

中船黄埔文冲船舶有限公司

审 计 报 告

大信审字【2019】第 1-03890 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327688
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审 计 报 告

大信审字【2019】第 1-03890 号

中国船舶工业股份有限公司：

一、 审计意见

我们审计了中船黄埔文冲船舶有限公司（以下简称“黄埔文冲”）财务报表，包括 2019 年 7 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年 1-7 月、2018 年度、2017 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。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了黄埔文冲 2019 年 7 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年 1-7 月、2018 年度、2017 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于黄埔文冲，并履行了职业道德方面的其他责任。

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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为分别对 2019 年 1-7 月、2018 年度、2017 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）完工百分比法确认收入

1. 事项描述



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

黄埔文冲2019年1-7月、2018年度、2017年度采用完工百分比法确认的收入分别为44.98亿元、109.08亿元、120.59亿元，占营业收入的比例分别为83.22%、91.13%、98.37%，金额及其占营业收入的比例均比较重大，并涉及管理层做出的会计估计。黄埔文冲造船业务于资产负债表日按完工百分比法确认合同收入、结转合同成本；所采用的完工百分比，根据资产负债表日累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

采用完工百分比法确认的收入涉及管理层的重大判断和估计，该等估计受到对未来市场以及对经济形势判断的影响，进而可能影响黄埔文冲按照完工百分比法在恰当会计期间确认收入，因此我们将采用完工百分比法确认的收入列为关键审计事项。

相关信息披露详见财务报表附注三（二十六）及附注五（四十五）。

2. 审计应对

我们执行的主要程序包括：

（1）了解并测试公司建造合同核算和预计总收入与总成本的确定和变动的政策、程序、方法和相关内部控制；

（2）比较已完项目实际成本与目标成本的差异，以识别和了解差异产生的原因；

（3）比较未完项目完工百分比与实际生产进度的差异，以识别和了解差异产生的原因；

（4）检查在建合同及其结算等合同执行情况；

（5）测试在建项目完工百分比及其所依据的相关数据；

（6）结合对存货的审计，对期末未完工合同进行现场检查和截止性测试。

（二）搬迁安置及停产损失补偿收入确认

1. 事项描述

2019年4月26日，黄埔文冲子公司文冲船厂与广州中船文冲置业有限公司（以下简称“文冲置业”）签定了《文冲船厂一期搬迁协议》（以下简称“搬迁协议”），搬迁协议约定：文冲船厂在2019年4月26日前停止一期搬迁地块的全部生产经营活动，并将相关资产移交，文冲置业根据一期搬迁地块搬迁安置及停产损失补偿标准给予相应补偿，2019年4月26日文冲船厂完成一期地块搬迁。如报告附注“五（六）其他应收款和五（五十六）营业外收入”所示，文冲船厂于2019年4月29日收到文冲置业的补偿款7.14亿元，1-7月确认搬迁净收



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

益 12.48 亿元。由于该事项属于特殊事项且对黄埔文冲报告期内损益的影响重大，因此我们将其列为关键审计事项。

2. 审计应对

对搬迁安置及停产损失补偿收入确认执行的主要程序包括：

- (1) 检查交易双方签署的《文冲船厂一期搬迁协议》和《土地移交确认书》；
- (2) 实地查看搬迁区域是否已按照搬迁协议要求停止相关生产经营活动；
- (3) 分别与交易对方文冲置业及子公司文冲船厂相关人员访谈，了解有关本次搬迁事项

的背景、计划、进度等；

- (4) 对交易双方作价依据进行分析并复核；
- (5) 检查补偿款收款情况；
- (6) 检查搬迁成本支出和搬迁收入确认的相关账务处理是否正确；
- (7) 对搬迁协议相关内容实施函证；

检查上述事项在财务报表附注中相关披露的准确性和完整性。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估黄埔文冲的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算黄埔文冲、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督黄埔文冲的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对黄埔文冲持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致黄埔文冲不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就黄埔文冲中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期间财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇一九年十月二十五日



合并资产负债表

编制单位：中船黄埔文冲船舶有限公司

单位：人民币元

项	附注	2019年7月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：				
货币资金	五（一）	4,278,634,122.46	6,945,811,113.04	5,984,577,393.73
☆交易性金融资产	五（二）	9,968,095.88	11,685,155.01	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			-	5,664,525.69
衍生金融资产			-	-
应收票据	五（三）	78,238,418.62	119,269,892.00	153,876,528.30
应收账款	五（四）	1,568,158,768.11	1,426,630,637.61	1,084,990,810.92
应收款项融资			-	-
预付款项	五（五）	1,824,649,473.28	1,766,303,476.17	1,870,165,295.85
其他应收款	五（六）	796,945,262.61	142,093,765.37	116,610,704.20
存货	五（七）	4,142,684,359.49	3,530,002,407.30	6,660,335,630.74
☆合同资产	五（八）	5,285,043,358.49	4,172,157,987.68	
持有待售资产			-	-
一年内到期的非流动资产	五（九）	105,588,676.53	63,415,968.00	532,143,116.08
其他流动资产	五（十）	355,187,273.52	169,622,218.72	882,137,094.54
流动资产合计		18,445,097,808.99	18,346,992,620.90	17,290,501,100.05
非流动资产：				
可供出售金融资产	五（十一）	-	-	12,204,448.48
持有至到期投资		-	-	-
长期应收款	五（十二）	935,681,441.49	862,527,888.09	460,059,537.09
长期股权投资	五（十三）	1,603,683.26	1,142,562.23	-
☆其他权益工具投资	五（十四）	39,521,267.79	36,900,556.58	
固定资产	五（十五）	3,820,376,679.86	4,019,462,012.11	3,534,542,459.63
在建工程	五（十六）	482,488,470.62	379,264,595.35	380,420,938.08
☆使用权资产	五（十七）	127,306,698.95		
无形资产	五（十八）	744,448,710.25	754,929,976.44	749,390,033.57
开发支出	五（十九）		-	-
长期待摊费用	五（二十）	6,103,953.21	5,671,260.58	6,579,871.02
递延所得税资产	五（二十一）	304,856,086.03	364,914,620.02	246,666,486.00
其他非流动资产	五（二十二）	62,920,677.67	59,232,823.26	-
非流动资产合计		6,525,307,669.13	6,484,046,294.66	5,389,863,773.87
资产总计		24,970,405,478.12	24,831,038,915.56	22,680,364,873.92

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）

单位：人民币元

编制单位：中船黄埔文冲船舶有限公司

项	附注	2019年7月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：				
短期借款	五（二十三）	3,744,601,000.00	1,871,792,000.00	1,480,414,975.00
☆交易性金融负债	五（二十四）	115,405,735.07	149,783,792.42	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	五（二十五）			3,293,017.52
衍生金融负债				
应付票据	五（二十六）	1,135,056,701.66	1,759,913,330.94	786,586,665.48
应付账款	五（二十七）	5,349,658,563.44	5,137,814,357.66	4,797,303,669.82
预收款项	五（二十八）			459,878,552.16
☆合同负债	五（二十九）	3,284,772,131.64	4,109,330,740.20	
应付职工薪酬	五（三十）	30,054,883.42	4,250,994.64	5,608,133.88
应交税费	五（三十一）	17,492,001.79	30,348,751.78	50,543,471.62
其他应付款	五（三十二）	167,792,036.63	133,570,561.84	135,804,421.03
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	五（三十三）	739,900,000.00	2,714,000,000.00	2,017,400,000.00
其他流动负债	五（三十四）	199,773,014.74	174,862,274.43	3,328,394,693.82
流动负债合计		14,784,506,068.39	16,085,666,803.91	13,065,227,600.33
非流动负债：				
长期借款	五（三十五）	2,421,400,000.00	2,225,100,000.00	4,422,000,000.00
☆租赁负债	五（三十六）	104,245,900.05		
长期应付款				
长期应付职工薪酬	五（三十七）	186,529,612.01	197,114,274.79	213,441,982.56
预计负债	五（三十八）	370,844,650.87	369,009,037.97	326,513,784.00
递延收益	五（三十九）	56,480,365.70	25,912,097.33	25,430,226.86
递延所得税负债	五（二十一）	6,030,769.00	8,950,648.02	1,412,563.62
其他非流动负债				
非流动负债合计		3,145,531,297.63	2,826,086,058.11	4,988,798,557.04
负债合计		17,930,037,366.02	18,911,752,862.02	18,054,026,157.37
所有者权益：				
实收资本	五（四十）	2,859,897,695.68	2,859,897,695.68	1,973,798,541.68
资本公积	五（四十一）	3,844,524,657.29	3,716,024,657.29	2,140,544,633.53
其他综合收益	五（五十九）	-36,177,326.20	-41,136,459.29	-60,327,829.23
专项储备	五（四十二）			
盈余公积	五（四十三）	564,515,940.86	564,515,940.86	564,515,940.86
未分配利润	五（四十四）	-200,832,674.14	-1,188,244,348.32	447,193.81
归属于母公司所有者权益合计		7,031,928,293.49	5,911,057,486.22	4,618,978,480.65
少数股东权益		8,439,818.61	8,228,567.32	7,360,235.90
所有者权益合计		7,040,368,112.10	5,919,286,053.54	4,626,338,716.55
负债和所有者权益总计		24,970,405,478.12	24,831,038,915.56	22,680,364,873.92

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：中船黄埔文冲船舶有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年7月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：				
货币资金		2,943,855,152.85	4,289,684,750.32	4,281,494,506.57
☆交易性金融资产		3,798,038.44	8,395,594.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			-	5,627,497.12
应收票据		35,863,548.67	95,819,062.00	118,423,328.00
应收账款	十四（一）	1,996,828,514.98	1,843,512,467.23	1,015,048,880.18
预付款项		1,247,665,445.34	1,456,965,962.44	1,835,592,525.48
其他应收款	十四（二）	113,316,197.55	132,518,895.77	110,095,801.87
△买入返售金融资产				
存货		3,110,588,770.48	2,971,635,680.95	4,770,868,485.45
☆合同资产		4,537,810,426.18	3,222,518,232.51	
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产		100,000,000.00	800,000,000.00	500,000,000.00
其他流动资产		264,254,938.73	234,312,755.71	944,812,977.17
流动资产合计		14,353,981,033.22	15,055,363,400.93	13,581,964,001.84
非流动资产：				
可供出售金融资产		-	-	1,004,183.10
长期应收款		825,631,422.96	702,726,984.74	1,029,002,644.76
长期股权投资	十四（三）	1,587,446,332.68	1,287,446,332.68	677,946,332.68
☆其他权益工具投资		875,606.34	1,161,059.62	
固定资产		2,570,647,302.55	2,679,478,662.70	2,703,463,843.59
在建工程		481,401,491.33	380,206,356.11	381,563,066.15
☆使用权资产		51,210,147.68		
无形资产		724,778,868.61	734,759,382.64	728,087,513.93
长期待摊费用		5,958,333.36	6,379,629.66	7,101,851.89
递延所得税资产		263,004,430.15	197,031,011.34	80,084,544.25
其他非流动资产		142,920,677.67	99,232,823.26	100,000,000.00
非流动资产合计		6,653,874,613.33	6,088,422,242.75	5,708,253,980.35
资产总计		21,007,855,646.55	21,143,785,643.68	19,290,217,982.19

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：中船重工股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年7月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：				
短期借款		3,530,989,000.00	1,871,792,000.00	1,310,909,225.00
☆交易性金融负债		87,727,920.14	88,333,592.20	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				110,723.24
应付票据		628,495,696.18	1,362,341,414.51	591,067,769.96
应付账款		4,760,740,892.66	4,214,252,584.76	3,976,489,172.55
预收款项				277,799,082.52
☆合同负债		2,426,619,576.15	3,453,741,642.89	
应付职工薪酬		26,161,496.47		
应交税费		15,542,698.16	19,008,219.48	28,110,999.75
其他应付款		103,792,669.58	112,011,900.95	112,185,707.14
一年内到期的非流动负债		250,000,000.00	1,350,000,000.00	2,017,400,000.00
其他流动负债		181,538,824.06	174,862,274.43	2,969,042,734.32
流动负债合计		12,011,608,773.40	12,646,343,629.22	11,283,115,414.48
非流动负债：				
长期借款		2,363,400,000.00	2,167,200,000.00	3,116,000,000.00
☆租赁负债		45,328,306.05		
长期应付款				
长期应付职工薪酬		35,961,691.96	41,000,323.65	49,630,086.83
预计负债		323,898,385.18	332,646,064.01	255,308,521.48
递延收益		56,280,365.70	25,912,097.33	25,430,226.86
递延所得税负债		625,082.97	1,434,267.98	844,124.57
非流动负债合计		2,825,493,831.86	2,568,192,752.97	3,447,212,959.74
负债合计		14,837,102,605.26	15,214,536,382.19	14,730,328,374.22
所有者权益：				
实收资本（或股本）		2,859,897,695.68	2,859,897,695.68	1,973,798,541.68
资本公积		3,346,555,164.78	3,218,055,164.78	1,643,154,318.78
其他综合收益		-16,696,429.55	-16,453,794.26	-16,933,500.00
专项储备				
盈余公积		357,652,761.93	357,652,761.93	357,652,761.93
未分配利润		-376,656,151.55	-489,902,566.64	602,217,485.58
所有者权益合计		6,170,753,041.29	5,929,249,261.49	4,559,889,607.97
负债和所有者权益总计		21,007,855,646.55	21,143,785,643.68	19,290,217,982.19

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：中船黄埔文冲船舶有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2019年1-7月	2018年度	2017年度
一、营业收入	五（四十五）	5,405,440,992.66	11,742,247,711.10	12,258,947,010.95
减：营业成本	五（四十五）	5,183,059,301.06	11,698,385,208.77	11,313,518,234.67
税金及附加	五（四十六）	5,947,425.83	14,160,725.86	28,540,111.44
销售费用	五（四十七）	5,255,133.56	33,667,378.24	125,568,434.48
管理费用	五（四十八）	186,078,263.65	339,458,283.33	387,423,609.84
研发费用	五（四十九）	164,365,365.26	328,909,920.89	278,262,965.81
财务费用	五（五十）	2,516,162.73	-18,593,480.76	176,022,638.32
其中：利息费用		95,339,389.95	131,312,063.82	133,321,037.69
利息收入		89,804,183.23	101,759,814.19	104,184,097.98
加：其他收益	五（五十一）	3,095,346.33	5,707,620.74	5,383,963.18
投资收益（损失以“-”号填列）	五（五十二）	-35,063,015.67	-11,340,693.64	40,200,254.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		461,121.03	-857,437.77	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五（五十三）	32,660,998.22	-140,470,145.58	2,371,508.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（五十四）	-27,291,792.56	-425,669,475.81	-24,356,048.51
☆信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（五十五）	-4,197,288.41	-2,791,046.95	
资产处置收益（损失以“-”号填列）				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-172,576,411.52	-1,228,304,066.47	-26,789,306.62
加：营业外收入	五（五十六）	1,249,437,633.15	3,098,790.33	30,072,578.70
减：营业外支出	五（五十七）	1,413,615.57	58,591,855.49	2,275,264.01
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,075,447,606.06	-1,283,797,131.63	1,008,008.07
减：所得税费用	五（五十八）	87,825,506.77	-125,073,813.04	-1,970,591.06
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		987,622,099.29	-1,158,723,318.59	2,978,599.13
（一）按经营持续性分类：				
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		987,622,099.29	-1,158,723,318.59	2,978,599.13
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）按所有权归属分类：				
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		987,411,674.18	-1,159,303,638.37	2,662,816.66
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		210,425.11	580,319.78	315,782.47
五、其他综合收益的税后净额	五（五十九）	4,959,959.27	1,368,285.43	112,712.71
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		4,959,133.09	1,365,181.99	113,388.22
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		4,877,341.58	1,057,941.49	-
☆1. 其他权益工具投资公允价值变动		4,877,341.58	1,057,941.49	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		81,791.51	307,240.50	113,388.22
1. 可供出售金融资产公允价值变动损益			-	180,263.16
2. 外币财务报表折算差额		81,791.51	307,240.50	-66,874.94
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		826.18	3,103.44	-675.51
六、综合收益总额		992,582,058.56	-1,157,355,033.16	3,091,311.84
归属于母公司股东的综合收益总额		992,370,807.27	-1,157,938,456.38	2,776,204.88
归属于少数股东的综合收益总额		211,251.29	583,423.22	315,106.96

申报期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润各期分别为：

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：上海中远海运重工有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年1-7月	2018年度	2017年度
一、营业收入	十四（四）	4,618,840,220.85	9,461,825,351.71	10,668,600,653.20
减：营业成本	十四（四）	4,333,301,346.19	9,621,979,818.63	10,030,920,308.50
税金及附加		2,715,573.46	5,459,042.84	6,556,928.03
销售费用		-6,376,376.29	31,389,795.79	84,184,489.49
管理费用		101,295,024.56	186,056,774.78	248,221,351.45
研发费用		109,761,171.21	255,098,263.26	225,050,468.24
财务费用		9,347,034.00	-17,191,455.25	68,942,406.37
其中：利息费用		82,546,967.64	81,967,731.97	95,479,434.59
利息收入		66,116,349.09	69,664,706.64	86,436,144.10
加：其他收益		3,091,666.69	5,592,868.59	5,300,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十四（五）	-4,246,212.33	417,039.77	39,342,537.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-3,991,883.50	-85,454,772.08	5,516,773.88
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-16,049,179.76	-430,747,261.22	-39,641,312.97
☆信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,100,419.51	-1,179,631.52	
二、营业利润		46,500,419.31	-1,132,338,644.80	15,242,699.36
加：营业外收入		1,380,557.14	1,981,652.76	6,139,404.19
减：营业外支出		1,374,347.19	57,503,611.30	951,927.42
三、利润总额		46,506,629.26	-1,187,860,603.34	20,430,176.13
减：所得税费用		-66,739,785.83	-124,849,360.71	-1,726,052.35
四、净利润		113,246,415.09	-1,063,011,242.63	22,156,228.48
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		113,246,415.09	-1,063,011,242.63	22,156,228.48
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额		-242,635.29	412,067.30	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-242,635.29	412,067.30	
☆1.其他权益工具投资公允价值变动		-242,635.29	412,067.30	
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
六、综合收益总额		113,003,779.80	-1,062,599,175.33	22,156,228.48

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：中船黄埔文冲船舶有限公司

单位：人民币元

项 目	2019年1-7月	2018年度	2017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	3,787,895,762.52	9,478,819,207.48	10,183,028,778.21
收到的税费返还	247,910,208.34	1,042,136,831.08	141,098,725.84
收到其他与经营活动有关的现金	1,062,399,752.16	372,360,542.63	237,384,441.27
经营活动现金流入小计	5,098,205,723.02	10,893,316,581.19	10,561,511,945.32
购买商品、接受劳务支付的现金	6,691,113,954.02	9,928,097,434.03	11,626,030,694.49
支付给职工以及为职工支付的现金	439,215,141.32	790,849,534.65	871,106,939.00
支付的各项税费	75,617,806.70	63,659,548.34	123,321,743.27
支付其他与经营活动有关的现金	225,576,076.04	713,614,257.68	368,630,928.78
经营活动现金流出小计	7,431,522,978.08	11,496,220,774.70	12,989,090,305.54
经营活动产生的现金流量净额	-2,333,317,255.06	-602,904,193.51	-2,427,578,360.22
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	300,000,000.00	500,000,000.00	501,875,000.00
取得投资收益收到的现金	9,867,000.00	876,208.18	52,324,639.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	159,375.58	611,844.44	2,327,104.05
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		119,781.64	
收到其他与投资活动有关的现金	821,277,464.75	100,343,110.79	1,867,701,981.81
投资活动现金流入小计	1,131,303,840.33	601,950,945.05	2,424,228,725.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	217,479,940.04	273,068,237.47	251,113,475.66
投资支付的现金	533,060,800.00	5,222,548.00	199,983,128.40
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	1,861,990,748.18	218,135,801.70	667,958,545.64
投资活动现金流出小计	2,612,531,488.22	496,426,587.17	1,119,055,149.70
投资活动产生的现金流量净额	-1,481,227,647.89	105,524,357.88	1,305,173,575.31
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,401,010,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,010,000.00	
取得借款收到的现金	3,396,345,000.00	3,759,477,500.00	4,798,433,395.40
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	128,500,000.00	61,000,000.00	146,400,000.00
筹资活动现金流入小计	3,524,845,000.00	6,221,487,500.00	4,944,833,395.40
偿还债务支付的现金	3,282,758,115.28	4,891,487,441.46	3,882,018,420.40
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	72,872,622.25	181,806,259.53	168,513,939.21
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		61,526.88	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计	3,355,630,737.53	5,073,293,700.99	4,050,532,359.61
筹资活动产生的现金流量净额	169,214,262.47	1,148,193,799.01	894,301,035.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-8,760,162.49	32,787,421.51	-90,160,002.89
五、现金及现金等价物净增加额	-3,654,090,802.97	683,601,384.89	-318,263,752.01
加：期初现金及现金等价物余额	6,108,838,885.23	5,425,237,500.34	5,743,501,252.35
六、期末现金及现金等价物余额	2,454,748,082.26	6,108,838,885.23	5,425,237,500.34

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司现金流量表

编制单位：中船黄埔文冲船舶有限公司

单位：人民币元

项	2019年1-7月	2018年度	2017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	2,594,507,337.66	6,813,512,618.46	8,541,481,920.80
收到的税费返还	165,935,696.94	890,966,848.43	67,037,083.90
收到其他与经营活动有关的现金	227,551,832.75	245,339,930.18	159,409,213.57
经营活动现金流入小计	2,987,994,867.35	7,949,819,397.07	8,767,928,218.27
购买商品、接受劳务支付的现金	4,843,135,833.33	8,013,061,205.31	10,167,703,095.48
支付给职工以及为职工支付的现金	221,651,881.03	456,624,556.01	475,930,954.41
支付的各项税费	4,327,235.36	4,424,369.00	28,147,626.29
支付其他与经营活动有关的现金	189,677,654.95	408,952,495.02	383,669,610.58
经营活动现金流出小计	5,258,792,604.67	8,883,062,625.34	11,055,451,286.76
经营活动产生的现金流量净额	-2,270,797,737.32	-933,243,228.27	-2,287,523,068.49
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	300,000,000.00	500,000,000.00	501,875,000.00
取得投资收益收到的现金		89,968.18	51,737,752.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	90,880.00	66,637.93	400,123.08
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		119,781.64	
收到其他与投资活动有关的现金	1,562,361,881.84	83,354,176.07	1,866,309,464.35
投资活动现金流入小计	1,862,452,761.84	583,630,563.82	2,420,322,339.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	215,885,879.88	238,459,946.85	245,750,612.73
投资支付的现金	600,000,000.00	610,000,000.00	285,082,877.20
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	1,979,261,561.11	284,510,026.70	1,465,315,000.00
投资活动现金流出小计	2,795,147,440.99	1,132,969,973.55	1,996,148,489.93
投资活动产生的现金流量净额	-932,694,679.15	-549,339,409.73	424,173,849.89
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,400,000,000.00	
取得借款收到的现金	3,374,174,000.00	3,643,577,500.00	3,305,530,225.00
收到其他与筹资活动有关的现金	128,500,000.00	61,000,000.00	146,400,000.00
筹资活动现金流入小计	3,502,674,000.00	6,104,577,500.00	3,451,930,225.00
偿还债务支付的现金	2,620,037,000.00	4,704,778,999.99	2,242,621,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	51,566,939.56	110,695,466.02	119,407,017.83
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计	2,671,603,939.56	4,815,474,466.01	2,362,028,017.83
筹资活动产生的现金流量净额	831,070,060.44	1,289,103,033.99	1,089,902,207.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,407,741.44	11,622,059.76	-34,486,857.17
五、现金及现金等价物净增加额	-2,374,830,097.47	-181,857,544.25	-807,933,868.60
加：期初现金及现金等价物余额	3,694,920,102.32	3,876,777,646.57	4,684,711,515.17
六、期末现金及现金等价物余额	1,320,090,004.85	3,694,920,102.32	3,876,777,646.57

法定代表人：

Ramir

主管会计工作负责人：

陈江华

会计机构负责人：

李红

单位：人民币元

合并所有者权益变动表

项 目	归属于母公司所有者权益					专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数所有者权益	所有者 权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	其他权益工具 权益						
一、上年期末余额	2,859,897,695.00	3,710,024,057.29		-41,130,459.29			564,915,940.86	-1,188,244,348.32	5,911,037,409.22	8,228,567.32	5,919,286,003.54
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	2,859,897,695.00	3,710,024,057.29		-41,130,459.29			564,915,940.86	-1,188,244,348.32	5,911,037,409.22	8,228,567.32	5,919,286,003.54
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		128,500,000.00		4,959,133.69				987,411,674.18	1,120,410,607.27	211,284.29	1,121,692,003.56
（一）综合收益总额				4,959,133.69				987,411,674.18	992,370,807.27	211,284.29	992,582,058.56
（二）所有者投入和减少资本		128,500,000.00							128,500,000.00		128,500,000.00
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
（三）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
（四）利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对所有者分配的股利											
3.其他											
（五）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增股本											
2.盈余公积转增股本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
四、本期期末余额	2,859,897,695.00	3,838,524,057.29		-36,177,325.29			564,915,940.86	-200,832,674.14	7,031,925,293.45	8,439,851.61	7,040,365,142.10

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

单位：人民币元

编制单位：中韵黄浦文冲股份有限公司

项 目	实收资本(或股本)	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数所有者权益	所有者权益合计
		优先股	永续债									
一、上年期末余额	1,973,798,541.68			2,140,544,033.23		-60,327,829.23		564,515,940.86	447,193.81	4,618,978,480.05	7,360,235.90	4,626,338,716.95
加：会计政策变更						17,986,135.66			-29,547,841.37	-11,561,705.81		-11,561,705.81
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	1,973,798,541.68			2,140,544,033.23		-42,341,703.67		564,515,940.86	-29,100,647.56	4,607,416,784.84	7,360,235.90	4,614,777,020.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	886,099,154.00			1,575,480,023.76		1,203,214.38		-1,159,143,700.76	-1,159,143,700.76	1,303,640,721.38	868,931.42	1,304,939,052.80
（一）综合收益总额						1,365,181.99			-1,159,303,638.37	-1,157,938,456.38	583,423.22	-1,157,355,033.16
（二）所有者投入和减少资本	886,099,154.00			1,575,480,023.76						2,461,579,177.76	310,314.26	2,461,889,492.02
1.所有者投入的普通股	886,099,154.00			1,513,900,846.00						2,400,000,000.00	1,010,000.00	2,401,010,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他				61,579,177.76						61,579,177.76	-699,683.74	60,879,494.02
（三）专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
（四）利润分配												
1.提取盈余公积												
2.对所有者分配												
3.其他												
（五）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增股本												
2.盈余公积转增股本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
四、本期期末余额	2,859,897,695.68			3,716,024,057.29		-41,136,498.29		964,515,940.86	-1,188,244,348.32	5,311,037,086.27	8,228,167.32	5,319,265,053.59

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

[Signature]

[Signature]

[Signature]



合并所有者权益变动表

单位：人民币元

编制单位：中船黄埔文冲船舶有限公司

项 目	2017年度									
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年期末余额	1,973,799,541.68	933,372,533.94		-60,441,217.45		562,300,318.01	68,394,621.21	3,477,624,797.39	5,177,804.17	3,482,802,601.56
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	1,973,799,541.68	933,372,533.94		-60,441,217.45		562,300,318.01	68,394,621.21	3,477,624,797.39	5,177,804.17	3,482,802,601.56
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		1,206,972,092.19		113,388.22		2,213,622.19	-67,947,427.40	1,141,333,053.26	2,182,341.73	1,143,515,024.56
(一)综合收益总额				113,388.22			2,662,816.66	2,776,204.88	315,105.96	2,091,311.84
(二)所有者投入和减少资本		1,165,992,544.00						1,165,992,544.00	1,906,572.10	1,167,899,116.10
1.所有者投入的普通股									16,871.60	16,871.60
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他		1,165,992,544.00						1,165,992,544.00	1,889,700.50	1,167,882,244.50
(三)专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
(四)利润分配										
1.提取盈余公积					40,295,039.19			40,295,039.19		40,295,039.19
2.对所有者分配的股利					-48,295,039.19			-48,295,039.19		-48,295,039.19
3.其他						2,213,622.19		-27,415,065.70	-39,337.33	-27,454,403.02
(五)所有者权益内部结转										
1.资本公积转增股本		40,079,555.51								
2.盈余公积转增股本										
3.盈余公积弥补亏损										
4.设定受益计划变动额结转留存收益										
5.其他综合收益结转留存收益										
6.其他		40,079,555.51								
四、本期期末余额	1,973,799,541.68	2,140,344,626.13		-49,327,829.23		564,913,940.20	1,100,447,193.81	4,618,975,480.62	7,360,236.50	4,626,335,716.92

