相關資產成本。

本公司本年應分別向養老保險、年金、失業保險計劃繳存費用如下

項目	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額
基本養老保險		5,221,337.61	5,221,337.61	
失業保險費		209,284.08	209,284.08	
合計		5,430,621.69	5,430,621.69	

本公司於2016年12月31日計劃繳納的養老保險和失業保險已經全部支付完畢。

27. 應交稅費

項目	年末餘額	年初餘額
增值稅	1,655,763.81	-933,331,642.54
營業稅		202,445.80
個人所得稅	514,589.50	4,595,184.70
城市維護建設稅	115,903.47	158,121.48
房產稅	807,342.86	881,722.33
土地使用稅	315,808.80	273,550.80
教育費附加	82,788.20	112,943.90
其他稅費	5,372.32	276,726.14
合計	3,497,568.96	-926,830,947.39

28. 應付利息

(1) 應付利息分類

項目	年末餘額	年初餘額
分期付息到期還本的長期借款利息	329,274.30	3,615,339.11
短期借款應付利息	9,892.36	783,213.90
合計	339,166.66	4,398,553.01

29. 應付股利

項目	年末餘額	年初餘額
普通股股利	498,004.54	174,345.96
其中：應付A股股利	341,776.11	63,634.72
應付H股股利	156,228.43	110,711.24
合計	498,004.54	174,345.96

30. 其他應付款

(1) 其他應付款按款項性質分類

款項性質	年末餘額	年初餘額
存入保證金	838,360.00	305,400.00
應付暫收款	21,206,919.71	10,747,610.12
資金集中		32,500,000.00
合計	22,045,279.71	43,553,010.12

(2) 賬齡超過1年的重要其他應付款

單位名稱	年末餘額	未償還或結轉的原因
廣州市泗匯工程技術服務有限公司	50,000.00	存入保證金
合計	50,000.00	

31. 一年內到期的非流動負債

項目	年末餘額	年初餘額
一年內到期的長期借款	482,500,000.00	549,000,000.00
合計	482,500,000.00	549,000,000.00

32. 其他流動負債

(1) 其他流動負債分類

項目	年末餘額	年初餘額
長期合同工程結算款 造船產品		6,151,537,283.66
遞延收益 政府補助		888,574.91
合計		6,152,425,858.57

財務報表附註

2016年1月1日至2016年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

(2) 政府補助

政府補助項目	年初餘額	本年新增 補助金額	本年計入營業 外收入金額	其他減少	年末餘額	與資產相關/ 與收益相關
企業技術中心創新能力建設項目	300,000.00			300,000.00	0.00	與資產相關
150噸自行式液壓平板車	166,666.68			166,666.68	0.00	與資產相關
塗裝技術工藝技術改造	153,698.64			153,698.64	0.00	與資產相關
技改挖潛基金－新增設備 技術改造	142,191.84			142,191.84	0.00	與資產相關
區域量值傳遞能力集成與 提升技術研究	30,708.35			30,708.35	0.00	與資產相關
一號船塢適應性改造(1)	33,333.36			33,333.36	0.00	與資產相關
一號船塢適應性改造	26,666.64			26,666.64	0.00	與資產相關
塗裝車間噪聲治理工程	15,789.48			15,789.48	0.00	與資產相關
集團公司計量科研儀器	9,999.96			9,999.96	0.00	與資產相關
新區噪聲治理工程	9,519.96			9,519.96	0.00	與資產相關
合計	888,574.91			888,574.91	0.00	

說明：其他減少系資產劃轉所致，詳見本附註十六、1所述。

33. 長期借款

借款類別	年末餘額	年初餘額
信用借款	582,500,000.00	3,269,500,000.00
合計	582,500,000.00	3,269,500,000.00
上述借款的賬面值須於以下期間償還：		
一年內	482,500,000.00	549,000,000.00
資產負債表日後超過一年，但不超過兩年	100,000,000.00	2,090,500,000.00
資產負債表日後超過兩年，但不超過五年		630,000,000.00
減：流動負債項下所示一年內到期的款項	482,500,000.00	549,000,000.00
非流動負債項下所示款項	100,000,000.00	2,720,500,000.00

註：長期借款利率為1.85%。

34. 長期應付職工薪酬

項目	年末餘額	年初餘額
退休住房貨幣補貼		49,101,266.74
購房援助款		114,573.20
退休醫療保險		1,660,229.85
合計		50,876,069.79

