

中船第九设计研究院工程有限公司
2015年1-11月、2014年度、2013年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-11
— 母公司所有者权益变动表	12-14
— 财务报表附注	15-104

信永中和
ShineWing

信永中和会计师事务所

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

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

ShineWing
certified public accountants

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

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

审计报告



XYZH/2016BJA100006

中船钢构工程股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的中船第九设计研究院工程有限公司(以下简称中船九院公司)财务报表,包括2015年11月30日、2014年12月31日、2013年12月31日的合并及母公司资产负债表,2015年1-11月、2014年度、2013年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是中船九院公司管理层的责任,这种责任包括:(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;(2)设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、 审计意见

我们认为，中船九院公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中船九院公司 2015 年 11 月 30 日、2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2015 年 1-11 月、2014 年度、2013 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

郑宇



中国注册会计师：

宋勇



中国 北京

二〇一六年三月十一日



合并资产负债表

编制单位：中船第九设计研究院工程有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年11月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动资产：				
货币资金	六、1	654,625,806.35	1,185,400,726.77	668,193,196.90
结算备付金		-	-	-
拆出资金		-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-	-
应收票据	六、2	28,148,504.00	10,699,490.00	2,690,000.00
应收账款	六、3	776,075,712.92	512,245,598.62	395,903,549.49
预付款项	六、4	988,668,873.12	811,587,277.38	156,748,519.10
应收保费		-	-	-
应收分保账款		-	-	-
应收分保合同准备金		-	-	-
应收利息	六、5	23,828,199.43	19,146,119.61	14,435,614.35
应收股利		-	-	10,000,000.00
其他应收款	六、6	66,259,298.64	168,344,904.39	112,737,975.15
买入返售金融资产		-	-	-
存货	六、7	1,368,531,580.80	472,079,601.45	509,021,659.38
划分为持有待售的资产		-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-
其他流动资产	六、8	50,000,000.00	266,490,000.00	585,890,000.00
流动资产合计		3,956,137,975.26	3,445,993,718.22	2,455,620,514.37
非流动资产：				
发放贷款及垫款		-	-	-
可供出售金融资产	六、9	34,121,231.79	34,271,231.79	13,902,831.79
持有至到期投资		-	-	-
长期应收款	六、10	794,287,195.05	81,970,208.00	-
长期股权投资	六、11	129,957,151.30	111,821,911.27	117,115,691.53
投资性房地产	六、12	18,800,311.08	12,131,141.44	13,805,858.32
固定资产	六、13	101,251,847.33	127,567,143.68	141,510,237.01
在建工程		-	174,000.00	-
工程物资		-	-	-
固定资产清理		-	-	-
生产性生物资产		-	-	-
油气资产		-	-	-
无形资产	六、14	8,056,121.50	11,126,498.79	15,295,319.04
开发支出	六、15	-	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用		-	-	-
递延所得税资产	六、16	22,391,599.20	17,277,572.00	17,827,713.43
其他非流动资产	六、17	737,071,000.00	946,290,000.00	311,980,000.00
非流动资产合计		1,845,936,457.25	1,342,629,706.97	631,437,651.12
资产总计		5,802,074,432.51	4,788,623,425.19	3,087,058,165.49

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表(续)

编制单位: 中船第九设计研究院工程有限公司

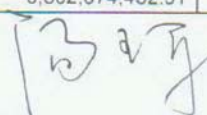
单位: 人民币元

项 目	附注	2015年11月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动负债:				
短期借款	六、18	868,000,000.00	246,000,000.00	11,000,000.00
向中央银行借款		-	-	-
吸收存款及同业存放		-	-	-
拆入资金		-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-	-
应付票据		-	-	-
应付账款	六、19	496,289,180.14	464,882,455.55	453,326,723.95
预收款项	六、20	172,801,058.11	306,161,376.37	382,905,427.46
卖出回购金融资产款		-	-	-
应付手续费及佣金		-	-	-
应付职工薪酬	六、21	100,141,376.57	5,135,502.67	10,684,132.08
应交税费	六、22	22,568,375.52	27,886,769.14	31,863,271.86
应付利息	六、23	33,436,318.27	2,892,511.11	1,612,172.22
应付股利	六、24	546,382.87	49,005,693.77	110,528,349.86
其他应付款	六、25	65,424,214.31	97,071,195.53	137,564,282.78
应付分保账款		-	-	-
保险合同准备金		-	-	-
代理买卖证券款		-	-	-
代理承销证券款		-	-	-
划分为持有待售的负债		-	-	-
一年内到期的非流动负债		-	-	-
其他流动负债	六、26	380,168,860.93	369,357,206.68	126,521,416.33
流动负债合计		2,139,375,766.72	1,568,392,710.82	1,266,005,776.54
非流动负债:				
长期借款	六、27	2,380,000,000.00	2,010,000,000.00	1,010,000,000.00
应付债券		-	-	-
其中: 优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
长期应付款		-	-	-
长期应付职工薪酬	六、28	34,770,000.00	30,130,000.00	31,660,000.00
专项应付款		-	-	-
预计负债	六、29	7,778,332.37	7,564,263.05	3,247,738.28
递延收益	六、30	10,922,002.51	4,769,420.18	4,219,875.82
递延所得税负债	六、16	1,501,861.76	2,685,992.16	3,977,770.77
其他非流动负债		-	-	-
非流动负债合计		2,434,972,196.64	2,055,149,675.39	1,053,105,384.87
负债合计		4,574,347,963.36	3,623,542,386.21	2,319,111,161.41
所有者权益:				
实收资本	六、31	558,770,000.00	537,000,000.00	299,100,000.00
其他权益工具		-	-	-
其中: 优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
资本公积	六、32	83,798,437.64	88,454,078.91	271,344,168.66
减: 库存股		-	-	-
其他综合收益	六、33	-6,534,500.00	-638,000.00	-
专项储备	六、34	23,614,147.39	6,964,144.47	2,188,869.97
盈余公积	六、35	68,393,763.31	68,393,763.31	63,937,339.00
一般风险准备		-	-	-
未分配利润	六、36	141,382,195.65	116,782,448.84	122,154,774.58
归属于母公司所有者权益合计		869,424,043.99	816,956,435.53	758,725,152.21
少数股东权益		358,302,425.16	348,124,603.45	9,221,851.87
所有者权益合计		1,227,726,469.15	1,165,081,038.98	767,947,004.08
负债和所有者权益总计		5,802,074,432.51	4,788,623,425.19	3,087,058,165.49

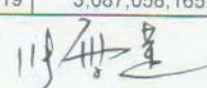
法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



母公司资产负债表

编制单位：中船第九设计研究院工程有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年11月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动资产：				
货币资金		392,774,142.40	549,049,570.34	323,581,464.93
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-	-
应收票据		18,677,004.00	5,465,000.00	2,690,000.00
应收账款	十七、1	522,068,779.41	450,992,930.93	340,784,823.17
预付款项		362,721,826.83	161,140,080.15	161,601,560.72
应收利息		23,820,791.21	18,979,124.54	14,435,614.35
应收股利		-	-	-
其他应收款	十七、2	59,695,621.29	166,920,168.71	108,251,156.30
存货		1,135,383,966.17	442,392,241.38	482,391,789.81
划分为持有待售的资产		-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-
其他流动资产		50,000,000.00	146,490,000.00	585,890,000.00
流动资产合计		2,565,142,131.31	1,941,429,116.05	2,019,626,409.28
非流动资产：				
可供出售金融资产		29,211,699.29	29,361,699.29	10,049,699.29
持有至到期投资		-	-	-
长期应收款		-	-	-
长期股权投资	十七、3	751,145,399.90	720,551,990.51	342,230,097.09
投资性房地产		15,965,908.80	18,151,773.92	19,796,325.59
固定资产		29,130,898.84	46,030,531.60	59,631,172.68
在建工程		-	-	-
工程物资		-	-	-
固定资产清理		-	-	-
生产性生物资产		-	-	-
油气资产		-	-	-
无形资产		7,542,836.44	10,414,772.92	14,155,657.64
开发支出		-	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用		-	-	-
递延所得税资产		16,596,110.91	12,572,804.65	12,562,559.67
其他非流动资产		737,071,000.00	946,290,000.00	311,980,000.00
非流动资产合计		1,586,663,854.18	1,783,373,572.89	770,405,511.96
资产总计		4,151,805,985.49	3,724,802,688.94	2,790,031,921.24

法定代表人：

主管会计工作负责人：

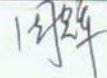
会计机构负责人：

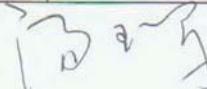
母公司资产负债表(续)

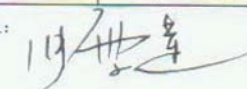
编制单位: 中船第九设计研究院工程有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2015年11月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动负债:				
短期借款		560,000,000.00	200,000,000.00	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-	-
应付票据		-	-	-
应付账款		371,218,072.43	355,017,024.75	384,484,475.10
预收款项		128,299,264.57	267,943,940.90	360,343,588.57
应付职工薪酬		91,918,024.66	693,026.70	7,774,382.28
应交税费		8,978,611.94	18,120,382.58	23,454,611.34
应付利息		20,942,077.78	2,851,444.44	1,578,194.44
应付股利		-	48,389,059.01	48,424,580.12
其他应付款		180,443,381.55	173,372,481.28	215,049,325.08
划分为持有待售的负债		-	-	-
一年内到期的非流动负债		-	-	-
其他流动负债		285,291,065.43	269,983,765.02	18,361,315.05
流动负债合计		1,647,090,498.36	1,336,371,124.68	1,059,470,471.98
非流动负债:				
长期借款		1,600,000,000.00	1,600,000,000.00	1,000,000,000.00
应付债券		-	-	-
其中: 优先股				
永续债		-	-	-
长期应付款		-	-	-
长期应付职工薪酬		32,420,000.00	27,790,000.00	28,860,000.00
专项应付款		-	-	-
预计负债		7,778,332.37	7,564,263.05	3,247,738.28
递延收益		10,921,301.89	4,768,301.89	4,218,301.89
递延所得税负债		1,501,861.76	2,685,992.16	3,977,770.77
其他非流动负债		-	-	-
非流动负债合计		1,652,621,496.02	1,642,808,557.10	1,040,303,810.94
负债合计		3,299,711,994.38	2,979,179,681.78	2,099,774,282.92
所有者权益:				
实收资本		558,770,000.00	537,000,000.00	299,100,000.00
其他权益工具		-	-	-
其中: 优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
资本公积		88,639,810.86	93,336,895.60	276,226,985.35
减: 库存股		-	-	-
其他综合收益		-6,128,500.00	-595,000.00	-
专项储备		23,614,147.39	6,964,144.47	2,188,869.97
盈余公积		68,393,763.31	68,393,763.31	63,937,339.00
未分配利润		118,804,769.55	40,523,203.78	48,804,444.00
所有者权益合计		852,093,991.11	745,623,007.16	690,257,638.32
负债和所有者权益总计		4,151,805,985.49	3,724,802,688.94	2,790,031,921.24

法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 

合并利润表

编制单位：中船第九设计研究院工程有限公司

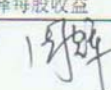
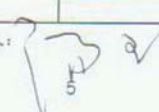
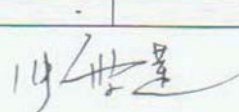
单位：人民币元

项目	附注	2015年1-11月	2014年度	2013年度
一、营业总收入		3,698,623,875.65	2,757,207,671.39	2,091,270,499.37
其中：营业收入	六、37	3,698,623,875.65	2,757,207,671.39	2,091,270,499.37
利息收入		-	-	-
已赚保费		-	-	-
手续费及佣金收入		-	-	-
二、营业总成本		3,727,314,137.57	2,807,722,393.45	2,087,510,248.34
其中：营业成本	六、37	3,452,875,709.71	2,560,694,236.88	1,878,327,878.65
利息支出		-	-	-
手续费及佣金支出		-	-	-
退保金		-	-	-
赔付支出净额		-	-	-
提取保险合同准备金净额		-	-	-
保单红利支出		-	-	-
分保费用		-	-	-
营业税金及附加	六、38	15,775,616.49	22,611,114.32	11,141,161.64
销售费用	六、39	18,556,338.84	24,356,818.58	23,625,437.47
管理费用	六、40	133,853,731.95	174,926,949.71	165,532,374.12
财务费用	六、41	100,815,716.61	33,959,161.64	1,493,861.66
资产减值损失	六、42	5,437,023.97	-8,825,887.68	7,389,534.80
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	六、43	83,630,776.53	83,119,897.67	36,848,803.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		17,822,240.03	20,280,726.30	10,696,617.88
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		54,940,514.61	32,605,175.61	40,609,054.33
加：营业外收入	六、44	31,532,206.75	21,792,451.60	14,533,039.94
其中：非流动资产处置利得		574,632.53	30,464.82	318,914.80
减：营业外支出	六、45	949,686.81	2,964,607.38	305,275.23
其中：非流动资产处置损失		599,774.80	194,904.87	73,368.45
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		85,523,034.55	51,433,019.83	54,836,819.04
减：所得税费用	六、46	16,463,289.84	4,935,124.03	9,272,870.73
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		69,059,744.71	46,497,895.80	45,563,948.31
归属于母公司股东的净利润		58,993,618.36	47,473,157.58	45,105,581.61
少数股东损益		10,066,126.35	-975,261.78	458,366.70
六、其他综合收益的税后净额		-5,896,500.00	-638,000.00	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-5,896,500.00	-638,000.00	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-5,896,500.00	-638,000.00	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-5,896,500.00	-638,000.00	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-	-
6.其他		-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-	-
七、综合收益总额		63,163,244.71	45,859,895.80	45,563,948.31
归属于母公司股东的综合收益总额		53,097,118.36	46,835,157.58	45,105,581.61
归属于少数股东的综合收益总额		10,066,126.35	-975,261.78	458,366.70
八、每股收益：				
（一）基本每股收益		-	-	-
（二）稀释每股收益		-	-	-

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司利润表

编制单位：中船第九设计研究院工程有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2015年1-11月	2014年度	2013年度
一、营业收入	十七、4	2,525,896,859.75	2,419,671,188.40	1,821,004,757.41
减：营业成本	十七、4	2,387,212,467.90	2,280,838,323.51	1,645,192,242.95
营业税金及附加		6,090,096.96	17,138,485.01	7,185,186.79
销售费用		13,597,931.08	17,650,240.06	18,050,487.73
管理费用		95,790,091.62	128,896,248.66	123,987,762.32
财务费用		77,237,858.91	38,156,290.70	5,205,458.62
资产减值损失		3,735,971.74	-9,321,114.48	6,637,744.00
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	152,055,890.46	84,137,635.31	96,886,866.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		5,093,409.39	7,524,273.23	-2,422,418.26
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		94,288,332.00	30,450,350.25	111,632,741.92
加：营业外收入		23,501,855.69	17,178,120.71	11,565,560.57
其中：非流动资产处置利得		110,825.18	30,464.82	318,914.80
减：营业外支出		396,126.19	2,955,174.63	202,972.80
其中：非流动资产处置损失		92,698.30	187,758.91	2,972.80
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		117,394,061.50	44,673,296.33	122,995,329.69
减：所得税费用		4,718,624.18	109,053.23	6,130,927.42
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		112,675,437.32	44,564,243.10	116,864,402.27
五、其他综合收益的税后净额		-5,533,500.00	-595,000.00	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-5,533,500.00	-595,000.00	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-5,533,500.00	-595,000.00	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-	-
6.其他		-	-	-
六、综合收益总额		107,141,937.32	43,969,243.10	116,864,402.27
七、每股收益				
（一）基本每股收益		-	-	-
（二）稀释每股收益		-	-	-

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：中船第九设计研究院工程有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年1-11月	2014年度	2013年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		2,120,415,678.53	2,472,323,201.25	1,769,248,492.29
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-	-
向中央银行借款净增加额		-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-	-
收到再保险业务现金净额		-	-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-	-
拆入资金净增加额		-	-	-
回购业务资金净增加额		-	-	-
收到的税费返还		-	83,500.00	361,067.41
收到其他与经营活动有关的现金	六、47	325,212,233.15	821,162,082.27	366,003,424.91
经营活动现金流入小计		2,445,627,911.68	3,293,568,783.52	2,135,612,984.61
购买商品、接受劳务支付的现金		3,628,328,438.04	2,248,677,063.86	1,198,941,977.81
客户贷款及垫款净增加额		-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-	-
支付保单红利的现金		-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		297,420,841.91	405,253,514.59	402,855,620.66
支付的各项税费		85,241,335.22	105,252,960.84	101,923,110.93
支付其他与经营活动有关的现金	六、47	178,556,239.72	485,711,420.82	223,238,407.91
经营活动现金流出小计		4,189,546,854.89	3,244,894,960.11	1,926,959,117.31
经营活动产生的现金流量净额		-1,743,918,943.21	48,673,823.41	208,653,867.30
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		612,129,000.00	315,000,000.00	160,075,951.25
取得投资收益收到的现金		90,995,536.50	97,357,277.93	72,317,416.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,026,109.87	240,334.00	539,350.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	六、47	-	8,883,092.72	-
投资活动现金流入小计		704,150,646.37	421,480,704.65	232,932,717.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,082,636.35	10,150,668.04	13,333,586.73
投资支付的现金		308,260,000.00	1,058,734,379.81	302,190,555.55
质押贷款净增加额		-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	15,000.00	-
投资活动现金流出小计		319,342,636.35	1,068,900,047.85	315,524,142.28
投资活动产生的现金流量净额		384,808,010.02	-647,419,343.20	-82,591,424.99
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		21,770,000.00	65,122,290.06	34,003,678.41
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	40,000,000.00	-
取得借款所收到的现金		1,633,000,000.00	2,226,000,000.00	51,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-	-
筹资活动现金流入小计		1,654,770,000.00	2,291,122,290.06	85,003,678.41
偿还债务所支付的现金		641,000,000.00	986,000,000.00	135,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		196,180,741.37	191,032,273.96	134,469,862.22
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-	-
筹资活动现金流出小计		837,180,741.37	1,177,032,273.96	269,469,862.22
筹资活动产生的现金流量净额		817,589,258.63	1,114,090,016.10	-184,466,183.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		311,965.92	17,177.16	-471,613.39
五、现金及现金等价物净增加额		-541,209,708.64	515,361,673.47	-58,875,354.89
加：期初现金及现金等价物余额		1,181,214,505.37	665,852,831.90	724,728,186.79
六、期末现金及现金等价物余额		640,004,796.73	1,181,214,505.37	665,852,831.90

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

13/8/14

周子

13/8/14

母公司现金流量表

编制单位：中船第九设计研究院工程有限公司

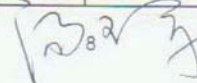
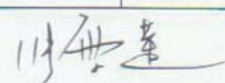
单位：人民币元