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



印制单位：中阳黄州文冲集团有限公司

项 目	2019年1-7月										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	2,859,897,695.68				3,218,055,164.78		-16,453,794.26		357,652,761.93	-489,902,586.64	5,929,249,261.49
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	2,859,897,695.68				3,218,055,164.78		-16,453,794.26		357,652,761.93	-489,902,586.64	5,929,249,261.49
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					128,500,000.00		-242,635.29			113,246,415.09	241,503,779.80
（一）综合收益总额							-242,635.29			113,246,415.09	113,003,779.80
（二）所有者投入和减少资本					128,500,000.00						128,500,000.00
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他					128,500,000.00						128,500,000.00
（三）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
（四）利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对所有者分配的分配											
3.其他											
（五）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增股本											
2.盈余公积转增股本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
四、本期期末余额	2,859,897,695.68				3,346,555,164.78		-16,696,429.55		357,652,761.93	-376,656,151.55	6,170,753,041.29

主管会计工作负责人:

合江縣檢察署。

母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

项	2018年度				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
	实收资本(或股本)	其他权益工具	其他	其他							
一、上年期末余额	1,973,796,541.68				1,643,154,318.78		-16,933,500.00		357,652,761.93	602,217,485.38	4,559,889,607.97
加：会计政策变更							227,576.06			-29,208,747.20	-29,041,171.15
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,973,796,541.68				1,643,154,318.78		-16,705,923.95		357,652,761.93	572,948,738.28	4,530,848,436.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	886,099,154.00				1,574,900,846.00		252,129.69			-1,062,851,305.02	1,398,400,824.67
（一）综合收益总额							412,067.30			-1,063,011,242.63	-1,062,599,175.33
（二）所有者投入和减少资本	886,099,154.00				1,574,900,846.00						2,461,000,000.00
1.所有者投入的普通股	886,099,154.00				1,513,900,846.00						2,400,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
（三）专项储备					61,000,000.00						61,000,000.00
1.本期提取											
2.本期使用											
（四）利润分配											
1.提取盈余公积								46,549,568.56			46,549,568.56
2.对所有者分配的分配								-46,549,568.56			-46,549,568.56
3.其他											
（五）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增股本							-159,937.61			159,937.61	
2.盈余公积转增股本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他							-159,937.61			159,937.61	
四、本期期末余额	2,859,895,695.68				3,218,055,164.78		-16,453,794.26		357,652,761.93	-489,902,566.64	5,929,249,261.49

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

编制单位：中船黄埔文冲船舶有限公司

项	2017年度						
	实收资本(或股本)	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备
		优先股	永续债				
一、上年期末余额	1,973,798,541.68			436,205,018.09		-16,933,500.00	355,437,139.08
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	1,973,798,541.68			436,205,018.09		-16,933,500.00	355,437,139.08
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				1,206,949,300.09			2,215,622.85
(一)综合收益总额							
(二)所有者投入和减少资本							
1.所有者投入的普通股							
2.其他权益工具持有者投入资本							
3.股份支付计入所有者权益的金额							
4.其他							
(三)专项储备							
1.本期提取							41,400,876.08
2.本期使用							-41,400,876.08
(四)利润分配							
1.提取盈余公积							2,215,622.85
2.对所有者分配的分配							-2,215,622.85
3.其他							
(五)所有者权益内部结转				40,979,555.51			
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.设定受益计划变动额结转留存收益							
5.其他综合收益结转留存收益							
6.其他							
四、本期期末余额	1,973,798,541.68			1,643,154,318.78		-16,933,500.00	357,652,761.93

法定代表人：

(Signature)

主管会计工作负责人：

(Signature)

会计机构负责人：

(Signature)

4,559,889,407.97

中船黄埔文冲船舶有限公司

财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址。

中船黄埔文冲船舶有限公司(以下简称本公司, 在包含子公司时统称本集团)成立于1851年, 前身是英国人创立的黄埔船坞公司, 先后经历了民国时期的黄埔修船所、解放后的海军201厂、上世纪60年代的国营黄埔造船厂、上世纪90年代的广州黄埔造船厂和本世纪的广州中船黄埔造船有限公司等不同时期的发展过程。2013年12月, 根据中国船舶工业集团有限公司(以下简称中船集团)加快业务转型、全力打造六大产业板块的战略部署, 中船集团将所持广州文冲船厂有限责任公司(以下简称文冲船厂)100%股权划转至原广州中船黄埔造船有限公司。两公司实现合并后, 原广州中船黄埔造船有限公司更名为中船黄埔文冲船舶有限公司。

2015年4月, 根据中国证监会《关于核准广船国际有限公司向中国船舶工业集团有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可[2015]330号), 广船国际有限公司(后更名为中船海洋与防务装备股份有限公司, 以下简称中船防务)向中船集团非公开发行股票和支付现金的方式购买中船集团持有的本公司100%股权。

2015年, 根据《关于中船海洋与防务装备股份有限公司增资中船黄埔文冲船舶有限公司、广州国际扬州有限公司的批复》(船工经【2015】381号)规定, 中船防务以启航项目配套募集资金42,217万元对本公司进行增资。

2018年1月23日, 本公司第二届董事会第八次会议决议通过《关于对中船黄埔文冲船舶有限公司增资的预案》, 同意引进华融瑞通股权投资管理有限公司、新华保险、结构调整基金、太保财险、中国人寿、人保财险、工银投资及东富天恒8位新股东, 中船防务不参与本次增资, 通过“债权直接转为股权”及“现金增资”两种方式对黄埔文冲合计增资人民币24亿元, 黄埔文冲注册资本增加8.86亿元, 增加资本公积15.14亿元。

截止2019年7月31日, 本公司统一社会信用代码为914401011905004191, 注册资本为285,989.77万元, 法定代表人为盛纪纲, 企业住所为广州市黄埔区长洲街。

（二）企业的业务性质和主要经营活动。

本集团属金属船舶制造行业，经营范围主要包括：铁路、船舶、航空航天和其他运输设备制造业具体经营项目请登录广州市商事主体信息公示平台查询（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）；主要船型为公务船、海洋工程辅助船、支线集装箱船、疏浚工程船；海洋工程以钻井平台、钻井船、大型海洋工程辅助船为主。

（三）母公司以及集团总部的名称

本公司的母公司为中船集团下属的中船防务，实际控制人为中船集团，最终控制人为国务院国有资产监督管理委员会。本公司下设公司办公室、企管规划部、法务部、发展计划部、生产管理部、人力资源部、财务部、技术中心、经营部、物资部、质量部、安全管理部、生产保障部等职能管理部门。报告期末，本公司拥有广州文冲船厂有限责任公司、广州黄船海洋工程有限公司、湛江南海舰船高新技术服务有限公司、广州新航人力资源服务有限公司、广州星际海洋工程设计有限公司、广州中船文冲兵神设备有限公司、广州文船重工有限公司、华隆国际船舶有限公司、华顺国际船舶有限公司、中船工业互联网有限公司和中船新能源（广州）有限公司等公司。

本公司设有董事会，对公司重大决策和日常工作实施管理和控制。

二、财务报表的编制基础

（一）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-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本集团管理层对自2019年7月31日起12个月的持续经营能力进行了评价，认为目前资金状况可以满足本集团的生产经营。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

(三) 营业周期

本集团营业周期为 12 个月，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

(五) 记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础，除交易性金融资产等金融工具以公允价值计量外，以历史成本为计价原则。

(六) 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。

(七) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围的确定原则

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

2. 合并财务报表编制的原则、程序及方法

在编制合并财务报表时，子公司与本集团采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本集团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。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、

负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

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。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

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

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当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处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

(八) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本集团作为共同经营中

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

(九) 外币业务和外币财务报表折算

1. 外币交易

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

2. 外币财务报表的折算

本集团对合并范围内境外以外币为记账本位币经营实体的财务报表，折算为人民币财务报表进行编报。

(1) 外币资产负债表中资产、负债类项目，按照资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算。

(2) 利润表中的收入与费用项目，按照年初和年末即期汇率的平均数折算。

(3) 上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。

(4) 外币现金流量，按照年初和年末即期汇率的平均数折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

(十) 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

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除

被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产。本公司将其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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

（2）金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，

且未保留对该金融资产控制的。

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直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）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中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

2. 金融负债

（1）金融负债分类、确认依据和计量方法

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

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

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

（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。本集团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。本集团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

本集团金融资产和金融负债以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值，本公司持有的上市公司股票使用第一层次输入值，远期外汇合约使用第二层次输入值，非上市公司的其他权益工具的投资使用第三层次输入值，采用估值技术计量公允价值。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。

4. 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5. 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价

格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

（十一）应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款。

1、应收票据和应收账款

（1）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断

本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率与该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本集团考虑的信息包括：逾期信息、借款人预期表现和还款行为的显著变化、预期将导致借款人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或外部经济状况的不利变化等。

（2）以组合为基础的评估

本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，所以本集团按照票据到期期限为共同风险特征，对应收票据进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。按照客户类型和初始确认日期为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是

否显著增加。

（3）预期信用损失计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本集团在资产负债表日计算应收票据、应收账款预期信用损失。如果该预期信用损失大于当前应收票据、应收账款减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为应收票据、应收账款减值损失。相反，本公司将差额确认为减值利得。

本集团实际发生信用损失，认定相关应收票据和应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收票据”或“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

（4）应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团取得的应收票据，如果票据到期日在 1 年以内，本公司判断应收票据的现金流量与预期能收到的现金流量之间不存在差异，不确认应收票据减值准备；如果票据到期日超过 1 年的，本公司按照该应收票据的账面金额与预期能收到的现金流量现值的差额，确认应收票据的预期信用损失，计提坏账准备。

（5）应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团按照客户类型和初始确认日期为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加，确定预期信用损失。

①对本集团合并报表范围内各企业之间的应收款项，本集团判断不存在预期信用损失，不计提坏账准备。

②本集团将初始确认日期在 1 年以上的应收账款及其他存在减值迹象的应收账款，确定为信用风险自初始确认后显著增加的应收账款，按照该应收账款的账面金额与预期能收到的现金流量现值的差额，确定应收账款的预期信用损失，计提坏账准备。

③本集团对其他未单项测试的应收账款，确定为信用风险自初始确认后未显著增加的应收账款，本公司根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，预计违约损失率为 0.5%，按资产负债表日余额的 0.5%确定应收账款的预期信用损失，计提坏账准备。

2. 其他应收款

（1）本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：

①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备；

②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；

③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

（2）以组合为基础的评估

对于其他应收款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，所以本公司按照客户类型和初始确认日期为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

①对本公司合并报表范围内各企业之间的其他应收款，本公司判断不存在预期信用损失，不计提坏账准备。

②本公司将初始确认日期在1年以上的其他应收款及其他存在减值迹象的其他应收款，确定为信用风险自初始确认后显著增加的其他应收款，按照该其他应收款的账面金额与预期能收到的现金流量现值的差额，确定其他应收款的预期信用损失，计提坏账准备。

③本公司对其他未单项测试的其他应收款，确定为信用风险自初始确认后未显著增加的其他应收款，本公司根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，预计违约损失率为0.5%，按资产负债表日余额的0.5%确定其他应收款的预期信用损失，计提坏账准备。

3. 长期应收款

采用递延方式具有融资性质的销售商品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。年末时，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，确定信用减值损失，计提坏账准备。

（十二）存货

本集团存货主要包括原材料、自制半成品及在产品等。

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

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过

时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

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

（十三）合同资产

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

合同资产的预期信用损失的确定方法，本公司正常履行合同形成的合同资产，如果合同付款逾期未超过 30 日的，本公司判断合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间不存在差异，不确认合同资产减值准备；如果合同付款逾期超过（含）30 日的，本公司按照该合同资产整个存续期的预期信用损失确认合同资产减值准备，确定方法参照上述 11. 应收票据及应收账款相关内容描述。

会计处理方法，本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为减值损失。相反，本公司将差额确认为减值利得。

本公司实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额核销合同资产及合同资产减值准备。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

（十四）合同成本

1. 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成

本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

2. 与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

3. 与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

本集团一般于每季末对船舶建造和海工产品合同进行检查，如果合同预计总成本超过合同预计总收入时，超出部分计提减值准备，同时增加资产减值损失和合同履约成本减值准备。履约进度达到30%（非首制船）或50%（首制船）前未确认毛利时，不对合同履约成本减值准备进行转销。履约进度达到30%（非首制船）或50%（首制船）后开始确认毛利时，按进度对已计提的合同履约成本减值准备进行转销，冲减主营业务成本。一般于每季末，对于前期已计提了合同履约成本减值准备的未完工船舶，如前期计提不足需补提，同时增加资产减值损失和合同履约成本减值准备；如前期多计提需转回，同时减少资产减值损失和合同履约成本减值准备。交船时，将合同履约成本减值准备余额冲减主营业务成本。于资产负债表日，对于合同成本的账面价值（账面余额减去减值准备余额）进行分析，如果账面价值为负数，重分类到预计负债项下列报。如账面价值为正数在存货项下列报。

（十五）长期股权投资

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

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

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

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累

计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

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

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

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

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

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

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

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易

分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置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。

（十六）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、其他设备。

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：

类 别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	8-50	3-10	1.8-12.13
机器设备	6-20	3-10	4.5-16.17
运输设备	10-15	3-10	6.00-9.7
其他设备	3-50	3-10	1.80-32.33

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。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十七）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。

（十八）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。

（十九）无形资产

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

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

本集团使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况如下：

序号	项 目	预计使用寿命(年)
1	土地使用权	50
2	软件	10
3	商标权	10

在每个会计期间，本集团对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

本集团的主要研究开发项目包括船舶设计及建造技术研究等。

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) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

(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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

(二十) 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、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。

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。

出现减值的迹象如下：

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

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

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

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

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

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

(二十一) 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

(二十二) 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括厂房改造等费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。厂房改造等费用的摊销年限为2-10年。

(二十三) 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、补充医疗保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、外包劳务费及其他等，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。

离职后福利指本集团为获得职工提供的服务而在职工退休或与本集团解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，属于短期薪酬和辞退福利的除外，主要包括基本养老保险、失业保险等，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。

本集团的设定提存计划，是指按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险以及企业年金等，在职工为本集团提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本集团以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上

的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

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。本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的负债，并计入当期损益：①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。②本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬。

(二十四) 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并进行适当调整以反映当前最佳估计数。

(二十五) 安全生产费

本集团所属船舶建造企业、船舶配套制造企业，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，计入相关产品的成本，同时记入“专项储备”科目。按规定范围使用提取安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产，同时按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

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。

(二十六) 收入确认原则和计量方法

1. 收入确认原则

本集团在合同生效日，对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，然后，在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；②客户能够控制企业履约过程中在建的商品；③企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品控制权时点按合同价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团会考虑下列迹象：①企业就该商品享有现实收款权利；②企业已将该商品的法定所有权转移给客户；③企业已将该商品实物转移到客户；④企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户；⑤客户已接受该商品；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入确认具体方法

本集团的营业收入主要包括船舶建造及海工产品、船舶维修、机电产品和钢结构等。收入确认的具体政策和方法如下：

（1）船舶建造及海工产品

本集团提供的船舶建造及海工产品业务，在合同生效日对合同进行评估，判断合同履约义务是否满足“某一时段内履行”条件。

满足“某一时段内履行”条件的，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。本集团采用投入法确定恰当的履约进度，按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止；如果已经发生的成本预计不可能收回的，在发生时立即确认为费用，不确认收入。

本集团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，视为可以合理预见合同结果，履约进度能够合理确定。长期船舶建造及海工产品合同如属首制船，则在履约进度达到50%时，视为可以合理预见合同结果；而对于批量建造的非首制船舶则在履约进度达到30%时，视为可以合理预见合同结果。

不满足“某一时段内履行”条件的，本集团在船舶及海工产品完工交付时根据合同或交船文件确定的交易价格确认收入。

本集团确认外币合同收入的基础为合同签约币种。本集团折算外币合同收入时，对于应确认的已收款外币收入，按收款时确认的人民币金额确认；对于应确认的未收款外币收入，按应收账款确认日的即期汇率折算，两者之和作为累计应确认的人民币收入。累计应确认的人民币收入减去以前期间累计已确认的人民币收入作为当期应确认的人民币收入。

（2）船舶维修

本集团提供的一般船舶维修业务，由于维修周期短，本集团在完成船舶修理并办理完结算手续后，确认收入并结转相应成本。

（3）钢结构和机电产品

本集团提供的大型钢结构制作安装合同，满足“某一时段内履行”条件的，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，履约进度采用投入法，按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定；不满足“某一时段内履行”条件的钢结构制作交付合同，本集团在钢结构完工发送到客户指定场地并验收合格后根据工程量确认单确认收入

本集团提供的机电产品，在完工交付时确认收入。

（二十七）政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府以投资者身份向本集团投入的资本，政府投入的投资补助等专项拨款中，国家相关文件规定作为资本公积处理的，也属于资本性投入性质，不属于政府补助。

本集团的政府补助包括科研经费补助、建设补助、保险补贴和财政贴息等，其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为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，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政

扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

建设投资补助等为与资产相关的政府补助，确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照平均年限法分期计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

科研经费补助、保险补贴等为与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

本集团已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- ①初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- ②存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- ③属于其他情况的，直接计入当期损益。

(二十八) 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。

(二十九) 租赁

本集团的租赁业务包括融资租赁和经营租赁。

1. 作为出租方

出租人应当在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

(1) 经营租赁

在租赁期内各个期间，出租人应当采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

出租人发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，出租人应当对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

出租人对应收融资租赁款进行初始计量时，应当以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

出租人应当按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益。

2. 作为承租方

在租赁期开始日，承租人应当对租赁确认使用权资产和租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。

(1) 使用权资产应当按照成本进行初始计量。该成本包括：

①租赁负债的初始计量金额；

②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

③承租人发生的初始直接费用；

④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

(2) 租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

(3) 使用权资产和租赁负债后续计量

在租赁期开始日后，承租人应当参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

承租人应当按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。

如果财政部后续就该会计准则发布相关指南或进一步解释，则本集团会作出相应调整。

（三十）分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分布信息。

经营分部是指本集团内满足下列所有条件的组成部分：

- （1）该部分能够在日常活动中产生收益及导致支出；
- （2）本集团管理层定期审阅该分部的经营业绩，以决定向其分配资源及评估其表现；
- （3）本集团可查阅该分部的财务状况、经营业绩和现金流量的资料。

本集团根据经营分部厘定报告分部。分部间收益基于该等交易的实际交易价计量。

（三十一）重要会计政策和会计估计变更

1. 政府补助准则和持有待售准则

财政部于2017年修订了《企业会计准则第16号——政府补助》，发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）。

本公司于2017年6月12日起执行新政府补助准则，对相关会计政策内容进行调整，调整后的相关会计政策详见本附注三（二十七）。

（1）调整前的相关会计政策

本集团的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述原则进行判断。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用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。

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

（2）新政府补助的影响

本报告期执行新政府补助准则，对2017年1月1日存在及之后的新增的政府补助按新政府准则进行处理，将与收益相关的政府补助中与日常经营活动有关的部分调整至“其他收益”列报。

2. 新金融工具准则

财政部于2017年颁布了修订后的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》、《企业会计准则第37号—金融工具列报》（上述四项准则以下统称新金融工具准则）。

本公司于2018年1月1日起执行新金融工具准则，对相关会计政策内容进行调整，调整后的相关会计政策分别详见本附注三（十）、三（十一）。

（1）调整前的相关会计政策

A. 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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本集团将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本集团将只有符合下列条件之一的金融工具，才可在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值

为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。本集团指定的该类金融资产主要包括远期结售汇业务、可供出售权益工具及外汇期权组合。对此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其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。

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。

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

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金

融资产控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

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。

本集团以资产负债表日可供出售权益工具的公开市场报价作为其公允价值。如果符合下列条件之一的，即认定为可供出售权益工具投资发生了减值，按其公允价值低于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发生“严重”下跌，即公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过50%。②、资产负债表日的公允价值发生“非暂时性”下跌，即持续下跌时间已达到或超过12个月。

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。

B. 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

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

其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。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。

C. 应收款项坏账准备

本集团将下列情形作为应收款项（包括应收账款和其他应收款等）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，经法定程序审核批准；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。

本集团收回应收款项时，将取得的价款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

本集团将应收款项划分为不计提坏账准备的应收款项和计提坏账准备的应收款项。对本集团合并报表范围内各企业之间的应收款项，不计提坏账准备。将计提坏账准备的应收款项划分为单项金额重大的应收款项和单项金额非重大的应收款项，坏账准备计提方法如下：

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

本集团将单项金额 1,000 万元以上的应收款项，确定为单项金额重大的应收款项。

在资产负债表日，本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，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。

② 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

本集团将单项金额不重大，但账龄在 1 年以上的应收款项及其他单项金额不重大但存在减值迹象的应收账款，确定为单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款，经测试发生了减值的，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。

③按组合计提坏账准备的应收款项

本集团将单项测试未计提坏账准备的应收款项，汇同其他未单项测试的应收款项，采用余额百分比法计提坏账准备。

(2) 新金融工具准则对报告期的影响

A. 新金融工具准则

本报告期 2017 年度执行原金融工具准则，2018 年 1 月 1 日至本报告期末执行新金融工具准则。

B. 执行新金融工具准则对财务报表调整的综合影响

本集团执行新金融工具准则对 2018 年 1 月 1 日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目的影响汇总如下：

合并相关资产负债表项目的影响情况如下：

单位：元

项 目	2017-12-31	2018-1-1	调整数
资产总计	22,680,364,873.92	23,157,773,644.29	477,408,770.37
其中：交易性金融资产	-	5,664,525.69	5,664,525.69
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,664,525.69	-	-5,664,525.69
可供出售金融资产	12,204,448.48	-	-12,204,448.48
其他权益工具投资	-	36,150,251.02	36,150,251.02
递延所得税资产	246,666,486.00	246,702,319.22	35,833.22
负债合计	18,054,026,157.37	18,542,996,643.55	488,970,486.18
其中：交易性金融负债	-	3,293,017.52	3,293,017.52
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	3,293,017.52	-	-3,293,017.52
递延所得税负债	1,412,563.62	7,408,073.82	5,995,510.20
所有者权益合计	4,626,338,716.55	4,614,777,000.74	-11,561,715.81
其中：其他综合收益	-60,327,829.23	-42,341,703.67	17,986,125.56

母公司相关资产负债表项目的影响情况如下：

单位：元

项 目	2017-12-31	2018-1-1	调整数
资产总计	19,290,217,982.19	19,635,066,191.15	344,848,208.96
其中：交易性金融资产	-	5,627,497.12	5,627,497.12
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,627,497.12	-	-5,627,497.12
可供出售金融资产	1,004,183.10	-	-1,004,183.10
其他权益工具投资	-	1,271,919.63	1,271,919.63
递延所得税资产	80,084,544.25	80,097,981.71	13,437.46
负债合计	14,730,328,374.22	15,104,217,754.33	373,889,380.11
其中：交易性金融负债	-	110,723.24	110,723.24
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	110,723.24	-	-110,723.24
递延所得税负债	844,124.57	897,722.51	53,597.94
所有者权益合计	4,559,889,607.97	4,530,848,436.82	-29,041,171.15
其中：其他综合收益	-16,933,500.00	-16,705,923.95	227,576.05

3. 新收入准则

财政部于2018年颁布了修订后的《企业会计准则第14号—收入（修订）》（“新收入准则”）。

本公司于2018年1月1日起执行新收入准则，对相关会计政策内容进行调整，调整后的相关会计政策分别详见本附注三（二十六）。

（1）调整前的相关会计政策

1. 船舶建造

本集团提供的船舶建造业务，在收入与成本的确认上按照建造合同的规定执行。

本集团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。采用完工百分比法时，合同完工进度根据实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果不能可靠地估计时，如果合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期确认为费用；如果合同成本不可能收回的，应在发生时立即确认为费用，不确认收入。

长期船舶建造合同如属首制船，则在建造进度达到50%时，视为可以合理预见合同结果；而对于批量建造的非首制船舶则在建造进度达到30%时，视为可以合理预见合同结果。本集团

对于建造进度尚未达到可以合理预见合同结果的船舶，将该建造合同已实际发生的合同成本确认为合同费用，并按照合同费用的金额确认合同收入，不确认合同毛利。

本集团确认外币合同收入的基础为合同签约币种。本集团折算外币合同收入时，对于应确认的已收款外币收入，按收款时确认的人民币金额确认；对于应确认的未收款外币收入，按应收账款确认日的即期汇率折算，两者之和作为累计应确认的人民币收入。累计应确认的人民币收入减去以前期间累计已确认的人民币收入作为当期应确认的人民币收入。

本集团一般于每年末对建造合同进行检查，如果建造合同预计总成本超过合同预计总收入时，计提合同预计损失，同时增加资产减值损失和存货跌价准备-合同预计损失。造船进度达到30%（非首制船）或50%（首制船）前未确认毛利时，不对存货跌价准备进行转销。造船进度达到30%（非首制船）或50%（首制船）后开始确认毛利时，按进度对已计提的存货跌价准备进行转销，冲减主营业务成本。一般于每年末，对于前期已计提了存货跌价准备的未完工船舶，如前期计提不足需补提，同时增加资产减值损失和存货跌价准备-合同预计损失；如前期多计提需转回，同时减少资产减值损失和存货跌价准备-合同预计损失。交船时，将存货跌价准备余额冲减主营业务成本。于资产负债表日，对于建造合同形成存货的账面价值（账面余额减去存货跌价准备）进行分析，如果账面价值为负数，重分类到预计负债项下列报。如账面价值为正数，与工程结算余额进行比较，按孰低原则进行抵销，抵销后的余额在存货或其他流动负债项下列报。

2. 船舶维修

本集团提供的一般船舶维修业务，由于维修周期短，本集团在完成船舶修理并办理完结算手续后，确认收入并结转相应成本。

对于合同价值较大（一般合同金额在2,000万美元以上）、合同工期6个月以上且符合建造合同条件的改装船业务，如合同跨年度，在改装船合同的结果能够可靠地估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认合同收入和费用；在改装船合同的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日按已经发生并预计能够得到补偿的合同成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；如果预计发生的成本不能得到补偿，不确认收入，将发生的成本全部确认为费用。

3. 钢结构、机电产品和其他

本集团提供的钢结构产品、机电产品及其他产品，在收入与成本的确认上按照销售商品的规定执行。

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，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入。

4. 让渡资产使用权

本集团在与让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。

(2) 新收入准则对报告期的影响

A. 新收入准则

本报告期 2017 年度执行原收入准则，2018 年 1 月 1 日至本报告期末执行新收入准则。

B. 执行新收入准则对财务报表调整的综合影响

本集团执行新收入准则对 2018 年 1 月 1 日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目的影响汇总如下：

合并相关资产负债表项目的影响情况如下：

单位：元

项 目	2017 年 12 月 31 日	2018 年 1 月 1 日	调整数
资产合计	22,680,364,873.92	23,157,773,644.29	477,408,770.37
其中：存货	6,660,335,630.74	3,569,556,411.74	-3,090,779,219.00
合同资产	-	3,544,206,353.61	3,544,206,353.61
负债合计	18,054,026,157.37	18,542,996,643.55	488,970,486.18
其中：预收账款	459,878,552.16	-	-459,878,552.16
合同负债	-	4,019,444,715.57	4,019,444,715.57
其他流动负债	3,328,394,693.82	131,038,041.51	-3,197,356,652.31
预计负债	326,513,784.00	447,279,248.88	120,765,464.88
所有者权益合计	4,626,338,716.55	4,614,777,000.74	-11,561,715.81
其中：未分配利润	447,193.81	-29,100,647.56	-29,547,841.37

母公司相关资产负债表项目的影响情况如下：

单位：元

项 目	2017 年 12 月 31 日	2018 年 1 月 1 日	调整数
资产合计	19,290,217,982.19	19,635,066,191.15	344,848,208.96