35. 專項應付款

項目	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額
項目 A	17,850,000.00			17,850,000.00
項目 B	6,720,000.00			6,720,000.00
項目 C	26,600,000.00			26,600,000.00
項目 D	4,500,000.00			4,500,000.00
項目 E	43,700,000.00			43,700,000.00
合計	99,370,000.00			99,370,000.00

註：上述專項應付款為國家撥入項目資金，待項目完工驗收合格後應作為國家對本公司的資本性投入，由國家獨享。

於年末，已完工驗收項目明細如下：

項目	年末餘額
項目 A	17,850,000.00
項目 B	6,720,000.00
項目 C	26,600,000.00
項目 D	4,500,000.00
項目 E	43,700,000.00
合計	99,370,000.00

上述已完工驗收項目的專項應付款待本公司增加註冊資本時，將轉作中船集團對本公司的出資款。

36. 預計負債

項目	年末餘額	年初餘額	形成原因
產品質量保證	4,543,266.47	112,326,728.06	計提保修費
虧損性建造合同		117,072,858.20	
合計	4,543,266.47	229,399,586.26	

37. 遞延收益

(1) 遞延收益分類

項目	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額	形成原因
政府補助	218,225,166.74		218,225,166.74	0.00	
合計	218,225,166.74		218,225,166.74	0.00	-

財務報表附註

2016年1月1日至2016年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

(2) 政府補助項目

政府補助項目	年初餘額	本年新增 補助金額	本年計入營業 外收入金額	資產劃轉 減少	年末餘額	與資產相關/ 與收益相關
造船平台	200,000,000.00			200,000,000.00		與資產相關
企業技術中心創新能力建設項目	900,000.00			900,000.00		與資產相關
150噸自行式液壓平板車	874,999.91			874,999.91		與資產相關
塗裝技術工藝技術改造	794,109.52			794,109.52		與資產相關
技改挖潛基金 - 40000噸船研製						
新增設備技術改造	710,958.48			710,958.48		與資產相關
一號船塢適應性改造(1)	666,666.40			666,666.40		與資產相關
一號船塢適應性改造	533,333.60			533,333.60		與資產相關
新區噪聲治理工程	176,453.60			176,453.60		與資產相關
塗裝車間噪聲治理工程	157,894.68			157,894.68		與資產相關
集團公司計量科研儀器	12,500.35			12,500.35		與資產相關
FPSO改造技術研發及產業化	918,666.37			918,666.37		與收益相關
總體建造工藝技術研究	7,552,250.19			7,552,250.19		與收益相關
工程船自主研發	4,927,333.64			4,927,333.64		與收益相關
合計	218,225,166.74			218,225,166.74		

38. 股本

本項目與合併報表金額一致，詳見附註六、40。

39. 資本公積

項目	年初金額	本年增加	本年減少	年末金額
股本溢價	6,147,344,797.85			6,147,344,797.85
其他資本公積	582,931.25			582,931.25
合計	6,147,927,729.10			6,147,927,729.10

40. 專項儲備

項目	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額
安全生產費		49,092.02	49,092.02	
合計		49,092.02	49,092.02	

41. 盈餘公積

項目	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額
法定盈餘公積	435,312,069.87	8,517,320.24		443,829,390.11
任意盈餘公積	18,582,196.43			18,582,196.43
合計	453,894,266.30	8,517,320.24		462,411,586.54

註： 本年增加金額為本公司根據當年淨利潤的10%計提法定盈餘公積。

42. 未分配利潤

項目	本年	上年
上年年末餘額	640,322,143.39	2,450,706,441.59
加：年初未分配利潤調整數		
本年年初餘額	640,322,143.39	2,450,706,441.59
加：本年歸屬於母公司所有者的淨利潤	85,173,202.44	-1,810,384,298.20
減：提取法定盈餘公積	8,517,320.24	
應付普通股股利	42,405,191.34	
本年年末餘額	674,572,834.25	640,322,143.39

43. 淨流動資產

項目	年末金額	年初金額
流動資產	346,268,799.58	15,272,079,079.92
減：流動負債	693,202,824.22	10,847,250,264.84
淨流動資產	-346,934,024.64	4,424,828,815.08

44. 總資產減流動負債

項目	年末金額	年初金額
資產總計	9,595,534,618.58	22,821,271,604.42
減：流動負債	693,202,824.22	10,847,250,264.84
總資產減流動負債	8,902,331,794.36	11,974,021,339.58

45. 借貸

本公司借貸匯總如下：

項目	年末金額	年初金額
短期借款	17,500,000.00	1,117,000,000.00
一年內到期的非流動負債	482,500,000.00	549,000,000.00
長期借款	100,000,000.00	2,720,500,000.00
合計	600,000,000.00	4,386,500,000.00