项 目	附注	2015年1-11月	2014年度	2013年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		1,839,106,385.05	2,098,870,947.44	1,444,978,885.92
收到的税费返还		-	-	358,937.00
收到其他与经营活动有关的现金		329,995,353.95	763,246,382.46	300,155,991.24
经营活动现金流入小计		2,169,101,739.00	2,862,117,329.90	1,745,493,814.16
购买商品、接受劳务支付的现金		2,470,056,438.13	1,615,627,082.29	999,952,797.13
支付给职工以及为职工支付的现金		204,669,961.44	302,049,338.55	310,688,320.74
支付的各项税费		54,784,396.40	76,374,942.99	79,738,463.38
支付其他与经营活动有关的现金		150,152,535.29	416,792,316.43	175,350,659.95
经营活动现金流出小计		2,879,663,331.26	2,410,843,680.26	1,565,730,241.20
经营活动产生的现金流量净额		-710,561,592.26	451,273,649.64	179,763,572.96
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		492,129,000.00	315,000,000.00	159,000,000.00
取得投资收益收到的现金		146,962,481.07	76,613,362.08	38,378,851.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		248,074.10	238,684.00	537,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-	-
投资活动现金流入小计		639,339,555.17	391,852,046.08	197,915,851.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		7,119,186.27	6,556,292.92	12,302,296.68
投资支付的现金		308,260,000.00	1,309,532,000.00	305,190,555.55
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	15,000.00	-
投资活动现金流出小计		315,379,186.27	1,316,103,292.92	317,492,852.23
投资活动产生的现金流量净额		323,960,368.90	-924,251,246.84	-119,577,000.30
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		21,770,000.00	25,122,290.06	22,081,733.65
取得借款收到的现金		940,000,000.00	1,780,000,000.00	130,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-	-
筹资活动现金流入小计		961,770,000.00	1,805,122,290.06	152,081,733.65
偿还债务支付的现金		580,000,000.00	980,000,000.00	130,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		161,185,352.76	128,221,024.56	106,588,543.12
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-	-
筹资活动现金流出小计		741,185,352.76	1,108,221,024.56	236,588,543.12
筹资活动产生的现金流量净额		220,584,647.24	696,901,265.50	-84,506,809.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
		312,091.41	-24,062.89	-415,486.45
五、现金及现金等价物净增加额				
		-165,704,484.71	223,899,605.41	-24,735,723.26
加：期初现金及现金等价物余额		545,659,570.34	321,759,964.93	346,495,688.19
六、期末现金及现金等价物余额				
		379,955,085.63	545,659,570.34	321,759,964.93

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：中国第九设计研究院工程有限公司

单位：人民币元

项 目	2015年1-11月												
	归属于母公司所有者权益												
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者 权益合计	
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	537,000,000.00	-	-	-	88,454,078.91	-	-638,000.00	6,964,144.47	68,393,763.31	-	116,782,448.84	348,124,603.45	1,165,081,038.98
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	537,000,000.00	-	-	-	88,454,078.91	-	-638,000.00	6,964,144.47	68,393,763.31	-	116,782,448.84	348,124,603.45	1,165,081,038.98
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	21,770,000.00	-	-	-	-4,655,641.27	-	-5,896,500.00	16,650,002.92	-	-	24,599,746.81	10,177,821.71	62,645,430.17
（一）综合收益总额							-5,896,500.00				58,993,618.36	10,066,126.35	63,163,244.71
（二）股东投入和减少资本	21,770,000.00	-	-	-	-4,655,641.27	-	-	-	-	-	-	111,695.36	17,226,054.09
1. 股东投入普通股	21,770,000.00	-	-	-	-4,697,084.74	-	-	-	-	-	-	-	17,072,915.26
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他					41,443.47							111,695.36	153,138.83
（三）利润分配											-34,393,871.55	-	-34,393,871.55
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-34,393,871.55		-34,393,871.55
4. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备								16,650,002.92					16,650,002.92
1. 本年提取								26,805,576.92					26,805,576.92
2. 本年使用								-10,155,574.00					-10,155,574.00
（六）其他													
四、本年年末余额	558,770,000.00	-	-	-	83,798,437.64	-	-6,534,500.00	23,614,147.39	68,393,763.31	-	141,382,195.65	358,302,425.16	1,227,726,469.15

法定代表人：

王明

主管会计工作负责人：

王明

会计机构负责人：

王明

合并所有者权益变动表

编制单位：中船第九设计研究院工程有限公司

单位：人民币元

项	2014年度											
	归属于母公司所有者权益											
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	299,100,000.00	-	-	-	271,344,168.66	-	-	63,937,339.00	-	122,154,774.58	9,221,851.87	767,947,004.08
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	299,100,000.00	-	-	-	271,344,168.66	-	-	63,937,339.00	-	122,154,774.58	9,221,851.87	767,947,004.08
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	237,900,000.00	-	-	-	-182,890,089.75	-638,000.00	4,775,274.50	4,456,424.31	-	-5,372,325.74	338,902,751.58	397,134,034.90
（一）综合收益总额						-638,000.00				47,473,157.58	-975,261.78	45,859,895.80
1. 股东投入和减少资本					55,009,910.25						340,000,000.00	395,009,910.25
2. 其他权益工具持有者投入资本					55,009,910.25						340,000,000.00	395,009,910.25
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（二）利润分配												
1. 提取盈余公积								4,456,424.31		-52,845,483.32	-121,986.64	-48,511,045.65
2. 提取一般风险准备								4,456,424.31		-4,456,424.31		
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本	237,900,000.00				-237,900,000.00							
2. 盈余公积转增股本	237,900,000.00				-237,900,000.00							
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本年提取							4,775,274.50					4,775,274.50
2. 本年使用							9,024,494.50					9,024,494.50
（六）其他							-4,249,220.00					-4,249,220.00
四、本年年末余额	537,000,000.00	-	-	-	88,454,078.91	-638,000.00	6,964,144.47	68,393,763.31	-	116,782,448.64	348,124,603.45	1,165,081,038.98

法定代表人： 11/17/14


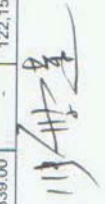
主管会计工作负责人： 11/17/14

会计机构负责人： 11/17/14

合并所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	2013年度										所有者 权益合计	
	归属母公司所有者权益											
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存 股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润		少数股东权益
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	299,100,000.00	-	-	-	249,262,435.01	-	-	52,250,898.77	-	205,154,558.51	9,187,881.40	814,955,773.69
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	299,100,000.00	-	-	-	249,262,435.01	-	-	52,250,898.77	-	205,154,558.51	9,187,881.40	814,955,773.69
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	22,081,733.65	-	2,188,869.97	11,686,440.23	-	-82,999,783.93	33,970.47	-47,008,769.61
（一）综合收益总额												
1. 股东投入和减少资本					22,081,733.65					45,105,581.61	458,366.70	45,563,948.31
1. 股东投入普通股					22,081,733.65							22,081,733.65
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（二）利润分配												
1. 提取盈余公积								11,686,440.23		-128,105,365.54	-424,396.23	-116,843,321.54
2. 提取一般风险准备								11,686,440.23		-11,686,440.23		
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本年提取								2,188,869.97				2,188,869.97
2. 本年使用								5,207,372.00				5,207,372.00
（六）其他								-3,018,502.03				-3,018,502.03
四、本年年末余额	299,100,000.00	-	-	-	271,344,168.66	-	2,188,869.97	63,337,339.00	-	122,154,774.58	9,221,851.87	767,947,004.08

法定代表人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 



母公司所有者权益变动表

编制单位：中船第九设计研究工程有限公司

单位：人民币元

项 目	2015年1-11月							所有者权益合计		
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备		盈余公积	未分配利润
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	537,000,000.00	-	-	93,336,895.60	-	-595,000.00	6,964,144.47	68,393,763.31	40,523,203.78	745,623,007.16
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	537,000,000.00	-	-	93,336,895.60	-	-595,000.00	6,964,144.47	68,393,763.31	40,523,203.78	745,623,007.16
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	21,770,000.00	-	-	-4,697,084.74	-	-5,533,500.00	16,650,002.92	-	78,281,565.77	106,470,983.95
（一）综合收益总额						-5,533,500.00			112,675,437.32	107,141,937.32
（二）股东投入和减少资本	21,770,000.00	-	-	-4,697,084.74	-	-	-	-	-	17,072,915.26
1. 股东投入普通股	21,770,000.00	-	-	-4,697,084.74	-	-	-	-	-	17,072,915.26
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-34,393,871.55	-34,393,871.55
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配										
3. 其他										
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	16,650,002.92	-	-	16,650,002.92
1. 本年提取							26,805,576.92			26,805,576.92
2. 本年使用							-10,155,574.00			-10,155,574.00
（六）其他										
四、本年年末余额	558,770,000.00	-	-	88,639,810.86	-	-6,128,500.00	23,614,147.39	68,393,763.31	118,804,769.55	852,093,991.11

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

何强

何文

何文

母公司所有者权益变动表

编制单位：中船第九设计研究院工程有限公司

项 目	2014年度							所有者权益合计		
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备		盈余公积	未分配利润
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	299,100,000.00	-	-	276,226,985.35	-	-	2,188,869.97	63,937,339.00	48,804,444.00	690,257,638.32
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	299,100,000.00	-	-	276,226,985.35	-	-	2,188,869.97	63,937,339.00	48,804,444.00	690,257,638.32
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	237,900,000.00	-	-	-182,890,089.75	-	-595,000.00	4,775,274.50	4,456,424.31	-8,281,240.22	55,365,368.84
（一）综合收益总额						-595,000.00			44,564,243.10	43,969,243.10
（二）股东投入和减少资本				55,009,910.25						55,009,910.25
1. 股东投入普通股				55,009,910.25						55,009,910.25
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积								4,456,424.31	-52,845,483.32	-48,389,059.01
2. 对股东的分配								4,456,424.31	-4,456,424.31	
3. 其他									-48,389,059.01	-48,389,059.01
（四）股东权益内部结转	237,900,000.00			-237,900,000.00						
1. 资本公积转增股本	237,900,000.00			-237,900,000.00						
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（五）专项储备							4,775,274.50			4,775,274.50
1. 本年提取							9,024,494.50			9,024,494.50
2. 本年使用							-4,249,220.00			-4,249,220.00
（六）其他										
四、本年年末余额	537,000,000.00	-	-	93,336,895.60	-	-595,000.00	6,964,144.47	68,393,763.31	40,523,203.78	745,623,007.16

法定代表人：

王

主管会计工作负责人：

王

会计机构负责人：

王

母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	2013年度									
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	299,100,000.00			254,145,251.70				52,250,898.77	60,045,407.27	665,541,557.74
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	299,100,000.00			254,145,251.70				52,250,898.77	60,045,407.27	665,541,557.74
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				22,081,733.65			2,188,869.97	11,686,440.23	-11,240,963.27	24,716,080.58
（一）综合收益总额									116,864,402.27	116,864,402.27
（二）股东投入和减少资本				22,081,733.65						22,081,733.65
1. 股东投入普通股				22,081,733.65						22,081,733.65
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积								11,686,440.23	-128,105,365.54	-116,418,925.31
2. 对股东的分配								11,686,440.23	-11,686,440.23	
3. 其他									-116,418,925.31	-116,418,925.31
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（五）专项储备										
1. 本年提取							2,188,869.97			2,188,869.97
2. 本年使用							5,207,372.00			5,207,372.00
（六）其他							-3,018,502.03			-3,018,502.03
四、本年年末余额	299,100,000.00			276,226,985.35			2,188,869.97	63,937,339.00	48,804,444.00	690,257,638.32

法定代表人：

周斌

主管会计工作负责人：

邵文

会计机构负责人：

王世军



编制单位：中船第九设计研究工程有限公司

中船第九设计研究院工程有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2015年11月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一、 公司的基本情况

中船第九设计研究院工程有限公司（以下简称本公司，在包含子公司时统称本集团）始建于1953年，前身是1953年成立的第一机械工业部设计总局第二设计分局船舶设计室，隶属关系先后经历第一机械工业部、第三机械工业部、第六机械工业部、中国船舶工业总公司。1994年，由中国船舶工业总公司全额投资3,200万元，成立中船第九设计研究院；1999年7月，划属中国船舶工业集团公司（以下简称“中船集团”）领导。2002年，由中央机构编制委员会办公室批复核销事业编制，完成事业改企业。

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

2012年，中船集团以无偿划拨的方式，接受江南造船、沪东中华、中船黄埔和中船勘院的所有股权，成为本公司唯一股东。

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

2014年4月3日，本公司取得由上海市工商行政管理局普陀分局换发的字310107000098271号营业执照，注册资本人民币80,000万元，实收资本人民币55,877万元，法定代表人：周辉，注册地址及住所：上海市武宁路303号。

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

二、 合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括本公司、中船勘院、中船华海等17家公司。本报告期内，2013年度因投资设立增加上海中船九院工程咨询有限公司1家，2014年度因非同

中船第九设计研究院工程有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2015年11月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一控制下企业合并增加扬州三湾投资发展有限公司和因投资设立增加常熟中船梅李城乡一体化建设有限公司。

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

三、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

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

2. 持续经营

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

四、 重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本集团营业周期为12个月。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

中船第九设计研究院工程有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2015年11月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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

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

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

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

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算

中船第九设计研究院工程有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2015年11月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

的净资产份额之间的差额,调整资本溢价或股本溢价,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

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

7. 现金及现金等价物

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

8. 外币交易

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

9. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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

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

中船第九设计研究院工程有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2015年11月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

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

中船第九设计研究院工程有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2015年11月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

值低于取得成本的70%以上(浮亏30%以上)。③资产负债表日止,连续24个月末的公允价值低于取得成本的80%以上(浮亏20%以上)。

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

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

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

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

2) 金融负债终止确认条件

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

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的可供出售金融资产,以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是计量日

中船第九设计研究院工程有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2015年11月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

10. 应收款项坏账准备

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

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

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	余额达到或超过 30 万元人民币且存在减值迹象；或余额达到或超过该类应收款全部余额 5%
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

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

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
6 个月以内 (含 6 个月)	0	0
6-12 个月 (含 12 个月)	0.5	0.5

中船第九设计研究院工程有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2015年11月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1-2年 (含2年)	30	30
2-3年 (含3年)	60	60
3年以上	100	100

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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

11. 存货

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

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

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

12. 长期应收款

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

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

13. 长期股权投资

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

中船第九设计研究院工程有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2015年11月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

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

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

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

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

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

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

中船第九设计研究院工程有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2015年11月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

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

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

14. 投资性房地产

本集团投资性房地产包括用于出租的房屋建筑物。采用成本模式计量。

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

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	30	3-5	3.17-3.23

15. 固定资产

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

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

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

中船第九设计研究院工程有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2015年11月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	30	3-5	3.17~3.23
2	机器设备	10	3-5	9.5~9.7
3	运输设备	5	3-5	19~19.4
4	电子设备	4-5	3-5	19~24.25
5	办公设备及其他	4-5	3-5	19~24.25

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

16. 在建工程

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

17. 借款费用

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

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

18. 无形资产

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

房屋使用权按其使用年限平均摊销;专利权、软件等无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受

中船第九设计研究院工程有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2015年11月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

本集团使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况如下：

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

本集团的主要研究开发项目包括水工工程、建筑工程及设备工程的工艺研究等。

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

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

19. 长期资产减值

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

出现减值的迹象如下：

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- (2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

中船第九设计研究院工程有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2015年11月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;

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

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

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

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

20. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利等。

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

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

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

中船第九设计研究院工程有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2015年11月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

21. 预计负债

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

22. 工程结算

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

23. 安全生产费

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

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

24. 收入确认原则和计量方法

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

中船第九设计研究院工程有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2015年11月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

2) 建造合同收入：本集团固定造价合同在合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入本集团、实际发生的合同成本能够清楚区分和可靠计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠确定时，于资产负债表日按完工百分比法确认合同收入和合同费用，合同完工进度根据已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定；成本加成合同在与合同相关的经济利益很可能流入本集团、实际发生的合同成本能够清楚的区分和可靠地计量时，于资产负债表日按完工百分比法确认合同收入和合同费用，合同完工进度根据已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。

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

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

(2) 收入确认具体方法：

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

1) 工程设计、勘察、咨询和监理收入

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

中船第九设计研究院工程有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2015年11月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2) 工程总承包收入

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

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

成本加成总承包合同：本集团依据已签订合同的项目预算确定预计总成本和预计总收入，在月度结束时，项目管理部根据业主及监理方确认的工作量，确认实际完工百分比，计算当期该项目应确认的营业收入和成本，待项目整体竣工结算后，根据实际收入及实际成本调整最后一期收入及成本。

3) 土地整理服务收入

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

25. 政府补助

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

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

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

中船第九设计研究院工程有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2015年11月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

26. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

27. 租赁

本集团的租赁业务包括房屋租赁等经营租赁。

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

五、 税项

1. 主要税种及税率

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

不同企业所得税税率纳税主体说明:

纳税主体名称	2015年1-11月	2014年度	2013年度
本公司	15%	15%	15%
中船勘察设计研究院有限公司	15%	15%	15%
其他子公司	25%	25%	25%

2. 税收优惠

中船第九设计研究院工程有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2015年11月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司和子公司中船勘察设计研究院有限公司于2011年10月20日经上海市认定为高新技术企业(有效期为3年),2014年经上海市高新技术企业认定管理工作协调小组复审通过,再次认定为高新技术企业(有效期为3年),2013年度、2014年度、2015年度企业所得税均按15%计缴。

六、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	2015年11月30日	2014年12月31日
现金	124,815.36	105,994.74
银行存款	639,879,981.37	1,181,108,510.63
其他货币资金	14,621,009.62	4,186,221.40
合计	654,625,806.35	1,185,400,726.77
其中:存放在境外的款项总额		

注:本集团截止2015年11月30日其他货币资金中保函保证金14,621,009.62元(年初4,186,221.40元)。

2. 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	2015年11月30日	2014年12月31日
银行承兑汇票	27,278,504.00	9,999,490.00
商业承兑汇票	870,000.00	700,000.00
合计	28,148,504.00	10,699,490.00

(2) 2015年11月30日已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2015年11月30日 终止确认金额	2015年11月30日 未终止确认金额
银行承兑汇票	29,216,934.00	
合计	29,216,934.00	

3. 应收账款

(1) 应收账款分类

中船第九设计研究院工程有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2015年11月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	2015年11月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	8,999,358.86	1.09	8,999,358.86	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	813,111,903.82	98.49	37,036,190.90	4.55	776,075,712.92
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,452,633.50	0.42	3,452,633.50	100.00	
合计	825,563,896.18	100.00	49,488,183.26	5.99	776,075,712.92

(续)

类别	2014年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	9,349,358.86	1.68	9,349,358.86	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	542,364,868.56	97.61	30,119,269.94	5.55	512,245,598.62
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,914,547.50	0.71	3,914,547.50	100.00	
合计	555,628,774.92	100.00	43,383,176.30	7.81	512,245,598.62