项 目	2017年12月31日	2018年1月1日	调整数
其中：存货	4,770,868,485.45	2,774,834,297.76	-1,996,034,187.69
合同资产	-	2,340,601,222.66	2,340,601,222.66
负债合计	14,730,328,374.22	15,104,217,754.33	373,889,380.11
其中：预收账款	277,799,082.52	-	-277,799,082.52
合同负债	-	3,423,748,675.12	3,423,748,675.12
其他流动负债	2,969,042,734.32	131,038,041.51	-2,838,004,692.81
预计负债	255,308,521.48	321,199,403.86	65,890,882.38
所有者权益合计	4,559,889,607.97	4,530,848,436.82	-29,041,171.15
其中：未分配利润	602,217,485.58	572,948,738.38	-29,268,747.20

4. 新租赁准则

2018年12月7日，财政部修订印发《企业会计准则第21号—租赁》（以下简称“新租赁准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业自2019年1月1日起施行新租赁准则。

本公司于2019年1月1日起执行新租赁准则，对相关会计政策内容进行调整，调整后的相关会计政策详见本附注三（二十九）。

（1）调整前的相关会计政策

本集团的租赁业务包括融资租赁和经营租赁。

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

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

本集团执行新租赁准则对2019年1月1日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目的影响汇总如下：

合并相关资产负债表项目的影响情况如下：

单位：元

项 目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
资产合计	24,831,038,915.56	24,971,142,501.04	140,103,585.48
其中：使用权资产		140,103,585.48	140,103,585.48
负债合计	18,911,752,862.02	19,051,856,447.50	140,103,585.48
其中：租赁负债		118,807,683.88	118,807,683.88
其他流动负债	174,862,274.43	201,458,176.03	26,595,901.60

母公司相关资产负债表项目的影响情况如下：

单位：元

项 目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
资产合计	21,143,785,643.68	21,196,915,445.43	53,129,801.75
其中：使用权资产		53,129,801.75	53,129,801.75
负债合计	15,214,536,382.19	15,267,666,183.94	53,129,801.75
其中：租赁负债		48,724,066.75	48,724,066.75
其他流动负债	174,862,274.43	184,568,009.43	9,705,735.00

5. 列报调整

财政部2018年6月发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号）、2019年4月发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号）、2019年9月发布了《关于修订印发合并财务报表格式的通知（2019版）的通知》（财会[2019]16号）（以下统称“财务报表格式”），即将“应收股利”及“应收利息”归并至“其他应收款”项目，将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目，将“工程物资”归并至“在建工程”项目，将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目；从“管理费用”项目中分拆出“研发费用”项目，本公司相应追溯调整了比较期报表。本集团从最早可比期间开始执行上述财务报表格式。

四、税项

（一）主要流转税种及税率

税 种	计税依据	税率		
		2019年1-7月	2018年度	2017年度
增值税	按税法规定计算的境内销售；提供加工和服务；资产租赁收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税。	16%、13%、10%、9%、6%	17%、16%、11%、10%、6%	17%、11%、6%
城市维护建设税	应交流转税额	7%	7%	7%
教育费附加（含地方）	应交流转税额	5%	5%	5%

注：1. 根据财政部、税务总局根据《关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32号），本集团自2018年5月1日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%和11%税率的，税率分别调整为16%、10%；原适用17%税率且出口退税率为17%的出口货物，出口退税率调整至16%；原适用11%税率且出口退税率为11%的出口货物、跨境应税行为，出口

退税率调整至 10%。

2. 根据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号）文的规定，本公司增值税税率自 2019 年 4 月 1 日起由 16%、10%调整为 13%、9%。

（二）企业所得税

纳税主体名称	所得税税率		
	2019 年 1-7 月	2018 年度	2017 年度
本公司	15%	15%	15%
广州文冲船厂有限责任公司	15%	25%	25%
广州文船重工有限公司	15%	25%	25%
华顺国际船舶有限公司	16.5%	16.5%	16.5%
华隆国际船舶有限公司	16.5%	16.5%	16.5%
湛江南海舰船高新技术服务有限公司	20%	20%	20%
广州星际海洋工程设计有限公司	20%	20%	20%
其他子公司	25%	25%	25%

（三）重要税收优惠及批文

1. 增值税

出口收入：本集团为生产经营企业，自营出口自产货物，一律实行免、抵、退，船舶产品退税率为 17%、16%（自 2018 年 5 月 1 日起由原退税率 17%变更为 16%），钢结构产品退税率为 9%，大型设备退税率为 15%。

军品收入：对军品生产（定货）合同在办理相关的免税手续后，免征增值税。

软件收入：根据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税【2011】100 号），增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退的政策。

2. 企业所得税

（1）本公司于 2015 年 10 月 10 日通过高新技术企业复核，被授予高新技术企业证书，证书编号：GR201544001408，有效期为三年；于 2018 年 11 月 28 日再次通过了高新技术企业复审，获得高新技术企业证书（编号为 GR201844011040）；本报告期所得税税率均为 15%。

（2）子公司广州文冲船厂有限责任公司于 2016 年度通过了广州市第三批高新技术企业认定，有效期：3 年，因公司 2017 年度至 2018 年度未选择纳税优惠，企业所得税仍按 25%计缴；2019 年 1-7 月公司选择纳税优惠，企业所得税税率为 15%。子公司广州文船重工有限公司 2017 年度至 2018 年度未选择纳税优惠，企业所得税仍按 25%计缴；2019 年 1-7 月公司选

择纳税优惠，企业所得税税率为15%。

(3) 华顺国际船舶有限公司和华隆国际船舶有限公司，注册地在香港，执行香港利得税，税率为16.50%。

(4) 子公司广州星际海洋工程设计有限公司属于应纳税所得额低于100万元（含100万元）的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，本报告期按20%的税率缴纳企业所得税。

子公司湛江南海舰船高新技术服务有限公司2017至2018年度属于应纳税所得额低于100万元（含100万元）的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。2019年1-7月其所得减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类 别	2019年7月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
现金	55,124.72	63,207.04	98,251.05
银行存款	2,454,892,957.54	6,108,775,678.19	5,425,139,249.29
其他货币资金	1,823,886,040.20	836,972,227.81	559,339,893.39
合 计	4,278,634,122.46	6,945,811,113.04	5,984,577,393.73

受限制的货币资金明细

项 目	2019年7月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
银行承兑汇票保证金	620,900.68	771,994.40	200,000,000.00
信用证保证金	20,638,800.00	75,495,200.00	20,909,440.00
保函保证金	118,320,000.00	152,654,523.25	
外汇远期合约保证金	9,415,952.08		9,474,590.00
履约保证金			111,409,110.00
其他保证金	54,361.14	53,861.14	
用于担保的定期存款或通知存款	751,648.00	751,648.00	204,916,860.00
三个月以上的定期存款	1,660,800,000.00	594,000,000.00	
职工住房专用款	13,284,378.30	13,245,001.02	12,629,893.39
合 计	1,823,886,040.20	836,972,227.81	559,339,893.39

(二) 交易性金融资产

类 别	2019年7月31日	2018年12月31日
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	9,968,095.88	11,685,155.01
其中：其他	9,968,095.88	11,685,155.01

交易性金融资产的分析如下：

项 目	2019年7月31日	2018年12月31日
非上市	9,968,095.88	11,685,155.01

注：本集团以公允价值计量且其变动计入当年损益的金融资产均为远期外汇合约。计量日，先取得 3 家银行未经调整的公开报价，按照谨慎性原则，选择 1 家银行的报价作为输入值，以人民银行公布的相应期间基准贷款利率作为折现率，并按下列公式确定公允价值。

如果是远期结汇合约，选择最高报价汇率作为输入值，公允价值=交割金额×（签约汇率-报价汇率）÷折现率年数。

如果是远期购汇合约，选择最低报价汇率作为输入值，公允价值=交割金额×（报价汇率-签约汇率）÷折现率年数。

如果计算出的公允价值为正数，在“交易性金融资产”项下列报；如果计算出的公允价值为负数，则在“交易性金融负债”项下列报。

(三) 应收票据

种 类	2019年7月31日			2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	36,939,548.67		36,939,548.67	75,428,892.00		75,428,892.00
商业承兑汇票	41,298,869.95		41,298,869.95	43,841,000.00		43,841,000.00
合 计	78,238,418.62		78,238,418.62	119,269,892.00		119,269,892.00

种 类	2017年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	41,384,030.30		41,384,030.30
商业承兑汇票	112,492,498.00		112,492,498.00
合 计	153,876,528.30		153,876,528.30

1. 已背书或贴现且期末尚未到期的应收票据

项 目	2019年7月31日终止确认金额	2019年7月31日未终止确认金额
银行承兑汇票	17,270,000.00	
商业承兑汇票	50,353,774.92	

2. 按坏账计提方法分类披露

类 别	2019年7月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	78,238,418.62	100.00			78,238,418.62
其中：到期日1年以内	78,238,418.62	100.00			78,238,418.62
合 计	78,238,418.62	—		—	78,238,418.62

类 别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	119,269,892.00	100.00			119,269,892.00
其中：到期日1年以内	119,269,892.00	100.00			119,269,892.00
合 计	119,269,892.00	—		—	119,269,892.00

(四) 应收账款

项 目	2019年7月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应收账款	1,576,137,551.82	1,433,787,589.81	1,090,442,294.75
减：坏账准备	7,978,783.71	7,156,952.20	5,451,483.83
合 计	1,568,158,768.11	1,426,630,637.61	1,084,990,810.92

1. 应收账款风险分类

(1) 按新准则分类

类 别	2019年7月31日				
	账面余额		坏账准备		净额
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备					
其中：信用风险自初始确认后显著增加的应收账款					
按组合计提坏账准备	1,576,137,551.82	100.00	7,978,783.71	0.50	1,568,158,768.11
其中：信用风险自初始确认后未显著增加的应收账款	1,576,137,551.82	100.00	7,978,783.71	0.50	1,568,158,768.11
合 计	1,576,137,551.82	100.00	7,978,783.71	0.50	1,568,158,768.11

2017年1月1日—2019年7月31日

类 别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		净额
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备					
其中：信用风险自初始确认后显著增加的应收账款					
按组合计提坏账准备	1,433,787,589.81	100.00	7,156,952.20	0.50	1,426,630,637.61
其中：信用风险自初始确认后未显著增加的应收账款	1,433,787,589.81	100.00	7,156,952.20	0.50	1,426,630,637.61
合 计	1,433,787,589.81	—	7,156,952.20	—	1,426,630,637.61

按组合计提应收账款坏账准备

账 龄	2019年7月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内 (含1年)	1,262,202,912.51	6,408,957.36	0.5
1至2年	209,149,576.00	1,045,747.88	0.5
2至3年	69,993,704.90	350,121.68	0.5
3至4年	34,769,358.41	173,846.79	0.5
4至5年	22,000.00	110.00	0.5
合 计	1,576,137,551.82	7,978,783.71	—

账 龄	2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内 (含1年)	1,209,342,114.36	6,040,492.65	0.5
1至2年	117,130,988.00	585,654.94	0.5
2至3年	71,548,050.27	356,102.58	0.5
3至4年	35,766,437.18	174,702.03	0.49
合 计	1,433,787,589.81	7,156,952.20	—

(2) 按原准则分类

类 别	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	1,090,442,294.75	100.00	5,451,483.83	0.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	1,090,442,294.75	—	5,451,483.83	—

2. 根据交易日期的应收账款（包括关联方应收账款）账龄分析如下：

账 龄	2019年7月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内 (含1年)	1,262,202,912.51	6,408,957.36	0.5
1至2年	209,149,576.00	1,045,747.88	0.5
2至3年	69,993,704.90	350,121.68	0.5
3至4年	34,769,358.41	173,846.79	0.5
4至5年	22,000.00	110.00	0.5
合 计	1,576,137,551.82	7,978,783.71	—

账 龄	2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内 (含1年)	1,209,342,114.36	6,040,492.65	0.50
1至2年	117,130,988.00	585,654.94	0.50
2至3年	71,548,050.27	356,102.58	0.50
3至4年	35,766,437.18	174,702.03	0.49
合 计	1,433,787,589.81	7,156,952.20	—

账 龄	2017年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	743,176,535.61	3,716,885.54	0.50
1至2年	240,560,561.82	1,201,094.95	0.50
2至3年	104,434,812.28	522,174.07	0.50
3至4年	223,949.34	1,097.09	0.49
4至5年	2,046,435.70	10,232.18	0.50
合 计	1,090,442,294.75	5,451,483.83	—

3. 应收账款的赊销信用期限

业务板块	信用期限
造船	开发票后一个月
其他业务	一般一至六个月

4. 按组合计提坏账准备的变动情况

类 别	2019年1月1日	本期变动金额				2019年7月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	合并范围变动	
应收账款坏账准备	7,156,952.20	851,293.71	29,462.20			7,978,783.71

类 别	2018年1月1日	本年变动金额				2018年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	合并范围变动	
应收账款坏账准备	5,451,483.83	1,707,568.37		2,100.00		7,156,952.20

类 别	2017年1月1日	本年变动金额				2017年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	合并范围变动	
应收账款坏账准备	4,371,745.19	1,179,122.64		99,384.00		5,451,483.83

5. 期末按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本集团关系	余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
广东海事局	非关联方	105,880,000.00	1年以内	6.72	529,400.00
广州打捞局	非关联方	102,665,565.30	1年以内、1-2年、2-3年	6.51	513,327.83
沧州黄骅港航务工程有限公司	非关联方	77,547,848.81	1年以内	4.92	387,739.24
上工(集团)股份有限公司	非关联方	72,452,111.00	1年以内	4.60	362,260.56
中交第三航务工程局有限公司深圳分公司	非关联方	53,880,028.00	1年以内	3.42	230,585.91
合 计		412,425,553.11		26.17	2,023,313.54

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账 龄	2019年7月31日			2018年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	706,544,015.57	38.72		586,093,115.45	33.18	
1至2年	432,037,301.65	23.68		480,091,554.48	27.18	
2至3年	121,748,607.32	6.67		135,521,466.05	7.67	

账 龄	2019年7月31日			2018年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
3年以上	564,319,548.74	30.93		564,597,340.19	31.97	
合 计	1,824,649,473.28	—		1,766,303,476.17	—	

账 龄	2017年12月31日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	820,219,883.92	43.86	
1至2年	274,382,684.27	14.67	
2至3年	607,521,247.12	32.48	
3年以上	168,041,480.54	8.99	
合 计	1,870,165,295.85	—	

2. 期末账龄超过1年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	2019年7月31日 余额	其中：一年以上	账龄	未结算原因
中船黄埔文冲船舶有限公司	特殊客户	501,708,213.18	16,970,200.00	0-3年	未到结算期
中船黄埔文冲船舶有限公司	EMER INTERNATTONAL LIMITED	328,983,586.03	320,428,550.03	0-3年以上	未到结算期
中船黄埔文冲船舶有限公司	中国船舶工业贸易上海有限公司	236,146,370.03	236,146,370.03	1-3年以上	未到结算期
中船黄埔文冲船舶有限公司	Drass Energy Srl	216,806,525.33	216,806,525.33	1-3年以上	未到结算期
中船黄埔文冲船舶有限公司	WARTSILA FINLAND OY	94,253,861.69	64,256,753.24	2-3年以上	未到结算期
中船黄埔文冲船舶有限公司	Zentech Incorporated	89,156,852.44	89,156,852.44	1-3年以上	未到结算期
中船黄埔文冲船舶有限公司	National Oilwell Varco Norway AS	54,213,830.20	54,213,830.20	1-2年	未到结算期
中船黄埔文冲船舶有限公司	Tognum Aisa Ltd.	28,854,422.00	28,854,422.00	2-3年	未到结算期
中船黄埔文冲船舶有限公司	Marine Jet Power AB	19,276,762.50	19,276,762.50	1-2年	未到结算期
合 计		1,569,400,423.40	1,046,110,265.77		

3. 期末按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	余额	占预付款项总额的比例(%)
EMER INTERNATTONAL LIMITED	328,983,586.03	18.03
中船工业成套物流(广州)有限公司	776,053,102.06	42.53

2017年1月1日—2019年7月31日

单位名称	余额	占预付款项总额的比例(%)
中国船舶工业贸易上海有限公司	236,146,370.03	12.94
Drass Energy Srl	216,806,525.33	11.88
中国机械进出口(集团)有限公司	94,665,458.24	5.19
合 计	1,652,655,041.69	—

(六) 其他应收款

类 别	2019年7月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应收利息	19,309,858.09	28,414,558.27	30,121,283.18
其他应收款	777,635,404.52	113,679,207.10	86,489,421.02
合 计	796,945,262.61	142,093,765.37	116,610,704.20

1. 应收利息

项 目	2019年7月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
定期存款	19,309,858.09	28,414,558.27	29,219,346.72
委托理财			901,936.46
合 计	19,309,858.09	28,414,558.27	30,121,283.18

2. 其他应收款项

项目名称	2019年7月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
其他应收款	781,554,734.50	114,248,836.26	86,920,788.88
减：坏账准备	3,919,329.98	569,629.16	431,367.86
净额	777,635,404.52	113,679,207.10	86,489,421.02

(1) 按款项性质分类情况

款项性质	2019年7月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
存出保证金	48,282,356.54	88,079,506.00	51,647,649.00
应收暂付款	78,065.59	68,960.00	
应收补贴款			12,446,853.90
备用金	8,589,373.98	4,896,549.61	10,287,999.44
其他往来款	724,604,938.39	21,203,820.65	12,538,286.54
合 计	781,554,734.50	114,248,836.26	86,920,788.88

(2) 其他应收款账龄分析

账 龄	2019年7月31日			2018年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	781,176,573.63	3,917,439.17	0.50	64,079,286.33	318,781.41	0.50
1至2年	232,419.87	1,162.10	0.50	49,948,756.00	249,743.78	0.50
2至3年				56,210.33	281.05	0.50

中船黄埔文冲船舶有限公司
财务报表附注
2017年1月1日—2019年7月31日

账 龄	2019年7月31日			2018年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
3至4年	54,000.00	270.00	0.50	23,508.00	117.54	0.50
4至5年	23,508.00	117.54	0.50	72,842.60	364.21	0.50
5年以上	68,233.00	341.17	0.50	68,233.00	341.17	0.50
合 计	781,554,734.50	3,919,329.98	—	114,248,836.26	569,629.16	—

账 龄	2017年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内 (含1年)	85,063,012.16	422,078.97	0.50
1至2年	156,480.00	782.40	0.50
2至3年			
3至4年	72,842.60	364.21	0.50
4至5年			
5年以上	1,628,454.12	8,142.28	0.50
合 计	86,920,788.88	431,367.86	—

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损 失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用减 值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
2019年1月1日余额		565,979.16	3,650.00	569,629.16
2019年1月1日其他应收款账面 余额在本年	—	—	—	—
本年计提		3,365,609.04		3,365,609.04
本年转回		15,908.22		15,908.22
2019年7月31日余额		3,915,679.98	3,650.00	3,919,329.98

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预 期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期信 用损失(已发生信用 减值)	
2018年1月1日余额		431,367.86		431,367.86
2018年1月1日其他应收款账面 余额在本年	—	—	—	—
本年计提		134,611.30	3,650.00	138,261.30
2018年12月31日余额		565,979.16	3,650.00	569,629.16

①第二阶段按组合计提其他应收款坏账准备的账面余额情况

组合名称	2019年7月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	781,176,573.63	3,913,789.17	0.50
1至2年	232,419.87	1,162.10	0.50
2至3年			
3至4年	54,000.00	270.00	0.50
4至5年	23,508.00	117.54	0.50
5年以上	68,233.00	341.17	0.50
合 计	781,554,734.50	3,915,679.98	

组合名称	2018年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	64,075,636.33	315,131.41	0.49
1至2年	49,948,756.00	249,743.78	0.50
2至3年	56,210.33	281.05	0.50
3至4年	23,508.00	117.54	0.50
4至5年	72,842.60	364.21	0.50
5年以上	68,233.00	341.17	0.50
合 计	114,245,186.26	565,979.16	0.00

②第三阶段按单项计提其他应收款坏账准备的账面余额情况

单位名称	2019年7月31日		计提比例	计提原因
	账面余额	坏账金额	(%)	
广州华锋机电设备有限公司	3,650.00	3,650.00	100.00	企业已破产

单位名称	2018年12月31日		计提比例	计提原因
	账面余额	坏账金额	(%)	
广州华锋机电设备有限公司	3,650.00	3,650.00	100.00	企业已破产

(4) 其他应收款坏账准备变动情况

类 别	2019年1月1日	本期变动金额				2019年7月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	合并范围变动	
其他应收款坏账准备	569,629.16	3,365,809.04	15,908.22			3,919,329.98

类 别	2018年1月1日	本年变动金额				2018年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	合并范围变动	
其他应收款坏账准备	431,367.86	138,261.30				569,629.16

类 别	2017年1月1日	本年变动金额				2017年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	合并范围变动	
其他应收款坏账准备	196,067.80	237,800.06		2,500.00		431,367.86

重要的其他应收款核销情况

债务人名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	核销时间	履行的核销程序	是否因关联交易产生
广州市南沙区横沥世纪工业园	存出保证金	500,000.00	无法收回	2017年	管理层审批	否

(5) 期末按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
广州中船文冲置业有限公司	搬迁款	686,000,000.00	1年以内	87.77	3,430,000.00
深中通道管理中心	履约保证金	37,526,178.00	1-2年	4.80	187,630.89
中国平安财产保险股份有限公司	预估保险理赔款	18,400,000.00	1年以内	2.35	92,000.00
广新海事重工股份有限公司	存出保证金	4,000,000.00	1年内	0.51	20,000.00
客户A	投标保证金	3,800,000.00	1年以内	0.49	19,000.00
合 计		749,726,178.00		91.58	3,748,630.89

(七) 存货

1. 存货的分类

存货项目	2019年7月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	664,646,968.58	2,637,471.46	662,009,497.12
自制半成品及在产品	3,750,041,581.70	269,423,678.51	3,480,617,903.19
其他	56,959.18		56,959.18
合 计	4,414,745,509.46	272,061,149.97	4,142,684,359.49

存货项目	2018年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	855,237,196.40	2,637,471.46	852,599,724.94
自制半成品及在产品	2,955,488,603.87	278,305,855.04	2,677,182,748.83
其他	219,933.53		219,933.53
合 计	3,810,945,733.80	280,943,326.50	3,530,002,407.30

存货项目	2017年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	745,764,141.66	2,947,715.99	742,816,425.67
自制半成品及在产品	965,957,826.19	58,880,900.00	907,076,926.19
库存商品（产成品）	111,130.76		111,130.76
建造合同形成的已完工未结算资产	5,138,985,454.38	128,654,306.26	5,010,331,148.12
合 计	6,850,818,552.99	190,482,922.25	6,660,335,630.74

2. 存货跌价准备

项 目	2019年1月1日	本期增加		本期减少额		2019年7月31日
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
合 计	280,943,326.50	16,049,179.76		24,931,356.29		272,061,149.97
原材料	2,637,471.46					2,637,471.46
自制半成品及在产品	278,305,855.04	16,049,179.76		24,931,356.29		269,423,678.51

项 目	2018年1月1日	本期增加		本期减少额		2018年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
合 计	190,482,922.25	278,305,855.04		59,191,144.53	128,654,306.26	280,943,326.50
原材料	2,947,715.99			310,244.53		2,637,471.46
自制半成品及在产品	58,880,900.00	278,305,855.04		58,880,900.00		278,305,855.04
建造合同形成的已完工未结算资产	128,654,306.26				128,654,306.26	

项 目	2017年1月1日	本期增加		本期减少额		2017年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
合 计	132,159,306.14	85,483,141.58		27,155,781.62	3,743.85	190,482,922.25
原材料	5,063,161.61			2,111,701.77	3,743.85	2,947,715.99
自制半成品及在产品	83,674,169.29			24,793,269.29		58,880,900.00
建造合同形成	43,421,975.24	85,483,141.58		250,810.56		128,654,306.26

项 目	2017年1月1日	本期增加		本期减少额		2017年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
的已完工未结算资产						

3. 存货跌价准备计提

报告期内确定可变现净值的具体依据及转回或转销原因：

项 目	确定可变现净值的具体依据	转回或转销原因
原材料	账面成本高于可变现净值（估计处置收入减去税费）	生产再利用
在产品	账面成本高于可变现净值（估计售价减去达到销售状态的成本费用等）	完工销售
库存商品	账面成本高于可变现净值（估计售价减去税费）	

(八) 合同资产

项 目	2019年7月31日			2018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
与造船相关的合同资产	3,955,071,860.16		3,955,071,860.16	2,564,702,917.32		2,564,702,917.32
与海工产品相关的合同资产	1,229,831,859.40		1,229,831,859.40	1,555,683,642.55		1,555,683,642.55
与钢结构工程相关的合同资产	100,139,638.93		100,139,638.93	51,771,427.81		51,771,427.81
合 计	5,285,043,358.49		5,285,043,358.49	4,172,157,987.68		4,172,157,987.68

(九) 一年内到期的非流动资产

项 目	2019年7月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
一年内到期的委托理财			500,000,000.00
一年内到期的长期应收款	105,588,676.53	63,415,968.00	32,143,116.08
合 计	105,588,676.53	63,415,968.00	532,143,116.08

(十) 其他流动资产

项 目	2019年7月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
预缴税金	166,009.39	194,315.16	266,274.21
待抵扣进项税	155,021,264.13	169,427,903.56	881,870,820.33
委托理财	200,000,000.00		
合 计	355,187,273.52	169,622,218.72	882,137,094.54

(十一) 可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

项 目	2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	26,920,758.74	14,716,310.26	12,204,448.48
其中：按公允价值计量的	3,392,224.92		3,392,224.92
按成本计量的	23,528,533.82	14,716,310.26	8,812,223.56

2. 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	合计
2017年12月31日		
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	1,155,497.30	1,155,497.30
公允价值	3,392,224.92	3,392,224.92
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	2,236,727.62	2,236,727.62
已计提减值金额		

3. 期末以成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				跌价准备			在被投 资单位 持股比 例(%)	本期现 金红利
	2017年1月1日	本期 增加	本期减少	2017年12月 31日	2017年1月1日	本期增加	本期 减少		
上海扬子国际旅行社有限公司	497,758.10			497,758.10				10.00	
中船重理装备有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00	6,641,163.03	3,358,836.97		10.76	
鑫舟服务有限公司	106,425.00			106,425.00				6.25	11,250.00
北京中船信息科技有限公司	800,000.00			800,000.00				5.00	
中船财务有限责任公司	5,828,000.00			5,828,000.00				0.33	
南京同创电脑有限公司	4,716,310.26			4,716,310.26	4,716,310.26			4.60	
黄埔区红山街社区卫生服务中心	1,200,000.00			1,200,000.00				20.00	
广州文船实业有限公司	380,040.46			380,040.46				5.07	
合 计	23,528,533.82			23,528,533.82	11,357,473.29	3,358,836.97			11,250.00

4. 可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	合计
2017年1月1日已计提减值余额	11,357,473.29	11,357,473.29
2017年度计提	3,358,836.97	3,358,836.97
2017年度减少		
2017年12月31日已计提减值余额	14,716,310.26	14,716,310.26

(十二) 长期应收款

1. 长期应收款情况

项目	2019年7月31日				2018年12月31日			
	账面余额	坏账准备	账面价值	折现率区间	账面余额	坏账准备	账面价值	折现率区间
分期收款销售商品	1,058,927,995.71	123,246,554.22	935,681,441.49	4.5%	965,794,058.65	123,266,168.56	862,527,888.09	4.5%

项目	2017年12月31日			
	账面余额	坏账准备	账面价值	折现率区间
分期收款销售商品	582,380,488.37	122,320,951.28	460,059,537.09	4.75%

2. 长期应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额		19,614.34	123,246,554.22	123,266,168.56
2019年1月1日长期应收款账面余额在本年				
本年转回		19,614.34		19,614.34
2019年7月31日余额			123,246,554.22	123,246,554.22

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2018年1月1日余额		68,005.54	122,252,945.74	122,320,951.28
2019年1月1日长期应收款账面余额在本年				
--转入第三阶段		-68,005.54	68,005.54	
本年计提		19,614.34	925,602.94	945,217.28

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2018年12月31日余额		19,614.34	123,246,554.22	123,266,168.56