(1) 借貸的分析

項目	年末金額	年初金額
銀行借款	600,000,000.00	3,286,500,000.00
- 須在五年內償還的銀行借款		
- 須在五年以後償還的銀行借款		
其他借款		1,100,000,000.00
- 須在五年內償還的其他借款		
- 須在五年以後償還的其他借款		
合計	600,000,000.00	4,386,500,000.00

財務報表附註

2016年1月1日至2016年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

(2) 借貸的到期日分析

項目	年末金額	年初金額
按要求償還或1年以內	500,000,000.00	1,666,000,000.00
1至2年	100,000,000.00	2,090,500,000.00
2至5年		630,000,000.00
合計	600,000,000.00	4,386,500,000.00

46. 營業收入、營業成本

項目	本年金額	上年金額
主營業務收入	339,968,177.56	10,243,889,894.77
其他業務收入	10,690,508.18	248,362,612.61
合計	350,658,685.74	10,492,252,507.38
主營業務成本	333,177,058.77	10,749,365,822.91
其他業務成本	1,778,752.65	216,613,295.28
合計	334,955,811.42	10,965,979,118.19

主營業務毛利

項目	本年金額	上年金額
主營業務收入	339,968,177.56	10,243,889,894.77
主營業務成本	333,177,058.77	10,749,365,822.91
毛利	6,791,118.79	-505,475,928.14

建造合同收入

項目	本年金額	上年金額
建造合同收入	171,738,029.86	9,993,589,065.17

(1) 主營業務 - 按產品分類

產品名稱	本年金額	上年金額
營業收入		
造船	171,738,029.86	9,993,589,065.17
鋼結構工程		3,482,756.37
機電產品及其他	168,230,147.70	246,818,073.23
合計	339,968,177.56	10,243,889,894.77
營業成本		
造船	169,832,413.09	10,513,749,165.14
鋼結構工程		351,340.10
機電產品及其他	163,344,645.68	235,265,317.67
合計	333,177,058.77	10,749,365,822.91

(2) 主營業務 – 按地區分類

地區名稱	本年金額	上年金額
營業收入		
中國(含港澳臺)	168,230,147.70	5,189,064,371.90
亞洲其他地區	86,704,059.27	488,692,917.25
歐洲	85,033,970.59	4,190,249,720.65
大洋洲		375,882,884.97
合計	339,968,177.56	10,243,889,894.77
營業成本		
中國(含港澳臺)	163,344,645.68	5,334,410,303.44
亞洲其他地區	85,607,974.71	688,613,840.80
歐洲	84,224,438.38	4,272,556,673.63
大洋洲		453,785,005.04
合計	333,177,058.77	10,749,365,822.91

(3) 其他業務收入和其他業務成本

產品名稱	本年金額	上年金額
其他業務收入		
銷售材料	111,362.39	181,551,909.11
廢料銷售	3,271,275.17	20,457,574.26
勞務收入	5,593,584.91	19,816,346.67
租金收入	1,714,285.71	18,853,742.76
動能收入		7,683,039.81
合計	10,690,508.18	248,362,612.61
其他業務成本		
銷售材料	162,934.77	181,401,454.35
廢料銷售	6,861.10	9,778,530.65
勞務收入	121,886.79	12,419,105.46
租金收入	1,487,069.99	6,236,188.72
動能收入		6,778,016.10
合計	1,778,752.65	216,613,295.28

(4) 前五名客戶營業收入情況

客戶	本年金額	佔主營業收入總額的比例
Berge Buik	86,704,059.27	25.50%
廣船國際有限公司	82,108,127.99	24.15%
SEA HULL	68,857,796.36	20.25%
Trafigura	16,176,174.23	4.76%
蒂森克虜伯採礦物料搬運技術(中國)有限公司	8,990,926.50	2.64%
合計	262,837,084.35	77.30%

財務報表附註

2016年1月1日至2016年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

47. 營業稅金及附加

項目	本年金額	上年金額
營業稅		1,197,986.01
城市維護建設稅	786,416.43	817,104.18
教育費附加	561,726.01	583,645.83
防洪費	25,082.48	
房產稅	862,870.39	
土地使用稅	239,641.40	
印花稅	68,826.69	
車船稅	3,126.88	
合計	2,547,690.28	2,598,736.02