1) 2015年11月30日单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	2015年11月30日			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
龙口三联海洋工程有限公司	1,004,000.00	1,004,000.00	100.00	合同清理, 预计无法收回
吉宝哈萨克斯坦 LLP	1,383,758.86	1,383,758.86	100.00	合同清理, 预计无法收回
太仓惠生海洋工程有限公司	4,505,000.00	4,505,000.00	100.00	合同清理, 预计无法收回
泰州地产开发有限公司	356,600.00	356,600.00	100.00	合同清理, 预计无法收回
龙口中集来福士海洋工程有限公司	420,000.00	420,000.00	100.00	合同清理, 预计无法收回
浙江庄吉船业有限公司	400,000.00	400,000.00	100.00	合同清理, 预计无法收回
威海荣成扬帆船舶制造有限公司	350,000.00	350,000.00	100.00	合同清理, 预计无法收回
上海港机重工有限公司	580,000.00	580,000.00	100.00	合同清理, 预计无法收回
合计	8,999,358.86	8,999,358.86	—	—

2) 信用风险特征组合中, 基本确定能收回的应收账款

中船第九设计研究院工程有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2015年11月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	2015年11月30日		
	账面余额	账龄	不计提理由
应收关联方款项	320,492,508.75	—	无减值迹象
天津航道局有限公司	21,909,671.12	0-2年	相应的应付分包款同时也未支付
同济工程集团有限公司	8,695,000.00	0-6个月	相应的应付分包款同时也未支付
上海建工集团股份有限公司	6,340,000.00	0-6个月	相应的应付分包款同时也未支付
湖南省建筑工程集团总公司	4,150,421.65	1-2年	相应的应付分包款同时也未支付
中交第三航务工程局有限公司	4,017,122.00	1-2年	相应的应付分包款同时也未支付
上海市基础工程有限公司	2,523,451.00	2-3年	相应的应付分包款同时也未支付
中国核工业华兴建设有限公司	1,805,000.00	0-6个月	相应的应付分包款同时也未支付
歌山建设集团有限公司	1,296,824.00	0-6个月	相应的应付分包款同时也未支付
中国水产广州建港工程公司	1,083,228.00	2-3年	相应的应付分包款同时也未支付
广东建邦兴业集团有限公司	980,000.00	7-12个月	相应的应付分包款同时也未支付
无锡宝湾仓储设施有限公司	362,068.10	1-2年	相应的应付分包款同时也未支付
合计	373,655,294.62		—

注: 应收关联方款项明细详见本附注十一、(三)1。

3) 信用风险特征组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2015年11月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
0-6个月	350,326,265.05		0.00
7-12个月	27,675,612.32	138,378.06	0.50
1至2年	31,059,532.75	9,317,859.82	30.00
2至3年	7,038,115.16	4,222,869.10	60.00
3至4年	1,868,991.73	1,868,991.73	100.00
4至5年	1,606,308.83	1,606,308.83	100.00
5年以上	19,881,783.36	19,881,783.36	100.00
合计	439,456,609.20	37,036,190.90	—

(2) 2015年1-11月计提、转回(或收回)的坏账准备情况

中船第九设计研究院工程有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2015年11月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本期计提坏账准备金额 7,041,206.96 元; 本期收回或转回坏账准备金额 936,200.00 元。

(3) 2015年1-11月实际核销的应收账款: 无。

(4) 2015年11月30日余额前五名的应收账款

单位名称	2015年11月30日	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
常熟市梅李镇人民政府	124,332,236.75	0-6月	15.06	
上海江舟投资发展有限公司	104,636,930.00	0-1年	12.67	
振华(新加坡)工程有限公司	74,160,900.00	0-6月	8.98	
广州中船南沙龙穴建设发展有限公司	58,085,356.50	7-12月	7.04	
湖南省建筑工程集团总公司	55,604,992.52	0-3年	6.74	359,524.00
合计	416,820,415.77		50.49	359,524.00

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	2015年11月30日		2014年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	940,057,150.71	95.08	778,018,507.65	95.86
1-2年	29,951,487.58	3.03	16,511,552.58	2.03
2-3年	5,517,894.60	0.56	14,411,348.60	1.78
3年以上	13,142,340.23	1.33	2,645,868.55	0.33
合计	988,668,873.12	—	811,587,277.38	—

(2) 2015年11月30日余额前五名的预付款项

单位名称	2015年11月30日	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
中国江苏国际经济技术合作集团有限公司	250,335,063.00	1年以内	25.32
扬州市保障房建设发展有限公司	190,000,000.00	1年以内	19.22
扬州经济技术开发区拆迁安置管理办公室	165,315,410.33	1年以内	16.72
常熟市梅李镇城镇经营投资有限公司	160,000,000.00	1年以内	16.18
扬州市广陵区人民政府	96,780,703.43	1年以内	9.79
合计	862,431,176.76		87.23

5. 应收利息

中船第九设计研究院工程有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2015年11月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 应收利息分类

项目	2015年11月30日	2014年12月31日
定期存款	16,473,380.45	11,791,300.63
联营公司项目借款	7,354,818.98	7,354,818.98
合计	23,828,199.43	19,146,119.61

(2) 重要逾期利息: 无。

6. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	2015年11月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	70,681,142.21	99.97	4,421,843.57	6.24	66,259,298.64
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	20,000.00	0.03	20,000.00	100.00	
合计	70,701,142.21	100.00	4,441,843.57	6.27	66,259,298.64

(续)

类别	2014年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	173,591,643.49	99.99	5,246,739.10	3.02	168,344,904.39
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	20,000.00	0.01	20,000.00	100.00	
合计	173,611,643.49	100.00	5,266,739.10	3.03	168,344,904.39

1) 信用风险特征组合中,基本确定能收回的其他应收款

中船第九设计研究院工程有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2015年11月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	2015年11月30日		
	账面余额	账龄	不计提理由
其他应收关联方款项	23,037,183.97	—	无减值迹象
履约保证金	15,383,884.80	0-2年	预计收回风险较小,可收回
投标保证金	14,890,412.05	1年以内	预计收回风险较小,可收回
备用金	8,597,170.17	1年以内	部门日常事务备用金,可收回或报销
保证金	1,073,855.13	1年以内	预计收回风险较小,可收回
押金	206,588.32	6-12个月	预计收回风险较小,可收回
房屋维修基金	43,672.06	1年以内	预计收回风险较小,可收回
合计	63,232,766.50		—

2) 信用风险特征组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2015年11月30日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
0-6个月	1,751,485.54		0.00
7-12个月	641,281.54	3,206.41	0.50
1至2年	160,193.00	48,057.90	30.00
2至3年	1,311,940.92	787,164.55	60.00
3至4年	4,482.00	4,482.00	100.00
4至5年	442,237.17	442,237.17	100.00
5年以上	3,136,755.54	3,136,695.54	100.00
合计	7,448,375.71	4,421,843.57	—

(2) 2015年1-11月计提、转回(或收回)坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-667,982.99元;本期无收回或转回坏账准备情况。

(3) 2015年1-11月实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	156,912.54

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2015年11月30日	2014年12月31日
保证金	54,542,341.95	159,867,801.47
备用金	9,732,503.72	6,168,179.03
职工借款	994,133.13	1,091,951.22
押金	272,653.59	823,754.50
其他代垫款项	5,159,509.82	5,659,957.27

中船第九设计研究院工程有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2015年11月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	2015年11月30日	2014年12月31日
合计	70,701,142.21	173,611,643.49

(5) 2015年11月30日余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	2015年11月30日	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中船澄西船舶(广州)有限公司	履约保证金	10,879,171.10	5年以上	15.39	
中船黄埔文冲船舶有限公司	履约保证金	8,555,853.15	5年以上	12.10	
华荣科技股份有限公司	履约保证金	8,402,371.80	7-12个月	11.88	
中船置业有限公司	履约保证金	3,216,788.00	0-6个月	4.55	
广州中船南沙龙穴建设发展有限公司	履约保证金	3,119,441.36	5年以上	4.41	
合计		34,173,625.41		48.33	

7. 存货

(1) 存货分类

项目	2015年11月30日			2014年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	466,769.92		466,769.92	412,820.34		412,820.34
劳务成本	105,710,428.24		105,710,428.24	87,405,914.76		87,405,914.76
库存商品	523,874.72	293,117.86	230,756.86	448,417.85	293,117.86	155,299.99
周转材料	25,586.62		25,586.62	65,383.22		65,383.22
工程施工	1,080,627,191.51		1,080,627,191.51	382,415,183.14		382,415,183.14
土地整理成本	181,470,847.65		181,470,847.65	1,625,000.00		1,625,000.00
合计	1,368,824,698.66	293,117.86	1,368,531,580.80	472,372,719.31	293,117.86	472,079,601.45

(2) 存货跌价准备

项目	2014年12月31日	本期增加		本期减少		2015年11月30日
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
库存商品	293,117.86					293,117.86
合计	293,117.86					293,117.86

(3) 2015年11月30日建造合同形成的工程施工情况

中船第九设计研究院工程有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2015年11月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	金额
累计已发生成本	4,403,900,016.87
累计已确认毛利	177,372,269.21
减: 预计损失	
已办理结算的金额	3,500,645,094.57
建造合同形成的工程施工余额	1,080,627,191.51

8. 其他流动资产

项目	2015年11月30日	2014年12月31日	性质
联营企业项目借款	50,000,000.00	146,490,000.00	
短期银行理财		120,000,000.00	
合计	50,000,000.00	266,490,000.00	

其中: 联营企业项目借款明细详见本附注十一、(三)1。

9. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	2015年11月30日			2014年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	34,121,231.79		34,121,231.79	34,271,231.79		34,271,231.79
其中: 按成本计量的	34,121,231.79		34,121,231.79	34,271,231.79		34,271,231.79
合计	34,121,231.79		34,121,231.79	34,271,231.79		34,271,231.79

(2) 2015年11月30日按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年11月30日
中船财务有限责任公司	15,891,699.29			15,891,699.29
御河硅谷(上海)建设发展有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
广州中船船舶钢构有限公司	4,853,132.50			4,853,132.50
昌乐中船阳光投资发展有限公司	4,800,000.00			4,800,000.00
湖南高瑞房地产开发有限公司	3,020,000.00			3,020,000.00
上海扬子国际旅行社有限公司	500,000.00			500,000.00
上海中九工程检测有限公司	150,000.00		150,000.00	
上海银行股份有限公司	56,400.00			56,400.00
合计	34,271,231.79		150,000.00	34,121,231.79

中船第九设计研究院工程有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2015年11月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年11月30日		
中船财务有限责任公司					0.82	1,960,960.00
御河硅谷(上海)建设发展有限公司					5.00	
广州中船船舶钢构有限公司					5.70	
昌乐中船阳光投资发展有限公司					8.00	
湖南高瑞房地产开发有限公司					5.00	
上海扬子国际旅行社有限公司					10.00	34,709.96
上海中九工程检测有限公司					15.00	
上海银行股份有限公司						19,762.56
合计						2,015,432.52

10. 长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	2015年11月30日			2014年12月31日			折现率区间
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	
分期收款提供劳务	794,287,195.05		794,287,195.05	81,970,208.00		81,970,208.00	4.75%
合计	794,287,195.05		794,287,195.05	81,970,208.00		81,970,208.00	

注: 选取银行同期贷款利率4.75%作为折现率。

(2) 长期应收款坏账准备计提情况

类别	2015年11月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的长期应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的长期应收款	794,287,195.05	100.00			794,287,195.05
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的长期应收款					
合计	794,287,195.05	100.00			794,287,195.05

中船第九设计研究院工程有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2015年11月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

类别	2014年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的长期应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的长期应收款	81,970,208.00	100.00			81,970,208.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的长期应收款					
合计	81,970,208.00	100.00			81,970,208.00

信用风险特征组合中，按账龄分析法计提坏账准备的长期应收款

账龄	2015年11月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
0-6个月	794,287,195.05		0.00
合计	794,287,195.05		—

中船第九设计研究院工程有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2015年11月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

11. 长期股权投资

被投资单位	2014年12月31日	本期增减变动							2015年11月30日	减值准备 期末余额	
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业	79,052,023.66	25,500,000.00		8,008,273.89			-25,000,000.00			87,560,297.55	
徐州中船阳光投资发展有限公司		25,500,000.00		-3,933,198.02						21,566,801.98	
上海德瑞斯华海船用设备有限公司	75,631,177.41			11,905,286.67			-25,000,000.00			62,536,464.08	
江苏德瑞斯华海船用设备有限公司	3,420,846.25			36,185.24						3,457,031.49	
二、联营企业	32,769,887.61			9,813,966.14			-187,000.00			42,396,853.75	
上海大川元干燥设备有限公司	3,701,605.17			802,635.43						4,504,240.60	
上海江舟投资发展有限公司	9,431,629.88			5,710,052.74						15,141,682.62	
上海九舟投资发展有限公司	9,561,259.95			2,541,633.39						12,102,893.34	
上海九新投资发展有限公司	7,245,079.44			-27,714.15						7,217,365.29	
上海振南工程咨询监理有限责任公司	1,803,061.94			485,324.35						2,288,386.29	
上海凯悦监理工程有限公司	1,027,251.23			302,034.38			-187,000.00			1,142,285.61	
合计	111,821,911.27	25,500,000.00		17,822,240.03			-25,187,000.00			129,957,151.30	

中船第九设计研究院工程有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2015年11月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

12. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值	--	--
1. 2014年12月31日余额	27,450,585.80	27,450,585.80
2. 本期增加金额	10,621,895.32	10,621,895.32
(1) 存货\固定资产\在建工程转入	10,621,895.32	10,621,895.32
3. 本期减少金额	976,615.47	976,615.47
(1) 无偿划转	297,052.54	297,052.54
(2) 投资性房地产转固定资产	679,562.93	679,562.93
4. 2015年11月30日余额	37,095,865.65	37,095,865.65
二、累计折旧和累计摊销		
1. 2014年12月31日余额	15,319,444.36	15,319,444.36
2. 本期增加金额	3,518,984.01	3,518,984.01
(1) 计提或摊销	1,730,878.96	1,730,878.96
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	1,788,105.05	1,788,105.05
3. 本期减少金额	542,873.80	542,873.80
(1) 无偿划转	199,091.04	199,091.04
(2) 投资性房地产转固定资产	343,782.76	343,782.76
4. 2015年11月30日余额	18,295,554.57	18,295,554.57
三、减值准备		
1. 2014年12月31日余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2015年11月30日余额		
四、账面价值		
1. 2015年11月30日账面价值	18,800,311.08	18,800,311.08
2. 2014年12月31日账面价值	12,131,141.44	12,131,141.44

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
深圳楼房 18 栋 202 室 203 室 301 室 201 室	209,300.00	产权名称为改名前名称,正在更换中
九院出租房 18 栋 101 室	56,481.10	产权名称为改名前名称,正在更换中
九院出租房 18 栋 104 室	56,481.10	产权名称为改名前名称,正在更换中
九院出租房 18 栋 204 室	56,481.10	产权名称为改名前名称,正在更换中

中船第九设计研究院工程有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2015年11月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
九院出租房 18 栋 302 室	48,168.90	产权名称为改名前名称,正在更换中
九院出租房 18 栋 303 室	48,168.90	产权名称为改名前名称,正在更换中
九院出租房 18 栋 304 室	56,481.10	产权名称为改名前名称,正在更换中
九院出租房 18 栋 402 室	48,168.90	产权名称为改名前名称,正在更换中
九院出租房 18 栋 403 室	48,168.90	产权名称为改名前名称,正在更换中

13. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值						
1.2014年12月31日余额	188,046,555.38	14,598,017.50	28,279,344.19	48,774,957.59	4,887,595.54	284,586,470.20
2.本期增加金额	2,129,759.87	2,423,828.61	827,392.07	3,416,489.75	174,132.75	8,971,603.05
(1) 购置	144,414.94	2,423,828.61	744,505.13	3,416,489.75	174,132.75	6,903,371.18
(2) 在建工程转入	1,305,782.00					1,305,782.00
(3) 投资性房地产转入	679,562.93					679,562.93
(4) 其他转入			82,886.94			82,886.94
3.本期减少金额	20,282,322.75	1,658,385.82	4,701,590.71	4,427,260.48	236,071.00	31,305,630.76
(1) 处置或报废		1,658,385.82	4,701,590.71	4,427,260.48	236,071.00	11,023,308.01
(2) 无偿划转	9,660,427.43					9,660,427.43
(3) 转入投资性房地产	10,621,895.32					10,621,895.32
4.2015年11月30日余额	169,893,992.50	15,363,460.29	24,405,145.55	47,764,186.86	4,825,657.29	262,252,442.49
二、累计折旧						
1.2014年12月31日余额	88,972,564.35	10,261,886.86	18,602,927.69	35,142,426.20	3,893,576.89	156,873,381.99
2.本期增加金额	10,209,001.80	1,662,115.86	2,694,732.56	5,579,707.24	250,327.80	20,395,885.26
(1) 计提	9,865,219.04	1,662,115.86	2,694,732.56	5,579,707.24	250,327.80	20,052,102.50
(2) 投资性房地产转入	343,782.76					343,782.76
3.本期减少金额	6,957,060.88	1,337,304.32	4,201,944.32	3,710,478.14	207,828.96	16,414,616.62
(1) 处置或报废		1,337,304.32	4,201,944.32	3,710,478.14	207,828.96	9,457,555.74
(2) 无偿划转	5,065,216.87					5,065,216.87
(3) 转入投资性房地产	1,891,844.01					1,891,844.01
4.2015年11月30日余额	92,224,505.27	10,586,698.40	17,095,715.93	37,011,655.30	3,936,075.73	160,854,650.63
三、减值准备						
1.2014年12月31日余额			131,467.36	14,477.17		145,944.53
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						

中船第九设计研究院工程有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2015年11月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备及其他	合计
4.2015年11月30日余额			131,467.36	14,477.17		145,944.53
四、账面价值						
1.2015年11月30日账面价值	77,669,487.23	4,776,761.89	7,177,962.26	10,738,054.39	889,581.56	101,251,847.33
2.2014年12月31日账面价值	99,073,991.03	4,336,130.64	9,544,949.14	13,618,054.22	994,018.65	127,567,143.68

(2) 暂时闲置的固定资产: 无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产: 无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产: 无

(5) 未办妥产权证书的固定资产: 无

14. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	专利权	软件	房屋使用权	合计
一、账面原值				
1.2014年12月31日余额	470,000.00	32,343,992.13	1,583,143.00	34,397,135.13
2.本期增加金额		2,784,453.36		2,784,453.36
(1)购置		2,784,453.36		2,784,453.36
3.本期减少金额				
4.2015年11月30日余额	470,000.00	35,128,445.49	1,583,143.00	37,181,588.49
二、累计摊销				
1.2014年12月31日余额	281,999.88	21,514,675.68	1,473,960.78	23,270,636.34
2.本期增加金额	57,444.42	5,688,204.01	109,182.22	5,854,830.65
(1)计提	57,444.42	5,688,204.01	109,182.22	5,854,830.65
3.本期减少金额				
4.2015年11月30日余额	339,444.30	27,202,879.69	1,583,143.00	29,125,466.99
三、减值准备				
1.2014年12月31日余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.2015年11月30日余额				