(1) 第二阶段按单项计提长期应收款坏账准备的账面余额情况

组合名称	2018年12月31日账面余额	坏账金额	计提比例(%)
中船黄埔正力海洋工程有限公司	3,922,868.50	19,614.34	0.50

(2) 第三阶段按单项计提长期应收款坏账准备的账面余额情况

单位名称	2019年7月31日账面余额	坏账金额	计提比例(%)	计提原因
英国 LOMAR 公司	28,023,997.37	640,167.10	2.28	存在逾期现象,按照预期未来可收回现金流量净额确认坏账准备
Shaoshan Eight Shipping Limited	137,653,286.40	29,395,778.58	21.35	存在逾期现象,按照预期未来可收回现金流量净额确认坏账准备
广东省远洋运输有限公司	147,551,968.44	29,850,393.69	20.23	存在逾期现象,按照预期未来可收回现金流量净额确认坏账准备
ZHONG XIN MARINE COMPANY LIMITED	117,218,875.87	34,792,076.60	29.68	存在逾期现象,按照预期未来可收回现金流量净额确认坏账准备
德国 BUSS 公司	203,169,925.17	17,691,338.25	8.71	存在逾期现象,按照预期未来可收回现金流量净额确认坏账准备
深圳市顺昌远洋渔业有限公司	17,328,000.00	10,876,800.00	62.77	存在逾期现象,按照预期未来可收回现金流量净额确认坏账准备
合 计	650,946,053.25	123,246,554.22		

单位名称	2018年12月31日账面余额	坏账金额	计提比例(%)	计提原因
英国 LOMAR 公司	28,023,997.37	640,167.10	2.28	存在逾期现象按照预期未来可收回现金流量净额确认坏账准备
ZHONG XIN MARINE COMPANY LIMITED	124,573,877.18	34,792,076.60	27.93	存在逾期现象,按照预期未来可收回现金流量净额确认坏账准备。
广东省远洋运输有限公司	147,551,968.44	29,850,393.69	20.23	存在逾期现象,按照预期未来可收回现金流量净额确认坏账准备。
Shaoshan Eight Shipping Limited	133,250,562.41	29,395,778.58	22.06	存在逾期现象,按照预期未来可收回现金流量净额确认坏账准备。
德国 BUSS 公司	203,169,925.17	17,691,338.25	8.71	存在逾期现象按照预期未来可收回现金流量净额确认坏账准备

2017年1月1日—2019年7月31日

单位名称	2018年12月31日账面余额	坏账金额	计提比例(%)	计提原因
深圳市顺昌远洋渔业有限公司	17,328,000.00	10,876,800.00	62.77	存在逾期现象按照预期未来可收回现金流量净额确认坏账准备
合 计	653,898,330.57	123,246,554.22		

(十三) 长期股权投资

项 目	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年7月31日
对联营企业投资	1,142,562.23	461,121.03		1,603,683.26
小 计	1,142,562.23	461,121.03		1,603,683.26
减：长期股权投资减值准备				
合 计	1,142,562.23	461,121.03		1,603,683.26

项 目	2018年1月1日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
对联营企业投资		2,000,000.00	857,437.77	1,142,562.23
小计		2,000,000.00	857,437.77	1,142,562.23
减：长期股权投资减值准备				
合 计		2,000,000.00	857,437.77	1,142,562.23

2. 长期股权投资明细

被投资单位	2019年1月1日	本期增减变动								2019年7月31日	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
中船黄埔正力海洋工程有限公司	1,142,562.23			461,121.03						1,603,683.26	

被投资单位	2018年1月1日	本期增减变动								2018年12月31日	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
中船黄埔正力海洋工程有限公司		2,000,000.00		-857,437.77						1,142,562.23	

3. 长期股权投资分析

项 目	2019年7月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
非上市	1,603,683.26	1,142,562.23	

(十四) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项 目	2019年7月31日	2018年12月31日
其他权益工具投资	39,521,267.79	36,900,556.58
其中：以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	39,521,267.79	36,900,556.58

2. 其他权益工具投资分析

项 目	2019年7月31日	2018年12月31日
上市	3,173,724.12	3,162,799.08
其中：中国(香港除外)	3,173,724.12	3,162,799.08
非上市	36,347,543.67	33,737,757.50
合 计	39,521,267.79	36,900,556.58

3. 其他权益工具明细

项 目	2019年7月31日		
	账面成本	公允价值变动	账面价值
上市小计	1,155,497.30	2,018,226.82	3,173,724.12
交通银行股份有限公司	1,155,497.30	2,018,226.82	3,173,724.12
非上市小计	23,030,775.72	13,316,767.95	36,347,543.67
广州鑫舟服务有限公司	106,425.00	-44,279.16	62,145.84
中船财务有限责任公司	5,828,000.00	24,202,000.00	30,030,000.00
广州文船实业有限公司	380,040.46	1,507,494.46	1,887,534.92
北京中船信息科技有限公司	800,000.00	826,921.00	1,626,921.00
黄埔区红山街社区卫生服务中心	1,200,000.00	1,540,941.91	2,740,941.91
中船重型装备有限公司	10,000,000.00	-10,000,000.00	
南京同创电脑有限公司	4,716,310.26	-4,716,310.26	
合 计	24,186,273.02	15,334,994.77	39,521,267.79

项 目	2018年12月31日		
	账面成本	公允价值变动	账面价值
上市小计	1,155,497.30	2,007,301.78	3,162,799.08
交通银行股份有限公司	1,155,497.30	2,007,301.78	3,162,799.08
非上市小计	23,030,775.72	10,706,981.78	33,737,757.50

项 目	2018年12月31日		
	账面成本	公允价值变动	账面价值
广州鑫舟服务有限公司	106,425.00	134,363.53	240,788.53
中船财务有限责任公司	5,828,000.00	23,958,931.26	29,786,931.26
广州文船实业有限公司	380,040.46	807,916.19	1,187,956.65
北京中船信息科技有限公司	800,000.00	953,045.89	1,753,045.89
黄埔区红山街社区卫生服务中心	1,200,000.00	-430,964.83	769,035.17
中船重型装备有限公司	10,000,000.00	-10,000,000.00	
南京同创电脑有限公司	4,716,310.26	-4,716,310.26	
合 计	24,186,273.02	12,714,283.56	36,900,556.58

4. 其他权益工具情况

项 目	投资成本	2019年7月31日余额	本期确认的股利收入
合 计	24,186,273.02	39,521,267.79	
中船重型装备有限公司	10,000,000.00		
北京中船信息科技有限公司	800,000.00	1,626,921.00	
中船财务有限责任公司	5,828,000.00	30,030,000.00	
南京同创电脑有限公司	4,716,310.26		
交通银行股份有限公司	1,155,497.30	3,173,724.12	
黄埔区红山街社区卫生服务中心	1,200,000.00	2,740,941.91	
广州鑫舟服务有限公司	106,425.00	62,145.84	
广州文船实业有限公司	380,040.46	1,887,534.92	

项 目	投资成本	2018年12月31日余额
合 计	24,186,273.02	36,900,556.58
中船重型装备有限公司	10,000,000.00	
北京中船信息科技有限公司	800,000.00	1,753,045.89
中船财务有限责任公司	5,828,000.00	29,786,931.26
南京同创电脑有限公司	4,716,310.26	
交通银行股份有限公司	1,155,497.30	3,162,799.08
黄埔区红山街社区卫生服务中心	1,200,000.00	769,035.17
广州鑫舟服务有限公司	106,425.00	240,788.53
广州文船实业有限公司	380,040.46	1,187,956.65

5. 期末重要的其他权益工具情况表

项 目	投资成本	累计计入其他综合收益 的公允价值变动金额	2019年7月31日公允 价值
中船财务有限责任公司	5,828,000.00	24,202,000.00	30,030,000.00
交通银行股份有限公司	1,155,497.30	2,018,226.82	3,173,724.12

6. 非交易性权益工具投资的情况

项 目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失
合 计		30,095,584.19	14,760,589.42
上市小计		2,018,226.82	
交通银行股份有限公司		2,018,226.82	
非上市小计		28,077,357.37	14,760,589.42
中船重型装备有限公司			10,000,000.00
中船财务有限责任公司		24,202,000.00	
南京同创电脑有限公司			4,716,310.26
黄埔区红山街社区卫生服务中心		1,540,941.91	
广州鑫舟服务有限公司			44,279.16
广州文船实业有限公司		1,507,494.46	
北京中船信息科技有限公司		826,921.00	

(十五) 固定资产

类 别	2019年7月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
固定资产	3,815,136,186.22	4,019,462,012.11	3,534,542,459.63
固定资产清理	5,240,493.64		
合 计	3,820,376,679.86	4,019,462,012.11	3,534,542,459.63

1. 固定资产情况

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 2019年1月1日余额	2,858,044,160.16	2,354,508,063.99	979,513,332.66	169,829,495.24	6,361,895,052.05
2. 本期增加金额	-3,029,939.45	5,150,793.84	-4,147,141.21	1,649,828.87	-376,457.95
(1)购置		1,677,972.38	-4,938,308.71	45,000.00	-3,215,336.33
(2)在建工程转入	-3,029,939.45	3,472,821.46		1,604,828.87	2,047,710.88
(3)存货转入			791,167.50		791,167.50
3. 本期减少金额	61,635,894.82	163,495,326.36	4,849,692.30	2,060,299.16	232,041,212.64
(1)处置或报废	61,635,894.82	163,495,326.36	4,849,692.30	2,060,299.16	232,041,212.64
4. 2019年7月31日余额	2,793,378,325.89	2,196,163,531.47	970,516,499.15	169,419,024.95	6,129,477,381.46
二、累计折旧					
1. 2019年1月1日余额	821,875,629.20	1,146,416,677.02	179,716,670.88	123,699,195.19	2,271,708,172.29
2. 本期增加金额	57,423,359.93	67,099,034.00	18,750,761.83	8,509,317.71	151,782,473.47
(1)计提	57,423,359.93	67,099,034.00	18,750,761.83	8,509,317.71	151,782,473.47
3. 本期减少金额	49,015,707.77	124,366,888.35	4,245,864.32	1,894,058.17	179,522,518.61

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
(1)处置或报废	49,015,707.77	124,366,888.35	4,245,864.32	1,894,058.17	179,522,518.61
4. 2019年7月31日余额	830,283,281.36	1,089,148,822.67	194,221,568.39	130,314,454.73	2,243,968,127.15
三、减值准备					
1. 2019年1月1日余额		3,194,403.82	67,424,958.03	105,505.80	70,724,867.65
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额		351,799.56			351,799.56
(1)处置或报废		351,799.56			351,799.56
4. 2019年7月31日余额		2,842,604.26			70,373,068.09
四、账面价值					
1. 2019年7月31日账面价值	1,963,095,044.53	1,104,172,104.54	708,869,972.73	38,999,064.42	3,815,136,186.22
2. 2019年1月1日账面价值	2,036,168,530.96	1,204,896,983.15	732,371,703.75	46,024,794.25	4,019,462,012.11

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 2018年1月1日余额	2,726,589,256.61	2,311,608,484.15	370,062,148.24	155,314,069.94	5,563,573,958.94
2. 本年增加金额	141,209,200.11	52,957,631.07	613,199,597.01	17,313,497.61	824,679,925.80
(1)购置	26,626,075.60	6,008,578.12	105,000.00	3,837,948.70	36,577,602.42
(2)在建工程转入	114,583,124.51	46,949,052.95	2,046,545.21	13,475,548.91	177,054,271.58
(3)存货转入			611,048,051.80		611,048,051.80
3. 本年减少金额	9,754,296.56	10,058,051.23	3,748,412.59	2,798,072.31	26,358,832.69
(1)处置或报废	9,754,296.56	10,058,051.23	3,748,412.59	2,798,072.31	26,358,832.69
4. 2018年12月31日余额	2,858,044,160.16	2,354,508,063.99	979,513,332.66	169,829,495.24	6,361,895,052.05
二、累计折旧					
1. 2018年1月1日余额	718,670,874.73	1,036,967,350.60	157,099,801.30	112,936,936.34	2,025,674,962.97
2. 本年增加金额	103,363,981.55	118,565,265.24	25,847,285.56	13,713,440.15	261,489,972.50
(1)计提	103,363,981.55	118,565,265.24	25,847,285.56	13,713,440.15	261,489,972.50
3. 本年减少金额	159,227.08	9,115,938.82	3,230,415.98	2,951,181.30	15,456,763.18
(1)处置或报废	159,227.08	9,115,938.82	3,230,415.98	2,951,181.30	15,456,763.18
4. 2018年12月31日余额	821,875,629.20	1,146,416,677.02	179,716,670.88	123,699,195.19	2,271,708,172.29
三、减值准备					
1. 2018年1月1日余额		3,251,030.54		105,505.80	3,356,536.34
2. 本年增加金额			67,424,958.03		67,424,958.03
(1)存货跌价准备转入			67,424,958.03		67,424,958.03
3. 本年减少金额		56,626.72			56,626.72
(1)处置或报废		56,626.72			56,626.72
4. 2018年12月31日余额		3,194,403.82	67,424,958.03	105,505.80	70,724,867.65

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
四、账面价值					
1. 2016年12月31日账面价值	2,036,168,530.96	1,204,896,983.15	732,371,703.75	46,024,794.25	4,019,462,012.11
2. 2018年1月1日账面价值	2,007,918,381.88	1,271,390,103.01	212,962,346.94	42,271,627.80	3,534,542,459.63

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 2017年1月1日余额	2,674,258,132.07	2,177,816,611.05	228,128,150.54	139,371,224.79	5,219,574,118.45
2. 本年增加金额	53,595,186.54	151,825,121.56	152,165,692.58	16,946,340.25	374,532,340.93
(1)购置	390,167.20	3,020,652.38	139,610,484.95	122,743.51	143,144,048.04
(2)在建工程转入	51,403,155.05	148,804,469.18	12,501,507.63	13,466,063.63	226,175,195.49
(3)其他转入	1,801,864.29		53,700.00	3,357,533.11	5,213,097.40
3. 本年减少金额	1,264,062.00	18,033,248.46	10,231,694.88	1,003,495.10	30,532,500.44
(1)处置或报废	1,264,062.00	12,820,151.06	10,231,694.88	1,003,495.10	25,319,403.04
(2)其他转出		5,213,097.40			5,213,097.40
4. 2017年12月31日余额	2,726,589,256.61	2,311,608,484.15	370,062,148.24	155,314,069.94	5,563,573,958.94
二、累计折旧					
1. 2017年1月1日余额	625,505,741.69	927,836,867.91	147,137,676.67	99,921,191.22	1,800,401,477.49
2. 本年增加金额	94,050,302.46	119,792,061.03	17,602,281.62	13,970,894.70	245,415,539.81
(1)计提	94,050,302.46	119,792,061.03	17,602,281.62	13,970,894.70	245,415,539.81
3. 本年减少金额	885,169.42	10,661,578.34	7,640,156.99	955,149.58	20,142,054.33
(1)处置或报废	885,169.42	10,661,578.34	7,640,156.99	955,149.58	20,142,054.33
4. 2017年12月31日余额	718,670,874.73	1,036,967,350.60	157,099,801.30	112,936,936.34	2,025,674,962.97
三、减值准备					
1. 2017年1月1日余额		3,367,521.73	1,752,651.50	105,505.80	5,225,679.03
2. 本年增加金额					
3. 本年减少金额		116,491.19	1,752,651.50		1,869,142.69
(1)处置或报废		116,491.19	1,752,651.50		1,869,142.69
4. 2017年12月31日余额		3,251,030.54		105,505.80	3,356,536.34
四、账面价值					
1. 2017年12月31日账面价值	2,007,918,381.88	1,271,390,103.01	212,962,346.94	42,271,627.80	3,534,542,459.63
2. 2017年1月1日账面价值	2,048,752,390.38	1,246,612,221.41	79,237,822.37	39,344,527.77	3,413,946,961.93

2. 期末已经提足折旧仍继续使用的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	48,748,657.33	47,678,029.34		1,070,627.99
机器设备	273,539,045.95	256,980,062.29	2,842,604.26	13,716,379.40

2017年1月1日—2019年7月31日

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
运输工具	96,477,868.22	91,505,751.99		4,972,116.23
其他	94,445,450.42	90,340,547.45	105,505.80	3,999,397.17
合 计	513,211,021.92	486,504,391.07	2,948,110.06	23,758,520.79

3. 期末未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	未办妥的原因
龙穴厂区新建平台船东辅楼工程	5,113,059.95	714,915.78		4,398,144.17	审批进度缓慢

4. 期末通过融资租赁租入的固定资产情况

无

5. 期末通过经营租赁租出的固定资产情况

类 别	账面价值
房屋及建筑物	13,238,691.85
机器设备	11,351,966.74
运输工具	535,330.85
其他	43,314.30
合 计	25,169,303.74

(十六) 在建工程

类 别	2019年7月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
在建工程	482,488,470.62	379,264,595.35	380,420,938.08

1. 在建工程项目基本情况

项 目	2019年7月31日			2018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
项目五	19,907,286.35		19,907,286.35	22,510,650.87		22,510,650.87
项目三	12,923,609.12		12,923,609.12	12,923,609.12		12,923,609.12
项目七	39,581,780.01		39,581,780.01	37,438,272.86		37,438,272.86
项目九	61,308,282.09		61,308,282.09	10,891,104.32		10,891,104.32
项目八	108,762,810.11		108,762,810.11	92,132,160.15		92,132,160.15
募投项目	102,895,749.15		102,895,749.15	74,217,653.65		74,217,653.65
居区项目	35,651,749.35		35,651,749.35	35,651,749.35		35,651,749.35
海平项目	33,315,621.31		33,315,621.31	33,315,621.31		33,315,621.31
海工一期项目	19,258,235.35		19,258,235.35	19,239,228.15		19,239,228.15
海工扩能项目	16,748.23		16,748.23	16,748.23		16,748.23

中船黄埔文冲船舶有限公司
财务报表附注
2017 年 1 月 1 日—2019 年 7 月 31 日

项 目	2019 年 7 月 31 日			2018 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
技改项目	47,779,620.26		47,779,620.26	40,927,797.34		40,927,797.34
其他	1,086,979.29		1,086,979.29			
合 计	482,488,470.62		482,488,470.62	379,264,595.35		379,264,595.35

项 目	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
研平项目	89,026,783.18		89,026,783.18
项目五	8,658,331.70		8,658,331.70
项目三	23,620,543.51		23,620,543.51
项目七	43,119,608.99		43,119,608.99
项目六	10,976,525.62		10,976,525.62
募投项目	80,316,686.72		80,316,686.72
居区项目	35,651,835.12		35,651,835.12
海平项目	32,734,353.75		32,734,353.75
海工一期项目	2,011,456.89		2,011,456.89
海工扩能项目	16,748.23		16,748.23
技改项目	54,288,064.37		54,288,064.37
合 计	380,420,938.08		380,420,938.08

2. 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2017年1月1日	本期增加	转入固定资产	其他减少	2017年12月31日	工程投入 占预算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
海工扩 能项目	130,920,000.00	93.14	16,655.09			16,748.23	69.78	69.78	3,331,638.75			自筹加 贷款
海工一 期项目	770,000,000.00	16,397,746.44	1,227,923.74	15,614,213.29		2,011,456.89	97.45	97.45	65,765,865.93			自筹加 贷款
海平项 目	278,630,000.00	35,628,531.49	19,983,172.54	22,817,350.28		32,734,353.75	57.07	57.07	21,426,371.97	4,137,747.17	4.28	自筹加 贷款
技改项 目	40,000,000.00	26,437,639.77	48,743,086.86	20,892,662.26		54,288,064.37	183.60	99.00				自筹
居住区 项目	290,990,000.00	35,651,835.12	21,764,192.39	21,764,192.39		35,651,835.12	19.73	19.73	5,321,149.81			自筹加 贷款
募投项 目	653,000,000.00	129,035,197.54	49,030,514.58	97,749,025.40		80,316,686.72	59.72	59.72				自筹加 贷款
项目八	453,000,000.00	42,572,139.36	54,347,722.36	7,893,078.54		89,026,783.18	28.16	28.16				国拨加 自筹
项目二	499,050,000.00	13,842,426.27		8,620,987.41	5,021,438.86	-	105.02	100.00	37,214,094.71			自筹加 国拨加 贷款
项目六	201,000,000.00	10,841,254.13	4,205,680.23	4,070,408.74		10,976,525.62	98.92	98.92				国拨加 自筹
项目七	424,940,000.00	29,897,873.52	26,323,005.89	13,101,270.42		43,119,608.99	86.75	86.75	5,050,279.56	3,109,239.67	61.51	国拨贷 款自筹
项目三	278,630,000.00	6,712,359.81	16,908,183.70			23,620,543.51	97.98	97.98	24,728,995.32			自筹加 贷款
项目四	280,280,000.00	928,121.65		111,015.56	817,106.09		100.00	100.00				自筹加 国拨
项目五	119,420,000.00	8,540,676.98	5,285,607.21	5,167,952.49		8,658,331.70	72.49	72.49	3,045,377.25			国拨加 贷款
合 计	4,419,850,000.00	356,485,895.22	247,835,744.59	218,052,156.78	5,838,544.95	380,420,938.08	—	—	165,883,773.30	7,246,986.84	—	—

项目名称	预算数	2018年1月1日	本期增加	转入固定资产	其他减少	2018年12月31日	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
海工扩能项目	130,920,000.00	16,748.23				16,748.23	69.78	69.78	3,331,638.75			自筹加贷款
海工一期项目	770,000,000.00	2,011,456.89	40,989,606.66		23,761,835.40	19,239,228.15	102.77	99.00	65,765,865.93			自筹加贷款
海平项目	278,630,000.00	32,734,353.75	581,267.56			33,315,621.31	57.28	57.28	22,039,060.45	612,688.48	2.78	自筹加贷款
技改项目	50,000,000.00	54,288,064.37	13,025,482.76	27,136,950.00		40,176,597.13	210.75	99.00				自筹
居区项目	290,990,000.00	35,651,835.12		85.77		35,651,749.35	19.73	19.73	5,321,149.81			自筹加贷款
募投项目	653,000,000.00	80,316,686.72	39,550,487.80	45,649,520.87		74,217,653.65	65.78	65.78				自筹加贷款
项目八	453,000,000.00	89,026,783.18	46,297,932.74	43,192,555.77		92,132,160.15	38.38	38.38				国拨加自筹
项目二	499,060,000.00		13,264.25	13,264.25			105.02	100.00	37,214,094.71			自筹加国拨加贷款
项目九	216,900,000.00		10,891,104.32			10,891,104.32	5.02	5.02				国拨加自筹
项目六	201,000,000.00	10,976,525.62		10,976,525.62			98.92	100.00				国拨加自筹
项目七	424,940,000.00	43,119,608.99	18,913,350.69	24,494,686.82		37,438,272.86	91.18	91.18	6,065,078.94	1,015,799.38	4.02	国拨贷款
项目三	278,630,000.00	23,620,543.51	6,494,327.12	17,191,261.51		12,923,609.12	100.31	98.00	24,728,995.32			自筹加贷款
项目五	119,420,000.00	8,658,331.70	13,852,319.17			22,510,650.87	84.09	84.09	3,045,377.25			国拨加贷款
合 计	4,366,490,000.00	380,420,938.08	190,509,143.07	168,654,850.61	23,761,835.40	378,513,395.14	—	—	167,512,261.16	1,628,487.86	—	—

项目名称	预算数	2019年1月1日	本期增加	转入固定资产	其他减少	2019年7月31日	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
海工扩能项目	130,920,000.00	16,748.23				16,748.23	100.00	100.00	3,331,638.75			国拨加贷款
海工一期项目	770,000,000.00	19,239,228.15	19,007.20			19,258,235.35	79	79	65,765,865.93			自筹加贷款
海平项目	278,630,000.00	33,315,621.31				33,315,621.31	57.28	57.28	22,039,060.45			国拨加自筹
技改项目	50,000,000.00	40,176,597.13	8,627,455.35	878,076.94	1,839,316.25	46,086,659.29	210.75	99.00				自筹加贷款
居区项目	290,990,000.00	35,651,749.35				35,651,749.35	19.73	19.73	5,321,149.81			自筹加贷款
募投项目	653,000,000.00	74,217,653.65	28,749,269.63	71,174.13		102,895,749.15	92	92	6,066,078.94			国拨贷款自筹
项目八	453,000,000.00	92,132,160.15	17,750,308.08	1,119,658.12		108,762,810.11	85	85				自筹加贷款
项目九	216,900,000.00	10,891,104.32	50,417,177.77			61,308,282.09	28.27	28.27				国拨加自筹
项目七	424,940,000.00	37,438,272.86	2,819,386.19	675,862.04		39,581,780.01	91.65	91.65	6,066,078.94	1,015,799.36		
项目三	278,630,000.00	12,923,609.12				12,923,609.12	100.31	98.00	24,728,985.32			国拨加自筹
项目五	119,420,000.00	22,510,650.87		2,603,364.52		19,907,286.35	84.09	84.09	3,045,377.25			自筹加贷款
合计	3,666,430,000.00	378,513,395.14	108,382,587.22	5,348,135.75	1,839,316.25	479,708,530.36	—	—	149,291,849.65			

(十七) 使用权资产

项 目	2019年7月31日
账面原值	142,108,783.46
累计折旧	14,802,084.51
减值准备	
账面价值	127,306,698.95

(十八) 无形资产

项 目	软件	土地使用权	商标权	合计
一、账面原值				
1. 2019年1月1日余额	62,575,745.72	830,591,418.96	73,675.00	893,240,839.68
2. 本期增加金额	1,119,658.12			1,119,658.12
3. 本期减少金额				
4. 2019年7月31日余额	63,695,403.84	830,591,418.96	73,675.00	894,360,497.80
二、累计摊销				
1. 2019年1月1日余额	35,105,590.16	103,165,223.12	40,049.96	138,310,863.24
2. 本期增加金额	1,853,362.50	9,742,553.80	5,008.01	11,600,924.31
(1) 计提	1,853,362.50	9,742,553.80	5,008.01	11,600,924.31
3. 本期减少金额				
4. 2019年7月31日余额	36,958,952.66	112,907,776.92	45,057.97	149,911,787.55
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 2019年7月31日账面价值	26,736,451.18	717,683,642.04	28,617.03	744,448,710.25
2. 2019年1月1日账面价值	27,470,155.56	727,426,195.84	33,625.04	754,929,976.44

项 目	软件	土地使用权	商标权	合计
一、账面原值				
1. 2018年1月1日余额	38,715,260.83	830,591,418.96	64,675.00	869,371,354.79
2. 本期增加金额	23,860,484.89		9,000.00	23,869,484.89
(1) 购置	23,860,484.89		9,000.00	23,869,484.89
3. 本期减少金额				
4. 2018年12月31日余额	62,575,745.72	830,591,418.96	73,675.00	893,240,839.68
二、累计摊销				
1. 2018年1月1日余额	33,484,742.34	86,463,702.32	32,876.56	119,981,321.22
2. 本年增加金额	1,620,847.82	16,701,520.80	7,173.40	18,329,542.02
(1) 计提	1,620,847.82	16,701,520.80	7,173.40	18,329,542.02
3. 本年减少金额				
4. 2018年12月31日余额	35,105,590.16	103,165,223.12	40,049.96	138,310,863.24

项 目	软件	土地使用权	商标权	合计
三、减值准备				
四、账面价值				
1.2018年12月31日账面价值	27,470,155.56	727,426,195.84	33,625.04	754,929,976.44
2.2018年1月1日账面价值	5,230,518.49	744,127,716.64	31,798.44	749,390,033.57

项 目	软件	土地使用权	商标权	合计
一、账面原值				
1.2017年1月1日余额	37,074,787.84	826,393,347.00	64,675.00	863,532,809.84
2.本期增加金额	1,640,472.99	4,198,071.96		5,838,544.95
(1)购置	1,640,472.99	4,198,071.96		5,838,544.95
3.本期减少金额				
4.2017年12月31日余额	38,715,260.83	830,591,418.96	64,675.00	869,371,354.79
二、累计摊销				
1.2017年1月1日余额	28,973,314.26	65,239,605.30	26,409.04	94,239,328.60
2.本年增加金额	4,511,428.08	21,224,097.02	6,467.52	25,741,992.62
(1)计提	4,511,428.08	21,224,097.02	6,467.52	25,741,992.62
3.本年减少金额				
4.2017年12月31日余额	33,484,742.34	86,463,702.32	32,876.56	119,981,321.22
三、减值准备				
四、账面价值				
1.2017年12月31日账面价值	5,230,518.49	744,127,716.64	31,798.44	749,390,033.57
2.2017年1月1日账面价值	8,101,473.58	761,153,741.70	38,265.96	769,293,481.24