48. 銷售費用

項目	本年金額	上年金額
產品質量保證	11,564,001.87	64,759,403.19
運輸費	2,559,867.95	2,332,784.25
業務經費	1,029,007.90	1,107,323.41
廣告費		852,925.92
展覽費		1,985,742.05
其他銷售費用	163,984.38	1,000.00
合計	15,316,862.10	71,039,178.82

49. 管理費用

項目	本年金額	上年金額
職工薪酬	6,904,710.90	85,173,387.69
研究與開發費用		184,697,111.51
修理費	2,409,226.92	37,136,021.95
稅金	492,766.99	11,204,320.10
折舊費	62,768.43	6,250,714.92
無形資產攤銷	325,075.44	5,178,517.42
借工勞務費		9,126,688.49
業務招待費	321,500.35	1,974,131.89
差旅費	302,390.55	2,203,606.42
警衛消防、安全活動費		7,977,784.18
聘請中介機構費	435,391.55	1,413,540.54
董事會費	4,089,212.28	12,130,823.79
水電費	79,985.01	3,423,657.46
辦公費	110,214.45	782,564.14
租賃費	197,714.28	1,294,387.66
保險費	33,390.62	486,772.69
綠化、排污費	28,228.72	4,763,067.53
信息管理費	98,704.40	
其他管理費用	2,862,130.76	24,917,680.55
合計	18,753,411.65	400,134,778.93

50. 財務費用

(1) 財務費用明細

項目	本年金額	上年金額
利息支出	12,840,156.23	168,613,392.07
減：利息收入	17,991,812.26	137,484,575.30
加：匯兌損失	-673,990.70	79,927,403.76
加：其他支出	635,871.11	7,062,705.98
合計	-5,189,775.62	118,118,926.51

(2) 利息支出明細

項目	本年金額	上年金額
銀行借款、透支利息 須於五年內到期償還的銀行借款利息	12,840,156.23	130,649,017.09
小計	12,840,156.23	130,649,017.09
其他借款 須於五年內到期償還的其他借款利息		37,964,374.98
小計		37,964,374.98
減：資本化利息		
合計	12,840,156.23	168,613,392.07

(3) 利息收入明細

項目	本年金額	上年金額
銀行存款利息收入	5,151,656.03	137,484,575.30
其他利息收入	12,840,156.23	
合計	17,991,812.26	137,484,575.30

51. 資產減值損失

項目	本年金額	上年金額
壞賬損失	-8,963,948.24	13,563,424.93
存貨跌價損失	1,948,291.32	547,379,696.86
合計	-7,015,656.92	560,943,121.79

52. 公允價值變動收益／損失

項目	本年金額	上年金額
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產		24,813,946.93
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債		-150,276,474.20
合計		-125,462,527.27

財務報表附註

2016年1月1日至2016年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

53. 投資收益

項目	本年金額	上年金額
權益法核算的長期股權投資收益	93,600,910.09	87,687.51
成本法核算的長期股權投資收益		
處置以公允價值計量且其變動計入當期損益的 金融資產取得的投資收益		-60,932,319.55
處置可供出售金融資產取得的投資收益		
處置長期股權投資取得的投資收益		
合計	93,600,910.09	-60,844,632.04

本年產生的來源於非上市類投資的投資收益為93,600,910.09元。

54. 營業外收入

(1) 營業外收入明細

項目	本年金額	上年金額	計入本期非經常 性損益的金額
非流動資產處置利得		201,760.23	
其中：固定資產處置利得		201,760.23	
政府補助	29,700.00	138,424,718.83	29,700.00
罰款收入		55,400.00	
賠償收入	115,044.03	410,000.00	115,044.03
其他	441,089.73	1,347,828.40	441,089.73
合計	585,833.76	140,439,707.46	585,833.76

本年計入非經常性損益金額為585,833.76元（上年：68,015,122.05元）。

(2) 政府補助明細

項目	本年金額	上年金額	來源和依據	與資產相關/ 與收益相關
產品補貼收入		72,424,585.41	國家財政撥款	與收益相關
船舶建造工藝技術研究		16,981,842.95	國家財政撥款	與收益相關
7.6萬噸半潛運輸船設計 建造技術研發及產業化		28,000,000.00	國家發展和改革委員會	與收益相關
極地甲板運輸船關鍵技術研究		9,900,000.00	工信部	與收益相關
穩崗補貼	29,700.00		國家財政撥款	與收益相關
其他		11,118,290.47	國家財政撥款	
合計	29,700.00	138,424,718.83		