中船第九设计研究院工程有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2015年11月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	专利权	软件	房屋使用权	合计
四、账面价值				
1. 2015年11月30日账面价值	130,555.70	7,925,565.80		8,056,121.50
2. 2014年12月31日账面价值	188,000.12	10,829,316.45	109,182.22	11,126,498.79

15. 开发支出

项目	2014年12月 31日	本期增加	本期减少	2015年11月 30日
		内部开发支出	转入当期损益	
远海大型浮式结构物研发		2,896,816.48	2,896,816.48	
BIM平台(建筑信息模型研究)建设及系统研究		2,403,931.60	2,403,931.60	
九院公司技术中心能力提升平台系统(地方主研)		1,747,799.32	1,747,799.32	
豪华游船典型舱室布置与装潢设计制造技术研究		1,652,491.13	1,652,491.13	
船舶工业工程项目环境保护设施设计规范(国际主编)		1,526,497.75	1,526,497.75	
中小型液化气船液货系统研发		1,345,860.96	1,345,860.96	
三维数字化技术在起重机设计中的应用研究		1,023,542.93	1,023,542.93	
楼层智能家居系统解决方案研发		891,698.96	891,698.96	
结构与性能分析研究		818,022.64	818,022.64	
智能船厂顶层架构及生产物流环节的应用研究(工信部参研)		811,188.79	811,188.79	
基于大型双排钢板桩围堰受力稳定机理的设计方法研究		747,699.80	747,699.80	
上海海洋工程和船厂水工特种工程技术研究中心建设		737,770.73	737,770.73	
船厂规划设计工艺方案的参数化建模软件包开发		734,091.04	734,091.04	
并行计算在有限元分析中的高效应用及计算效率研究		633,926.24	633,926.24	
新型城镇化背景下的小城镇合作开发模式探索		608,519.56	608,519.56	
超大型地下空间开发技术研究		527,402.29	527,402.29	
工程建设工业化(住宅产业化)方法研究		508,589.52	508,589.52	
其他科研项目		6,792,080.76	6,792,080.76	
合计		26,407,930.50	26,407,930.50	

16. 递延所得税资产和递延所得税负债

中船第九设计研究院工程有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2015年11月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2015年11月30日		2014年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	53,177,136.58	8,596,569.51	48,462,017.33	7,641,026.64
预计负债	7,778,332.37	1,166,749.86	7,564,263.05	1,134,639.46
应付职工薪酬	77,986.59	19,496.65	797,641.24	139,228.19
暂估成本	28,977,255.41	4,346,588.31	9,978,625.78	1,496,793.87
可抵扣亏损	19,554,632.48	3,080,194.87	15,725,892.26	2,358,883.84
长期应付职工薪酬	34,300,000.00	5,182,000.00	29,800,000.00	4,507,000.00
合计	143,865,343.43	22,391,599.20	112,328,439.66	17,277,572.00

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2015年11月30日		2014年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
企业改制资产评估增值	10,012,411.75	1,501,861.76	17,906,614.38	2,685,992.16
合计	10,012,411.75	1,501,861.76	17,906,614.38	2,685,992.16

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	2015年11月30日	2014年12月31日
可抵扣暂时性差异	1,698,793.11	3,737,655.51
合计	1,698,793.11	3,737,655.51

17. 其他非流动资产

项目	2015年11月30日	2014年12月31日
委托贷款	737,071,000.00	946,290,000.00
合计	737,071,000.00	946,290,000.00

委托贷款明细如下:

客户名称	委托银行	利率	2015年11月30日	2014年12月31日
常熟中船瑞苑房地产开发有限公司	上海银行卢湾支行	6.40%	384,200,000.00	232,000,000.00
上海晋文置业有限公司	建设银行上海杨浦支行	7.20%	202,870,000.00	152,310,000.00
昌乐中船阳光投资发展有限公司	上海银行卢湾支行	7.50%	150,000,000.00	70,000,000.00
福建环三兴港投资集团有限公司	中信银行上海分行	8.00%	1,000.00	10,000,000.00
湖南高瑞房地产开发有限公司	上海银行卢湾支行	9.20%		226,980,000.00
御河硅谷(上海)建设发展有限公司	上海银行卢湾支行	9.60%		255,000,000.00

中船第九设计研究院工程有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2015年11月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

客户名称	委托银行	利率	2015年11月30日	2014年12月31日
合计			737,071,000.00	946,290,000.00

18. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	2015年11月30日	2014年12月31日
保证借款	230,000,000.00	30,000,000.00
信用借款	638,000,000.00	216,000,000.00
合计	868,000,000.00	246,000,000.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款

期末无已逾期未偿还的短期借款。

19. 应付账款

(1) 应付账款

项目	2015年11月30日	2014年12月31日
1年以内(含1年)	395,388,576.32	345,804,081.40
1-2年(含2年)	44,091,892.74	66,533,315.20
2-3年(含3年)	15,153,395.59	25,451,753.86
3年以上	41,655,315.49	27,093,305.09
合计	496,289,180.14	464,882,455.55

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	2015年11月30日	未偿还或结转的原因
上海港务工程公司	10,266,550.75	质保金
中交第三航务工程局有限公司	6,879,261.99	未到结算期
上海浙东建材有限公司	6,347,555.00	未到结算期
上海澜江建设工程有限公司	5,846,931.60	未到结算期
湖南省第三工程有限公司	4,648,699.62	未到结算期
合计	33,988,998.96	—

20. 预收款项

(1) 预收款项

中船第九设计研究院工程有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2015年11月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2015年11月30日	2014年12月31日
1年以内(含1年)	150,975,044.93	295,185,723.39
1-2年	11,565,048.88	448,288.68
2-3年	10,243,864.30	10,243,864.30
3年以上	17,100.00	283,500.00
合计	172,801,058.11	306,161,376.37

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

单位名称	2015年11月30日	未偿还或结转的原因
TTS Hua Hai AB	18,609,387.50	项目未完工
上海市土地储备中心	1,362,955.08	项目未完工
宁德市医院	500,000.00	项目未完工
中船澄西船舶修造有限公司	393,000.00	项目未完工
同济工程集团有限公司	373,584.91	项目未完工
合计	21,238,927.49	—

21. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年11月30日
短期薪酬	5,135,502.67	367,074,736.52	272,107,170.15	100,103,069.04
离职后福利-设定提存计划		48,411,616.12	48,373,308.59	38,307.53
辞退福利		103,580.00	103,580.00	
合计	5,135,502.67	415,589,932.64	320,584,058.74	100,141,376.57

(2) 短期薪酬

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年11月30日
工资、奖金、津贴和补贴	2,400,000.00	300,379,959.44	205,133,122.21	97,646,837.23
职工福利费		15,058,341.39	15,058,341.39	
社会保险费		23,318,290.21	23,302,408.58	15,881.63
其中: 医疗保险费		20,220,121.63	20,218,934.84	1,186.79
工伤保险费		933,588.62	933,534.67	53.95
生育保险费		1,797,019.46	1,796,911.57	107.89
补充医疗保险费		251,362.00	236,829.00	14,533.00
其他社会保险费		116,198.50	116,198.50	
住房公积金	249,345.00	20,406,502.13	20,613,234.13	42,613.00

中船第九设计研究院工程有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2015年11月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年11月30日
工会经费和职工教育经费	2,486,157.67	6,244,533.76	6,332,954.25	2,397,737.18
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
委派劳务费		1,600,573.00	1,600,573.00	
其他		66,536.59	66,536.59	
合计	5,135,502.67	367,074,736.52	272,107,170.15	100,103,069.04

(3) 设定提存计划

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年11月30日
基本养老保险		39,378,154.29	39,375,888.60	2,265.69
失业保险费		2,703,376.39	2,703,214.55	161.84
企业年金缴费		6,330,085.44	6,294,205.44	35,880.00
合计		48,411,616.12	48,373,308.59	38,307.53

22. 应交税费

项目	2015年11月30日	2014年12月31日
增值税	-499,161.28	1,788,700.65
营业税	6,034,487.96	2,888,461.24
企业所得税	14,695,544.13	-751,511.30
个人所得税	1,052,762.48	22,942,922.26
城市维护建设税	430,629.16	310,872.16
房产税	119,095.42	450,163.33
教育费附加	233,364.71	167,218.83
其他税费	501,652.94	89,941.97
合计	22,568,375.52	27,886,769.14

23. 应付利息

项目	2015年11月30日	2014年12月31日
分期付息到期还本的长期借款利息	28,627,248.61	2,545,888.89
短期借款应付利息	4,809,069.66	346,622.22
合计	33,436,318.27	2,892,511.11

24. 应付股利

项目	2015年11月30日	2014年12月31日
中国船舶工业集团公司		48,389,059.01

中船第九设计研究院工程有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2015年11月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2015年11月30日	2014年12月31日
中船钢构工程股份有限公司	546,382.87	546,382.87
子公司个人股东		70,251.89
合计	546,382.87	49,005,693.77

25. 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	2015年11月30日	2014年12月31日
履约保证金	47,777,423.53	81,750,265.90
技术开发费	4,279,247.43	4,279,247.43
代扣职工款	2,773,324.43	3,509,240.96
企业暂收款	10,594,218.92	7,532,441.24
合计	65,424,214.31	97,071,195.53

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	2015年11月30日	未偿还或结转的原因
中交四航局第二工程有限公司	11,536,651.65	履约保证金
上海博邦市政工程有限公司	6,695,905.66	履约保证金
中交第三航务工程局有限公司	5,962,307.40	履约保证金
中国水产广州建港工程公司	2,379,327.75	履约保证金
广州番禺电力建设集团有限公司	553,782.80	履约保证金
合计	27,127,975.26	

26. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	2015年11月30日	2014年12月31日
工程结算	380,168,860.93	369,357,206.68
合计	380,168,860.93	369,357,206.68

(2) 2015年11月30日建造合同形成的已结算未完工项目情况

中船第九设计研究院工程有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2015年11月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	金额
已办理结算的金额	3,108,629,767.87
减: 累计已发生成本	2,605,500,378.54
累计已确认毛利	122,960,528.40
预计损失	
建造合同形成的已结算未完工项目	380,168,860.93

27. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	2015年11月30日	2014年12月31日
保证借款	1,770,000,000.00	1,400,000,000.00
信用借款	610,000,000.00	610,000,000.00
合计	2,380,000,000.00	2,010,000,000.00

注: 长期借款利率主要在5%-6.9%之间。

28. 长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬分类

项目	2015年11月30日	2014年12月31日
离职后福利-设定受益计划净负债	34,770,000.00	30,130,000.00
合计	34,770,000.00	30,130,000.00

(2) 设定受益计划变动情况---设定受益计划义务现值

项目	2015年1-11月发生额	2014年发生额
期初余额	30,130,000.00	31,660,000.00
计入当期损益的设定受益成本	1,510,000.00	1,930,000.00
1、利息净额	1,510,000.00	1,930,000.00
计入其他综合收益的设定收益成本	6,920,000.00	750,000.00
1.精算损失(利得以“-”表示)	6,920,000.00	750,000.00
其他变动	-3,790,000.00	-4,210,000.00
1.已支付的福利	-3,790,000.00	-4,210,000.00
期末余额	34,770,000.00	30,130,000.00

(3) 设定受益计划变动情况---设定受益计划净负债

中船第九设计研究院工程有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2015年11月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2015年1-11月发生额	2014年发生额
期初余额	30,130,000.00	31,660,000.00
计入当期损益的设定受益成本	1,510,000.00	1,930,000.00
计入其他综合收益的设定受益成本	6,920,000.00	750,000.00
其他变动	-3,790,000.00	-4,210,000.00
期末余额	34,770,000.00	30,130,000.00

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

29. 预计负债

项目	2015年11月30日	2014年12月31日	形成原因
未决诉讼	2,163,057.70	2,576,260.07	诉讼判决
产品质量保证	5,615,274.67	4,988,002.98	保修费
合计	7,778,332.37	7,564,263.05	

注:未决诉讼详见或有事项十三、1。

30. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年11月30日	形成原因
政府补助	4,769,420.18	6,153,000.00	417.67	10,922,002.51	
合计	4,769,420.18	6,153,000.00	417.67	10,922,002.51	—

(2) 政府补助项目

政府补助项目	2014年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2015年11月30日	与资产相关/与收益相关
豪华游船曲型舱室布置与装潢设计	2,900,000.00	1,000,000.00			3,900,000.00	与收益相关
远海大型浮式结构物研发		2,000,000.00			2,000,000.00	与收益相关

中船第九设计研究院工程有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2015年11月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

政府补助项目	2014年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2015年11月30日	与资产相关/与收益相关
技术中心能力提升平台系统		1,828,000.00			1,828,000.00	与收益相关
中小型液化气船液货系统研发	800,000.00				800,000.00	与收益相关
智能船厂顶层架构及生产物流环节应用研究		600,000.00			600,000.00	与收益相关
船舶工业工程项目环境保护设施设计规范		450,000.00			450,000.00	与收益相关
工业和通信业"十二五"技术标准	338,301.89				338,301.89	与收益相关
启明星计划	200,000.00				200,000.00	与收益相关
其他项目	531,118.29	275,000.00	417.67		805,700.62	与收益相关
合计	4,769,420.18	6,153,000.00	417.67		10,922,002.51	

31. 实收资本

投资者名称	2014年12月31日	本期变动增减(+、-)				2015年11月30日
		新增投资	公积金转增	其他	小计	
中船集团	537,000,000.00	21,770,000.00			21,770,000.00	558,770,000.00

注:2015年8月,根据中船集团《关于返还中船第九设计研究院工程有限公司2013年度部分国有资产收益的批复》(船工规【2015】461号),本公司收到控股股东中船集团国有资产收益返还2,177万元增加实收资本。

(续)

投资者名称	2013年12月31日	本期变动增减(+、-)				2014年12月31日
		新增投资	公积金转增	其他	小计	
中船集团	299,100,000.00		237,900,000.00		237,900,000.00	537,000,000.00

注:2014年4月,根据中船集团《关于中船第九设计研究院工程有限公司增加注册资本的通知》(船工经【2014】80号),本公司由资本公积转增实收资本23,790万元。

中船第九设计研究院工程有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2015年11月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

投资者名称	2013年1月1日	本期变动增减(+、-)				2013年12月31日
		新增投资	公积金转增	其他	小计	
中船集团	299,100,000.00					299,100,000.00

32. 资本公积

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年11月30日
资本溢价	88,454,078.91	41,443.47	4,697,084.74	83,798,437.64
合计	88,454,078.91	41,443.47	4,697,084.74	83,798,437.64

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

(续)

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
资本溢价	271,344,168.66	55,009,910.25	237,900,000.00	88,454,078.91
合计	271,344,168.66	55,009,910.25	237,900,000.00	88,454,078.91

注:本期资本公积增加 55,009,910.25 元为收到控股股东中船集团资产收益返还;减少 237,900,000.00 元,为根据中船集团《关于中船第九设计研究院工程有限公司增加注册资本的通知》(船工经【2014】80号)转增实收资本。

(续)

项目	2013年1月1日	本期增加	本期减少	2013年12月31日
资本溢价	249,262,435.01	22,081,733.65		271,344,168.66
合计	249,262,435.01	22,081,733.65		271,344,168.66

注:本期资本公积增加 22,081,733.65 元为收到控股股东中船集团资产收益返还。

中船第九设计研究院工程有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2015年11月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

33. 其他综合收益

项目	2014年12月31日	本期发生额					2015年11月30日
		本期所得税前发生额	减:前期计入其他综合收益当期转入损益	减:所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-638,000.00	-6,920,000.00		-1,023,500.00	-5,896,500.00		-6,534,500.00
其中:重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动	-638,000.00	-6,920,000.00		-1,023,500.00	-5,896,500.00		-6,534,500.00
二、以后将重分类进损益的其他综合收益							
其他综合收益合计	-638,000.00	-6,920,000.00		-1,023,500.00	-5,896,500.00		-6,534,500.00

(续)

项目	2013年12月31日	本期发生额					2014年12月31日
		本期所得税前发生额	减:前期计入其他综合收益当期转入损益	减:所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益		-750,000.00		-112,000.00	-638,000.00		-638,000.00
其中:重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动		-750,000.00		-112,000.00	-638,000.00		-638,000.00
二、以后将重分类进损益的其他综合收益							
其他综合收益合计		-750,000.00		-112,000.00	-638,000.00		-638,000.00

34. 专项储备

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年11月30日
安全生产费	6,964,144.47	26,805,576.92	10,155,574.00	23,614,147.39
合计	6,964,144.47	26,805,576.92	10,155,574.00	23,614,147.39

(续)

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
安全生产费	2,188,869.97	9,024,494.50	4,249,220.00	6,964,144.47

中船第九设计研究院工程有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2015年11月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
合计	2,188,869.97	9,024,494.50	4,249,220.00	6,964,144.47

(续)

项目	2013年1月1日	本期增加	本期减少	2013年12月31日
安全生产费		5,207,372.00	3,018,502.03	2,188,869.97
合计		5,207,372.00	3,018,502.03	2,188,869.97

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

35. 盈余公积

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年11月30日
法定盈余公积	68,393,763.31			68,393,763.31
合计	68,393,763.31			68,393,763.31

(续)

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
法定盈余公积	63,937,339.00	4,456,424.31		68,393,763.31
合计	63,937,339.00	4,456,424.31		68,393,763.31

注:本期增加数为本公司按照母公司当年净利润的10%计提的法定盈余公积。

(续)

项目	2013年1月1日	本期增加	本期减少	2013年12月31日
法定盈余公积	52,250,898.77	11,686,440.23		63,937,339.00
合计	52,250,898.77	11,686,440.23		63,937,339.00

注:本期增加数为本公司按照母公司当年净利润的10%计提的法定盈余公积。

36. 未分配利润

项目	2015年1-11月	2014年度	2013年度
上期期末余额	116,782,448.84	122,154,774.58	205,154,558.51
加:期初未分配利润调整数			
本期期初余额	116,782,448.84	122,154,774.58	205,154,558.51
加:本期归属于母公司所有者的净利润	58,993,618.36	47,473,157.58	45,105,581.61
减:提取法定盈余公积		4,456,424.31	11,686,440.23
应付普通股股利	34,393,871.55	48,389,059.01	116,418,925.31

中船第九设计研究院工程有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2015年11月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2015年1-11月	2014年度	2013年度
本期期末余额	141,382,195.65	116,782,448.84	122,154,774.58

37. 营业收入、营业成本

项目	2015年1-11月		2014年度		2013年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,693,700,774.42	3,449,463,852.22	2,750,865,947.25	2,556,583,399.99	2,084,243,156.38	1,874,745,742.94
其他业务	4,923,101.23	3,411,857.49	6,341,724.14	4,110,836.89	7,027,342.99	3,582,135.71
合计	3,698,623,875.65	3,452,875,709.71	2,757,207,671.39	2,560,694,236.88	2,091,270,499.37	1,878,327,878.65