(十九) 开发支出

项 目	2019年1月1日	本期增加金额			本期减少金额			资本化 开始时间	资本 化的 具体 依据	截至期末 的研发进 度
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	2019年7月31日			
合 计		123,233,789.47			123,233,789.47					
4000kW 海洋救助船设计建造关键技术研究		7,272,558.87			7,272,558.87					研发阶段
正力 800 吨风电作业平台设计建造关键技术研究		7,258,777.63			7,258,777.63					研发阶段
GM1180A 风电居住平台设计建造关键技术研究		6,850,394.73			6,850,394.73					研发阶段
自航式沉管安装运输一体船设计建造关键技术研究		6,570,236.54			6,570,236.54					研发阶段
深中通道的沉管设计建造关键技术研究		6,080,650.96			6,080,650.96					研发阶段
其他		89,201,170.74			89,201,170.74					研发阶段

项 目	2018年1月1日	本年增加金额			本年减少金额			2018年12月31日	资本 化的 具体 依据	截至期末 的研发进 度
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	2018年12月31日			
合 计		329,110,021.48			329,110,021.48					
7800KW 白航纹吸挖泥船开发		4,206,416.38			4,206,416.38					研发阶段
南极磷虾船研制		5,258,101.02			5,258,101.02					研发阶段
高速海警船研发		24,548,187.41			24,548,187.41					研发阶段
智能制造关键技术研究		21,547,016.37			21,547,016.37					研发阶段
大型挖沟船设计建造技术研究		18,419,669.76			18,419,669.76					研发阶段

项 目	2018年1月1日	本年增加金额		本年减少金额		2018年12月31日	资本化 开始时点	资本化 的具体 依据	截至期末 的研发进 度
		内部开发支出	其他	确认为 无形资产	转入当期损益	其他			
1600吨深潜坐底多功能风电工程船设计建造关键技术研究		18,209,232.16			18,209,232.16				研发阶段
船舶新工艺工装研发及新材料应用研究（一期）		17,095,168.54			17,095,168.54				研发阶段
水声船工艺技术攻关（14项子项）		16,050,991.22			16,050,991.22				研发阶段
极地2150TEU集装箱船开发		2,949,328.61			2,949,328.61				研发阶段
2700TEU集装箱船研制		3,475,836.33			3,475,836.33				研发阶段
600TEU全冷集装箱船设计建造关键技术研究		1,895,599.28			1,895,599.28				研发阶段
300米饱和潜水作业支持船关键技术研究		11,105,178.69			11,105,178.69				研发阶段
高端装备用复合耐磨构件的协同创新研究及应用		6,595,791.74			6,595,791.74				研发阶段
海底管线巡检船设计建造关键技术研究		9,939,050.07			9,939,050.07				研发阶段
海洋工程装备快速制造工艺工装研发（一）		9,624,728.94			9,624,728.94				研发阶段
1400TEU双燃料集装箱船研制		3,876,488.15			3,876,488.15				研发阶段
10000方耙吸挖泥船研制		3,268,722.17			3,268,722.17				研发阶段
600吨执法艇设计建造关键技术研究		8,305,896.62			8,305,896.62				研发阶段
海警改造船设计建造关键技术研究		7,924,697.89			7,924,697.89				研发阶段
水X船新工艺技术研究		7,597,466.70			7,597,466.70				研发阶段
10兆瓦船用喷水推进装置研制与应用示范		5,730,116.28			5,730,116.28				研发阶段
船舶智能制造关键共性技术专项		5,433,135.99			5,433,135.99				研发阶段
高配型1100TEU集装箱船研制		1,984,577.34			1,984,577.34				研发阶段
广东省舰船先进焊接技术企业重点实验室		5,247,438.60			5,247,438.60				研发阶段
其他		108,821,185.22			108,821,185.22				研发阶段

项 目	2017年1月1日	本年增加金额		本年减少金额		2017年12月31日	资本化 开始时间	资本 化的 具体 依据	截至期末 的研发
		内部开发支出	其他	确认为 无形资产	转入当期损益 其他				
合计		369,255,599.92			369,255,599.92				
深水钻井船设计关键技术研发		91,899,604.50			91,899,604.50				研发阶段
3000M 钻井波浪补偿装置研制		8,827,019.78			8,827,019.78				研发阶段
海上油田溢油回收船研发及产业化		27,096,086.96			27,096,086.96				研发阶段
1400TEU 双燃料集装箱船研制		6,416,882.36			6,416,882.36				研发阶段
自生式风电安装平台设计建造关键技术研究		16,609,184.39			16,609,184.39				研发阶段
2700TEU 集装箱船研制		4,381,715.58			4,381,715.58				研发阶段
智能船舶示范工程（黎明工程）		7,103,799.07			7,103,799.07				研发阶段
高配型 1100TEU 集装箱船研制		3,373,414.14			3,373,414.14				研发阶段
1900TEU 集装箱船研制		5,918,500.94			5,918,500.94				研发阶段
F150509		13,034,981.01			13,034,981.01				研发阶段
散货船改半潜船改装关键技术研究		12,613,189.49			12,613,189.49				研发阶段
自升式服务平台建造关键技术研究		10,886,137.85			10,886,137.85				研发阶段
6000 方耙吸挖泥船研制		1,510,369.05			1,510,369.05				研发阶段
高端装备用复合耐磨构件的协同创新研究及应用		2,390,747.95			2,390,747.95				研发阶段
13000 吨多用途起重吊船研制		8,756,283.83			8,756,283.83				研发阶段
智能船舶示范工程(加计)		2,672,372.06			2,672,372.06				研发阶段
300TEU 集装箱船研制		1,986,913.20			1,986,913.20				研发阶段
F160501		8,806,010.33			8,806,010.33				研发阶段
深潜水作业支持船自主研发		8,586,411.13			8,586,411.13				研发阶段

项 目	2017年1月1日	本年增加金额		本年减少金额		2017年12月31日	资本化 开始时点	资本 化的 具体 依据	截至期末 的研发 阶段
		内部开发支出	其他	确认为 无形资产	转入当期损益	其他			
饱和潜水作业支持船关键技术研究		7,288,148.90			7,288,148.90				研发阶段
海洋工程装备快速制造工艺工装研发（一）		7,034,957.14			7,034,957.14				研发阶段
型挖沟船设计建造技术研究		5,680,447.12			5,680,447.12				研发阶段
F160515		5,643,440.83			5,643,440.83				研发阶段
17000吨大型沥青船设计与建造关键技术研究		334,148.79			334,148.79				研发阶段
抢险打捞船设计建造技术研究		5,004,169.06			5,004,169.06				研发阶段
其他		95,400,664.46			95,400,664.46				研发阶段

(二十) 长期待摊费用

项 目	2019年1月1日	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	2019年7月31日	其他减少的原因
13米总组横梁	5,566,218.58	813,411.08	421,296.30		5,958,333.36	
租金		61,002.66			61,002.66	
其他	105,042.00		20,424.81		84,617.19	
合 计	5,671,260.58	874,413.74	441,721.11		6,103,953.21	——

项 目	2018年1月1日	本年增加额	本年摊销额	本年其他减少额	2018年12月31日	其他减少的原因
CCS认证费	30,000.00		30,000.00			
13米总组横梁	6,288,440.81		722,222.23		5,566,218.58	
长洲厂区厂房改造	66,523.21		66,523.21			
其他		105,042.00			105,042.00	
租入固定资产改良支出	194,907.00		194,907.00		-	
合 计	6,579,871.02	105,042.00	1,013,652.44		5,671,260.58	——

项 目	2017年1月1日	本年增加额	本年摊销额	本年其他减少额	2017年12月31日	其他减少的原因
长洲厂区厂房改造	133,046.40		66,523.19		66,523.21	
横沥厂区投资	419,957.44		419,957.44			
13米总组钢横梁		7,222,222.26	120,370.37	813,411.08	6,288,440.81	
长洲厂区变压器改造	76,570.16		76,570.16			
CCS认证费	60,000.00		30,000.00		30,000.00	
租入固定资产改良支出	584,721.00		389,814.00		194,907.00	
合 计	1,274,295.00	7,222,222.26	1,103,235.16	813,411.08	6,579,871.02	——

(二十一) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	2019年7月31日		2018年12月31日	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产	304,856,086.03	2,030,065,143.79	364,914,620.02	1,986,008,963.04
资产减值准备	85,978,225.80	573,150,950.24	90,250,526.31	576,607,156.11

2017年1月1日—2019年7月31日

项 目	2019年7月31日		2018年12月31日	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
可抵扣亏损	135,760,034.17	905,066,894.47	173,496,500.63	871,380,690.17
预计负债-产品质量保证	34,928,151.56	232,854,343.70	36,363,494.12	219,604,674.59
交易性金融资产公允价值变动	17,417,461.65	115,405,735.07	16,592,552.56	109,244,559.08
长期待摊费用摊销时间性差异	585,324.51	2,341,298.04	585,324.51	2,341,298.04
权益工具投资公允价值变动	2,207,446.54	14,716,310.26	2,447,685.56	9,716,310.26
长期应付职工薪酬-三类人员费用	27,979,441.80	186,529,612.01	45,178,536.33	197,114,274.79
二、递延所得税负债	6,030,769.00	40,019,390.91	8,950,648.02	39,627,306.72
计入其他综合收益的权益工具投资公允价值变动	4,480,177.41	29,682,113.69	6,693,989.80	26,775,959.18
计入其他综合收益的金融资产公允价值变动	55,377.20	369,181.34	174,928.88	1,166,192.53
交易性金融资产公允价值变动	1,495,214.39	9,968,095.88	2,081,729.34	11,685,155.01

项 目	2017年12月31日	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产	246,666,486.00	1,199,445,791.29
资产减值准备	60,910,402.65	335,040,248.88
可抵扣亏损	79,473,082.39	317,892,329.54
预计负债-产品质量保证	41,810,144.01	243,006,444.75
长期待摊费用摊销时间性差异	737,569.64	2,950,278.56
预计负债-未决诉讼	9,886,551.70	65,910,344.68
预计负债-合同预计损失	4,639,066.60	17,911,144.80
长期应付职工薪酬-三类人员费用	48,397,486.95	213,441,982.56
交易性金融资产公允价值变动	812,182.06	3,293,017.52
二、递延所得税负债	1,412,563.62	7,901,253.30
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	559,181.91	2,236,727.62
交易性金融资产公允价值变动	853,381.71	5,664,525.68

2. 未确认递延所得税资产明细

项 目	2019年7月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
可抵扣暂时性差异	44,739.40	59,419,532.78	1,451,164.46
可抵扣亏损	516,735,602.80	954,949,063.21	509,494,910.95
合 计	516,780,342.20	1,014,368,595.99	510,946,075.41

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年 度	2019年7月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
2018		261,113.23	290,760.18
2019		1,690,642.92	12,518,947.44
2020	15,135,509.71	264,604,578.00	373,465,224.08
2021		5,869,956.62	25,070,479.74
2022		153,489,422.00	98,149,499.51
2023	3,887,901.93	3,887,901.93	
2024	4,351,237.20		
2025	493,360,953.96	525,145,448.51	
合 计	516,735,602.80	954,949,063.21	509,494,910.95

(二十二) 其他非流动资产

项 目	2019年7月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
非流动资产预付款	62,920,677.67	59,232,823.26	
合 计	62,920,677.67	59,232,823.26	

(二十三) 短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	2019年7月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
质押借款			103,380,475.00
保证借款	20,000,000.00		19,505,750.00
信用借款	3,724,601,000.00	1,871,792,000.00	1,357,528,750.00
合 计	3,744,601,000.00	1,871,792,000.00	1,480,414,975.00

(二十四) 交易性金融负债

项 目	2019年7月31日	2018年12月31日
交易性金融负债	115,405,735.07	149,783,792.42
其中：远期外汇合约	115,405,735.07	149,783,792.42

(二十五) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

类 别	2019年7月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			3,293,017.52

(二十六) 应付票据

1. 应付票据分类

项 目	2019年7月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
商业承兑汇票	446,184,446.18	443,823,404.95	172,699,720.75
银行承兑汇票	688,872,255.48	1,316,089,925.99	613,886,944.73
合 计	1,135,056,701.66	1,759,913,330.94	786,586,665.48

2. 2019年7月31日应付票据账龄

种 类	6个月内	6个月至1年内
商业承兑汇票	446,184,446.18	
银行承兑汇票	688,161,417.88	
合 计	1,134,345,864.06	

(二十七) 应付账款

1. 应付账款分类

项 目	2019年7月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
物资采购	3,825,396,253.57	3,419,532,741.65	2,669,426,615.54
在建工程款	41,668,276.46	64,604,239.51	95,587,766.76
产品收尾费用	249,164,883.77	265,697,788.26	254,808,917.84
质保金	755,180,061.55	1,204,777,115.96	1,119,695,680.90
劳务款及其他	478,249,088.09	183,202,472.28	657,784,668.78
合 计	5,349,658,563.44	5,137,814,357.66	4,797,303,669.82

2. 应付账款账龄

项 目	2019年7月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内(含1年)	5,042,337,610.70	2,177,062,263.87	4,098,687,126.29
1年以上	307,320,952.74	2,960,752,093.79	698,616,543.53
合 计	5,349,658,563.44	5,137,814,357.66	4,797,303,669.82

2. 期末账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	其中：一年以上金额	未偿还原因
特殊客户	2,715,119,611.51	31,296,611.87	
中船工业成套物流(广州)有限公司	753,977,171.55	56,000.00	质保金
武汉船用机械有限责任公司	42,977,366.97	12,680,000.00	
船舶系统工程部	29,053,000.00	8,796,000.00	
中船动力有限公司	16,251,217.91	1,597,709.75	质保金

债权单位名称	期末余额	其中：一年以上金额	未偿还原因
江西省中展实业有限公司	16,846,583.88	12,720,575.12	其他工程及劳务
海鹰企业集团有限责任公司	14,762,500.00	5,340,000.00	
大连船舶工业工程公司船管厂分厂(原为船管铆焊厂分厂)	13,137,172.33	1,200.05	其他工程及劳务
无锡德林船舶设备有限公司(后改为无锡海核)	12,541,010.00	6,443,500.00	
合 计	3,614,665,634.15	78,931,596.79	——

(二十八) 预收款项

项 目	2019年7月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内(含1年)			265,535,005.60
1年以上			194,343,546.56
合 计			459,878,552.16

(二十九) 合同负债

项 目	2019年7月31日	2018年12月31日
造船产品	2,163,744,246.73	3,485,015,526.05
海工产品	431,972,269.65	405,001,767.59
钢结构	326,709,857.62	151,578,840.77
船舶修理及改造	198,576,682.54	7,311,514.00
机电产品及其他	163,769,075.10	60,423,091.79
合 计	3,284,772,131.64	4,109,330,740.20

(三十) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项 目	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年7月31日
合 计	4,250,994.64	552,659,587.92	526,855,699.14	30,054,883.42
短期薪酬	3,446,359.62	492,201,757.99	466,397,869.21	29,250,248.40
离职后福利-设定提存计划		58,730,301.22	58,730,301.22	
辞退福利	804,635.02	1,727,528.71	1,727,528.71	804,635.02

项 目	2018年1月1日	本年增加	本年减少	2018年12月31日
合 计	5,608,133.88	1,051,626,507.84	1,052,983,647.08	4,250,994.64
短期薪酬	4,803,498.86	921,743,343.79	923,100,483.03	3,446,359.62
离职后福利-设定提存计划		129,407,832.98	129,407,832.98	
辞退福利	804,635.02	475,331.07	475,331.07	804,635.02

项 目	2017年1月1日	本年增加	本年减少	2017年12月31日
合 计	6,908,394.85	1,113,060,391.52	1,114,360,652.49	5,608,133.88
短期薪酬	6,020,479.07	982,670,867.95	983,887,848.16	4,803,498.86
离职后福利-设定提存计划	198.77	129,643,080.41	129,643,279.18	
辞退福利	887,717.01	746,443.16	829,525.15	804,635.02

2. 短期职工薪酬情况

项 目	2019年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年7月31日
合 计	3,446,359.62	492,201,757.99	466,397,869.21	29,250,248.40
工资、奖金、津贴和补贴		383,060,123.15	361,291,747.20	21,768,375.95
职工福利费		12,397,182.94	8,855,573.98	3,541,608.96
社会保险费		32,055,870.21	32,055,870.21	
其中：医疗保险费		27,762,908.20	27,762,908.20	
工伤保险费		476,169.53	476,169.53	
生育保险费		3,499,349.58	3,499,349.58	
其他		317,442.90	317,442.90	
住房公积金		48,316,558.00	48,316,558.00	
工会经费和职工教育经费	3,446,359.62	8,696,691.83	8,202,787.96	3,940,263.49
其他短期薪酬		7,675,331.86	7,675,331.86	

项 目	2018年1月1日	本年增加	本年减少	2018年12月31日
合 计	4,803,498.86	921,743,343.79	923,100,483.03	3,446,359.62
工资、奖金、津贴和补贴		723,741,201.69	723,741,201.69	
职工福利费		27,562,592.23	27,562,592.23	
社会保险费		64,055,302.98	64,055,302.98	
其中：医疗保险费		56,219,487.87	56,219,487.87	
工伤保险费		1,727,915.94	1,727,915.94	
生育保险费		6,107,899.17	6,107,899.17	
住房公积金		87,461,487.00	87,461,487.00	
工会经费和职工教育经费	4,803,498.86	16,125,251.65	17,482,390.89	3,446,359.62
其他短期薪酬		2,797,508.24	2,797,508.24	

项 目	2017年1月1日	本年增加	本年减少	2017年12月31日
合 计	6,020,479.07	982,670,867.95	983,887,848.16	4,803,498.86
工资、奖金、津贴和补贴		766,230,699.26	766,230,699.26	
职工福利费		34,712,129.22	34,712,129.22	
社会保险费	4,052.71	62,900,264.43	62,904,317.14	

项 目	2017年1月1日	本年增加	本年减少	2017年12月31日
其中：医疗保险费	3,698.03	54,332,683.82	54,336,381.85	
工伤保险费		2,446,609.88	2,446,609.88	
生育保险费	354.68	6,120,970.73	6,121,325.41	
住房公积金		97,060,727.00	97,060,727.00	
工会经费和职工教育经费	6,016,426.36	18,946,138.77	18,159,066.27	4,803,498.86
其他短期薪酬		4,820,909.27	4,820,909.27	

3. 设定提存计划情况

项 目	2019年1月1日	本年增加额	本年减少额	2019年7月31日
合 计		58,730,301.22	58,730,301.22	
基本养老保险		56,633,133.55	56,633,133.55	
失业保险费		2,096,965.67	2,096,965.67	
企业年金缴费		202.00	202.00	

项 目	2018年1月1日	本年增加额	本年减少额	2018年12月31日
合 计		129,407,832.98	129,407,832.98	
基本养老保险		106,418,035.12	106,418,035.12	
失业保险费		2,127,557.34	2,127,557.34	
企业年金缴费		20,862,240.52	20,862,240.52	

项 目	2017年1月1日	本年增加额	本年减少额	2017年12月31日
合 计	198.77	129,643,080.41	129,643,279.18	
基本养老保险		104,550,579.76	104,550,579.76	
失业保险费	198.77	2,449,561.87	2,449,760.64	
企业年金缴费		22,642,938.78	22,642,938.78	

(三十一) 应交税费

税 种	2019年7月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
增值税	918,880.62	4,116,213.56	8,223,483.71
企业所得税	14,890,024.40	19,111,500.82	25,133,848.48
城市维护建设税	65,037.41	288,645.65	1,842,778.62
房产税	145,747.60	675,799.48	2,340,278.18
土地使用税	1,013,336.13	1,938,866.00	4,289,849.09
个人所得税	361,975.27	3,559,598.53	7,378,782.15

税 种	2019年7月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
教育费附加	39,934.26	206,175.37	1,316,197.61
其他税费	57,066.10	451,952.37	18,253.78
合 计	17,492,001.79	30,348,751.78	50,543,471.62

(三十二) 其他应付款

类 别	2019年7月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应付利息	35,779,672.64	6,736,006.05	5,966,533.65
其他应付款	132,012,363.99	126,834,555.79	129,837,887.38
合 计	167,792,036.63	133,570,561.84	135,804,421.03

1. 应付利息

类 别	2019年7月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
分期付息到期还本的长期借款利息	11,225,381.45	2,248,498.05	4,373,699.44
短期借款应付利息	24,554,291.19	4,487,508.00	1,592,834.21
合 计	35,779,672.64	6,736,006.05	5,966,533.65

2. 其他应付款

(1) 其他应付款分类

款项性质	2019年7月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
存入保证金	46,317,044.54	48,844,660.03	48,087,344.33
应付暂收款	85,695,319.45	77,989,895.76	81,750,543.05
合 计	132,012,363.99	126,834,555.79	129,837,887.38

(2) 期末账龄超过1年的大额其他应付款情况

单位名称	余额	未偿还原因
通州建总集团有限公司	1,788,642.58	未到期的保证金
中交一航五公司	1,052,580.00	未到期的保证金
合 计	2,841,222.58	—

(三十三) 一年内到期的非流动负债

项 目	2019年7月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
一年内到期的长期借款	739,900,000.00	2,714,000,000.00	2,017,400,000.00

(三十四) 其他流动负债

项 目	2019年7月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
待转销项税额	19,055,602.46	81,548,486.96	34,779,914.08
已背书未到期的商业承兑汇票			79,659,400.00

项 目	2019年7月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
撤单船舶预收款	156,291,510.10	93,313,787.47	16,598,727.43
工程结算款			3,197,356,652.31
一年内到期的租赁负债	24,425,902.18		
合 计	199,773,014.74	174,862,274.43	3,328,394,693.82

(三十五) 长期借款

项目	2019年7月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	期末利率区间(%)
保证借款			332,000,000.00	1.85-5
信用借款	2,671,400,000.00	2,225,100,000.00	4,090,000,000.00	1.08-4.275
合计	2,671,400,000.00	2,225,100,000.00	4,422,000,000.00	

(三十六) 租赁负债

项 目	2019年7月31日
租入土地、房屋建筑物	128,671,802.23
合 计	128,671,802.23
减：流动负债项下所示一年内到期的款项	24,425,902.18
非流动负债项下所示款项	104,245,900.05

(三十七) 长期应付职工薪酬

1. 长期应付职工薪酬

类 别	2019年7月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
离职后福利-设定受益计划净负债	176,879,732.01	187,381,644.79	203,570,067.56
其他长期应付职工薪酬	9,649,880.00	9,732,630.00	9,871,915.00
合 计	186,529,612.01	197,114,274.79	213,441,982.56

2. 设定受益计划变动情况

(1) 设定受益计划义务现值

项 目	2019年1-7月	2018年度	2017年度
一、期初余额	187,381,644.79	203,570,067.56	214,851,674.88
二、计入当期损益的设定受益成本	3,110,535.30	6,758,526.24	7,867,460.82
1.利息净额	3,110,535.30	6,758,526.24	7,867,460.82
三、计入其他综合收益的设定受益成本			
四、其他变动	-13,612,448.08	-22,946,949.01	-19,149,068.14
1.已支付的福利	-13,612,448.08	-22,946,949.01	-19,149,068.14
五、期末余额	176,879,732.01	187,381,644.79	203,570,067.56

(2) 设定受益计划净负债（净资产）

项 目	2019 年 1-7 月	2018 年度	2017 年度
期初余额	187,381,644.79	203,570,067.56	214,851,674.88
计入当期损益的设定受益成本	3,110,535.30	6,758,526.24	7,867,460.82
计入其他综合收益的设定受益成本			
其他变动	-13,612,448.08	-22,946,949.01	-19,149,068.14
期末余额	176,879,732.01	187,381,644.79	203,570,067.56

(三十八) 预计负债

项 目	2019 年 7 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
未决诉讼			65,910,344.68
产品质量保证	232,122,194.49	212,925,344.03	242,047,172.92
待执行的亏损合同	138,722,456.38	156,083,693.94	18,556,266.40
合 计	370,844,650.87	369,009,037.97	326,513,784.00

(三十九) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项 目	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2019 年 7 月 31 日
政府补助	25,912,097.33	62,759,300.00	32,191,031.63	56,480,365.70

项 目	2018 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
政府补助	25,430,226.86	57,748,694.99	57,266,824.52	25,912,097.33

项 目	2017 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
政府补助	57,094,950.00	28,545,595.17	60,210,318.31	25,430,226.86

2. 政府补助项目情况

项 目	2019年1月1日	本期新增补助金额	本期减少金额			其他变动	2019年7月31日	与资产相关/与收益相关
			计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用			
合 计	25,912,097.33	62,759,300.00	910,064.94	3,091,666.69	28,189,300.00		56,480,365.70	与收益相关
技术中心建设(含后补助款)		6,202,800.00			6,202,800.00			与收益相关
1561 铝合金(俄系)及其配件材料国产化厂家及应用验证		3,500,000.00			1,000,000.00		2,500,000.00	与收益相关
舰艇建造过程智能物流及精密配送单元集成应用技术研究		1,200,000.00					1,200,000.00	与收益相关
基于物联网的船厂数字化生产物流智能管理技术研究		1,200,000.00			900,000.00		300,000.00	与收益相关
船体分段智能车间制造执行管控技术研究	1,500,000.00				900,000.00		600,000.00	与收益相关
船舶智能制造共性关键技术研究	5,000,000.00	6,800,000.00			6,200,000.00		5,600,000.00	与收益相关
XXB 总体工艺关键技术	1,500,000.00				1,500,000.00			与收益相关
海平项目	1,500,000.00			175,000.00			1,325,000.00	与资产相关
海工一期	3,000,000.00			875,000.00			2,125,000.00	与资产相关
三供一业	4,222,096.98	31,590,000.00	910,064.94	0.00			34,902,032.04	与资产相关
海扩项目	7,000,000.35			2,041,666.69			4,958,333.66	与资产相关
2016 年度广东省企业研发后补助	1,650,000.00						1,650,000.00	与收益相关
丰潜船潜浮智能控制关键技术与系统研发		2,000,000.00			2,000,000.00			与收益相关
转民贴息		8,000,000.00			8,000,000.00			与收益相关
其他	540,000.00	2266500			1486500		1320000	

项 目	2018年1月1日	本年新增补助金额	本年减少金额			其他变动	2018年12月31日	与资产相关/与收益相关
			计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用			
合计	25,430,226.86	57,748,694.99	2,073,129.88	5,299,999.65	49,893,694.99	-	25,912,097.33	
海工项目	10,500,000.00	-	-	3,499,999.65	-	-	7,000,000.35	与资产相关
船舶智能制造共性关键技术研究	-	9,800,000.00	-	-	4,800,000.00	-	5,000,000.00	与收益相关
三供一业	6,042,226.86	-	1,820,129.88	-	-	-	4,222,096.98	与资产相关
海工一期	4,500,000.00	-	-	1,500,000.00	-	-	3,000,000.00	与资产相关
2016年度广东省企业研发后补助	-	1,650,000.00	-	-	-	-	1,650,000.00	与收益相关
船体分段智能车间制造执行管控技术研究	-	2,000,000.00	-	-	500,000.00	-	1,500,000.00	与收益相关
XXB 总体工艺关键技术	-	1,800,000.00	-	-	300,000.00	-	1,500,000.00	与收益相关
海平项目	1,800,000.00	-	-	300,000.00	-	-	1,500,000.00	与资产相关
BQ 船改装技术研究	-	1,600,000.00	-	-	1,600,000.00	-	-	与收益相关
高端装备用复合耐磨构件的协同创新研究及应用	-	1,320,000.00	-	-	1,320,000.00	-	-	与收益相关
基于物联网的船厂数字化生产物流智能管理技术研究	-	1,900,000.00	-	-	1,900,000.00	-	-	与收益相关
两化融合体系及新型能力建设研究	1,600,000.00	500,000.00	-	-	2,100,000.00	-	-	与收益相关
智能船舶 1.0 专项-超大型智能矿砂船示范应用	-	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-	与收益相关
转民贴息	-	13,660,000.00	-	-	13,660,000.00	-	-	与收益相关
特因企业专项治理补助	-	11,307,100.00	-	-	11,307,100.00	-	-	与收益相关
科技创新扶持	-	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-	与收益相关
面向船舶制造的智能下料生产线设计与研发	-	1,200,000.00	-	-	1,200,000.00	-	-	与收益相关
其他	988,000.00	8,011,594.99	253,000.00	-	8,205,594.99	-	540,000.00	与收益相关