55. 營業外支出

項目	本年金額	上年金額	計入本期非經常性損益的金額
非流動資產處置損失合計		500,651.89	
其中：固定資產處置損失		500,651.89	
對外捐贈	20,000.00		20,000.00
其他	147,273.48	47,519.04	147,273.48
合計	167,273.48	548,170.93	167,273.48

本年計入非經常性損益金額為167,273.48元(上年548,170.93元)。

56. 所得稅費用

(1) 所得稅費用

項目	本年發生額	上年發生額
按稅法及相關規定計算的當期所得稅		
– 中國企業所得稅	136,610.76	-4,594,548.07
遞延所得稅費用		142,001,870.61
合計	136,610.76	137,407,322.54

(2) 所得稅費用與利潤總額的調節表

將基於利潤表的利潤總額採用適用稅率計算的所得稅調節為所得稅費用：

項目	本年金額	上年金額
本年合併利潤總額	85,309,813.20	-1,672,976,975.66
按法定／適用稅率計算的所得稅費用	21,327,453.30	-250,946,546.35
子公司適用不同稅率的影響		
調整以前期間所得稅的影響	136,610.76	143,899,707.51
非應稅收入的影響	-23,400,227.52	13,153.13
不可抵扣的成本、費用和損失的影響	41,818.37	190,208.26
使用前期未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損的影響		
本年未確認遞延所得稅資產的可抵扣暫時性差異或可抵扣虧損的影響	2,030,955.85	256,845,348.06
上年度少計提所得稅		-4,594,548.07
稅率變化導致遞延所得稅資產／負債餘額的變化		-8,000,000.00
所得稅費用	136,610.76	137,407,322.54

57. 折舊及攤銷

項目	本年金額	上年金額
投資性房地產折舊		628,712.16
固定資產折舊	7,339,120.68	52,952,377.16
無形資產攤銷	325,075.44	5,178,517.42
長期待攤費用	340,661.83	3,338,607.25
合計	8,004,857.95	62,098,213.99

58. 出售投資或物業的盈利(或虧損)

無。

59. 營業租金支出

本年的營業租金支出為197,714.28元(上年：6,236,188.72元)。

財務報表附註

2016年1月1日至2016年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

60. 租金收入

本年的營業租金收入為1,714,285.71元(上年：18,853,742.76元)，其中來自土地和建築物的租金為1,714,285.71元(上年：7,319,355.78元)

61. 母公司利潤表補充資料

費用(包括：營業成本、銷售費用和管理費用)按照性質分類明細：

項目	本年金額	上年金額
耗用的原材料	64,565,227.50	6,150,265,919.70
職工薪酬費用	74,917,170.53	859,218,686.62
折舊費用	7,339,120.68	53,581,089.32
攤銷費用	665,737.27	5,178,517.42
造船專用費	191,676,080.77	4,208,250,474.78
動力費	6,865,699.70	46,506,128.90
税金及附加	492,766.99	11,204,320.10
其他	22,504,281.73	102,947,939.10
合計	369,026,085.17	11,437,153,075.94

62. 現金流量表項目註釋

(1) 收到/支付的其他與經營/投資/籌資活動有關的現金

1) 收到的其他與經營活動有關的現金

項目	本年金額	上年金額
收到產品補貼款		178,673,400.00
政府補助	29,700.00	62,090,000.00
其他營業外收入	556,133.76	6,794,821.74
銀行活期存款利息收入	1,664,559.37	11,318,087.02
收到中山海洋還委託貸款		440,000,000.00
收到廣船國際還委託貸款		122,750,000.00
其他往來款	24,219,317.17	971,441,864.76
合計	26,469,710.30	1,793,068,173.52

2) 支付的其他與經營活動有關的現金

項目	本年金額	上年金額
管理費用支出	10,968,089.89	108,567,792.49
營業費用支出	3,752,860.23	3,273,524.43
保修費支出		25,845,091.07
銀行手續費	635,871.11	8,897,050.45
營業外支出	167,273.48	
支付的押金、保證金等	838,360.00	
備用金	3,017,795.89	
支付其他往來款	22,806,816.22	134,723,394.26
合計	42,187,066.82	281,306,852.70

3) 收到的其他與投資活動有關的現金

項目	本年金額	上年金額
定期存款質押解除	1,001,640,000.00	3,092,052,909.79
定期存款利息收入	31,848,969.20	180,777,819.54
代收統借統還借款	155,000,000.00	
合計	1,188,488,969.20	3,272,830,729.33