(1) 主营业务—按业务分类

主营业务收入	2015年1-11月	2014年度	2013年度
工程设计、勘察、咨询和监理	436,845,649.65	501,521,902.27	472,367,898.42
工程总承包	2,384,648,829.98	2,241,682,287.58	1,601,502,197.70
土地整理服务	830,705,525.66		
其他	41,500,769.13	7,661,757.40	10,373,060.26
合计	3,693,700,774.42	2,750,865,947.25	2,084,243,156.38
主营业务成本	2015年1-11月	2014年度	2013年度
工程设计、勘察、咨询和监理	317,529,294.37	400,185,597.37	367,187,062.30
工程总承包	2,330,029,648.56	2,151,472,746.26	1,503,724,895.14
土地整理服务	764,646,713.00		
其他	37,258,196.29	4,925,056.36	3,833,785.50
合计	3,449,463,852.22	2,556,583,399.99	1,874,745,742.94

(2) 建造合同收入

项目	2015年1-11月	2014年度	2013年度
建造合同收入	2,384,648,829.98	2,241,682,287.58	1,601,502,197.70

1) 2015年1-11月单项合同本期确认收入占本期建造合同收入10%以上的合同项目

合同项目	合同总金额	累计已发生成本	累计已确认毛利	已办理结算的价款金额
固定造价合同				
江苏科技大学新校区建设项目	2,925,000,000.00	584,669,379.76	30,278,769.23	
小计	2,925,000,000.00	584,669,379.76	30,278,769.23	

中船第九设计研究院工程有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2015年11月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2) 2014年度单项合同本期确认收入占本期建造合同收入10%以上的合同项目

合同项目	合同总金额	累计已发生成本	累计已确认毛利	已办理结算的价款金额
固定造价合同				
宁德市“金马小区”保障性住房工程	508,880,000.00	259,836,745.07	38,005,880.00	120,000,000.00
中船龙穴基地工人宿舍区(一期)	415,604,796.40	266,439,814.50	943,439.12	268,356,702.85
常熟梅李镇天和佳苑、珍南佳苑二期施工工程	469,432,200.00	111,123,955.87	10,276,200.00	107,404,247.50
徐圩新区节能环保高新技术产业园标准厂房工程(一期)	310,062,014.10	24,789,014.69	161,053.21	19,900,000.00
小计	1,703,979,010.50	662,189,530.13	49,386,572.33	515,660,950.35

3) 2013年度单项合同本期确认收入占本期建造合同收入10%以上的合同项目

合同项目	合同总金额	累计已发生成本	累计已确认毛利	已办理结算的价款金额
固定造价合同				
埃及亚历山大船厂改造工程	950,000,000.00	602,520,296.88	74,678,588.00	586,187,494.85
宝山罗店大型居住社区动迁房C7地块设计、勘察、施工一体化工程	487,911,200.00	224,852,176.04	30,915,180.00	198,976,000.00
宝山罗店大型居住社区经济适用房C5地块设计、勘察、施工一体化工程	603,746,200.00	294,225,098.72	39,712,375.00	269,085,720.00
小计	2,041,657,400.00	1,121,597,571.64	145,306,143.00	1,054,249,214.85

38. 营业税金及附加

项目	2015年1-11月	2014年度	2013年度
营业税	12,130,333.61	18,095,023.38	7,958,491.11
城市维护建设税	1,747,428.24	2,445,306.11	1,722,775.88
教育费附加	827,158.58	1,194,692.15	884,761.03
地方教育费附加	471,434.06	682,384.33	418,927.22
房产税	246,075.36	193,708.35	156,206.40
防洪保安基金	353,186.64		
合计	15,775,616.49	22,611,114.32	11,141,161.64

39. 销售费用

项目	2015年1-11月	2014年度	2013年度
职工薪酬	12,902,601.09	15,224,136.68	14,482,814.70
产品质量保证	627,271.69	2,581,756.75	619,950.99

中船第九设计研究院工程有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2015年11月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2015年1-11月	2014年度	2013年度
广告宣传费	178,773.58	200,599.46	1,388,061.42
无形资产摊销	8,813.30	12,165.46	8,368.96
折旧费	550,195.42	550,651.93	581,945.36
差旅费	1,578,673.50	1,698,959.88	1,908,242.59
业务经费	2,527,338.18	2,152,713.57	1,695,507.16
其他	182,672.08	1,935,834.85	2,940,546.29
合计	18,556,338.84	24,356,818.58	23,625,437.47

40. 管理费用

项目	2015年1-11月	2014年度	2013年度
职工薪酬	59,190,914.22	66,695,998.46	70,063,575.45
研究开发费	29,990,436.94	53,490,018.27	34,090,650.82
物业管理费	8,639,778.40	11,784,404.09	11,214,323.88
折旧费	8,466,539.61	9,676,663.35	11,422,370.34
无形资产摊销	427,996.69	457,903.18	288,312.83
业务招待费	8,217,742.30	7,149,570.19	12,058,722.15
差旅费	4,406,891.10	4,378,458.27	4,731,062.29
办公费	3,655,239.20	4,328,438.31	4,425,788.21
税金	3,867,705.47	4,560,850.90	2,558,598.64
咨询费	2,215,922.52	1,114,587.65	1,420,189.28
保险费	515,353.21	983,513.40	732,415.84
修理费	679,813.17	2,026,089.05	5,210,995.00
水电费	853,035.09	677,370.36	712,512.82
租赁费	1,085,045.89	736,615.15	728,488.99
其他	1,641,318.14	6,866,469.08	5,874,367.58
合计	133,853,731.95	174,926,949.71	165,532,374.12

41. 财务费用

项目	2015年1-11月	2014年度	2013年度
利息支出	141,431,593.02	84,208,911.11	56,474,047.85
减: 利息收入	40,805,176.21	51,120,069.91	55,759,051.27
加: 汇兑损失	-264,288.60	454,408.47	450,382.29
加: 其他支出	453,588.40	415,911.97	328,482.79
合计	100,815,716.61	33,959,161.64	1,493,861.66

42. 资产减值损失

中船第九设计研究院工程有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2015年11月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2015年1-11月	2014年度	2013年度
坏账损失	5,437,023.97	-8,825,887.68	7,389,534.80
合计	5,437,023.97	-8,825,887.68	7,389,534.80

43. 投资收益

项目	2015年1-11月	2014年度	2013年度
权益法核算的长期股权投资收益	17,822,240.03	20,280,726.30	10,696,617.88
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	2,015,432.52	4,541,847.55	15,044,438.75
处置可供出售金融资产取得的投资收益	2,590,500.00		-50,000.00
委托贷款收益	61,202,603.98	58,297,323.82	11,157,746.67
合计	83,630,776.53	83,119,897.67	36,848,803.30

44. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	2015年1-11月	2014年度	2013年度
非流动资产处置利得	574,632.53	30,464.82	318,914.80
其中:固定资产处置利得	574,632.53	30,464.82	318,914.80
政府补助	29,982,315.37	21,601,584.34	13,699,478.29
其他	975,258.85	160,402.44	514,646.85
合计	31,532,206.75	21,792,451.60	14,533,039.94

(续)

项目	其中:计入本年非经常性损益的金额		
	2015年1-11月	2014年度	2013年度
非流动资产处置利得	574,632.53	30,464.82	318,914.80
其中:固定资产处置利得	574,632.53	30,464.82	318,914.80
政府补助	29,982,315.37	21,601,584.34	13,699,478.29
其他	975,258.85	160,402.44	514,646.85
合计	31,532,206.75	21,792,451.60	14,533,039.94

(2) 政府补助明细

项目	2015年1-11月	2014年度	2013年度	来源和依据	与资产相关/与收益相关
上海市社会保险事业管理中心清还事业单位“补贴二”专项资金	15,150,971.80			地方财政	与收益相关

中船第九设计研究院工程有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2015年11月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2015年1-11月	2014年度	2013年度	来源和依据	与资产相关/与收益相关
事业单位退休人员补贴专项资金	12,415,225.07	9,034,700.00	6,456,000.00	中央财政	与收益相关
上海市普陀区财政局产业发展资金专户2012年度产业扶持资金	70,000.00	2,260,000.00	3,060,000.00	地方财政	与收益相关
宝山罗店项目扶持款	20,000.00	2,679,691.84		地方财政	与收益相关
船舶企业能耗评价及监督管理系统		2,100,000.00		中央财政	与收益相关
崇明县政府财政扶持资金	654,168.00	1,342,508.00	740,000.00	地方财政	与收益相关
普陀区技术小巨人项目	30,802.50	84,420.00	1,596,356.79	地方财政	与收益相关
上海市普陀区财政局2013年度国家企业技术中心专项补贴		1,500,000.00		地方财政	与收益相关
总集成研发项目		1,300,000.00		中央财政	与收益相关
非标设备控制系统	21,279.00		1,100,000.00	中央财政	与收益相关
奉贤区财政扶持		450,303.00	535,837.00	地方财政	与收益相关
上海市普陀区投资促进办公室2014年普陀区总额税收贡献百强企业奖励款	200,000.00	200,000.00		地方财政	与收益相关
2014年度高新人才特殊津贴		400,000.00		中央财政	与收益相关
上海市金山区财政局扶持资金	1,361,000.00			地方财政	与收益相关
其他政府补贴	58,869.00	249,961.50	211,284.50	财政资金	与收益相关
合计	29,982,315.37	21,601,584.34	13,699,478.29		

45. 营业外支出

项目	2015年1-11月	2014年度	2013年度
非流动资产处置损失合计	599,774.80	194,904.87	73,368.45
其中: 固定资产处置损失	599,774.80	194,904.87	73,368.45
对外捐赠		50,000.00	200,000.00
罚款支出	305,900.00	89,132.80	
未决诉讼预计负债		2,576,260.07	
其他	44,012.01	54,309.64	31,906.78
合计	949,686.81	2,964,607.38	305,275.23

(续)

项目	其中: 计入当期非经常性损益的金额		
	2015年1-11月	2014年度	2013年度
非流动资产处置损失合计	599,774.80	194,904.87	73,368.45
其中: 固定资产处置损失	599,774.80	194,904.87	73,368.45
对外捐赠		50,000.00	200,000.00

中船第九设计研究院工程有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2015年11月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	其中:计入当期非经常性损益的金额		
	2015年1-11月	2014年度	2013年度
罚款支出	305,900.00	89,132.80	
未决诉讼预计负债		2,576,260.07	
其他	44,012.01	54,309.64	31,906.78
合计	949,686.81	2,964,607.38	305,275.23

46. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	2015年1-11月	2014年度	2013年度
当期所得税费用	21,737,947.44	5,600,761.21	14,302,123.34
递延所得税费用	-5,274,657.60	-665,637.18	-5,029,252.61
合计	16,463,289.84	4,935,124.03	9,272,870.73

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2015年1-11月	2014年度	2013年度
利润总额	85,523,034.55	51,433,019.83	54,836,819.04
按法定/适用税率计算的所得税费用	12,828,455.18	7,714,952.97	8,225,522.86
子公司适用不同税率的影响	5,656,306.82	2,037,573.93	2,941,338.76
调整以前期间所得税的影响	870,278.50	309.59	1,102,655.90
非应税收入的影响	-4,170,060.97	-4,963,034.81	-5,494,911.51
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	330,324.43	1,249,390.31	4,096,952.11
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	947,985.88	1,949,095.38	691,318.32
研发费加计扣除影响		-3,052,999.27	-2,289,832.22
残疾人保障金加计扣除影响		-164.07	-173.49
所得税费用	16,463,289.84	4,935,124.03	9,272,870.73

47. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2015年1-11月	2014年度	2013年度
----	------------	--------	--------

中船第九设计研究院工程有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2015年11月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2015年1-11月	2014年度	2013年度
利息收入	26,228,684.10	46,688,902.06	52,241,740.36
政府补助	29,360,036.37	19,005,464.34	12,103,121.50
营业外收入	1,714,066.43	130,411.66	400,565.26
收回押金、保证金	149,192,453.04	23,644,693.13	11,178,598.41
收回往来款	118,716,993.21	731,692,611.08	290,079,399.38
合计	325,212,233.15	821,162,082.27	366,003,424.91

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2015年1-11月	2014年度	2013年度
销售费用	3,960,421.31	9,302,949.12	7,658,344.30
管理费用	28,947,035.42	50,182,391.90	64,415,477.21
银行手续费	444,524.52	408,139.67	319,422.89
支付的押金、保证金等	88,209,772.07	134,164,053.72	39,303,397.38
支付的往来款	53,592,581.74	288,178,384.43	109,398,312.29
备用金	3,401,904.66	3,475,501.98	2,143,453.84
合计	178,556,239.72	485,711,420.82	223,238,407.91

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2015年1-11月	2014年度	2013年度
合并日所取得的子公司持有的 现金超过合并支付的现金金额		8,883,092.72	
合计		8,883,092.72	

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	2015年1-11月	2014年度	2013年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	69,059,744.71	46,497,895.80	45,563,948.31
加: 资产减值准备	5,437,023.97	-8,825,887.68	7,389,534.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,782,981.46	22,976,253.10	17,650,278.97
无形资产摊销	5,854,830.65	6,198,163.91	5,448,091.13
长期待摊费用摊销			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	25,142.27	-24,836.36	-315,409.35
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		189,276.41	69,863.00
公允价值变动损益(收益以“-”填列)			

中船第九设计研究院工程有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2015年11月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2015年1-11月	2014年度	2013年度
财务费用(收益以“-”填列)	144,292,084.64	81,033,298.61	56,630,753.49
投资损失(收益以“-”填列)	-83,630,776.53	-83,119,897.67	-36,848,803.30
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-4,322,527.20	663,225.52	-3,737,473.99
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-1,184,130.40	-1,291,778.61	-1,291,778.62
存货的减少(增加以“-”填列)	-894,070,221.19	37,112,119.80	-94,859,380.56
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-829,225,217.92	-222,516,766.59	-165,077,314.46
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-178,122,321.92	171,272,613.57	376,763,274.88
其他	184,444.25	-1,489,856.40	1,268,283.00
经营活动产生的现金流量净额	-1,743,918,943.21	48,673,823.41	208,653,867.30
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3.现金及现金等价物净变动情况:			
现金的期末余额	640,004,796.73	1,181,214,505.37	665,852,831.90
减:现金的期初余额	1,181,214,505.37	665,852,831.90	724,728,186.79
加:现金等价物的期末余额			
减:现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	-541,209,708.64	515,361,673.47	-58,875,354.89

(3) 当期支付的取得子公司的现金净额

项目	2015年1-11月	2014年度	2013年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物		300,000,000.00	
其中:扬州三湾投资发展有限公司		300,000,000.00	
减:购买日子公司持有的现金及现金等价物		308,883,092.72	
其中:扬州三湾投资发展有限公司		308,883,092.72	
取得子公司支付的现金净额		-8,883,092.72	

(4) 现金和现金等价物

项目	2015年11月30日余额	2014年12月31日余额	2013年12月31日余额
现金	640,004,796.73	1,181,214,505.37	665,852,831.90
其中:库存现金	124,815.36	105,994.74	105,752.41
可随时用于支付的银行存款	639,879,981.37	1,181,108,510.63	665,747,079.49
可随时用于支付的其他货币资金			
现金等价物			

中船第九设计研究院工程有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2015年11月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2015年11月30日余额	2014年12月31日余额	2013年12月31日余额
其中：三个月内到期的债券投资			
期末现金和现金等价物余额	640,004,796.73	1,181,214,505.37	665,852,831.90
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物			

48. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2015年11月30日账面价值	受限原因
货币资金	14,621,009.62	保函保证金
合计	14,621,009.62	

49. 外币货币性项目

项目	2015年11月30日外币余额	折算汇率	2015年11月30日折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	827,718.73	6.3962	5,294,254.54
欧元	1,390.00	6.7621	9,399.30
日元	48,000.00	0.0521	2,501.13
其他应收款			
其中：美元	1,037.60	6.3962	6,636.70

七、 合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

(1) 报告期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
扬州三湾投资发展有限公司	2014-10-31	300,000,000.00	50%	增资	2014-10-31	完成增资		-740,853.28

(2) 合并成本及商誉

项目	扬州三湾投资发展有限公司
现金	300,000,000.00
合并成本合计	300,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	300,000,000.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	0.00

中船第九设计研究院工程有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2015年11月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	扬州三湾投资发展有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产:	300,000,000.00	300,000,000.00
货币资金	8,883,092.72	8,883,092.72
预付账款	290,000,000.00	290,000,000.00
其他应收款	428,658.48	428,658.48
存货	4,394.50	4,394.50
固定资产	683,854.30	683,854.30
负债:		
净资产	300,000,000.00	300,000,000.00
减:少数股东权益		
取得的净资产	300,000,000.00	300,000,000.00

注:扬州三湾投资发展有限公司(以下简称“扬州三湾”)由扬州市城建国有资产控股(集团)有限责任公司(以下简称“扬州城控”)于2014年1月22日出资30,000万元成立。2014年9月30日,本公司与扬州城控签订《扬州三湾地区综合整治工程项目合作协议书》,对扬州三湾增资30,000万元,各占50%的股权比例。2014年10月31日增资完成,2014年11月5日扬州三湾完成工商变更。由于扬州三湾新设成立,本公司采用增资形式取得股权,双方股权比例均按出资额确认,扬州三湾可辨认资产、负债公允价值按账面值确认。

2. 同一控制下企业合并

报告期无需要披露的同一控制下企业合并

3. 反向收购

报告期无需要披露的反向收购。

4. 处置子公司

报告期无需要披露的处置子公司。

5. 其他原因的合并范围变动

(1) 2013年度

中船第九设计研究院工程有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2015年11月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2013年8月15日,本公司出资设立全资子公司上海中船九院工程咨询有限公司,注册资本300万元,经营范围主要包括:建设工程审图及相关业务的咨询服务。主要业务板块为建设工程审图。

(2) 2014年度

2014年5月8日,本公司与常熟市梅李聚沙文化旅游发展有限公司共同出资设立常熟中船梅李城乡一体化建设有限公司(以下简称“中船梅李”),注册资本为8,000万元,由本公司和常熟市梅李聚沙文化旅游发展有限公司各出资4,000万元,各占50%的股权比例,法定代表人:顾明君,注册地址:常熟市梅李镇通塔路16号,经营范围主要包括:土地整理开发;城市基础设施、城市信息化产业投资、建设等。

八、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
二级子公司						
中船勘察设计研究院有限公司	上海	上海	勘察设计	100		同一控制下企业合并
中船华海船用设备有限公司	上海	上海	船用设备制造	100		同一控制下企业合并
上海久远工程承包有限公司	上海	上海	工程承包	77.34	4.34	投资设立
上海振华工程咨询有限公司	上海	上海	工程监理	100		投资设立
上海九晟建筑设计有限公司	上海	上海	设计咨询	30		投资设立
上海九宏发展实业公司	上海	上海	后勤服务及商品零售	100		投资设立
上海九崑投资发展有限公司	上海	上海	工程承包	100		投资设立
上海港城中船建设有限公司	上海	上海	工程承包	100		投资设立
上海崇明中船建设有限公司	上海	上海	工程承包	100		投资设立
上海中船九院工程咨询有限公司	上海	上海	审图	100		投资设立
扬州三湾投资发展有限公司	扬州	扬州	土地整理	50		非同一控制下企业合并
常熟中船梅李城乡一体化建设有限公司	常熟	常熟	土地整理	50		投资设立
三级子公司						
上海中船勘院岩土工程有限公司	上海	上海	岩土施工		100	同一控制下企业合并
中船勘察设计研究院浦东分院	上海	上海	勘察		100	同一控制下企业合并
上海普舟实业有限公司	上海	上海	零售		100	同一控制下企业合并