项 目	2017年1月1日	本年新增补 助金额	本年减少金额			其他变动	2017年12月 31日	与资产相关 /与收益相关
			计入营业外 收入	计入其他收 益	冲减成本费用			
合 计	57,094,950.00	28,545,595.17	5,537,773.14	5,300,000.00	39,341,595.17	10,030,950.00	25,430,226.86	
海扩项目	14,000,000.00	-	-	3,500,000.00	-	-	10,500,000.00	与资产相关
三供一业	11,580,000.00	-	5,537,773.14	-	-	-	6,042,226.86	与资产相关
海工一期	6,000,000.00	-	-	1,500,000.00	-	-	4,500,000.00	与资产相关
海平项目	2,100,000.00	-	-	300,000.00	-	-	1,800,000.00	与资产相关
两化融合体系及新型能力建设研究	-	1,600,000.00	-	-	-	-	1,600,000.00	与收益相关
2016年度广东省企业研发后补助	-	3,707,200.00	-	-	3,147,200.00	-	560,000.00	与收益相关
集团科技进步奖（其他）	-	2,935,168.75	-	-	2,935,168.75	-	-	与收益相关
面向大型冷藏集装箱船舶的功率平衡控制系统研发	330,000.00	-	-	-	-	330,000.00	-	与收益相关
智能船舶示范工程（黎明工程）	-	2,830,188.68	-	-	2,830,188.68	-	-	与收益相关
船舶设备综合管理系统研制和示范应用	-	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-	与收益相关
极地多用适箱船关键技术研究	600,000.00	-	-	-	-	600,000.00	-	与收益相关
3000M 钻井波浪补偿装置研制	8,400,000.00	-	-	-	-	8,400,000.00	-	与收益相关
基于物联网的船厂数字化生产物流智能管理技术研究	-	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-	-	与收益相关
省海工作业船及平台工程研发中心建设	500,000.00	-	-	-	500,000.00	-	-	与收益相关
水声监听船建造工艺研究	3,000,000.00	5,300,000.00	-	-	8,300,000.00	-	-	与收益相关
3000 米深水作业支持船自主研发	1,900,000.00	100,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-	与收益相关
3000 米深水钻井船设计关键技术研究	7,000,000.00	-	-	-	7,000,000.00	-	-	与收益相关
大型气垫登陆艇关键技术研究	-	1,300,000.00	-	-	1,300,000.00	-	-	与收益相关
近海运输无人船全自主航行关键技术研究及应用	-	1,800,000.00	-	-	1,800,000.00	-	-	与收益相关
其他	1,684,950.00	3,973,037.74	-	-	4,529,037.74	700,950.00	428,000.00	与收益相关

(四十) 实收资本

投资者名称	2019年1月1日		本期增加	本期减少	2019年7月31日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
中船海洋与防务装备股份有限公司	1,973,798,541.68	69.03			1,973,798,541.68	69.03
华融瑞通股权投资管理有限公司	184,603,990.00	6.45			184,603,990.00	6.45
新华人寿保险股份有限公司	184,603,990.00	6.45			184,603,990.00	6.45
中国国有企业结构调整基金股份有限公司	101,532,195.00	3.55			101,532,195.00	3.55
中国太平洋财产保险股份有限公司	101,532,195.00	3.55			101,532,195.00	3.55
中国人寿保险股份有限公司	92,301,995.00	3.23			92,301,995.00	3.23
中国人民财产保险股份有限公司	92,301,995.00	3.23			92,301,995.00	3.23
工银金融资产投资有限公司	46,150,998.00	1.61			46,150,998.00	1.61
北京东富天恒投资中心(有限合伙)	83,071,796.00	2.9			83,071,796.00	2.9
合 计	2,859,897,695.68	—			2,859,897,695.68	—

投资者名称	2018年1月1日		本年增加	本年减少	2018年12月31日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
中船海洋与防务装备股份有限公司	1,973,798,541.68	100.00			1,973,798,541.68	69.03
华融瑞通股权投资管理有限公司			184,603,990.00		184,603,990.00	6.45
新华人寿保险股份有限公司			184,603,990.00		184,603,990.00	6.45
中国国有企业结构调整基金股份有限公司			101,532,195.00		101,532,195.00	3.55
中国太平洋财产保险股份有限公司			101,532,195.00		101,532,195.00	3.55
中国人寿保险股份有限公司			92,301,995.00		92,301,995.00	3.23
中国人民财产保险股份有限公司			92,301,995.00		92,301,995.00	3.23
工银金融资产投资有限公司			46,150,998.00		46,150,998.00	1.61
北京东富天恒投资中心(有限合伙)			83,071,796.00		83,071,796.00	2.9
合 计	1,973,798,541.68	—	886,099,154.00		2,859,897,695.68	—

投资者名称	2017年1月1日		本年增加	本年减少	2017年12月31日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
中船海洋与防务装备股份有限公司	1,973,798,541.68	100.00			1,973,798,541.68	100.00

注：本公司报告期实收资本变动情况，详见“本附注一、基本情况”。

(四十一) 资本公积

项 目	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年7月31日
资本溢价	3,632,899,661.43	128,500,000.00		3,761,399,661.43
其他资本公积	83,124,995.86			83,124,995.86
合 计	3,716,024,657.29	128,500,000.00		3,844,524,657.29

注：资本公积本期增加为国拨资金转入。

项 目	2018年1月1日	本年增加	本年减少	2018年12月31日
资本溢价	2,057,419,637.67	1,575,480,023.76		3,632,899,661.43
其他资本公积	83,124,995.86			83,124,995.86
合 计	2,140,544,633.53	1,575,480,023.76		3,716,024,657.29

项 目	2017年1月1日	本年增加	本年减少	2017年12月31日
资本溢价	850,447,538.08	1,206,972,099.59		2,057,419,637.67
其他资本公积	83,124,995.86			83,124,995.86
合 计	933,572,533.94	1,206,972,099.59		2,140,544,633.53

注：资本溢价报告期增加，主要包括 2017 年末分配利润转入增加 40,979,555.61 元和国拨资金转入增加 1,165,969,744.58 元、2018 年引入新股东实施市场化债转股和现金增资股本溢价 1,513,900,846.00 元和国拨资金转入增加 61,000,000.00 元、2019 年 1-7 月国拨资金转入增加 128,500,000.00 元。

(四十二) 专项储备

项 目	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年7月31日
安全生产费		7,860,189.94	7,860,189.94	

项 目	2018年1月1日	本年增加	本年减少	2018年12月31日
安全生产费		52,238,911.90	52,238,911.90	

项 目	2017年1月1日	本年增加	本年减少	2017年12月31日
安全生产费		48,295,039.19	48,295,039.19	

(四十三) 盈余公积

项 目	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2019 年 7 月 31 日
法定盈余公积金	563,521,558.06			563,521,558.06
任意盈余公积金	994,382.80			994,382.80
合 计	564,515,940.86			564,515,940.86

项 目	2018 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	563,521,558.06			563,521,558.06
任意盈余公积金	994,382.80			994,382.80
合 计	564,515,940.86			564,515,940.86

项 目	2017 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	561,305,935.21	2,215,622.85		563,521,558.06
任意盈余公积金	994,382.80			994,382.80
合 计	562,300,318.01	2,215,622.85		564,515,940.86

注：法定盈余公积金报告期增加，系根据公司章程的规定按照本集团弥补亏损后的净利润的 10%提取法定盈余公积金。

(四十四) 未分配利润

项 目	2019 年 7 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
本期年初余额	-1,188,244,348.32	447,193.81	68,394,621.21
加：年初未分配利润调整数		-29,547,841.37	
其中：会计政策变更		-29,547,841.37	
调整后年初未分配利润	-1,188,244,348.32	-29,100,647.56	68,394,621.21
本期增加额	987,411,674.18	-1,159,143,700.76	2,662,816.66
其中：本期净利润转入	987,411,674.18	-1,159,303,638.37	2,662,816.66
其他调整因素		159,937.61	
本期减少额			70,610,244.06
其中：本期提取盈余公积数			2,215,622.85
本期分配现金股利数			27,415,065.70
转增资本			40,979,555.51
本期期末余额	-200,832,674.14	-1,188,244,348.32	447,193.81

注：2018 年年初未分配利润调整，系执行新收入准则调整所致，详见本附注三（三十一）。

(四十五) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本

项 目	2019年1-7月		2018年度		2017年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,332,461,250.79	5,124,466,675.36	11,665,456,098.84	11,656,591,158.88	12,182,079,449.43	11,246,715,485.40
其他业务	72,979,741.87	59,592,625.70	76,791,612.26	41,794,049.89	76,867,551.52	66,802,749.27
合 计	5,405,440,992.66	5,183,059,301.06	11,742,247,711.10	11,698,385,208.77	12,258,947,010.95	11,313,518,234.67

2. 主营业务按产品分类

项 目	2019年1-7月		2018年度		2017年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
合 计	5,332,461,250.79	5,124,466,675.36	11,665,456,098.84	11,656,591,158.88	12,182,079,449.43	11,246,715,485.40
船舶产品	4,423,715,712.59	4,278,863,694.28	9,109,893,514.83	9,072,433,457.80	9,208,307,094.25	8,195,814,571.20
船舶修理及改造	74,662,971.59	53,461,699.30	311,370,210.94	211,784,254.10	240,980,902.48	226,177,355.67
钢结构	262,604,307.85	240,746,351.07	479,339,145.27	436,223,294.93	400,194,874.37	389,212,474.01
海工产品	429,428,562.20	426,325,029.32	1,431,752,144.31	1,584,970,937.30	2,149,511,747.39	2,276,550,433.21
机电产品及其他	142,049,696.46	125,069,901.39	333,101,083.49	351,179,214.75	183,084,830.94	158,960,651.31

3. 其他业务收入和其他业务成本

项 目	2019年1-7月		2018年度		2017年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
租赁	9,481,913.41	2,696,658.72	12,787,895.31	621,789.72	9,464,517.88	5,240,961.33
销售材料	26,081,625.08	31,876,015.80	45,535,456.26	38,193,080.00	53,806,800.11	50,759,323.61
劳务	6,539,600.38	1,311,834.58	1,226,892.02	980,234.57	4,313,968.64	2,691,449.24
动能	4,513,607.83	4,020,269.42	3,546,666.46	1,323,305.65	2,699,554.36	2,465,611.37
其他	26,362,995.17	18,687,857.18	13,694,752.21	675,659.95	6,782,720.53	5,655,403.72
合 计	72,979,741.87	58,592,625.70	76,791,612.26	41,794,049.89	76,867,561.52	66,802,749.27

(四十六) 税金及附加

项 目	2019年1-7月	2018年度	2017年度
城市维护建设税	802,861.53	2,708,658.96	9,828,049.24
教育费附加	571,617.68	1,934,756.42	7,019,843.31
房产税	900,014.59	2,016,270.47	2,630,348.84
土地使用税	682,654.57	1,528,556.44	4,289,849.09
印花税	2,913,574.80	5,902,577.20	4,649,629.92
其他	76,702.66	69,906.37	122,391.04
合 计	5,947,425.83	14,160,725.86	28,540,111.44

(四十七) 销售费用

项 目	2019年1-7月	2018年度	2017年度
销售服务费	-3,711,730.33	12,338,459.95	105,117,217.81
职工薪酬	7,347,307.36	16,217,689.58	16,126,817.14
差旅费	531,152.35	823,630.42	1,369,347.57
展览费	220,453.00	1,599,119.86	1,571,720.35
业务经费	645,168.20	1,284,612.29	751,367.70
其他	222,782.98	1,403,866.14	631,963.91
合 计	5,255,133.56	33,667,378.24	125,568,434.48

(四十八) 管理费用

项 目	2019年1-7月	2018年度	2017年度
职工薪酬	95,601,326.31	188,529,941.40	174,703,347.86
修理费	26,299,008.15	54,729,116.11	77,661,999.29
租赁费	10,031,404.81	24,268,013.43	23,002,021.13
无形资产摊销	11,533,183.80	18,144,554.98	17,910,939.00
借工劳务	8,976,946.46	15,459,964.66	22,223,911.34
折旧费	6,118,420.27	11,627,209.07	13,184,861.92
安全环保费	1,233,247.41	3,789,387.29	3,696,880.20
差旅费	2,467,068.08	3,635,767.75	3,828,670.41
其他	23,817,658.36	19,274,328.64	51,210,978.69
合 计	186,078,263.65	339,458,283.33	387,423,609.84

(四十九) 研发费用

项 目	2019年1-7月	2018年度	2017年度
材料费	66,429,307.35	144,378,224.46	137,607,513.42
工资及劳务费	67,101,095.02	89,540,680.90	60,016,441.12

项 目	2019年1-7月	2018年度	2017年度
设计费	28,337,425.96	40,806,104.04	38,911,242.34
固定资产使用费	11,260,502.02	15,366,617.11	12,777,176.62
外协费	8,011,929.07	6,156,619.70	7,257,947.97
燃料动力费	1,969,809.00	1,728,696.16	3,091,488.28
专用费	-23,031,803.65	4,177,246.16	3,260,517.11
其他	4,287,100.49	26,755,752.36	15,340,638.95
合 计	164,365,365.26	328,909,920.89	278,262,965.81

(五十) 财务费用

项 目	2019年1-7月	2018年度	2017年度
利息费用	95,339,389.95	131,312,063.82	133,321,037.69
减：利息收入	89,804,183.23	101,759,814.19	104,184,097.98
减：汇兑净收益	25,338,231.19	51,570,351.24	0.00
加：汇兑净损失	25,275,871.67		144,065,642.02
加：其他支出	-2,956,684.47	3,424,620.85	2,820,056.59
合 计	2,516,162.73	-18,593,480.76	176,022,638.32

(五十一) 其他收益

项 目	2019年1-7月	2018年度	2017年度	与资产相关/与收益相关
海扩项目	2,041,666.69	3,499,999.65	3,500,000.00	与资产相关
海工一期	875,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00	与资产相关
海平项目	175,000.00	300,000.00	300,000.00	与资产相关
个税手续费返还	3,679.64	407,621.09	83,963.18	与收益相关
合 计	3,095,346.33	5,707,620.74	5,383,963.18	

(五十二) 投资收益

产生投资收益的来源	2019年1-7月	2018年度	2017年度
权益法核算的长期股权投资收益	461,121.03	-857,437.77	-
处置长期股权投资产生的投资收益		-	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	-37,863,800.00	-30,649,774.00	—
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益			209,200.00
可供出售金融资产等取得的投资收益			1,024,478.82
委托理财在持有期间的投资收益	2,327,163.30	19,207,123.29	38,966,575.33
其他	12,500.00	959,394.84	-
合 计	-35,063,015.67	-11,340,693.64	40,200,254.15

(五十三) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2019 年 1-7 月	2018 年度	2017 年度
交易性金融资产	-1,717,059.13	6,020,629.32	—
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			5,664,525.69
交易性金融负债	34,378,057.35	-146,490,774.90	—
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			-3,293,017.52
合 计	32,660,998.22	-140,470,145.58	2,371,508.17

(五十四) 资产减值损失

项 目	2019 年 1-7 月	2018 年度	2017 年度
坏账损失（旧金融资产准则适用）			9,753,588.09
存货跌价损失	-27,291,792.56	-31,736,732.79	-30,750,799.63
合同履约成本相关资产减值损失		-393,932,743.02	
可供出售金融资产减值损失（旧金融资产准则适用）			-3,358,836.97
合 计	-27,291,792.56	-425,669,475.81	-24,356,048.51

(五十五) 信用减值损失

项 目	2019 年 1-7 月	2018 年度
坏账损失（新金融资产准则适用）	-4,197,288.41	-2,791,046.95
其中：应收账款坏账损失	-851,293.71	-1,707,568.37
其他应收款坏账损失	-3,365,609.04	-138,261.30
长期应收款坏账损失	19,614.34	-945,217.28

(五十六) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项 目	2019年1-7月		2018年度		2017年度	
	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	68,495.58	68,495.58	474,352.53	474,352.53	1,746,076.83	1,746,076.83
与企业日常活动无关的政府补助	3,030,064.94	3,030,064.94	2,082,129.88	2,082,129.88	6,725,083.14	6,725,083.14
罚款	73,171.00	73,171.00	174,939.26	174,939.26	380,626.60	380,626.60
盘盈利得					7,802.40	7,802.40
合同违约金					15,908,360.00	15,908,360.00
征地补偿款					4,826,414.14	4,826,414.14
搬迁安置	1,247,867,578.32	1,247,867,578.32				
其他	-1,601,676.69	-1,601,676.69	367,368.66	367,368.66	478,215.59	478,215.59
合 计	1,249,437,633.15	1,249,437,633.15	3,098,790.33	3,098,790.33	30,072,578.70	30,072,578.70

2. 计入营业外收入的政府补助

项 目	2019年1-7月	2018年度	2017年度	与资产相关与收益相关
科研			5,700.00	与收益相关
广州港务局靠港船舶使用岸电项目补贴资金	2,120,000.00			与收益相关
三供一业	910,084.94	1,820,129.88	5,537,773.14	与收益相关
其他项目		262,000.00	1,181,610.00	
合计	3,030,084.94	2,082,129.88	6,725,083.14	

(五十七) 营业外支出

项 目	2019年1-7月		2018年度		2017年度	
	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	582,797.79	582,797.79	1,097,511.65	1,097,511.65	1,656,694.31	1,656,694.31
对外捐赠支出			461,585.70	461,585.70	187,879.00	187,879.00
罚款及滞纳金	463,849.45	463,849.45	272,010.56	272,010.56	420,320.97	420,320.97
合同损失			56,730,535.50	56,730,535.50		
其他	366,968.33	366,968.33	30,112.08	30,112.08	10,369.73	10,369.73
合 计	1,413,615.57	1,413,615.57	58,591,855.49	58,591,855.49	2,275,264.01	2,275,264.01

(五十八) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项 目	2019年1-7月	2018年度	2017年度
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	28,533,456.16	127,854.43	8,031,504.35
递延所得税费用	59,292,050.59	-117,048,010.67	-10,002,095.41
其他		-8,153,656.80	0.00
合 计	87,825,506.77	-125,073,813.04	-1,970,591.06

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2019年1-7月	2018年度	2017年度
利润总额	1,075,447,606.06	-1,283,797,131.63	1,008,008.07
按法定适用税率计算的所得税费用	268,861,901.52	-320,949,282.91	252,002.02

项 目	2019年1-7月	2018年度	2017年度
子公司适用不同税率的影响	-113,615,777.07	115,869,440.07	-2,435,239.95
调整以前期间所得税的影响		-8,153,656.80	195,222.85
非应税收入的影响	-44,082.09	-11,432.73	-254,894.71
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	101,114.01	90,004.84	1,108,877.95
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-78,763,023.49	-8,785,916.46	-1,734,983.35
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	11,285,373.89	96,867,030.95	888,524.13
所得税费用	87,825,508.77	-125,073,813.04	-1,970,591.06

(五十九) 其他综合收益

1. 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项 目	2019年1-7月		2018年度	
	税前金额	所得税	税前金额	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	4,877,341.58		1,345,950.63	1,057,941.49
1.其他权益工具投资公允价值变动	4,877,341.58		1,345,950.63	1,057,941.49
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	81,791.51		307,240.50	307,240.50
1.外币财务报表折算差额	81,791.51		307,240.50	307,240.50
三、其他综合收益合计	4,959,133.09		1,653,191.13	1,365,181.99

项 目	2017年度		
	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益			
二、以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.可供出售金融资产公允价值变动损益	158,454.01	45,065.79	113,388.22
2.外币财务报表折算差额	225,328.95	45,065.79	180,263.16
三、其他综合收益合计	-66,874.94		-66,874.94
	158,454.01	45,065.79	113,388.22

2. 其他综合收益各项目的调节情况

项 目	重新计量设定受益计划变动额	其他权益工具投资公允价值变动	可供出售金融资产公允价值变动损益	外币财务报表折算差额	其他	小计
一、2017年1月1日余额	-61,938,500.00	—	1,497,282.55			-60,441,217.45
二、2017年增减变动金额（减少以“-”号填列）			180,263.16	-66,874.94		113,388.22
三、2017年12月31日余额	-61,938,500.00		1,677,545.71	-66,874.94		-60,327,829.23
四、2018年1月1日首次执行新准则调整		19,663,671.27	-1,677,545.71			17,986,125.56
五、2018年1月1日余额	-61,938,500.00	19,663,671.27		-66,874.94		-42,341,703.67
六、2018年增减变动金额（减少以“-”号填列）		1,057,941.48		307,240.50	-159,937.60	1,205,244.38
七、2018年12月31日余额	-61,938,500.00	20,721,612.75		240,365.56	-159,937.60	-41,136,459.29
八、2019年1-7月增减变动金额		4,877,341.58		81,791.51		4,959,133.09
九、2019年7月31日余额	-61,938,500.00	25,598,954.33		322,157.07	-159,937.60	-36,177,326.20

(六十) 现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019 年 1-7 月	2018 年度	2017 年度
收到其他与经营活动有关的现金	1,062,399,752.16	372,360,542.63	237,384,441.27
其中：收到/收回保证金、押金等	131,192,209.66	59,734,202.02	9,713,105.23
收到产品补贴款		55,695,743.17	1,181,610.00
政府补助	59,657,900.00	79,056,412.98	39,150,824.36
利息收入	40,197,893.98	49,968,192.78	24,832,791.31
收到其他往来款	831,106,552.81	127,363,683.76	140,912,494.04
其他营业外收入	245,195.71	542,307.92	21,593,616.33
支付其他与经营活动有关的现金	225,576,076.04	713,614,257.68	368,630,928.78
其中：管理费用及研发费用现金支出	18,064,709.51	77,906,957.04	93,418,653.19
销售费用现金支出	2,350,556.51	3,929,104.58	80,918,893.32
金融机构手续费	3,960,615.69	3,424,620.85	1,591,761.37
营业外支出	816,817.78	57,494,243.84	117,640.30
保修费支出	3,987,972.32	13,087,065.29	65,609,158.11
支付其他往来款	154,544,711.54	271,493,796.60	40,744,864.02
支付的押金、保证金等	41,850,692.69	286,278,469.48	86,229,958.47

2. 收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2019 年 1-7 月	2018 年度	2017 年度
收到其他与投资活动有关的现金	821,277,464.75	100,343,110.79	1,867,701,981.81
其中：资产收益补偿款		15,914,424.58	-
定期存款利息收入	57,888,366.28	34,408,193.83	77,510,946.13
定期存款质押解除	731,000,000.00	29,921,314.30	1,763,743,010.52
委托理财收益	3,059,340.26	20,099,178.08	26,448,025.16
期权/远期结汇保证金	29,329,758.21		
支付其他与投资活动有关的现金	1,861,990,748.18	218,135,801.70	667,958,545.64
其中：定期存款质押	1,797,800,000.00	204,978,546.70	667,958,545.64
期权/远期结汇保证金	38,745,710.29		
远期结汇交割	25,445,037.89	13,157,255.00	

3. 收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019 年 1-7 月	2018 年度	2017 年度
收到其他与筹资活动有关的现金	128,500,000.00	61,000,000.00	146,400,000.00
其中：国拨资金	128,500,000.00	61,000,000.00	146,400,000.00

(六十一) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	2019 年 1-7 月	2018 年度	2017 年度
将净利润调节为经营活动现金流量	—	—	—
净利润	987,622,099.29	-1,158,723,318.59	2,978,599.13
加：资产减值准备	27,291,792.56	425,669,475.81	24,356,048.51
信用减值损失	4,197,268.41	2,791,046.95	
固定资产折旧	166,584,557.98	261,489,972.50	245,415,539.81
无形资产摊销	11,600,924.31	18,329,542.02	25,741,992.62
长期待摊费用摊销	441,721.11	1,013,652.44	1,103,235.16
处置固定资产等 长期资产的损失			
固定资产报废损失	590,338.52	623,259.12	-89,382.52
公允价值变动损失	-32,660,998.22	140,470,145.58	-2,371,508.17
财务费用	118,806,660.58	131,312,063.82	133,321,037.69
投资损失	35,053,015.67	11,340,693.64	-40,200,254.15
递延所得税资产减少	60,058,417.61	-118,248,134.02	-10,855,477.12
递延所得税负债增加	-2,919,879.02	7,538,084.40	913,469.43
存货的减少	-107,141,810.82	3,039,872,819.19	51,011,552.11
经营性应收项目的减少	-1,505,427,863.35	-4,129,868,202.90	-660,451,668.39
经营性应付项目的增加	-2,097,423,519.69	763,484,706.53	-2,198,451,544.33
其他			
经营活动产生的 现金流量净额	-2,333,317,255.06	-602,904,193.51	-2,427,578,360.22
不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	—	—	—
现金及现金等价物净变动情况：	—	—	—
现金的期末余额	2,454,748,082.26	6,108,838,885.23	5,425,237,500.34
减：现金的年初余额	6,108,838,885.23	5,425,237,500.34	5,743,501,252.35
现金及现金等价物净增加额	-3,654,090,802.97	683,601,384.89	-318,263,752.01

2. 报告期收到的处置子公司的现金净额

项 目	2018 年度
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	119,781.64
其中：广州龙穴置业有限公司	119,781.64
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间处置子公司并于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	119,781.64

3. 现金及现金等价物

项 目	2019年7月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
现金	2,454,748,082.26	6,108,838,885.23	5,425,237,500.34
其中：库存现金	55,124.72	63,207.04	98,251.05
可随时用于支付的银行存款	2,454,692,957.54	6,108,775,678.19	5,425,139,249.29
期末现金及现金等价物余额	2,454,748,082.26	6,108,838,885.23	5,425,237,500.34

(六十二) 期末所有权或使用权受到限制的资产

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	1,823,886,040.20	保函保证金、定期存款

(六十三) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项 目	2019年7月31日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
货币资金			484,035,398.28
其中：美元	65,744,930.93	6.8841	452,594,679.02
欧元	1,447,127.72	7.6803	11,114,375.03
港币	23,094,337.77	0.8798	20,318,398.37
日元	125,329.00	0.0634	7,945.86
应收账款			633,464,867.54
其中：港币	77,408.23	0.8798	68,103.76
美元	92,008,652.37	6.8841	633,396,763.78
其他应收款			
其中：港币	500,727.56	0.8798	440,540.11
长期应收款			
其中：美元	77,345,501.35	6.8841	532,454,165.84
资产合计			1,650,394,971.77
短期借款			413,046,000.00
其中：美元	60,000,000.00	6.8841	413,046,000.00
应付账款			631,320,764.00
其中：美元	39,382.00	6.8841	271,109.63
港币	717,264,894.71	0.8798	631,049,654.37
其他应付款			439,875.01
其中：港币	499,971.60	0.8798	439,875.01
负债合计	—	—	1,044,806,639.01

项 目	2018年12月31日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
货币资金			1,154,596,967.34
其中：美元	163,150,973.74	6.8632	1,119,737,762.87
欧元	3,883,936.79	7.8473	30,478,431.51
港币	4,990,888.75	0.8762	4,373,016.73
日元	125,329.00	0.0619	7,756.23
应收账款			241,783,016.61
其中：美元	35,228,904.39	6.8632	241,783,016.61
应收利息			935,905.97
其中：美元	136,365.83	6.8632	935,905.97
其他应收款			438,100.00
其中：港币	500,000.00	0.8762	438,100.00
一年内到期的长期应收款			63,415,968.00
其中：美元	9,240,000.00	6.8632	63,415,968.00
长期应收款			430,253,078.80
其中：美元	62,689,864.61	6.8632	430,253,078.80
资产合计			1,891,423,036.72
短期借款			411,792,000.00
其中：美元	60,000,000.00	6.8632	411,792,000.00
应付账款			147,599.98
其中：美元	21,506.00	6.8632	147,599.98
负债合计	—	—	411,939,599.98

项 目	2017年12月31日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
货币资金			2,122,544,943.78
其中：美元	310,210,846.07	6.5342	2,026,979,710.39
欧元	10,982,150.24	7.8023	85,686,030.82
港币	11,809,930.55	0.8359	9,871,920.95
日元	125,762.00	0.0579	7,281.62
应收账款			57,508,442.70
其中：美元	8,801,145.16	6.5342	57,508,442.70
一年内到期的长期应收款			32,143,116.10
其中：美元	4,919,212.16	6.5342	32,143,116.10
长期应收款			109,103,588.22