4) 支付的其他與投資活動有關的現金

項目	本年金額	上年金額
定期存款質押	30,000,000.00	859,523,000.00
支付子公司借款	87,500,000.00	667,500,000.00
合計	117,500,000.00	1,527,023,000.00

5) 收到的其他與籌資活動有關的現金

項目	本年金額	上年金額
國撥資金		170,000,000.00
合計		170,000,000.00

6) 支付的其他與籌資活動有關的現金

項目	本年金額	上年金額
啟航項目發行費及相關費用		3,547,126.33
合計		3,547,126.33

財務報表附註

2016年1月1日至2016年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

(2) 母公司現金流量表補充資料

項目	本年金額	上年金額
1. 將淨利潤調節為經營活動現金流量：		
淨利潤	85,173,202.44	-1,810,384,298.20
加：資產減值準備	-7,015,656.92	560,943,121.79
固定資產折舊	7,339,120.68	53,581,089.32
無形資產攤銷	325,075.44	5,178,517.42
長期待攤費用攤銷	340,661.83	3,338,607.25
處置固定資產、無形資產和其他長期資產的 損失(收益以“-”填列)		298,891.66
固定資產報廢損失(收益以“-”填列)		
公允價值變動損益(收益以“-”填列)		125,462,527.27
財務費用(收益以“-”填列)	-19,682,803.67	67,096,450.89
投資損失(收益以“-”填列)	-93,600,910.09	60,844,632.04
遞延所得稅資產的減少(增加以“-”填列)		143,953,069.82
遞延所得稅負債的增加(減少以“-”填列)		-1,951,199.21
存貨的減少(增加以“-”填列)	413,746,253.84	-1,798,709,951.6
經營性應收項目的減少(增加以“-”填列)	18,076,816.46	-137,674,403.40
經營性應付項目的增加(減少以“-”填列)	-715,181,883.26	1,676,173,123.19
其他		
經營活動產生的現金流量淨額	-310,480,123.25	-1,051,849,821.76
2. 不涉及現金收支的重大投資和籌資活動：		
債務轉為資本		
一年內到期的可轉換公司債券		
融資租入固定資產		
3. 現金及現金等價物淨變動情況：		
現金的年末餘額	88,028,234.52	2,724,187,025.99
減：現金的期初餘額	2,724,187,025.99	3,702,545,149.25
加：現金等價物的年末餘額		
減：現金等價物的期初餘額		
現金及現金等價物淨增加額	-2,636,158,791.47	-978,358,123.26

(3) 現金和現金等價物

項目	年末餘額	年初餘額
現金	88,028,234.52	2,724,187,025.99
其中：庫存現金	1,645.27	42,887.07
可隨時用於支付的銀行存款	88,026,589.25	2,724,089,083.49
可隨時用於支付的其他貨幣資金		55,055.43
現金等價物		
其中：三個月內到期的債券投資		
年末現金和現金等價物餘額	88,028,234.52	2,724,187,025.99
其中：母公司或集團內子公司使用受限制的 現金和現金等價物		

十八、財務報告批准

本財務報告於2017年3月31日由本公司董事會批准報出。

財務報表補充資料

1. 本年非經常性損益明細表

- (1) 按照中國證券監督管理委員會《公開發行證券的公司信息披露解釋性公告第1號 – 非經常性損益(2008)》的規定，本集團2016年度非經常性損益如下：

項目	本年金額	說明
非流動資產處置損益	-8,419,716.70	
越權審批或無正式批准文件或偶發性的稅收返還、減免計入當期損益的政府補助	125,739,665.59	
計入當期損益的對非金融企業收取的資金佔用費		
企業取得子公司、聯營企業及合營企業的投資		
成本少於取得投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值產生的收益		
非貨幣性資產交換損益		
委託他人投資或管理資產的損益	75,873,758.87	
因不可抗力因素，如遭受自然災害而計提的		
各項資產減值準備		
債務重組損益		
企業重組費用		
交易價格顯失公允的交易產生的超過公允價值部份的損益		
同一控制下企業合併產生的子公司年初至合併日的當期淨損益		
與公司正常經營業務無關的或有事項產生的損益		
除同公司正常經營業務相關的有效套期保值業務外，		
持有交易性金融資產、交易性金融負債產生的		
公允價值變動損益，以及處置交易性金融資產、		
交易性金融負債和可供出售金融資產取得的投資收益	14,222,799.15	
單獨進行減值測試的應收款項減值準備轉回	106,000.00	
對外委託貸款取得的損益		
採用公允價值模式進行後續計量的投資性房地產		
公允價值變動產生的損益		
根據稅收、會計等法律、法規的要求對當期損益		
進行一次性調整對當期損益的影響		
受託經營取得的託管費收入		
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	-60,166,333.22	
其他符合非經常性損益定義的損益項目	26,896,200.00	
小計	174,252,373.69	
所得稅影響額	6,790,074.84	
少數股東權益影響額(稅後)	241,527.82	
合計	167,220,771.03	