中船第九设计研究院工程有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2015年11月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海工程咨询研究公司	上海	上海	设备制造		100	同一控制下企业合并

注：1) 本公司持有上海九晟建筑设计有限公司 30%股权，是该公司第一大股东，其他 13 个股东均为自然人（职工），本公司对其重大经营和财务决策具有控制权，将其纳入合并报表范围。

2) 本公司持有扬州三湾投资发展有限公司 50%股权，在该公司董事会中拥有绝对多数，根据该公司章程，本公司可以决定该公司的重大经营、财务决策和人事任免，具有实质控制权，故将其纳入合并报表范围。

3) 根据本公司与常熟市梅李聚沙文化旅游发展有限公司（以下简称“梅李聚沙”）签署的《一致行动人协议》，在中船梅李的股东会和董事会中，梅李聚沙及其委派董事作为本公司的一致行动人，在行使表决权时按照本公司及委派董事的意见进行表决。据此，本公司对其重大经营和财务决策具有控制权，将其纳入合并范围。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	2015年11月30日少数股东权益余额
扬州三湾投资发展有限公司	50.00%	8,285,389.96		307,956,406.79
常熟中船梅李城乡一体化建设公司	50.00%	3,638,268.04		43,597,786.39
上海久远工程承包有限公司	22.66%	-577,954.16		5,445,756.90
上海九晟建筑设计有限公司	70.00%	-1,279,577.49		1,302,475.08

中船第九设计研究院工程有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2015年11月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息 (单位: 万元)

子公司名称	2015年11月30日					2014年12月31日						
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
扬州三湾投资发展有限公司	71,767.08	71,708.66	143,475.74	21,884.46	60,000.00	81,884.46	99,869.28	87.88	99,957.16	31.25	40,000.00	40,031.25
常熟中船梅李城乡一体化建设公司	29,205.28	11.16	29,216.44	3,496.88	17,000.00	20,496.88	10,978.29	14.32	10,992.60	3,000.70		3,000.70
上海久远工程承包有限公司	4,235.97	86.38	4,322.35	1,919.10		1,919.10	4,375.12	97.64	4,472.76	1,814.46		1,814.46
上海九晟建筑设计有限公司	205.91	5.64	211.55	28.49		28.49	938.85	37.13	975.98	617.15		617.15

(续)

子公司名称	2015年1-11月发生额				2014年度发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
扬州三湾投资发展有限公司	70,637.33	1,657.08	1,657.08	-75,021.73		-74.09	-74.09	-54,655.62
常熟中船梅李城乡一体化建设公司	12,433.22	727.65	727.65	-16,365.61		-8.10	-8.10	-10,250.45
上海久远工程承包有限公司	1,500.45	-255.05	-255.05	-1,910.49	4,274.15	-382.29	-382.29	-537.72
上海九晟建筑设计有限公司	186.16	-182.80	-182.80	74.10	1,368.50	43.13	43.13	-402.76

中船第九设计研究院工程有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2015年11月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

无。

3. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海德瑞斯华海船用设备有限公司	上海	上海	船用设备制造		50	权益法
上海江舟投资发展有限公司	上海	上海	保障房开发	49		权益法
上海九舟投资发展有限公司	上海	上海	保障房开发	49		权益法

(2) 重要的合营企业的主要财务信息

a) 上海德瑞斯华海船用设备有限公司

项目	上海德瑞斯华海船用设备有限公司	
	2015年11月30日余额 /2015年1-11月发生额	2014年12月31日余额 /2014年度发生额
流动资产：	458,486,775.09	439,831,402.84
其中：现金和现金等价物	171,699,937.76	159,069,791.85
非流动资产	67,604,638.08	64,109,654.71
资产合计	526,091,413.17	503,941,057.55
流动负债	383,386,417.11	337,120,327.88
非流动负债	27,542,624.26	25,468,931.20
负债合计	410,929,041.37	362,589,259.08
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	115,162,371.80	141,351,798.47
按持股比例计算的净资产份额	57,581,185.90	70,675,899.23
调整事项		

中船第九设计研究院工程有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2015年11月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	上海德瑞斯华海船用设备有限公司	
	2015年11月30日余额 /2015年1-11月发生额	2014年12月31日余额 /2014年度发生额
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--改制评估增资	4,955,278.18	4,955,278.18
对合营企业权益投资的账面价值	62,536,464.08	75,631,177.41
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	641,422,998.62	571,515,841.33
财务费用	-794,588.91	-1,876,175.94
所得税费用	12,211,497.40	8,601,071.24
净利润	25,687,917.63	26,184,062.53
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	25,687,917.63	26,184,062.53
本期度收到的来自合营企业的股利	25,000,000.00	

(3) 重要的联营企业的主要财务信息

a) 上海江舟投资发展有限公司

项目	上海江舟投资发展有限公司	
	2015年11月30日余额 /2015年1-11月发生额	2014年12月31日余额 /2014年度发生额
流动资产：	319,442,142.01	305,088,594.46
其中：现金和现金等价物	190,608,402.06	75,252,772.22
非流动资产	519,896.30	615,784.35
资产合计	319,962,038.31	305,704,378.81
流动负债	289,060,645.20	233,996,154.55
非流动负债		52,460,000.00
负债合计	289,060,645.20	286,456,154.55
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	30,901,393.11	19,248,224.26
按持股比例计算的净资产份额	15,141,682.62	9,431,629.88
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		

中船第九设计研究院工程有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2015年11月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	上海江舟投资发展有限公司	
	2015年11月30日余额 /2015年1-11月发生额	2014年12月31日余额 /2014年度发生额
对联营企业权益投资的账面价值	15,141,682.62	9,431,629.88
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	1,198,402,598.33	1,033,992,729.00
财务费用	-1,266,515.01	-920,656.76
所得税费用	3,900,324.56	3,066,980.32
净利润	11,653,168.85	9,438,438.16
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	11,653,168.85	9,438,438.16
本期度收到的来自联营企业的股利		

b) 上海九舟投资发展有限公司

项目	上海九舟投资发展有限公司	
	2015年11月30日余额 /2015年1-11月发生额	2014年12月31日余额 /2014年度发生额
流动资产：	286,133,560.75	253,660,087.59
其中：现金和现金等价物	126,125,102.48	70,281,577.61
非流动资产	47,478.79	71,926.66
资产合计	286,181,039.54	253,732,014.25
流动负债	261,481,257.20	85,679,238.83
非流动负债		148,540,000.00
负债合计	261,481,257.20	234,219,238.83
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	24,699,782.34	19,512,775.42
按持股比例计算的净资产份额	12,102,893.34	9,561,259.95
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	12,102,893.34	9,561,259.95
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	691,879,652.49	512,115,688.84
财务费用	-223,381.47	-985,529.59

中船第九设计研究院工程有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2015年11月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	上海九舟投资发展有限公司	
	2015年11月30日余额 /2015年1-11月发生额	2014年12月31日余额 /2014年度发生额
所得税费用	1,744,926.44	1,077,187.76
净利润	5,187,006.92	3,574,167.70
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	5,187,006.92	3,574,167.70
本期度收到的来自联营企业的股利		

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	2015年11月30日余额 /2015年1-11月发生额	2014年12月31日余额 /2014年度发生额
合营企业:		
投资账面价值合计	25,023,833.47	3,420,846.25
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-3,897,012.78	1,378,742.12
--其他综合收益		
--综合收益总额	-3,897,012.78	1,378,742.12
联营企业:		
投资账面价值合计	15,152,277.79	13,776,997.78
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	1,562,280.01	1,988,481.25
--其他综合收益		
--综合收益总额	1,562,280.01	1,988,481.25

九、与金融工具相关风险

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

1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险,建

中船第九设计研究院工程有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2015年11月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制

在限定的范围之内。

2. 风险分析及措施

(1) 市场风险

1) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2015年11月30日，本集团的带息债务主要为人民币计价的固定利率合同，金额为3,248,000,000元（2014年12月31日：2,256,000,000元）

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

2) 价格风险

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

(2) 信用风险

于2015年11月30日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，具体包括：

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

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

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

中船第九设计研究院工程有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2015年11月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

2015年11月30日本集团应收账款前五名金额合计：428,976,158.71元；长期应收款余额合计794,287,195.05元；委托贷款余额合计：737,071,000.00元。

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

本集团将银行借款作为主要资金来源。于2015年11月30日，本集团尚未使用的银行借款额度为17亿元（2014年12月31日：21亿元）。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2015年11月30日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产	1,401,031,125.71	1,190,165,978.30	550,129,744.04	23,090,100.13	3,164,416,948.18
货币资金	504,625,806.35	100,000,000.00	50,000,000.00		654,625,806.35
应收票据	28,148,504.00				28,148,504.00
应收账款	733,054,473.61	33,206,461.45	9,239,912.81	574,865.05	776,075,712.92
应收利息	23,828,199.43				23,828,199.43
应收股利					
其他应收款	61,374,142.32	706,331.57	2,964,821.46	1,214,003.29	66,259,298.64
其他流动资产	50,000,000.00				50,000,000.00
长期应收款		695,362,185.28	98,925,009.77		794,287,195.05
可供出售金融资产		8,020,000.00	4,800,000.00	21,301,231.79	34,121,231.79
其他非流动资产		352,871,000.00	384,200,000.00		737,071,000.00
金融负债	1,568,890,697.22	9,406,935.98	1,126,864,067.49	1,260,785,813.00	3,965,947,513.69
短期借款	868,000,000.00				868,000,000.00
应付账款	481,584,644.51	9,093,349.47	4,825,373.16	785,813.00	496,289,180.14
应付利息	33,436,318.27				33,436,318.27

中船第九设计研究院工程有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2015年11月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
应付股利	546,382.87				546,382.87
其他应付款	63,071,933.47	313,586.51	2,038,694.33		65,424,214.31
应付职工薪酬	100,141,376.57				100,141,376.57
应交税费	22,110,041.53				22,110,041.53
长期借款			1,120,000,000.00	1,260,000,000.00	2,380,000,000.00

十、公允价值的披露

截止2015年11月30日,本集团无以公允价值计量的资产和负债。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
中船集团	上海市	国有资产投资经营管理	220 亿元	100	100

(2) 控股股东的注册资本及其变化

(单位:人民币万元)

控股股东	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年11月30日
中船集团	2,200,000.00			2,200,000.00

(续)

控股股东	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
中船集团	637,430.00	1,562,570.00		2,200,000.00

(续)

控股股东	2013年1月1日	本期增加	本期减少	2013年12月31日
中船集团	637,430.00			637,430.00

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

(单位:人民币万元)

控股股东	持股金额			持股比例(%)		
	2015年11月30日	2014年12月31日	2013年12月31日	2015年11月30日	2014年12月31日	2013年12月31日

中船第九设计研究院工程有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2015年11月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

控股股东	持股金额			持股比例(%)		
	2015年11月30日	2014年12月31日	2013年12月31日	2015年11月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
中船集团	55,877.00	53,700.00	29,910.00	100.00	100.00	100.00

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.(1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、3.(1) 重要的合营企业或联营企业”相关内容。报告期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
上海德瑞斯华海船用设备有限公司	合营企业
上海江舟投资发展有限公司	联营企业
上海九舟投资发展有限公司	联营企业
上海九新投资发展有限公司	联营企业
上海振南工程咨询监理有限责任公司	子公司的联营企业

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
安庆中船柴油机有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
安庆中船动力配套有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
北京中船信息科技有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
常熟中船瑞苑房地产开发有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
广船国际有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
广州广船大型机械设备有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
广州龙穴管业有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
广州市南沙文船船舶工程有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
广州文冲船厂有限责任公司	受同一控股股东及实际控制人控制
广州文船重工有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
广州造船厂有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
广州中船船舶钢构有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
广州中船船用柴油机有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
广州中船南沙龙穴建设发展有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
海鹰企业集团有限责任公司	受同一控股股东及实际控制人控制

中船第九设计研究院工程有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2015年11月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
沪东中华造船(集团)有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
沪东中华造船集团船舶配套设备有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
沪东中华造船集团高级技工学校	受同一控股股东及实际控制人控制
沪东中华造船集团长兴造船有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
沪东重机有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
江南德瑞斯(南通)船用设备制造有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
江南造船(集团)有限责任公司	受同一控股股东及实际控制人控制
江西中船航海仪器有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
九江海天设备制造有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
九江精密测试技术研究所	受同一控股股东及实际控制人控制
九江中船长安消防设备有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
南京中船绿洲机器有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
上海崇南金属结构件有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
上海船舶研究设计院	受同一控股股东及实际控制人控制
上海船厂船舶有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
上海东船物流有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
上海东鼎钢结构有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
上海航海仪器有限责任公司	受同一控股股东及实际控制人控制
上海沪船工程实业有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
上海沪东造船柴油机配套有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
上海沪临重工有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
上海沪旭设备工程有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
上海华船资产管理有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
上海江南游艇制造有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
上海江南长兴造船有限责任公司	受同一控股股东及实际控制人控制
上海江南长兴重工有限责任公司	受同一控股股东及实际控制人控制
上海瑞苑房地产开发有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
上海瑞舟房地产发展有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
上海市沪东锻造厂有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
上海外高桥造船海洋工程有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
上海外高桥造船有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
上海扬子国际旅行社有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
上海中船材料工程有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
上海中船工业科技园管理发展有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
上海中船沪东重机配套有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
上海中船临港船舶装备有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制

中船第九设计研究院工程有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2015年11月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
上海中船三井造船柴油机有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
上海中船长兴建设发展有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
上海舟欣置业有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
镇江中船现代发电设备有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
中船财务有限责任公司	受同一控股股东及实际控制人控制
中船澄西船舶(广州)有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
中船澄西船舶修造有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
中船动力研究院有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
中船动力有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
中船钢构工程股份有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
中船工业成套物流有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
中船广西船舶及海洋工程有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
中船桂江造船有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
中船海洋与防务装备股份有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
中船华南船舶机械有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
中船黄埔文冲船舶有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
中船西江造船有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
中国船舶工业集团公司第十一研究所	受同一控股股东及实际控制人控制
中国船舶工业贸易公司	受同一控股股东及实际控制人控制
中国船舶工业贸易上海有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
中国船舶工业系统工程研究院	受同一控股股东及实际控制人控制
中国船舶工业综合技术经济研究院	受同一控股股东及实际控制人控制
中国船舶及海洋工程设计研究院	受同一控股股东及实际控制人控制
中山广船国际船舶及海洋工程有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务及工程承包的关联交易

(1) 采购商品

关联方	关联交易内容	2015年1-11月	2014年度	2013年度
合营企业				
其中:				
上海德瑞斯华海船用设备有限公司	通道设备	33,419,006.29	47,078.46	
受同一控股股东及实际控制人控制的其他企业				
其中:				

中船第九设计研究院工程有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2015年11月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	2015年1-11月	2014年度	2013年度
江南德瑞斯(南通)船用设备制造有限公司	通道设备	90,598.29	271,794.87	
合计		33,509,604.58	318,873.33	

(2) 接受劳务

关联方	关联交易内容	2015年1-11月	2014年度	2013年度
受同一控股股东及实际控制人控制的其他企业				
其中:				
上海江南长兴造船有限责任公司	工程分包	43,783,589.74	2,188,034.19	3,846,153.85
沪东中华造船(集团)有限公司	工程分包	37,094,017.09	34,102,564.10	78,377,948.72
九江中船长安消防设备有限公司	工程分包	11,374,356.50		
上海中船工业科技园管理发展有限公司	工程分包	7,019,970.47		
江西朝阳机械厂	工程材料	115,384.62		
上海船厂船舶有限公司	工程分包	4,359,316.24		
广州文冲船厂有限责任公司	工程分包	15,583,779.91		
中船钢构工程股份有限公司	工程分包	2,000,000.00		
北京中船信息科技有限公司	设备及软件	33,333.33	243,589.74	4,731,282.05
合计		121,363,747.90	36,534,188.03	86,955,384.62

(3) 销售商品

关联方	关联交易内容	2015年1-11月	2014年度	2013年度
受同一控股股东及实际控制人控制的其他企业				
其中:				
沪东中华造船(集团)有限公司	通道设备	1,282,051.30		1,307,692.32
中船海洋与防务装备股份有限公司	通道设备	4,581,196.58	2,589,743.68	1,307,692.32
合计		5,863,247.88	2,589,743.68	2,615,384.64

(4) 提供劳务与工程承包

关联方	关联交易内容	2015年1-11月	2014年度	2013年度
控股股东				
其中:				
中国船舶工业集团公司	监理、设计咨询		531,320.75	241,698.11
合营及联营企业				
其中:				

中船第九设计研究院工程有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2015年11月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	2015年1-11月	2014年度	2013年度
上海德瑞斯华海船用设备有限公司	设计咨询、承包	1,037,358.48	1,310,457.17	289,235.60
上海江舟投资发展有限公司	承包、设计咨询	2,950,169.81		311,947,603.85
上海九舟投资发展有限公司	设计咨询、施工总承包		2,340,566.04	369,798,340.25
上海九新投资发展有限公司	设计咨询	16,225,634.16		216,981.13
受同一控股股东及实际控制人控制的其他企业				
其中:				
常熟中船瑞苑房地产开发有限公司	设计咨询、施工总承包	212,876,132.00	365,986,427.13	9,258,053.62
中船海洋与防务装备股份有限公司	设计咨询	122,862,167.03	10,474,545.13	7,096,547.03
广船国际有限公司	勘察、设计、施工总承包	94,365,535.76	279,480,147.12	11,921,754.30
沪东中华造船(集团)有限公司	勘察、设计咨询、设备总承包	64,534,729.02	11,076,049.43	5,117,104.89
沪东中华造船集团长兴造船有限公司	勘察、设计咨询、承包	43,126,382.87	109,314,698.34	92,893,345.54
九江精密测试技术研究所	勘察、设计咨询、施工总承包	30,625,352.44	347,169.81	
广州中船南沙龙穴建设发展有限公司	设计咨询、施工总承包	12,089,588.12	2,689,524.38	10,154,599.23
中船黄埔文冲船舶有限公司	勘察、监理、设计咨询、施工总承包	69,780,434.77	27,993,651.89	15,315,590.44
中国船舶工业贸易公司	设计咨询、施工总承包	50,000.00	30,389,521.22	411,583,417.64
中船动力有限公司	设计咨询、施工总承包	21,415,728.54	20,612,915.44	15,960,861.80
中船广西船舶及海洋工程有限公司	施工	14,508,254.63		
中船澄西船舶(广州)有限公司	设计咨询、施工总承包	70,467,227.83	2,170,330.67	12,082,835.21
中船钢构工程股份有限公司	勘察、设计咨询、施工总承包	2,224,766.52	4,293,666.99	1,467,924.53
中国船舶工业贸易上海有限公司	施工总承包	15,674,102.57		
广州中船船用柴油机有限公司	勘察、设计咨询、施工总承包	1,218,127.40	6,902,880.15	19,479,729.32
上海外高桥造船海洋工程有限公司	勘察、设计咨询、设备总承包	450,283.01	31,399,182.94	15,170,097.87
上海江南长兴重工有限责任公司	勘察、设计咨询、承包	1,038,733.02	1,029,404.94	33,159,025.00