项 目	2017年12月31日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
货币资金			2,122,544,943.78
其中：美元	16,697,313.86	6.5342	109,103,588.22
资产合计			2,321,300,090.80
短期借款			19,505,750.00
其中：欧元	2,500,000.00	7.8023	19,505,750.00
负债合计	—	—	19,505,750.00

2. 重要境外经营实体的记账本位币

重要境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
华顺国际船舶有限公司	香港	港元	公司主要业务均以港币计价或结算
华隆国际船舶有限公司	香港	港元	公司主要业务均以港币计价或结算

六、合并范围的变更

本公司报告期内合并范围的变化情况如下：

- 2017年，本公司分别投资设立华顺国际船舶有限公司、华隆国际船舶有限公司和中船（广州新能源）有限公司。
- 2018年，本公司投资设立中船工业互联网有限公司。
- 2018年5月30日，广州龙穴置业有限公司注销，不再纳入合并范围。

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
广州文冲船厂有限责任公司	广州	广州	船舶造修与技术咨询	100.00		同一控制下的企业合并
广州黄船海洋工程有限公司	广州	广州	船舶加工制造	100.00		投资设立
湛江南海舰船高新技术服务有限公司	湛江	湛江	船舶修理	40.50		投资设立
广州新航人力资源服务有限公司	广州	广州	商务服务业	75.00		投资设立

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)	取得方式
广州文船重工有限公司	广州	广州	船用配套设备制造	100.00	同一控制下的企业合并
广州文船兵神设备有限公司	广州	广州	船用配套设备制造	60.00	同一控制下的企业合并
广州星际海洋工程设计有限公司	广州	广州	船舶设计服务	37.50	同一控制下的企业合并
华隆国际船舶有限公司	香港	香港	船舶租赁及销售	99.00	投资设立
华顺船舶有限公司	香港	香港	船舶租赁及销售	99.00	投资设立
中船工业互联网有限公司	广州	广州	信息电子技术服务	100.00	投资设立
广州龙穴置业有限公司	广州	广州	工程建筑	33.33	同一控制下的企业合并

注：1、湛江南海舰船高新技术服务有限公司股东及持股情况为本公司持股 40.5%、广船国际有限公司持股 40%和中国船舶工业系统院持股 19.5%，本公司委派董事长并负责湛江公司的经营管理，本公司对湛江公司拥有实质控制权，故将其纳入合并范围。

2、广州星际海洋工程设计有限公司股东及持股情况为本公司持股 37.5%、上海船舶研究设计院（同受中船集团控制）持股 37.5%和域中国际有限公司持股 25%。本公司委派董事长并负责星际公司的经营管理，本公司对星际公司拥有实质控制权，故将其纳入合并范围。

3、广州龙穴置业有限公司股东及持股情况为本公司持股 33.33%、广船国际有限公司持股 33.33%和广州中船文冲船舶有限公司持股 33.33%，由本公司委派董事长并负责龙穴置业公司的经营管理，本公司对龙穴置业公司拥有实质控制权，故在 2018 年 5 月 30 日前将其纳入合并范围。2018 年 5 月 30 日，该公司注销，不再纳入合并范围。

（二）报告期子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1. 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

截至 2018 年 6 月，子公司广州龙穴置业有限公司已注销完毕。

2017 年 1 月，本集团以中联资产评估集团有限公司出具的《评估报告》（中联评报字【2016】第 1007 号）为基础，将本集团所持广州星际海洋工程设计有限公司 37.5%股权（2016 年末出资 375 万元，占其注册资本的 75%）作价 191.25 万元转让给上海船舶研究设计院，股权转让后本集团仍然对其实施控制。

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司股东权益的影响

项 目	广州星际海洋工程设计有限公司
处置对价	1,912,500.00
其中：现金	1,912,500.00
减：按处置的股权比例计算的子公司净资产份额	1,889,700.50
差额	22,799.50
其中：调整资本公积	22,799.50

(三) 在联营企业中的权益

不重要联营企业的汇总财务信息

项 目	2019年7月31日	2018年12月31日
投资账面价值合计	1,603,683.26	1,142,562.23
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	1,356,238.32	-2,521,875.79
其他综合收益		
综合收益总额	1,356,238.32	-2,521,875.79

八、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、非交易性权益工具投资、远期外汇合约等，各项金融工具的详细情况说明见本附注。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. 各风险管理目标和政策

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

(1) 市场风险

本集团承受汇率风险主要与美元、港币和欧元有关，除本集团以美元、港币、欧元等外币进行船舶建造等主要业务的销售和采购外，本集团的其它业务活动以人民币计价结算。于年末，除下表所述资产及负债的美元、港币、澳门元、欧元、英镑、日元余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该表内已确认的美元资产和负债以及表内尚未确认的美元船舶结算款产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

A. 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、港币和欧元有关，除本集团以美元、港币、欧元等外币进行船舶建造等主要业务的销售和采购外，本集团的其它业务活动以人民币计价结算。于期末，除下表所述资产及负债的美元、港币、澳门元、欧元、英镑、日元余额外，本集团的

资产及负债均为人民币余额。该表内已确认的美元资产和负债以及表内尚未确认的美元船舶结算款产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项 目	2019年7月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
货币资金-美元	65,744,930.93	163,150,973.74	310,210,846.07
货币资金-港币	23,094,337.77	4,990,888.75	11,809,930.55
货币资金-欧元	1,447,127.72	3,883,936.79	10,982,150.24
货币资金-日元	125,329.00	125,329.00	125,762.00
应收账款-美元	92,008,652.37	35,228,904.39	8,801,145.16
应收账款-港币	77,408.23		
其他应收款-港币	500,727.56	500,000.00	
应收利息-美元		136,365.83	
一年内到期的长期应收款-美元		9,240,000.00	4,919,212.16
长期应收款-美元	77,345,501.35	62,689,864.61	16,697,313.86
应付账款-美元	39,382.00	21,506.00	
应付账款-港币	717,264,894.71		
应付账款-英镑			
应付利息-美元			
短期借款-美元	60,000,000.00	60,000,000.00	
短期借款-欧元			2,500,000.00
其他应付款-港币	499,971.60		
汇率风险			
外币货币性资产	1,650,394,971.77	1,891,423,024.09	2,321,300,090.80
外币货币性负债	1,044,806,639.01	411,939,599.98	19,505,750.00
外币货币性净资产	605,588,332.76	1,479,483,424.11	2,301,794,340.80
利率风险			
固定利率合同金额	720,429,594.00	2,381,900,000.00	2,415,505,750.00
浮动利率合同金额	6,289,717,306.05	4,428,992,000.00	5,504,309,225.00
加权平均借款	5,359,354,653.02	4,966,650,612.50	5,402,854,612.50
信用风险			
应收账款前五名合计	412,425,553.11	873,707,424.64	443,059,184.42
长期应收款合计	1,058,927,995.71	985,794,056.65	582,380,488.37
流动风险			
尚未使用的银行借款额度	12,703,848,100.00	16,234,716,733.80	18,318,662,667.54

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响，重视对汇率风险管理政策和策略的研究，根据汇率变动趋势适量调整外币资产或负债的结构或与银行签订远期外汇交易合约（远期结售汇）、外汇掉期、外汇期权交易组合合约，以降低汇率风险的影响。

B. 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款。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。2019年7月31日，本集团的银行借款主要为人民币和美元计价的固定利率合同，金额为720,429,594.00元（2019年1月1日：2,381,900,000.00元），及人民币和美元计价的浮动利率借款合同，金额合计为6,289,717,306.05元（2019年1月1日：4,428,992,000.00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。

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

C. 价格风险

本集团以市场价格承揽船舶造修、海工产品及机电产品等销售订单，因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

于期末，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等金融机构，故流动资金的信用风险较低。

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

2019年7月31日应收账款前五名金额合计412,425,553.11元（2019年1月1日：873,707,424.64元）；长期应收款金额合计1,058,927,995.71元（2019年1月1日：

985,794,056.65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。2019年7月31日，本集团尚未使用的银行借款额度为127.04亿元（2019年1月1日：162.34亿元）。

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：

项 目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产小计	7,514,279,831.87	215,709,681.54	477,033,788.26	5,506,425.00	8,212,529,726.67
货币资金	4,278,634,122.46				4,278,634,122.46
交易性金融资产	9,968,095.88				9,968,095.88
应收票据	78,238,418.62				78,238,418.62
应收账款	1,576,137,551.82				1,576,137,551.82
其他应收款	781,554,734.50				781,554,734.50
应收利息	19,309,858.09				19,309,858.09
一年内到期的其他非流动资产	254,867,569.44				254,867,569.44
长期应收款	55,569,481.06	109,594,348.55	536,430,429.27	506,718,691.98	1,208,312,950.86
其他权益工具投资				5,506,425.00	5,506,425.00
金融负债小计	10,586,688,520.57	941,210,991.94	490,298,015.61	1,450,818,795.96	13,469,016,324.08
短期借款	3,771,228,598.56				3,771,228,598.56
交易性金融负债	115,405,735.07				115,405,735.07
应付票据	1,135,056,701.66				1,135,056,701.66
应付账款	5,349,658,563.44				5,349,658,563.44
其他应付款	132,012,363.99				132,012,363.99
应付利息	35,779,672.64				35,779,672.64
应付职工薪酬	30,054,883.42				30,054,883.42
应交税费	17,492,001.79				17,492,001.79
长期应付职工薪酬			150,567,920.05	35,961,691.96	186,529,612.01
长期借款		941,210,991.94	339,730,095.56	1,414,857,104.00	2,695,798,191.50

2. 敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或所有者权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

(1) 汇率风险敏感性分析

汇率风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项 目	汇率变动	2019年1-7月		2018年	
		对净利润的影响	对所有者权益的影响	对净利润的影响	对所有者权益的影响
美元	对人民币升值5%	1,513,970.83	1,513,970.83	70,821,989.26	70,821,989.26
美元	对人民币贬值5%	-1,513,970.83	-1,513,970.83	-70,821,989.26	-70,821,989.26

项 目	汇率变动	2017年	
		对净利润的影响	对所有者权益的影响
美元	对人民币升值5%	86,317,287.78	86,317,287.78
美元	对人民币贬值5%	-86,317,287.78	-86,317,287.78

(2) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项 目	利率变动	2019年1-7月		2018年	
		对净利润的影响	对所有者权益的影响	对净利润的影响	对所有者权益的影响
浮动利率借款	增加1%	-2,679,677.33	-2,679,677.33	-37,249,879.59	-37,249,879.59
浮动利率借款	减少1%	2,679,677.33	2,679,677.33	37,249,879.59	37,249,879.59

项 目	利率变动	2017 年	
		对净利润的影响	对所有者的权益的影响
浮动利率借款	增加 1%	-17,263,457.56	-17,263,457.56
浮动利率借款	减少 1%	17,263,457.56	17,263,457.56

九、公允价值

（一）期末以公允价值计量的资产和负债的金额和公允价值计量层次

项 目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		9,968,095.88		9,968,095.88
1.交易性金融资产		9,968,095.88		9,968,095.88
（二）以公允价值计量且变动计入其他综合收益的金融资产	3,173,724.12		36,347,543.67	39,521,267.79
1.权益工具投资	3,173,724.12		36,347,543.67	39,521,267.79
持续以公允价值计量的资产总额	3,173,724.12	9,968,095.88	36,347,543.67	49,489,363.67
（三）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债		115,405,735.07		115,405,735.07
1.交易性金融负债		115,405,735.07		115,405,735.07
持续以公允价值计量的负债总额		115,405,735.07		115,405,735.07

（二）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公允价值计量的非交易性权益工具投资中本集团持有的上市公司股票，按其于 2019 年 7 月 31 日收盘价确认公允价值。

（三）持续和非持续第二层次公允价值计量项目市价的确定依据

交易性金融资产和交易性金融负债中按公允价值计量的远期外汇合约，公司按照谨慎性原则，选择 1 家银行的报价作为输入值，按照银行于资产负债表日的报价汇率与签约汇率差额，以人民银行公布的相应期间基准贷款利率作为折现率确认公允价值。

（四）持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

公允价值计量的非交易性权益工具投资中本集团持有的非上市公司股权投资，本集团采用估值技术确定其公允价值，所使用的估值模型主要为现金流量折现模型，估值技术的输入

值主要包括预期收益、预期收益期限及加权平均资本成本等。

十、关联方关系及其交易

(一) 本集团的母公司

控股股东名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
中船防务	广州市荔湾区芳村大道南40号	船舶制造	14.14 亿元	100.00	100.00

本集团的最终控制方为中船集团。

(二) 本集团子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本集团的合营和联营企业情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 本集团的其他关联方情况

其他关联方名称	关联关系类型
广船国际有限公司	同一母公司
广东广船国际电梯有限公司	同一最终控制方
广州广船海洋工程装备有限公司	同一最终控制方
科技有限公司	同一最终控制方
广州龙穴管业有限公司	同一最终控制方
广州市红帆酒店有限公司	同一最终控制方
安庆船用电器有限责任公司	同一最终控制方
安庆中船柴油机有限公司	同一最终控制方
北京雷音电子技术开发有限公司	同一最终控制方
北京中船信息科技有限公司	同一最终控制方
北京中船咨询有限公司	同一最终控制方
泛华设备有限公司	同一最终控制方
广州船舶工业有限公司	同一最终控制方
广州海荣建设监理有限公司	同一最终控制方
广州黄埔造船厂技工学校	同一最终控制方
广州黄埔造船厂幼儿园	同一最终控制方
广州黄埔造船厂职工医院	同一最终控制方
广州造船厂有限公司	同一最终控制方
广州中船文冲船坞有限公司	同一最终控制方
广州中船文冲置业有限公司	同一最终控制方

其他关联方名称	关联关系类型
海丰通航科技有限公司	同一最终控制方
海鹰企业集团有限责任公司	同一最终控制方
沪东中华造船(集团)有限公司	同一最终控制方
沪东重机有限公司	同一最终控制方
华联船舶有限公司	同一最终控制方
江南德瑞斯(南通)船用设备制造有限公司	同一最终控制方
江西朝阳机械有限公司	同一最终控制方
江西中船阀门成套装备有限公司	同一最终控制方
江西中船航海仪器有限公司	同一最终控制方
九江海天设备制造有限公司	同一最终控制方
九江精密测试技术研究所	同一最终控制方
九江中船消防设备有限公司	同一最终控制方
九江中船长安消防设备有限公司	同一最终控制方
南京中船绿洲环保有限公司	同一最终控制方
南京中船绿洲机器有限公司	同一最终控制方
中船绿洲镇江船舶辅机有限公司	同一最终控制方
瑞麟海洋工程有限公司	同一最终控制方
上海船舶工艺研究所舟山船舶工程研究中心	同一最终控制方
上海船舶研究设计院	同一最终控制方
上海东欣软件工程有限公司	同一最终控制方
上海海迅机电工程有限公司	同一最终控制方
上海沪东造船阀门有限公司	同一最终控制方
上海久远工程承包有限公司	同一最终控制方
上海申博信息系统工程有限公司	同一最终控制方
上海斯达瑞船舶海洋工程服务有限公司	同一最终控制方
上海外高桥造船有限公司	同一最终控制方
上海振华工程咨询有限公司	同一最终控制方
上海中船船舶设计技术国家工程研究中心有限公司	同一最终控制方
上海中船防火防腐工程技术有限公司	同一最终控制方
上海中船勘察岩土工程有限公司	同一最终控制方
上海中船临港船舶装备有限公司	同一最终控制方
上海中船三井造船柴油机有限公司	同一最终控制方
无锡市海鹰加科海洋技术有限责任公司	同一最终控制方
镇江中船现代发电设备有限公司	同一最终控制方
中船财务有限责任公司	同一最终控制方
中船第九设计研究院工程有限公司	同一最终控制方
中船电子科技有限公司	同一最终控制方

2017年1月1日—2019年7月31日

其他关联方名称	关联关系类型
中船动力有限公司	同一最终控制方
中船科技股份有限公司	同一最终控制方
中船工业成套物流（广州）有限公司	同一最终控制方
中船工业成套物流有限公司	同一最终控制方
中船广西船舶及海洋工程有限公司	同一最终控制方
中船桂江造船有限公司	同一最终控制方
中船国际贸易有限公司	同一最终控制方
中船海洋动力技术服务有限公司	同一最终控制方
中船航海科技有限责任公司	同一最终控制方
中船华南船舶机械广州有限公司	同一最终控制方
中船华南船舶机械有限公司	同一最终控制方
中船九江工业有限公司	同一最终控制方
中船勘察设计研究院有限公司	同一最终控制方
中船贸易广州有限公司	同一最终控制方
中船融资租赁（上海）有限公司	同一最终控制方
中船上海船舶工业有限公司	同一最终控制方
中船西江造船有限公司	同一最终控制方
中国船舶（香港）航运租赁有限公司	同一最终控制方
中国船舶电站设备有限公司	同一最终控制方
中国船舶工业集团公司第十一研究所	同一最终控制方
中国船舶工业贸易公司	同一最终控制方
中国船舶工业贸易上海有限公司	同一最终控制方
中国船舶工业系统工程研究院	同一最终控制方
中国船舶工业综合技术经济研究院	同一最终控制方
中国船舶及海洋工程设计研究院	同一最终控制方
上海德瑞斯华海船用设备有限公司	同一最终控制方

(五) 关联交易情况

1. 采购商品/接受劳务

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2019年1-7月		2018年		2017年度	
				金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
中船动力有限公司	购买商品	柴油机	市场定价	5,232,969.64	0.10	118,315,325.99	1.01	117,274,985.41	1.04
镇江中船现代发电设备有限公司	购买商品	应急发电机	市场定价	1,759,062.91	0.03	2,904,631.59	0.02	7,541,641.87	0.07
安庆中船柴油机有限公司	购买商品	柴油机	市场定价	-	-	10,731,133.88	0.09	35,134,453.37	0.31
安庆船用电器有限责任公司	购买商品	机电设备、金属物资、船用配套件及船用设备	市场定价	-	-	-	-	46,461.56	-
广船国际有限公司	购买货物及接受劳务	船舶配套	市场定价	20,881,107.32	0.40	35,981,671.77	0.31	27,089,339.84	0.24
广州龙穴管业有限公司	购买商品	机电设备、金属物资、船用配套件及船用设备	市场定价	9,077,937.88	0.18	10,027,443.04	0.09	9,557,224.32	0.08
广州广船海洋工程装备有限公司	购买商品	机电设备、金属物资、船用配套件及船用设备	市场定价	2,370,615.88	0.05	5,023,058.37	0.05	1,536,204.93	0.01
广州中船文冲船坞有限公司	购买货物及接受劳务	船舶配套	市场定价	1,310,160.12	0.03	8,585,338.55	0.07	1,011,525.33	0.01
广州红帆科技有限公司	购买商品	机电设备、金属物资、船用配套件及船用设备	市场定价	3,510,531.26	0.07	6,911,413.33	0.06	830,530.96	0.01
广东广船国际电梯有限公司	购买商品	船用配套	市场定价	124,942.92	0.00	621,844.77	0.01	108,666.41	-
广州市红帆酒店有限公司	接受劳务	住宿费	市场定价	538,082.19	0.01	1,018,906.63	0.01	783,963.87	0.01
上海外高桥造船有限公司	购买商品	机电设备、金属物资、船用配套件及船用设备	市场定价	3,257.14	0.00	-	-	886,792.46	-

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2019年1-7月		2018年		2017年度	
				金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
沪东重机有限公司	购买商品	柴油机	市场定价	120,915,593.21	2.33	205,901,920.75	1.77	316,735,255.58	2.8
上海中船三井造船柴油机有限公司	购买商品	柴油机	市场定价	29,059,829.31	0.56	58,119,658.62	0.5	-	-
中船海洋动力技术服务有限公司	购买商品	设备	市场定价	-	-	3,432,584.83	0.03	-	-
中船工业成套物流(广州)有限公司	购买商品	机电设备、金属物资、船用配套件及船用设备	市场定价	595,415,757.02	11.49	1,526,872,634.01	13.09	1,473,681,259.56	13.03
中国船舶工业系统工程研究院	购买商品	机电设备、金属物资、船用配套件及船用设备	市场定价	25,930,000.00	0.50	517,329,223.93	4.44	515,093,797.44	4.55
上海海迅机电工程有限公司	购买商品	机电设备、金属物资、船用配套件及船用设备	市场定价	-	-	52,479,861.86	0.45	16,273,307.69	0.14
海鹰企业集团有限责任公司	购买商品	机电设备、金属物资、船用配套件及船用设备	市场定价	17,198,995.65	0.33	45,290,000.00	0.39	28,350,000.00	0.25
上海中船临港船舶装备有限公司	购买商品	机电设备、金属物资、船用配套件及船用设备	市场定价	9,356,827.59	0.18	24,669,034.46	0.21	1,938,974.42	0.02
上海久远工程承包有限公司	购买商品	机电设备、金属物资、船用配套件及船用设备	市场定价	1,979,671.95	0.04	14,094,877.24	0.12	2,599,666.67	0.02
中船华南船舶机械有限公司	购买商品	机电设备、金属物资、船用配套件及船用设备	市场定价	800,000.00	0.02	18,986,244.51	0.16	23,470,068.38	0.21
南京中船绿洲机器有限公司	购买商品	绞缆机	市场定价	2,307,972.30	0.04	17,087,736.92	0.15	67,904,495.73	0.6
泛华设备有限公司	购买商品	船用配套	市场定价	77,159.32	0.00	14,396,194.60	0.12	6,976,589.74	0.06
中国船舶工业贸易公司	购买商品	机电设备、金属物资、船用配套件及船用设备	市场定价	2,504,087.02	0.05	11,043,460.95	0.09	3,196,092.72	0.03

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2019年1-7月		2018年		2017年度	
				金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
上海中船船舶设计技术国家工程研究中心有限公司	接受劳务	计算机软件	市场定价	25,000.00	0.00	23,004,916.84	0.2	15,588,950.43	0.14
九江中船消防设备有限公司	购买商品	火警增补件	市场定价	1,177,820.00	0.02	7,936,425.27	0.07	6,779,319.31	0.06
上海船舶研究设计院	接受劳务	技术服务	市场定价	2,727,000.00	0.05	14,874,250.00	0.13	10,533,711.17	0.09
江南德瑞斯(南通)船用设备制造有限公司	购买商品	船用设备	市场定价	-	-	7,480,889.91	0.06	7,229,390.75	0.06
中船贸易广州有限公司	购买商品	机电设备、金属物资、船用配套件及船用设备	市场定价	3,931,116.29	0.08	6,369,505.92	0.05	10,142,197.41	0.09
北京雷音电子技术有限公司	购买商品	机电设备、金属物资、船用配套件及船用设备	市场定价	-	-	4,169,200.00	0.04	1,786,800.00	0.02
中船绿洲镇江船舶机械有限公司	购买商品	变压器	市场定价	38,793.10	0.00	4,180,536.91	0.04	316,579.06	
中国船舶及海洋工程设计研究院	购买商品	机电设备、金属物资、船用配套件及船用设备	市场定价	24,967,939.90	0.48	26,212,742.68	0.22	7,578,626.40	0.07
上海斯达瑞船舶海洋工程服务有限公司	购买商品	机电设备、金属物资、船用配套件及船用设备	市场定价	778,800.00	0.02	1,913,740.52	0.02	9,744,088.46	0.09
中船工业成套物流有限公司	购买货物及接受劳务	机电设备、金属物资、船用配套件及船用设备	市场定价	-	-	1,017,094.02	0.01	332,218.83	
中船航海科技有限责任公司	购买商品	机电设备、金属物资、船用配套件及船用设备	市场定价	-	-	4,176,400.00	0.04	5,099,000.00	0.05
江西朝阳机械有限公司	购买商品	机电设备、金属物资、船用配套件及船用设备	市场定价	1,878,416.62	0.04	3,113,638.67	0.03	3,515,650.79	0.03

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2019年1-7月		2018年		2017年度	
				金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
北京中船信息科技有限公司	购买商品	机电设备、金属物资、船用配套件及船用设备	市场定价	47,266.00	0.00	9,455,555.53	0.08	1,885,307.72	0.02
中国船舶电站设备有限公司	购买商品	机电设备、金属物资、船用配套件及船用设备	市场定价	19,000.00	0.00	876,000.00	0.01	9,500,000.00	0.08
广州造船厂有限公司	购买商品	机电设备、金属物资、船用配套件及船用设备	市场定价	706,408.34	0.01	3,147,812.53	0.03	2,726,772.64	0.02
广州黄埔造船厂职工医院	接受劳务	体检费等	市场定价	6,893.51	0.00	2,354,194.60	0.02	3,099,778.45	0.03
广州黄埔造船厂技工学校	接受劳务	服务费	市场定价		-	1,260,056.61	0.01	2,328,919.73	0.02
广州黄埔造船厂幼儿园	接受劳务	服务费	市场定价		-	1,680,000.00	0.01	2,025,000.00	0.02
中船电子科技有限公司	购买商品	机电设备、金属物资、船用配套件及船用设备	市场定价	40,000.00	0.00	590,000.00	0.01	230,000.00	
上海德瑞斯华涉船用设备有限公司	购买商品	船用设备	市场定价		-	45,063.25		1,643,509.81	0.01
九江中船消防自动化有限公司	购买货物及接受劳务	九江中船消防自动化有限公司	市场定价		-	51,212.71		255,401.72	
中船科技股份有限公司	接受劳务	船舶配套	市场定价		-		-	9,688,923.77	0.09
广州市南方特利涂装有限公司	接受劳务	销售材料	市场定价		-		-	4,031,160.40	0.04
上海申博信息系统工程有限公司	购买商品	机电设备、金属物资、船用配套件及船用设备	市场定价		-	570,320.00		2,726,991.59	0.02
上海沪东造船阀门有限公司	购买商品	机电设备、金属物资、船用配套件及船用设备	市场定价		-		-	2,419,822.20	0.02
上海东欣软件工程有限公司	接受劳务	计算机软件	市场定价		-		-	1,177,358.46	0.01

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2019年1-7月		2018年		2017年度	
				金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
南京中船绿洲环保有限公司	购买商品	焚烧炉	市场定价	493,022.02	0.01	225,775.86		1,096,139.83	0.01
中船勘察设计研究院有限公司	购买商品	机电设备、金属物资、船用配套件及船用设备	市场定价	3,690,478.40	0.07		-	1,006,957.62	0.01
中船第九设计研究院工程有限公司	购买商品	机电设备、金属物资、船用配套件及船用设备	市场定价	61,460.03	0.00	2,736,579.54	0.02	998,377.36	0.01
中国船舶工业综合技术经济研究院	接受劳务	技术服务费	市场定价		-		-	974,037.74	0.01
上海振华工程咨询有限公司	接受劳务	技术服务费	市场定价		-		-	605,050.74	0.01
中船国际贸易有限公司	购买商品	机电设备、金属物资、船用配套件及船用设备	市场定价	239,603.86	0.00		-	597,560.89	0.01
海丰通航科技有限公司	购买商品	机电设备、金属物资、船用配套件及船用设备	市场定价		-		-	123,080.00	
九江海天设备制造有限公司	购买商品	火警增补件	市场定价	201,112.07	0.00	1,751,889.99	0.02	76,923.08	
九江精密测试技术研究所	购买商品	压载水比例阀	市场定价		-		-	33,333.34	
江西中船阀门成套装备有限公司	购买商品	船用设备	市场定价		-		-	32,420.00	
广州船舶工业有限公司	购买商品	堵料等	市场定价	681,221.64	0.01	3,303,673.42	0.03		-
中船广西船舶及海洋工程有限公司	购买货物	配套件	市场定价		-	120,443.10			-
中船桂江造船有限公司	购买货物	配套件	市场定价		-	63,109.00			-
中船西江造船有限公司	购买货物	配套件	市场定价		-	33,986.60			-
中国船舶工业集团公司第十一研究所	购买商品	机电设备、金属物资、船用配套件及船用设备	市场定价		-	1,015,487.12	0.01		-

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2019年1-7月		2018年		2017年度	
				金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
				30,235,855.06	0.58	-	-	-	-
华联船舶有限公司	购买货物及接受劳务	机电设备、金属物资、船用配件及船用设备等	市场定价	922,301,767.27	17.79	2,843,534,701.21	24.4	2,786,060,657.96	24.63
合 计									