財務報表附註

2016年1月1日至2016年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

- (2) 公司對“其他符合非經常性損益定義的損益項目”以及根據自身正常經營業務的性質和特點將非經常性損益項目界定為經常性損益的項目說明

項目	金額	原因
首台套重大技術裝備保費補貼資金	53,210,000.00	註 與經營密切相關 且定量持續享受
貼息	25,620,000.00	
軟件收入即征即退增值稅	1,513,397.12	與經營密切相關 且定量持續享受
合計	80,343,397.12	

註：首台套重大技術裝備保費補貼資金，與公司所製造裝備密切相關，並且只有在公司投保“綜合險”後才能享有的政府補助，補助金額與公司“綜合險”的保費支出直接相關；以上政府補助均與公司正常經營業務密切相關，符合國家政策規定、按照一定標準定額或定量持續享受的政府補助，根據《公開發行證券的公司信息披露解釋性公告第1號 - 非經常性損益》，屬於經常性損益。

2. 淨資產收益率及每股收益

按照中國證券監督管理委員會《公開發行證券的公司信息披露編報規則第9號 - 淨資產收益率和每股收益的計算及披露(2010年修訂)》的規定，本集團2016年度加權平均淨資產收益率、基本每股收益和稀釋每股收益如下：

報告期利潤	加權平均 淨資產收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀釋每股收益
歸屬於母公司股東的淨利潤	0.69%	0.0504	0.0504
扣除非經常性損益後歸屬於母公司股東的淨利潤	-0.93%	-0.0679	-0.0679

3. 主要報表項目的異常情況及原因說明

資產	註釋	年末數	年初數	變動額	變動率
貨幣資金	註1	12,347,969,978.26	17,664,365,754.92	-5,316,395,776.66	-30.10%
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	註2		13,063,411.11	-13,063,411.11	-100.00%
應收票據	註3	122,945,274.57	21,097,180.25	101,848,094.32	482.76%
應收股利	註4		635,116.05	-635,116.05	-100.00%
其他應收款	註5	72,448,156.82	694,376,182.24	-621,928,025.42	-89.57%
其他流動資產	註6	1,892,964,428.05	845,000,000.00	1,047,964,428.05	124.02%
長期應收款	註7	478,791,643.97	356,141,245.87	122,650,398.10	34.44%
其他非流動資產	註8	1,001,361,563.30	300,000,000.00	701,361,563.30	233.79%

註1、貨幣資金減少30.10%，主要是借款償還及工程結算款項減少；

註2、以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產本期減少100%，主要是本期遠期外匯合約全部結算，且未簽訂新合約；

註3、應收票據增長482.76%，主要是本年收到銀行承兌匯票增加；

註4、應收股利減少100%，主要是聯營企業支付以前年度宣告派發股利；

註5、其他應收款較上年末減少89.57%，主要由於本年未收到上海凌翔2015年度收購廣船船業有限公司股權款尾款所致；

註6、其他流動資產本年末較上年末增加124.02%，主要原因系1)本年末根據財會[2016]22號文件，將應交稅費 - 增值稅的借方餘額調整至此科目列示；2)一年內到期的理財產品較上年減少；

註7、 長期應收款增加34.44%，主要是子公司文沖船廠分期收款銷售商品款項增加；

註8、 其他非流動資產較上年末增加233.79%，主要由於本年末與中船財務公司簽訂理財產品增加導致；

負債及權益類	註釋	年末數	年初數	變動額	變動率
短期借款	註9	445,636,500.54	6,746,671,403.20	-6,301,034,902.66	-93.39%
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債	註10		181,241,917.70	-181,241,917.70	-100.00%
應付職工薪酬	註11	59,354,143.31	35,838,830.14	23,515,313.17	65.61%
應交稅費	註12	127,111,097.76	-1,122,743,774.34	1,249,854,872.10	不適用
應付利息	註13	11,109,426.83	21,533,573.71	-10,424,146.88	-48.41%
應付股利	註14	3,806,004.54	256,103,771.17	-252,297,766.63	-98.51%
其他應付款	註15	358,190,436.06	245,194,170.01	112,996,266.05	46.08%
一年內到期的非流動負債	註16	5,675,200,000.00	1,777,500,000.00	3,897,700,000.00	219.28%
專項應付款	註17	1,390,339,744.58	984,839,744.58	405,500,000.00	41.17%
遞延收益	註18	67,514,328.51	260,320,055.21	-192,805,726.70	-74.06%
遞延所得稅負債	註19	499,094.19	2,310,530.93	-1,811,436.74	-78.40%