中船第九设计研究院工程有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2015年11月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	2015年1-11月	2014年度	2013年度
上海外高桥造船有限公司	勘察、设计咨询、设备总承包	996,226.41	2,383,103.96	17,503,032.31
江南造船(集团)有限责任公司	勘察	46,814,076.75	14,247,242.38	2,417,210.85
中国船舶及海洋工程设计研究院	设计咨询、施工总承包	268,132.08	3,444,024.51	4,695,133.96
上海江南长兴造船有限责任公司	勘察、设计咨询、施工总承包	169,960.37	3,730,187.31	3,820,901.13
上海中船长兴建设发展有限公司	设计咨询	-	3,840,775.00	3,490,000.00
上海船厂船舶有限公司	勘察、承包、监理、设计咨询	1,068,363.96	4,417,297.77	636,203.77
上海中船沪东重机配套有限公司	设计咨询	-	-	5,336,698.11
上海沪东造船柴油机配套有限公司	勘察	-	-	4,266,871.59
中船工业成套物流有限公司	承包、设计咨询	496,690.60	808,759.00	2,376,179.24
中船重型装备有限公司	勘察、设计咨询、施工总承包	4,836,123.02	2,103,415.04	1,289,076.57
中船澄西船舶修造有限公司	设计咨询	830,188.68	825,506.26	2,396,962.82
广州文冲船厂有限责任公司	勘察、设计咨询、施工总承包	9,056.60	1,879,662.93	893,023.20
中船动力研究院有限公司	承包、设计咨询	3,313,558.02	34,245.28	1,966,886.80
上海沪临重工有限公司	承包、设计咨询	460,896.22	1,361,275.93	1,387,575.47
上海瑞苑房地产开发有限公司	勘察、设计咨询	22,980,492.00	1,920,754.71	158,490.57
南京中船绿洲机器有限公司	设计咨询	3,566,273.60		
中船工业成套物流(广州)有限公司	设计咨询	2,845,000.00		
广船国际扬州有限公司	设计咨询	943,396.22		
海鹰企业集团有限责任公司	设计咨询	716,981.12		
中船九江工业有限公司	设计咨询	640,566.04		
其他	提供劳务	1,562,198.47	4,800,164.76	5,766,146.85
合计		890,038,888.14	954,138,874.38	1,401,555,138.60

2. 关联担保情况

中船第九设计研究院工程有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2015年11月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	上海瑞苑房地产开发有限公司	110,000,000.00	2014.09	2019.09	否
本公司	江南造船(集团)有限责任公司	500,000,000.00	2012.09.19	2022.9.17	否
本公司	江南造船(集团)有限责任公司	500,000,000.00	2012.7.18	2019.7.15	否
本公司	扬州三湾投资发展有限公司	50,000,000.00	2015.6.25	2018.6.25	否
本公司	扬州三湾投资发展有限公司	50,000,000.00	2015.7.30	2018.7.30	否
本公司	扬州三湾投资发展有限公司	200,000,000.00	2014.12.31	2018.12.31	否
本公司	常熟中船梅李城乡一体化建设有限公司	15,000,000.00	2014.12.30	2015.12.30	否
本公司	常熟中船梅李城乡一体化建设有限公司	85,000,000.00	2015.02.06	2018.02.05	否
江南造船(集团)有限责任公司	本公司	340,000,000.00	2012.7.18	2019.7.15	否
江南造船(集团)有限责任公司	本公司	340,000,000.00	2012.6.20	2022.6.15	否
江南造船(集团)有限责任公司	本公司	320,000,000.00	2012.9.20	2022.6.15	否

3. 关联方资金拆借

关联方名称	拆入/拆出	拆借资金余额			备注
		2015年11月30日	2014年12月31日	2013年12月31日	
中船集团	拆入	1,817,000,000.00	1,815,000,000.00	1,010,000,000.00	委托贷款
上海江舟投资发展有限公司	拆出			262,880,000.00	项目借款
上海九舟投资发展有限公司	拆出		98,490,000.00	277,010,000.00	项目借款
上海九新投资发展有限公司	拆出	50,000,000.00	48,000,000.00	46,000,000.00	项目借款
常熟中船瑞苑房地产开发有限公司	拆出	384,200,000.00	232,000,000.00		委托贷款

(续)

关联方名称	拆入/拆出	支付/收取的利息费			备注
		2015年1-11月	2014年度	2013年度	
中船集团	拆入	85,153,430.56	81,666,222.22	53,997,805.55	
上海江舟投资发展有限公司	拆出		18,990,004.37	16,229,660.21	
上海九舟投资发展有限公司	拆出	536,447.65	14,115,514.85	23,843,178.42	
上海九新投资发展有限公司	拆出		3,783,428.00	3,571,390.98	
常熟中船瑞苑房地产开发有限公司	拆出	10,341,048.90	1,965,866.67		

中船第九设计研究院工程有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2015年11月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注：公司支付或收取的拆借利息相关定价政策及决策程序：参照银行同期贷款利率协商确定。

4. 与中船财务有限公司的资金存贷款及利息收支

关联方类型及关联方名称	存款余额		
	2015年11月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
受同一控股股东及实际控制人控制的其他企业			
其中：			
中船财务有限责任公司	498,658,707.78	939,134,870.26	435,517,658.29
关联方类型及关联方名称	利息收入		
	2015年1-11月	2014年度	2013年度
受同一控股股东及实际控制人控制的其他企业			
其中：			
中船财务有限责任公司	22,590,944.62	9,396,886.38	7,773,915.69
关联方类型及关联方名称	应收利息余额		
	2015年11月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
受同一控股股东及实际控制人控制的其他企业			
其中：			
中船财务有限责任公司	16,465,972.23	11,624,305.56	6,874,305.56
关联方类型及关联方名称	贷款余额		
	2015年11月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
受同一控股股东及实际控制人控制的其他企业			
其中：			
中船财务有限责任公司	1,411,000,000.00	441,000,000.00	11,000,000.00
关联方类型及关联方名称	利息支出		
	2015年1-11月	2014年度	2013年度
受同一控股股东及实际控制人控制的其他企业			
其中：			
中船财务有限责任公司	58,866,495.77	702,272.22	418,322.22
关联方类型及关联方名称	应付利息余额		
	2015年11月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
受同一控股股东及实际控制人控制的其他企业			
其中：			
中船财务有限责任公司	13,441,493.27	18,150.00	18,700.00

注：存贷款利率的定价原则以中国人民银行规定的基准利率为基础定价。

中船第九设计研究院工程有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2015年11月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

关联方(项目名称)	2015年11月30日		2014年12月31日		2013年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款						
上海江舟投资发展有限公司	104,705,930.00		43,400,920.00		39,304,062.30	
广州中船南沙龙穴建设发展有限公司	58,085,356.50		90,384,304.75		37,394,633.53	
中船黄埔文冲船舶有限公司	41,697,262.13		20,848,740.95		9,650,043.82	
上海外高桥造船海洋工程有限公司	10,512,603.75		10,523,943.38		3,531,209.53	
广州中船船用柴油机有限公司	5,717,707.36		20,801,479.92		7,749,709.64	
中船广西船舶及海洋工程有限公司	5,196,000.00		62,150.94			
广船国际有限公司	3,703,424.19		24,990,665.47		3,934,168.98	
中船海洋与防务装备股份有限公司	19,305,633.96		1,766,625.00		1,017,125.00	
中山广船国际船舶及海洋工程有限公司	1,909,957.89		1,413,957.89		1,332,375.94	
江南造船(集团)有限责任公司	310,769.31		633,027.33		290,000.00	
上海船厂船舶有限公司	1,121,981.00		1,500,469.00		170,800.00	
中船华南船舶机械有限公司	733,881.19		1,390,766.29		1,760,402.69	
上海沪临重工有限公司	290,000.00		45,500.00		210,545.00	
沪东重机有限公司	66,113.21		568,264.15		566,000.00	
上海江南长兴重工有限责任公司	1,109,386.35		843,940.97		5,474,227.00	
上海外高桥造船有限公司	375,050.00		847,442.56		4,103,729.00	
广州文冲船厂有限责任公司	300,550.00		616,067.23		645,266.80	
中船动力有限公司	4,411,053.04		1,734,857.92		789,248.50	
沪东中华造船集团长兴造船有限公司	10,397,088.87		13,275,478.00			
中船澄西船舶(广州)有限公司	20,647,097.74		3,417,689.03		9,749,995.27	
中船重型装备有限公司			3,124,632.02		576,170.45	
中国船舶工业贸易公司	4,488,861.11					
中船工业成套物流(广州)有限公司	5,690,000.00					
南京中船绿洲机器有限公司	3,273,750.00					
九江中船消防设备有限公司	7,066,379.00					
广船国际扬州有限公司	1,880,000.00					
常熟中船瑞苑房地产开发有限公司	3,962,732.75					
沪东中华造船(集团)有限公司	1,809,000.00					
其他关联方	1,724,939.40		1,576,897.70		2,237,476.47	
关联方应收账款小计	320,492,508.75		243,767,820.50		130,487,189.92	

中船第九设计研究院工程有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2015年11月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方(项目名称)	2015年11月30日		2014年12月31日		2013年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款						
中船澄西船舶(广州)有限公司	10,879,171.10		12,879,171.10		12,879,171.10	
中船黄埔文冲船舶有限公司	8,560,353.15		12,327,379.37		11,893,164.67	
广州中船南沙龙穴建设发展有限公司	3,119,441.36		14,268,900.86		15,694,807.36	
中船动力有限公司			1,440,000.00			
上海江舟投资发展有限公司	49,625.88					
上海九舟投资发展有限公司	27,465.28					
中船工业成套物流有限公司	26,970.90					
上海船厂船舶有限公司	20,000.00		20,000.00			
中船上海船舶工业有限公司	84,310.52					
中国船舶工业贸易公司	84,000.00					
上海瑞苑房地产开发有限公司	80,245.78					
上海振南工程咨询监理有限责任公司	72,000.00					
广州广船国际股份有限公司	30,000.00					
上海德瑞斯华海船用设备有限公司	3,600.00					
其他关联方			0.05		1,770,946.35	
关联方其他应收款小计	23,037,183.97		139,425,451.38		582,128,089.48	
预付账款						
上海东鼎钢结构有限公司			27,702,500.00		27,702,500.00	
沪东中华造船(集团)有限公司			8,500,000.00		9,975,000.00	
关联方预付账款小计			36,202,500.00		37,677,500.00	
应收股利						
上海德瑞斯华海船用设备有限公司					10,000,000.00	
关联方应收股利小计					10,000,000.00	
其他流动资产(项目借款)						
上海江舟投资发展有限公司					262,880,000.00	
上海九舟投资发展有限公司			98,490,000.00		277,010,000.00	
上海九新投资发展有限公司	50,000,000.00		48,000,000.00		46,000,000.00	
关联方其他流动资产小计	50,000,000.00		146,490,000.00		585,890,000.00	
其他非流动资产(委托贷款)						
常熟中船瑞苑房地产开发有限公司	384,200,000.00		232,000,000.00			
关联方其他非流动资产小计	384,200,000.00		232,000,000.00			

中船第九设计研究院工程有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2015年11月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 应付项目

关联方(项目名称)	2015年11月30日 余额	2014年12月31日 余额	2013年12月31日 余额
应付账款			
沪东中华造船(集团)有限公司	14,500,000.00	1,995,000.00	65,636,200.00
广州文冲船厂有限责任公司	13,023,587.50		
九江中船长安消防设备有限公司	3,805,903.70		
中船钢构工程股份有限公司	996,101.00		
上海中船工业科技园管理发展有限公司	398,286.70	6,345,287.23	
上海江南长兴造船有限责任公司	353,000.00	2,785,000.00	2,183,000.00
北京中船信息科技有限公司	73,900.00	168,500.00	1,120,500.00
上海船厂船舶有限公司	162,000.00	162,000.00	162,000.00
江西朝阳机械厂	10,000.00		
九江海天设备制造有限公司			331,750.00
上海外高桥造船海洋工程有限公司			1,066,250.00
江南德瑞斯(南通)船用设备制造有限公司	42,400.00	42,400.00	33,017.50
关联方应付账款小计	33,365,178.90	11,498,187.23	70,532,717.50
其他应付款			
常熟中船瑞苑房地产开发有限公司	584,218.36	545,664.36	
九江中船长安消防设备有限公司		50,000.00	551,839.00
北京中船信息科技有限公司			14,000.00
关联方其他应付款小计	584,218.36	595,664.36	565,839.00
预收账款			
九江精密测试技术研究所		55,220,754.72	92,000.00
常熟中船瑞苑房地产开发有限公司		61,631,182.21	14,802,886.80
海鹰企业集团有限责任公司	36,000,000.00	825,471.70	21,500.00
中船工业成套物流(广州)有限公司	2,074,038.00		
中船澄西船舶(广州)有限公司	6,185,953.20		
中船动力有限公司	1,042,792.53		1,284,464.96
中船工业成套物流有限公司	2,054,509.43		
上海瑞苑房地产开发有限公司	745,740.00		
上海中船三井造船柴油机有限公司	1,008,962.27		
中船澄西船舶修造有限公司	393,000.00	393,000.00	506,396.82
广州中船南沙龙穴建设发展有限公司	12,155,742.94		
沪东中华造船集团有限公司		57,126,703.64	3,778,726.45
中船海洋与防务装备股份有限公司		18,831,568.45	144,266.42

中船第九设计研究院工程有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2015年11月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方(项目名称)	2015年11月30日 余额	2014年12月31日 余额	2013年12月31日 余额
中国船舶工业贸易公司		10,508,481.15	255,544.34
上海九舟投资发展有限公司			156,000,000.00
广船国际有限公司	1,819,056.59		
沪东中华造船集团长兴造船有限公司	69,964,285.97		61,071,848.04
上海振南工程咨询监理有限责任公司			2,500,000.00
江南造船(集团)有限责任公司	10,235,849.06		1,422,446.55
上海沪临重工有限公司			749,886.79
沪东中华造船集团船舶配套设备有限公司			716,004.54
其他关联方	531,643.87	293,917.00	1,213,263.12
关联方预收账款小计	144,211,573.86	204,831,078.87	244,559,234.83
应付股利			
中船集团		48,389,059.01	110,033,701.74
中船钢构工程股份有限公司	546,382.87	546,382.87	424,396.23
关联方应付股利小计	546,382.87	48,935,441.88	110,458,097.97

十二、 股份支付

截止2015年11月30日,本集团无股份支付情况。

十三、 或有事项

1. 未决诉讼或仲裁

(1) 广州方圆诉讼

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

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

中船第九设计研究院工程有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2015年11月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

上述未决诉讼中,方圆公司诉龙建公司和本公司的港口疏浚合同纠纷案,广州海事法院已作出一审判决([2013]广海法初字第98号),判决建港公司支付约1,680万的工程款,龙建公司与本公司不承担连带责任。同时,广州龙穴造船基地疏浚工程委托合同纠纷案为方圆公司诉港口疏浚合同纠纷案的派生诉讼,其事实与理由均与上述案件相同,性质也相同。根据对案件情况的综合分析,本公司在上述未决诉讼中并无实际最终承担相关支付义务。

(2) 上海电力机械厂诉讼

2007年2月5日,本公司与上海电力机械厂签订《FZQ2400自升附着全回转塔式起重机设计合同》,委托本公司定作起重机设计图纸及相关文件。2010年,上海电力机械厂以设备等财产损失为由,向上海市黄浦区人民法院提起财产损害赔偿诉讼,原诉讼标的额为1,998.65万元,后变更诉讼请求为1,621.29万元。案件经过4年左右的时间,于2014年11月24日,上海市黄浦区人民法院作出一审判决([2012]黄浦民二(商)初字第882号),认为对原告提起的财产损失,本公司应承担部分责任,判决本公司向原告赔偿251.32万元,本公司认为判决的赔偿金额不合理,遂于2014年12月17日向上海市第二中级人民法院提出上诉申请,请求驳回原审诉讼请求。经上海市第二中级人民法院于2015年11月16日作出调解([2015]沪二中民四(商)终字第368号),本公司应于本调解协议生效之日起五十日内向被上诉人上海电力机械厂支付210万元。截止报告日,本公司已向上海电力机械厂支付赔偿金额210万元。

(3) 太仓惠生合同纠纷

2010年7月28日,本公司与太仓惠生海洋工程有限公司(以下简称“太仓惠生”)签订太仓惠生海洋工程项目涉及合同,约定的设计费为人民币986.5万元。合同签订后,本公司按照约定履行了相应的合同义务,交付相应的技术图纸和文件,太仓惠生未按合同约定支付费用,构成合同违约。本公司于2014年4月将其诉至上海市普陀区人民法院,要求太仓惠生支付设计费768.7万元和逾期违约金及利息。经法院审理,上海市普陀区人民法院于2014年12月16日作出一审判决([2014]普民四(民)初字第

中船第九设计研究院工程有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2015年11月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

743号)：太仓惠生应于本判决生效之日起十日内支付本公司设计费 530 万元和逾期付款的利息。截止 2015 年 11 月 30 日，案件尚在申请执行中。

2. 除存在上述或有事项外，截止 2015 年 11 月 30 日，本集团无其他重大或有事项。

十四、 承诺事项

截至 2015 年 11 月 30 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

十五、 资产负债表日后事项

截止报告日，本集团无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十六、 其他重要事项

1. 年金计划

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

2. 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

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

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

中船第九设计研究院工程有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2015年11月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 2015年1-11月报告分部的财务信息

项目	设计及工程总包	地质勘察及施工	工程监理	土地整理服务	船舶配件	其他	抵销	合计
营业收入	2,634,353,360.68	173,008,828.51	33,119,589.09	830,705,525.66	39,344,495.24	9,687,222.26	-21,595,145.79	3,688,623,875.65
其中: 对外交易收入	2,624,854,978.84	168,062,064.56	33,119,589.09	830,705,525.66	39,344,495.24	2,537,222.26		3,688,623,875.65
分部间交易收入	9,498,381.84	4,946,763.95				7,150,000.00	-21,595,145.79	
营业成本	2,481,486,860.80	159,687,567.14	21,885,397.06	764,646,713.00	35,220,235.24	8,170,309.25	-18,221,372.78	3,452,875,709.71
期间费用	196,484,149.80	21,043,872.41	7,400,253.23	28,861,101.14	93,210.40	1,601,441.10	-2,258,240.68	253,225,787.40
分部利润总额(亏损总额)	-43,617,649.92	-7,722,611.04	3,833,988.80	37,197,711.52	4,031,049.60	-84,528.09	-1,115,532.33	-7,477,621.46
资产总额	4,469,855,190.46	169,343,757.97	27,792,345.99	1,726,921,800.21	201,902,024.22	28,623,621.08	-822,209,499.83	5,802,229,240.10
其中:发生重大减值损失的 单项资产金额								
负债总额	3,530,497,994.56	121,826,554.55	5,280,322.39	1,023,813,413.84	19,836,964.79	2,678,941.69	-129,586,198.46	4,574,347,963.36
补充信息								
资本性支出								
当期确认的减值损失	3,486,063.87	1,801,378.03	-215,730.89		210,505.37			5,282,216.38
其中: 商誉减值分摊								
折旧和摊销费用	22,747,392.87	3,998,063.49	309,260.17	236,716.25	575,598.66	114,563.43		27,981,594.87
减值损失、折旧和摊销以外的 非现金费用								

(续)

中船第九设计研究院工程有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2015年11月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 2014年度报告分部的财务信息

项目	设计及工程总包	地质勘察及施工	工程监理	土地整理服务	船舶配件	其他	抵销	合计
营业收入	2,617,282,082.45	151,733,659.37	38,536,188.44		8,186,122.15	12,494,517.98	-71,024,899.00	2,757,207,671.39
其中: 对外交易收入	2,589,932,213.53	120,410,127.84	38,536,188.44		8,186,122.15	143,019.43		2,757,207,671.39
分部间交易收入	27,349,868.92	31,323,531.53				12,351,498.55	-71,024,899.00	
营业成本	2,460,185,186.22	124,939,367.99	27,961,908.83		5,310,926.81	9,941,114.01	-67,644,266.98	2,560,694,236.88
期间费用	202,606,985.07	22,735,789.57	7,806,227.75	821,816.58	685,566.78	1,967,176.20	-3,380,632.02	233,242,929.93
分部利润总额(亏损总额)	-45,510,088.84	4,058,501.81	2,768,051.86	-821,816.58	2,189,628.56	586,227.77	0.00	-36,729,495.42
资产总额	4,020,812,250.62	189,108,361.12	27,412,609.79	1,109,497,625.43	265,188,061.15	5,045,384.74	-828,440,867.66	4,788,623,425.19
其中: 发生重大减值损失的单项资产金额								
负债总额	3,209,722,324.80	91,940,024.18	6,243,438.84	430,319,442.01	21,348,399.30	901,855.70	-136,933,098.62	3,623,542,386.21
补充信息								
资本性支出								
当期确认的减值损失	-9,028,955.25	425,770.47	-297,616.06		74,913.16			-8,825,887.68
其中: 商誉减值分摊								
折旧和摊销费用	24,969,001.27	3,017,929.18	418,820.18	37,148.98	671,306.58	79,765.52		29,193,971.71
减值损失、折旧和摊销以外的非现金费用								

(续)

中船第九设计研究院工程有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2015年11月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 2013年度报告分部的财务信息

项目	设计及工程总包	地质勘察及施工	工程监理	土地整理服务	船舶配件	其他	抵销	合计
营业收入	1,983,432,788.77	76,264,380.30	62,873,705.85		11,001,556.25	12,629,488.30	-54,931,420.10	2,091,270,499.37
其中: 对外交易收入	1,945,420,086.76	73,649,968.11	61,049,035.65		11,001,556.25	149,852.60		2,091,270,499.37
分部间交易收入	38,012,702.01	2,614,412.19	1,824,670.20			12,479,635.70	-54,931,420.10	
营业成本	1,794,987,180.34	79,757,853.78	40,770,676.81		4,262,502.20	10,239,101.17	-51,689,435.65	1,878,327,878.65
期间费用	157,007,852.72	21,327,392.92	13,615,933.54		116,483.25	1,825,995.27	-3,241,984.45	190,651,673.25
分部利润总额(亏损总额)	31,437,755.71	-24,820,866.40	8,487,095.50		6,622,570.80	564,391.86		22,290,947.47
资产总额	3,010,948,787.36	182,624,398.76	37,104,434.15		276,032,745.83	5,148,711.16	-424,800,911.77	3,087,058,165.49
其中:发生重大减值损失的单项资产金额								
负债总额	2,244,238,013.37	87,450,503.40	15,077,696.52		75,388,829.03	1,023,518.28	-104,067,399.19	2,319,111,161.41
补充信息								
资本性支出								
当期确认的减值损失	6,248,912.81	656,505.34	423,652.85		60,463.80			7,389,534.80
其中: 商誉减值分摊								
折旧和摊销费用	18,886,340.78	3,096,875.60	462,464.93		570,848.71	81,840.08		23,098,370.10
减值损失、折旧和摊销以外的非现金费用								

中船第九设计研究院工程有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2015年11月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	2015年11月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	8,999,358.86	1.60	8,999,358.86	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	550,101,518.64	97.81	28,032,739.23	5.10	522,068,779.41
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,328,347.50	0.59	3,328,347.50	100.00	
合计	562,429,225.00	100.00	40,360,445.59	7.18	522,068,779.41

(续:)

类别	2014年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	9,349,358.86	1.92	9,349,358.86	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	474,531,483.91	97.28	23,538,552.98	4.96	450,992,930.93
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,914,547.50	0.80	3,914,547.50	100.00	
合计	487,795,390.27	100.00	36,802,459.34	7.54	450,992,930.93

1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	2015年11月30日			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
龙口三联海洋工程有限公司	1,004,000.00	1,004,000.00	100.00	合同清理, 预计无法收回

中船第九设计研究院工程有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2015年11月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	2015年11月30日			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
吉宝哈萨克斯坦 LLP	1,383,758.86	1,383,758.86	100.00	合同清理, 预计无法收回
太仓惠生海洋工程有限公司	4,505,000.00	4,505,000.00	100.00	合同清理, 预计无法收回
泰州地产开发有限公司	356,600.00	356,600.00	100.00	合同清理, 预计无法收回
龙口中集来福士海洋工程有限公司	420,000.00	420,000.00	100.00	合同清理, 预计无法收回
浙江庄吉船业有限公司	400,000.00	400,000.00	100.00	合同清理, 预计无法收回
威海荣成扬帆船舶制造有限公司	350,000.00	350,000.00	100.00	合同清理, 预计无法收回
上海港机重工有限公司	580,000.00	580,000.00	100.00	合同清理, 预计无法收回
合计	8,999,358.86	8,999,358.86	—	—

2) 信用风险特征组合中, 基本确定能收回的应收账款

账龄	2015年11月30日		
	账面余额	账龄	不计提理由
应收关联方款项	278,807,882.47		无减值迹象
合计	278,807,882.47		—

3) 信用风险特征组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2015年11月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
0-6个月	214,013,549.45		
7-12个月	9,715,586.74	48,577.93	0.50
1至2年	26,267,608.37	7,880,282.51	30.00
2至3年	2,982,532.07	1,789,519.25	60.00
3至4年	1,191,103.76	1,191,103.76	100.00
4至5年	1,388,882.00	1,388,882.00	100.00
5年以上	15,734,373.78	15,734,373.78	100.00
合计	271,293,636.17	28,032,739.23	10.33

(2) 2015年1-11月计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,494,186.25 元; 本期收回或转回坏账准备金额 936,200.00 元。

(3) 2015年1-11月实际核销的应收账款: 无。

(4) 2015年11月30日余额前五名的应收账款

中船第九设计研究院工程有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2015年11月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	2015年11月30日	账龄	占应收账款 期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
上海江舟投资发展有限公司	104,636,930.00	0-2年	18.60	
振华(新加坡)工程有限公司	74,160,900.00	0-6个月	13.19	
广州中船南沙龙穴建设发展有限 公司	70,241,099.44	7-12月	12.49	
扬州汇银置业有限公司	45,730,988.64	0-6个月	8.13	
中船黄埔文冲船舶有限公司	36,396,066.09	0-2年	6.47	
合计	331,165,984.17		58.88	

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	2015年11月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏 账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏 账准备的其他应收款	60,765,352.51	100.00	1,069,731.22	1.76	59,695,621.29
单项金额不重大但单项计提 坏账准备的其他应收款					
合计	60,765,352.51	100.00	1,069,731.22	—	59,695,621.29

(续):

类别	2014年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏 账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏 账准备的其他应收款	167,966,722.03	100.00	1,046,553.32	0.62	166,920,168.71
单项金额不重大但单项计 提坏账准备的其他应收款					
合计	167,966,722.03	100.00	1,046,553.32	—	166,920,168.71

1) 信用风险特征组合中,基本确定能收回的其他应收款

中船第九设计研究院工程有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2015年11月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	2015年11月30日		
	账面余额	账龄	不计提理由
其他应收关联方款项	23,292,707.27	—	无减值迹象
履约保证金	15,383,884.80	0-2年	预计收回风险较小,可收回
投标保证金	12,925,951.00	1年以内	预计收回风险较小,可收回
备用金	6,224,008.54	1年以内	部门日常事务备用金,可收回或报销
合计	57,826,551.61		—

2) 信用风险特征组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2015年11月30日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
0-6个月	1,144,142.75		
7-12个月	300,010.98	1,500.05	0.50
1至2年			
2至3年	1,066,040.00	639,624.00	60.00
3至4年			
4至5年	341,107.17	341,107.17	100.00
5年以上	87,500.00	87,500.00	100.00
合计	2,938,800.90	1,069,731.22	—

(2) 2015年1-11月计提、转回(或收回)坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 177,985.49 元;本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 2015年1-11月实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	154,807.59

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2015年11月30日账面余额	2014年12月31日账面余额
保证金	50,884,301.41	157,294,396.38
备用金	6,224,008.54	2,843,027.52
其他代垫款	3,657,042.56	7,829,298.13
合计	60,765,352.51	167,966,722.03

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

中船第九设计研究院工程有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2015年11月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	2015年11月30日	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
中船澄西船舶(广州)有限公司	履约保证金	10,879,171.10	5年以上	17.90	
中船黄埔文冲船舶有限公司	履约保证金	8,555,853.15	5年以上	14.08	
华荣科技股份有限公司	履约保证金	8,402,371.80	7-12个月	13.83	
中船置业有限公司	履约保证金	3,216,788.00	0-6个月	5.29	
广州中船南沙龙穴建设发展有限公司	履约保证金	3,119,441.36	5年以上	5.13	
合计		34,173,625.41		56.23	

中船第九设计研究院工程有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2015年11月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2015年11月30日			2014年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	690,612,416.07		690,612,416.07	690,612,416.07		690,612,416.07
对联营、合营企业投资	60,532,983.83		60,532,983.83	29,939,574.44		29,939,574.44
合计	751,145,399.90		751,145,399.90	720,551,990.51		720,551,990.51

(2) 对子公司投资

被投资单位	2014年12月31日		本期增加	本期减少	2015年11月30日		本期计提减值准备	减值准备期末余额
	8,000,000.00	18,190,555.55			8,000,000.00	18,190,555.55		
上海振华工程咨询有限公司	8,000,000.00				8,000,000.00			
上海久远工程承包有限公司	18,190,555.55				18,190,555.55			
九晟建筑设计有限公司	300,000.00				300,000.00			
上海九宏实业有限公司	1,000,000.00				1,000,000.00			
上海崇明中船建设有限公司	1,000,000.00				1,000,000.00			
上海港城中船建设有限公司	490,000.00				490,000.00			
上海九壹投资发展有限公司	50,000,000.00				50,000,000.00			
中船勘察设计研究院有限公司	113,600,790.83				113,600,790.83			
中船华海船用设备有限公司	155,031,069.69				155,031,069.69			

中船第九设计研究院工程有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2015年11月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年11月30日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海中船九院工程咨询有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
常熟中船梅李城乡一体化建设有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00		
扬州三湾投资发展有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00		
合计	690,612,416.07			690,612,416.07		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	2014年12月31日	本期增减变动						2015年11月30日	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润		
一、合营企业									
徐州中船阳光投资发展有限公司		25,500,000.00		-3,933,198.02				21,566,801.98	
二、联营企业									
上海大川元干燥设备有限公司	3,701,605.17			802,635.43				4,504,240.60	
上海江舟投资发展有限公司	9,431,629.88			5,710,052.74				15,141,682.62	
上海九舟投资发展有限公司	9,561,259.95			2,541,633.39				12,102,893.34	
上海九新投资发展有限公司	7,245,079.44			-27,714.15				7,217,365.29	
合计	29,939,574.44	25,500,000.00		5,093,409.39				60,532,983.83	

中船第九设计研究院工程有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2015年11月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 营业收入和营业成本

项目	2015年1-11月		2014年度		2013年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,522,588,238.31	2,385,327,085.12	2,415,393,870.62	2,278,100,040.57	1,816,935,957.87	1,642,944,025.81
其他业务	3,308,621.44	1,885,382.78	4,277,317.78	2,738,282.94	4,068,799.54	2,248,217.14
合计	2,525,896,859.75	2,387,212,467.90	2,419,671,188.40	2,280,838,323.51	1,821,004,757.41	1,645,192,242.95

5. 投资收益

项目	2015年1-11月	2014年度	2013年度
权益法核算的长期股权投资收益	5,093,409.39	7,524,273.23	-2,422,418.26
成本法核算的长期股权投资收益	81,173,707.13	13,792,306.39	73,172,745.12
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	1,995,669.96	4,523,731.87	15,028,793.39
处置可供出售金融资产取得的投资收益	2,590,500.00		-50,000.00
委托贷款收益	61,202,603.98	58,297,323.82	11,157,746.67
合计	152,055,890.46	84,137,635.31	96,886,866.92

十八、 财务报告批准

本财务报告于2016年3月11日由本公司董事会批准报出。

中船第九设计研究院工程有限公司财务报表补充资料

2013年1月1日至2015年11月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 非经常性损益

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

项目	2015年1-11月	2014年度	2013年度	说明
非流动资产处置损益	-25,142.27	-164,440.05	245,546.35	
计入当期损益的政府补助	29,982,315.37	21,601,584.34	13,699,478.29	政府补助
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	2,590,500.00		-50,000.00	处置股权
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	625,346.84	-2,609,300.07	282,740.07	
小计	33,173,019.94	18,827,844.22	14,177,764.71	
所得税影响额	5,257,862.73	3,046,482.49	2,262,169.44	
少数股东权益影响额(税后)	334,555.07	243,207.75	292,166.93	
合计	27,580,602.14	15,538,153.98	11,623,428.34	

(2) 根据自身正常经营业务的性质和特点界定为经常性损益的项目及金额如下:

项目	2015年1-11月	2014年度	2013年度	原因
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	536,447.65	36,955,567.93	43,644,229.61	说明
对外委托贷款取得的损益	61,202,603.98	58,297,323.82	11,157,746.67	说明
小计	61,739,051.63	95,252,891.75	54,801,976.28	
所得税影响额	9,260,857.74	14,287,933.76	8,220,296.44	
少数股东权益影响额(税后)				
合计	52,478,193.89	80,964,957.99	46,581,679.84	

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

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

中船第九设计研究院工程有限公司财务报表补充资料

2013年1月1日至2015年11月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

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

本集团认为,报告期内本集团作为股东借款给联营企业收取的利息收入和对相关总包项目业主提供委托贷款取得的损益与本集团的主营业务直接相关,该等损益来源于本集团推行投融资带动项目总承包业务经营模式,在相当长的一段时间内将会持续取得,不属于非经常性损益,本集团将其界定为经常性损益。

2. 净资产收益率

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

报告期利润	报告期	加权平均 净资产收益率(%)
归属于母公司股东的净利润	2015年1-11月	6.92
	2014年度	5.94
	2013年度	5.33
扣除非经常性损益后归属于 母公司股东的净利润	2015年1-11月	3.68
	2014年度	4.00
	2013年度	3.96

中船第九设计研究院工程有限公司

二〇一六年三月十一日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 /y
月 /m
日 /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



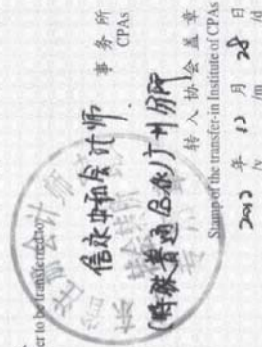
年 /y
月 /m
日 /d

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



姓名 Full name 郑卫军
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1967-03-13
工作单位 Working unit 信永中和会计师事务所有限责任公司广州分所
身份证号码 Identity card No. 110107196703130614



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



证书编号
No. of Certificate 100000011280

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

发证日期
Date of Issuance 一九九五年三月三十一日

2010年3月30日换发



姓名 宋勇
 Full name _____
 性别 男
 Sex _____
 出生日期 1972-09-06
 Date of birth _____
 工作单位 北京中利光华会计师事务所有限公司
 Working unit _____
 身份证号码 510201720906001
 Identity card No. _____

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



证书编号: 110001560044
 No. of Certificate _____
 批准注册协会: 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs _____
 发证日期: 2005-03-25
 Date of issuance _____



此证书合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year.



证书编号: 110001560044
 No. of Certificate _____
 批准注册协会: 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs _____
 发证日期: 2005-03-25
 Date of issuance _____

同意调出: 信永中和会计师事务所有限公司
 同意调出: 信永中和会计师事务所有限公司

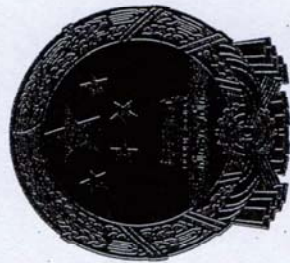
注意: 注册会计师执行业务时，应出示本证书。本证书只限于本人使用，不得转让。注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴回主管注册会计师协会。本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

同意调出: 信永中和会计师事务所有限公司

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

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

同意调出: Agree the holder to be transferred from _____
 事务所 CPAs _____
 转出协会盖章: _____
 日期 _____
 同意调入: Agree the holder to be transferred to _____
 事务所 CPAs _____
 转入协会盖章: _____
 日期 _____



证书序号: NO. 019726

说明

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

会计师事务所

执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 叶韶勋
办公场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010136

注册资本(出资额): 3583.2万元

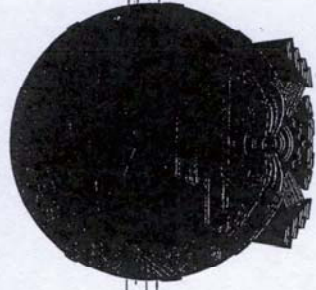
批准设立文号: 京财会许可[2011]0056号

批准设立日期: 2011-07-07



发证机关

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000170

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人:



证书号: 16

发证时间: 二〇一五年十月三十日

证书有效期至: 二〇一七年十月三十日



营业执照

(副本)⁽³⁻¹⁾

统一社会信用代码 91110101592354581W

名称 信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

执行事务合伙人 叶韶勋

成立日期 2012年03月02日

合伙期限 2012年03月02日至 2042年03月01日

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



在线扫码获取详细信息

登记机关



2016年01月22日

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