註9、 短期借款本年末較上年末減少93.39%，主要由於償還借款導致；

註10、 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債較上年末減少100%，主要是本期遠期外匯合約全部結算，且未簽訂新合約；

註11、 應付職工薪酬本年末較上年末增加65.61%，主要由於子公司計提2016年度獎金導致；

註12、 應交稅費本年末較上年末增加12.50億元，主要由於本年末根據財會[2016]22號文件，將應交稅費 - 增值稅的借方餘額調整至其他流動資產列示；

註13、 應付利息下降48.41%，主要是借款利率下降及平均借款餘額減少；

註14、 應付股利本年末較上年末減少98.51%，系本年子公司黃埔文沖向中船集團支付2015年交割期股利2.55億元導致；

註15、 其他應付款本年末較上年末增加46.08%，系本年保證金及往來款增加導致；

註16、 一年內到期的非流動負債本年末較上年末增加219.28%，系本年末長期借款重分類到該科目導致；

註17、 專項應付款本年末較上年末增加41.17%，主要由於本年國家撥入基建項目資金增加；

註18、 遞延收益本年末較上年末減少74.06%，主要系與資產相關的項目重分類導致；

註19、 遞延所得稅負債本年末較上年末減少78.40%，主要系本年以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產本年減少導致；

損益類	註釋	本年數	上年數	變動額	變動率
稅金及附加	註20	70,579,480.62	26,058,415.07	44,521,065.55	170.85%
銷售費用	註21	116,743,820.71	210,814,276.68	-94,070,455.97	-44.62%
財務費用	註22	-17,946,547.67	336,489,851.01	-354,436,398.68	不適用
資產減值損失	註23	208,829,341.68	391,283,454.14	-182,454,112.46	-46.63%
公允價值變動收益	註24	168,178,506.59	-129,608,691.45	297,787,198.04	不適用
投資收益	註25	-48,371,480.29	2,034,308,125.58	-2,082,679,605.87	不適用
營業外支出	註26	78,673,400.06	4,966,346.67	73,707,053.39	1484.13%
所得稅費用	註27	32,746,647.37	365,814,179.00	-333,067,531.63	-91.05%
少數股東損益	註28	15,463,911.50	5,576,929.27	9,886,982.23	177.28%
其他綜合收益	註29	-274,491.63	-14,881,889.67	14,607,398.04	不適用

財務報表附註

2016年1月1日至2016年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

- 註20、 本年税金及附加較上年增加170.85%，主要依據本年財會[2016]22號文件的影響，將5-12月房產稅、車船使用稅、印花稅等税金計入税金及附加核算；
- 註21、 銷售費用較上年減少44.62%，主要系本年收入較上年減少，依據本年收入計提的船舶保修費減少，同時，本年與船東簽訂保修終止協議沖銷保修期滿的船舶保修費餘額導致；
- 註22、 財務費用較上年減少3.54億元，主要系由於匯率變動引起匯兌收益增加；
- 註23、 資產減值損失較上年減少46.63%，主要系為美元升值，合同預計總收入增加，合同預計損失減少。
- 註24、 公允價值變動收益較上年增加2.9億元，主要由於公司本年遠期外匯合約全部到期結算或主動平倉，遠期結售匯業務公允價值變動結算時轉入投資收益核算；
- 註25、 投資收益本年減少20.8億元，主要為本年結算（平倉）遠期外匯合約投資損失較上期增加、及上年出售子公司股權產生投資收益20.55億元導致；
- 註26、 本年營業外支出較上期增加0.74億元，主要系為預計負債增加0.66億元；
- 註27、 本年所得稅費用較上年下降91.05%，主要系本年應納稅所得額較上年下降導致；
- 註28、 本年少數股東損益較上年增加177.28%，主要由於本年泛廣發展有限公司淨利潤較上年增加。
- 註29、 其他綜合收益較上年增加1,460.74萬元，主要由於上年子公司黃埔文沖確認三類人員費用，精算利得計入其他綜合收益導致。

中船海洋與防務裝備股份有限公司

二零一七年三月三十一日