注：定价原则：

(a) 采购时：电设备、金属物资和船用配件件，以市场价为基础定价。

(b) 采购船用设备，若有二个或二个以上关联厂商竞争，综合考虑供货周期、厂商资质和服务水平等因素按常规进行价格谈判后以市场价为基础定价，若由于技术规格或供货条件的限制，仅有一个关联厂商供货的，以价格不逊于独立第三者供应方提供之条件的基准定价。

(c) 接受生产高峰期的信工、修船劳务，以成本价加上10%的管理费定价。

(d) 接受能室清理劳务及船舶设计和相关的技术服务等，以市场价为基础定价。

(e) 接受医疗护理、餐饮、婴幼儿护理、技术工人培训、宿舍区管理等综合服务，以2008年已确定的费用为基准，每年根据“物价指数”（广州市统计局发表的旨在说明广州市上一年度职工生活费用价格指数涨落情况的统计数字）、本集团职工、家庭数量及实际提供的综合服务质量上下调整，但不高于“物价指数”的增减幅度。

2. 销售商品/提供劳务

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2019年度1-7月		2018年		2017年度	
				金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
				28,619,883.31	0.53	307,635,156.04	2.25	571,175,716.88	4.66
中国船舶（香港）航运租赁有限公司	销售商品	船舶修造	市场定价	8,276,955.18	0.15	31,163,239.25	0.23	44,146,530.04	0.36
中船工业成套物流（广州）有限公司	销售商品	废料	市场定价	169,811.32	0.00	20,141,379.31	0.15	13,312,820.51	0.11
中船科技股份有限公司	销售商品	船舶修造	市场定价	-	-	6,516,282.56	0.05	10,823,223.94	0.09
中船广西船舶及海洋工程有限公司	销售商品	管子制作	市场定价					-8,549,447.83	-0.07
中国船舶工业贸易上海有限公司	销售商品	船舶修造	市场定价						
中船华南船舶机械广州有限公司	销售商品	材料销售	市场定价	693,167.24	0.01				

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2019年度1-7月		2018年度		2017年度	
				金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
上海船舶设计院	提供劳务	技术服务费	市场定价			2,000,000.00	0.01	700,000.00	
上海中船临港船舶装备有限公司	销售商品	水电费	市场定价	10,775.38	0.00				
广州黄埔造船厂技工学校	销售商品	水电费	市场定价			577,825.84		261,002.80	
中国船舶工业综合技术经济研究院	提供劳务	技术服务费	市场定价			1,066,037.74	0.01	113,207.55	
北京中船信息科技有限公司	提供劳务	技术服务费	市场定价			1,066,037.74		47,169.81	
广州黄埔造船厂职工医院	销售商品	水电费	市场定价	15,110.11	0.00	257,885.86		355,388.00	
广州黄埔造船厂幼儿园	销售商品	水电费	市场定价	44,596.70	0.00	96,432.54		74,877.40	
广州中船文冲船坞有限公司	提供劳务	加工款	市场定价	3,501,896.23	0.06	2,141,724.13	0.02	5,509,096.16	0.04
中国船舶工业贸易公司	提供劳务	服务费	市场定价			38,927,003.59	0.28	215,827,323.77	1.76
广船国际有限公司	销售商品	船舶配套	市场定价	1,221,105.65	0.02	1,021,283.10	0.01	3,499,875.75	0.03
广州龙穴管业有限公司	销售商品	配套件	市场定价			80,154.49		79,879.41	
中船第九设计研究院工程有限公司	提供劳务	劳务费	市场定价					25,526.81	
广州市红帆酒店有限公司	销售商品	水电费	市场定价			70,447.00			
中船桂江造船有限公司	销售商品	配套件	市场定价			8,700,000.00	0.06		
中国船舶及海洋工程设计研究院	提供劳务	技术服务费	市场定价						
中船西江造船有限公司	销售商品	配套件	市场定价			45,889.66			
合 计				42,555,101.12	0.79	421,505,578.65	3.07	857,402,191.00	8.98

3. 购入固定资产、在建工程

关联方名称	2019年1-7月		2018年度		2017年度	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
上海中船临港船舶装备有限公司		8.92	11,818,985.48	0.23	200,512.82	0.00

关联方名称	2019年1-7月		2018年		2017年度	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
北京中船信息科技有限公司	9,356,827.59				193,595.73	0.00
江西朝阳机械有限公司			766,666.67	0.02		
广州造船厂有限公司					1,440,417.48	0.01
上海斯达瑞船舶海洋工程服务有限公司					545,009.39	0.00
中船勘察设计研究院有限公司					431,538.46	0.00
上海振华工程咨询有限公司	1,845,239.20	1.76			92,338.04	0.00
中船第九设计研究院工程有限公司					302,525.37	0.00
中国船舶工业集团公司第七〇八所研究所	985,378.86	0.94				
广州红帆科技有限公司	613,207.54	0.58				
	3,272,456.89	3.12				
合 计	16,073,110.08	15.32	12,585,632.15	0.25	3,205,937.29	0.01

4. 关联方资金拆借

2019年1-7月

关联方	拆入/ 拆出	借款金额	起始日	到期日	利率 (%)	备注
中船海洋与防务装备股份有限公司	拆入	50,000,000.00	2019/5/17	2021/5/16	4.0	

2018年度

关联方	拆入/ 拆出	借款金额	起始日	到期日	利率 (%)	备注
中船海洋与防务装备股份有限公司	拆入	50,000,000.00	2018/4/19	2019/4/18	4	2019年还款
中船海洋与防务装备股份有限公司	拆入	150,000,000.00	2018/2/9	2020/2/8	4	
中船海洋与防务装备股份有限公司	拆入	185,000,000.00	2018/11/8	2021/11/7	4	
中船海洋与防务装备股份有限公司	拆入	100,000,000.00	2018/9/26	2019/9/26	3.685	
中船海洋与防务装备股份有限公司	拆入	200,000,000.00	2018/10/31	2019/9/26	3.685	
中船海洋与防务装备股份有限公司	拆入	350,000,000.00	2018/7/25	2019/7/24	3.685	
中国船舶工业集团有限公司	拆入	570,000,000.00	2018/12/21	2020/10/28	2.035	
中国船舶工业集团有限公司	拆入	106,000,000.00	2018/4/20	2019/11/27	2.04	
合 计		1,711,000,000.00				

2017年度

关联方	拆入/ 拆出	借款金额	起始日	到期日	利率 (%)	备注
中船海洋与防务装备股份有限公司	拆入	35,000,000.00	2017/11/24	2018/12/24	4	2018年还款
中船海洋与防务装备股份有限公司	拆入	150,000,000.00	2017/11/3	2018/11/2	4	2018年还款
中国船舶工业集团有限公司	拆入	48,000,000.00	2017/1/19	2036/6/5	1.2	
中国船舶工业集团有限公司	拆入	352,000,000.00	2017/12/22	2019/6/23	2.035	
中国船舶工业集团有限公司	拆入	374,000,000.00	2017/12/22	2019/11/27	2.035	
中国船舶工业集团有限公司	拆入	152,000,000.00	2017/4/27	2019/4/30	1.85	2019年还款

关联方	拆入/ 拆出	借款金额	起始日	到期日	利率(%)	备注
中国船舶工业集团有限公司	拆入	350,000,000.00	2017/12/26	2019/4/28	2.04	2019年还款
合 计		1,461,000,000.00				

5. 接受金融服务

(1) 与中船财务有限责任公司的存贷款交易

项目	2019年7月31日/2019年1-7月	2018年12月31日/2018年度	2017年12月31日/2017年度
存款余额	713,184,627.69	3,062,077,699.50	2,622,647,188.52
存款利息收入	9,656,080.86	20,637,882.21	26,984,005.44
借款余额	206,241,000.00	421,692,000.00	1,372,400,000.00
借款利息支出	5,902,431.94	28,144,631.30	46,787,574.67

定价原则：存款利息以中国人民银行规定的基准利率为基础定价，且不低于中船集团向其它第三方、及商业银行向本集团提供的存款利率。

定价原则：人民币贷款利率以中国人民银行规定的中长期贷款基准利率、短期借款基准利率为基础予以一定下调。

(2) 远期结（购）汇

关联方名称	远期结（购）汇合约		远期结（购）汇		远期结（购）汇投资收益	
			公允价值变动损益			
	2019年7月31日	2018年12月31日	2019年1-7月	2018年度	2019年1-7月	2018年度
中船财务有限责任公司	110,145,600.00	338,820,000.00	-1,960,947.33	376,264.74	1,549,000.00	3,602,440.00

关联方名称	远期结（购）汇合约	远期结（购）汇	远期结（购）汇投资收益
		公允价值变动损益	
	2017 年 12 月 31 日	2017 年度	2017 年度
中船财务 有限责任 公司	\$43,600,000.00	-1,746,166.77	-1,004,006.73

(3) 委托理财

关联方名称	委托理财		委托理财实际收益	
	2019年7月31日	2018年12月31日	2019年1-7月	2018年度
中船财务有限责任公司			2,163,287.67	19,207,123.29

关联方名称	委托理财	委托理财实际收益
	2017年12月31日	2017年度
中船财务有限责任公司	500,000,000.00	38,966,575.33

定价原则：参照同期市场委托理财收益率确定。

6. 关联租赁情况

2019年1-7月

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁起始日	租赁终止日	租赁费用	租赁收益确定依据	租赁费用对公司影响
广州船舶工业公司	中船黄埔文冲船舶有限公司	土地及建筑物	2014/5/1	2019年12月31日	3,099,247.69	市场价	形成成本
广州中船文冲实业有限公司	广州文冲船厂有限责任公司	土地及建筑物	2018/11/1	2019年12月31日	11,315,074.54	市场价	形成成本
广州船舶工业公司	广州文冲船厂有限责任公司	土地及建筑物	2014/5/1	2019年12月31日	789,835.41	市场价	形成成本

2018年度

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁起始日	租赁终止日	租赁费用	租赁收益确定依据	租赁费用对公司影响
广州船舶工业有限公司	本集团	土地、房屋建筑物	2018-1-1	2018-12-31	17,274,961.55	合同价	形成成本
广州船舶工业有限公司	广州文冲船厂有限责任公司	土地、房屋建筑物	2018-1-1	2018-12-31	6,894,454.24	合同价	形成成本

2017年度

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁起始日	租赁终止日	租赁费用	租赁收益确定依据	租赁费用对公司影响
广州船舶工业有限公司	本集团	土地、房屋建筑物	2017-1-1	2017-12-31	20,559,791.11	合同价	形成成本
广州船舶工业有限公司	广州文冲船厂有限责任公司	土地、房屋建筑物	2017-1-1	2017-12-31	4,681,546.63	合同价	形成成本

7. 其他关联交易

关联方名称	交易类型	2019年1-7月	2018年度	2017年度
中国船舶工业贸易公司	销售代理	1,015,065.25	6,456,222.59	2,546,528.34

关联方名称	交易类型	2019年1-7月	2018年度	2017年度
中国船舶工业贸易公司	保函代理	443,010.10		
中船国际贸易有限公司	销售代理	2,171,370.48	7,220,015.48	11,089,661.65
中国船舶(香港)航运租赁有限公司	销售代理	2,751,810.80	7,350,521.66	1,884,274.04
中国船舶工业贸易上海有限公司	销售代理			95,328.91
华联船舶有限公司	采购代理	1,197,678.39	2,370,419.62	248,932.07
CSSC (HongKong) Shipping Company Limited	佣金	337,834.34		
广州中船文冲置业有限公司	搬迁安置及停产损失补偿	136,800,000.00		
合 计		144,716,769.36	23,397,179.35	15,864,725.01

注：定价原则：销售代理费，按不超过合同价 1%为基础定价；采购代理费，按合同价的 1%至 2%为基础定价；保函代理费参照开具保函银行的费率确定。

本公司子公司文冲船厂与广州中船文冲置业有限公司（以下简称“文冲置业”）于 2019 年 4 月 26 日签署《文冲船厂一期搬迁协议》，协议约定文冲船厂在 2019 年 4 月 26 日前停止一期搬迁地块的全部生产经营活动，并将相关资产移交，文冲置业根据一期搬迁地块搬迁安置及停产损失补偿标准给予相应补偿，文冲船厂据此确认 13.68 亿补偿收入。

(六) 关联方应收应付款

1. 关联方应收款项

项目	关联方名称	2019年7月31日		2018年12月31日		2017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
应收票据:							
	中船科技股份有限公司	7,788,000.00				15,576,000.00	
	应收票据合计	7,788,000.00				15,576,000.00	
应收账款:							
	中船科技股份有限公司	3,894,000.00	194,700.00	15,576,000.00	77,880.00		-
	中船工业成套物流(广州)有限公司	5,541,172.70	277,058.64	8,825,860.68	44,129.30	7,841,402.24	39,207.01
	中船广西船舶及海洋工程有限公司				-	1,157,660.00	5,788.30
	北京中船信息科技有限公司				-	1,500,000.00	7,500.00
	中国船舶工业综合技术经济研究院				5,620.00	514,000.00	2,570.00
	广船国际有限公司	1,088,975.33		1,124,000.00		145,530.60	
	广州中船文冲船坞有限公司	6,482,400.00		2,390,837.84			
	广州龙穴管业有限公司			3,018,400.00			-
	中船桂江造船有限公司			92,979.20			-
	中国船舶(香港)航运租赁有限公司	4,121.15	206.06	4,121.15	20.61		-
	中国船舶工业集团有限公司				-	32,017,580.00	160,087.90
	广州船舶工业有限公司				-	200,000.00	1,000.00
	广州黄埔造船厂职工医院				-	120,669.31	603.35
	中船华南船舶机械广州有限公司	1,268,474.00	63,423.70		-	60,065.40	300.33
					-		-

项目	关联方名称	2019年7月31日		2018年12月31日		2017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
应收账款合计		18,279,143.18	535,388.39	31,032,198.87	127,648.91	43,556,907.55	217,056.89
预付账款:							
	中船工业成套物流(广州)有限公司	776,053,102.06		150,437,858.39		210,680,798.05	
	中国船舶工业贸易上海有限公司	236,146,370.03		247,986,180.35		246,377,251.89	
	上海中船三井造船柴油机有限公司	33,015,000.00		15,604,000.00		20,400,000.00	
	沪东重机有限公司	115,646,160.00		74,243,080.00		40,244,500.00	
	中国船舶工业贸易公司	38,471,898.18		-		15,418,092.59	
	南京中船绿洲机器有限公司			6,350.00		7,557,000.00	
	中船动力有限公司	34,908,759.00				706,277.14	
	安庆中船柴油机有限公司	19,267,200.00				2,368,000.00	
	广船国际有限公司	62,507,407.67		29,065.44		61,884,589.26	
	九江海天设备制造有限公司	3,049,930.00		-		600,000.00	
	泛华设备有限公司	1,806,285.17		-		794,305.37	
	南京中船绿洲环保有限公司	6,350.00		-		48,267.85	
	江西中船航海仪器有限公司	16,860.00		15,860.00		15,860.00	
	上海德瑞斯华海船用设备有限公司			5,240,000.00		5,240,000.00	
	海鹰企业集团有限责任公司			-		3,420,000.00	
	中船航海科技有限责任公司			-		1,099,400.01	
	九江中船长安消防设备有限公司			-		50,000.00	
	北京中船咨询有限公司	2,497,000.00		1,497,000.00		-	
	预付款项合计	1,323,392,322.11		495,069,394.18		616,904,340.16	
其他应收款:							

项目	关联方名称	2019年7月31日		2018年12月31日		2017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
	中船海洋与防务装备股份有限公司	300,000.00		300,000.00			
	中国船舶(香港)航运租赁有限公司				-	203,841.78	1,019.21
	中国船舶工业集团有限公司				-	23,962.10	119.81
	广州中船文冲置业有限公司	686,000,000.00	3,430,000.00	300,000.00		227,803.86	1,139.02
	其他应收款合计	686,300,000.00	3,430,000.00	300,000.00		227,803.86	1,139.02

2. 关联方应付款项

项 目	关联方名称	2019年7月31 日	2018年12月31 日	2017年12月31 日
应付票据:				
	中船工业成套物流(广州)有限公司	62,086,595.20	304,566,968.82	162,106,257.37
	中国船舶工业系统工程研究院	133,702,200.00	320,055,700.00	328,649,400.00
	中船华南船舶机械有限公司		5,831,000.00	10,023,000.00
	沪东重机有限公司	101,683,077.66	85,893,337.00	56,577,308.00
	上海中船三井造船柴油机有限公司	33,512,402.00	62,622,804.00	20,400,000.00
	中船动力有限公司	15,964,663.00	5,530,000.00	
	安庆中船柴油机有限公司	381,600.00		9,529,543.00
	镇江中船现代发电设备有限公司		3,432,400.00	
	广州龙穴管业有限公司	1,500,000.00	-	-
	南京中船绿洲机器有限公司		12,189,797.55	1,110,000.00
	上海久远工程承包有限公司		-	-
	中国船舶及海洋工程设计研究院		-	-
	南京中船绿洲环保有限公司		-	-
	广州船舶工业有限公司		829,497.49	-
	九江海天设备制造有限公司	515,520.00	700,000.00	-
	上海中船船舶设计技术国家工程研究中心有限公司		-	-
	中船绿洲镇江船舶辅机有限公司		1,628,278.00	-
	上海海迅机电工程有限公司		18,782,040.00	-
	应付票据合计	349,346,057.86	822,061,822.86	588,395,508.37
应付账款:			-	-
	中国船舶工业系统工程研究院	616,303,760.69	572,685,660.69	456,913,915.68
	中船工业成套物流(广州)有限公司	753,977,171.55	326,800,953.79	143,010,436.75
	上海外高桥造船有限公司		-	470,000.00
	沪东重机有限公司	62,756,436.58	52,712,388.00	39,217,051.40
	中船第九设计研究院工程有限公司	13,632,559.73	17,339,173.68	40,863,457.36
	上海海迅机电工程有限公司	21,899,065.42	29,880,566.62	27,362,580.35
	海鹰企业集团有限责任公司	14,762,500.00	22,995,000.00	16,900,000.00
	中船动力有限公司	16,251,217.91	1,597,709.75	4,150,700.00
	安庆船用电器有限责任公司	18,000.00		54,360.00

项 目	关联方名称	2019年7月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
	安庆中船柴油机有限公司	8,676,575.76	18,082,503.00	9,099,000.00
	镇江中船现代发电设备有限公司	2,997,213.39	5,147,600.00	7,446,200.00
	上海久远工程承包有限公司	14,931,235.03	11,036,273.59	10,649,183.97
	九江中船消防设备有限公司	1,843,966.87	4,221,644.40	2,977,444.06
	中船华南船舶机械有限公司	6,832,738.39	7,003,062.39	5,108,112.39
	南京中船绿洲机器有限公司	5,902,933.06	4,772,842.85	13,324,500.00
	南京中船绿洲环保有限公司	1,068,508.22	375,047.11	-
	中船绿洲镇江船舶辅机有限公司	31,847.50	31,847.50	142,447.50
	中船国际贸易有限公司	2,692,020.00	2,686,175.00	2,719,425.00
	中船贸易广州有限公司	2,286,573.46	4,534,750.38	6,472,640.13
	广州红帆科技有限公司	3,600,438.18	7,020,980.32	6,574,369.68
	广州市红帆酒店有限公司	156,725.60	219,213.95	164,117.58
	广州广船海洋工程装备有限公司	665,388.80	1,489,622.45	1,006,667.53
	广州龙穴管业有限公司	3,102,661.64	2,620,881.48	2,190,634.02
	广东广船国际电梯有限公司	77,580.00	122,929.35	20,550.00
	广州中船文冲船坞有限公司	2,708,136.60	4,308,286.37	2,547.17
	广船国际有限公司	7,087,459.20	12,908,923.90	7,742,895.57
	广州中船文冲置业有限公司	13,194,518.78	2,845,508.99	-
	上海船舶研究设计院		1,417,500.00	255,538.21
	中船工业成套物流有限公司	1,897,832.26	1,897,832.26	-
	上海沪东造船阀门有限公司	1,829,797.58	1,678,105.77	2,764,129.75
	中船航海科技有限责任公司	701,599.99	618,899.99	-
	中船海洋动力技术服务有限公司	1,050,799.20	1,050,799.20	-
	江西朝阳机械有限公司	496,506.80	1,432,602.67	2,655,015.80
	上海中船临港船舶装备有限公司	2,465,840.65	540,000.00	1,314,600.00
	北京中船信息科技有限公司	3,646,910.00	3,821,617.30	2,175,652.00
	上海东欣软件工程有限公司	125,200.00	-	125,000.00
	上海斯达瑞船舶海洋工程服务有限公司	817,474.60	370,000.00	1,978,800.00
	中船电子科技有限公司	1,472,219.28	1,292,219.28	390,000.00
	中船勘察设计研究院有限公司	304,821.95	197,024.20	277,741.68
	中国船舶工业综合技术经济研究院		240,500.00	-

项 目	关联方名称	2019年7月31 H	2018年12月31 H	2017年12月31 H
	广州造船厂有限公司	492,650.87	942,541.30	838,969.68
	中船华南船舶机械广州有限公司	188,034.19	-	-
	九江精密测试技术研究所	82,613.70	82,613.70	204,227.40
	北京雷音电子技术开发有限公司	2,026,800.00	1,936,800.00	1,816,800.00
	中国船舶工业贸易公司	33,234,844.46	31,687,838.59	872,102.08
	中船海洋与防务装备股份有限公司		63,898.50	63,898.50
	九江中船消防自动化有限公司		5,736.52	58,024.10
	上海振华工程咨询有限公司	38,880.00	-	-
	中船财务有限责任公司	83,000.00	83,000.00	83,000.00
	广州海荣建设监理有限公司	10,273.38	10,273.38	10,273.38
	九江海天设备制造有限公司	2,143,347.50	641,477.00	87,100.00
	江南德瑞斯(南通)船用设备制造有限公司	4,860.00	-	9,666,540.19
	海丰通航科技有限公司		-	300,000.00
	广州黄埔造船厂职工医院		-	77,790.00
	广州黄埔造船厂技工学校		-	50,751.00
	泛华设备有限公司	2,677,452.14	1,948,204.69	-
	江西中船航海仪器有限公司	1,000.00	1,000.00	-
	上海德瑞斯华海船用设备有限公司	7,072,427.00	4,361,062.82	4,398,946.58
	中国船舶电站设备有限公司	1,471,600.00	1,656,600.00	2,045,600.00
	上海中船船舶设计技术国家工程研究中心有限公司	2,360,132.46	-	1,197,793.80
	中国船舶及海洋工程设计研究院		29,044,849.89	445,830.70
	江西中船阀门成套装备有限公司		331,689.10	327,769.10
	江苏德瑞斯华海船用设备有限公司		131,794.98	131,794.98
	上海中博信息工程有限公司	570,320.00	570,320.00	-
	广州船舶工业有限公司	74,851,521.81	95,589,525.38	72,275,209.85
	中船科技股份有限公司	-	4,933,257.04	-
	广州造船厂有限公司佛山铸锻分厂	79,561.07	215,916.06	79,561.07
	上海中船船舶设计技术国家工程研究中心有限公司	2,360,132.46	2,362,731.03	-
	应付账款合计	1,722,003,879.71	1,304,597,776.21	911,553,695.99
合同负债/预收账款:			-	-
	中船上海船舶工业有限公司		-	685,920.00

项 目	关联方名称	2019年7月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
	中国船舶工业贸易公司		83,525,116.97	-
	中船工业成套物流（广州）有限公司	6,151,024.66	135,165.52	-
	预收账款合计	6,151,024.66	83,660,282.49	685,920.00
其他应付款：			-	-
	中船第九设计研究院工程有限公司	56,500.00	4,643,094.15	2,534,384.15
	中国船舶工业集团有限公司		-	-
	北京中船信息科技有限公司		5,000.00	-
	中国船舶工业系统工程研究院		-	438,000.00
	中国船舶工业贸易公司		133,766.03	133,766.03
	上海外高桥造船有限公司	37,968.00	-	-
	广船国际有限公司		-	40,273.51
	广州红帆科技有限公司	286,000.00	-	283,822.50
	广州黄埔造船厂职工医院		-	43.34
	上海中船勘院岩土工程有限公司		-	1,500.00
	上海久远工程承包有限公司		-	1,000.00
	中船华南船舶机械广州有限公司		-	500.00
	中船华南船舶机械有限公司		-	500.00
	中船勘察设计研究院有限公司		-	500.00
	南京中船绿洲环保有限公司		-	100.00
	上海船舶研究设计院		1,600,000.00	800,000.00
	上海中船临港船舶装备有限公司	12,434.52	203,400.00	743,400.00
	上海申博信息系统工程有限公司		-	285,160.00
	江西朝晖机械有限公司		200,000.00	-
	中船工业成套物流（广州）有限公司		-	-
	其他应付款合计	392,902.52	6,785,260.18	5,262,949.53

3. 关联方资金拆借余额

项 目	关联方名称	2019年7月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
短期借款：				
	中船海洋与防务装备股份有限公司	300,000,000.00	700,000,000.00	150,000,000.00
	短期借款合计	300,000,000.00	700,000,000.00	150,000,000.00
一年内到				

项 目	关联方名称	2019年7月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
期的非流动负债：				
	中国船舶工业集团有限公司		1,482,000,000.00	1,720,000,000.00
	中船海洋与防务装备股份有限公司	150,000,000.00		135,000,000.00
	一年内到期的非流动负债合计	150,000,000.00	1,482,000,000.00	1,855,000,000.00
长期借款：				
	中国船舶工业集团有限公司	1,828,400,000.00	1,880,200,000.00	3,190,000,000.00
	中船海洋与防务装备股份有限公司	235,000,000.00	335,000,000.00	
	长期借款合计	2,063,400,000.00	2,215,200,000.00	3,190,000,000.00

十一、其他重要事项

（一）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 3 个报告分部，这些报告分部是以主要产品类型为基础确定的。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造船、钢结构及其他。

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。

2. 本报告期报告分部的财务信息

项目	船舶修造业务			钢结构			其他		
	2019年1-7月	2018年	2017年	2019年1-7月	2018年	2017年	2019年1-7月	2018年	2017年
营业收入									
其中：对外交易收入	6,314,461,397.33	12,469,693,857.15	14,079,361,362.93	318,973,844.33	685,124,836.79	400,194,874.37	158,413,907.51	663,561,383.49	321,596,953.11
分部间交易收入	5,073,997,260.98	10,853,015,870.08	11,598,799,744.12	318,973,844.33	479,339,145.27	400,194,874.37	12,469,887.35	409,892,695.75	259,952,392.46
对联营和合营企业的投资收益	1,240,464,136.35	1,616,677,987.07	2,480,561,618.81		205,785,691.52		145,944,020.16	253,668,687.74	61,644,560.65
当期确认的资产减值损失	27,306,601.14	423,877,709.85	29,537,723.97	461,121.03	-857,437.77				
当期确认的信用减值损失	4,061,997.24	2,791,046.95		105,141.86			30,149.31		
折旧费和摊销费	179,296,252.65	269,107,717.94	261,200,485.22	1,979,831.55	10,192,783.54	5,807,570.34	370,365.81	2,281,025.77	2,730,989.40
利润总额	1,073,162,127.50	-1,292,088,793.68	-4,335,001.92	783,009.01	4,716,737.77	1,737,044.88	361,846.31	-8,954,337.65	-308,659.53
所得税费用	87,424,827.49	-124,075,009.38	-1,945,865.28	255,584.45	-388,659.52	-5,243.52	145,094.83	-610,144.14	-19,482.26
净利润	985,737,300.01	-1,168,013,784.30	-2,389,136.64	527,424.56	5,105,397.28	1,742,288.39	216,751.48	-8,344,193.50	-289,177.26
资产总额	28,030,433,787.23	27,123,003,567.89	24,377,550,772.05	718,656,432.69	1,283,848,147.39	690,298,329.66	29,824,802.24	239,042,074.60	244,168,627.87
负债总额	19,533,019,744.41	20,214,608,047.78	19,238,550,617.70	610,568,341.65	1,048,105,882.27	569,017,702.45	17,380,553.73	185,154,912.78	196,706,065.26
其他重要的非现金项目					-857,437.77				
其中：折旧费和其他摊销费以外的其他非现金费用									
对联营企业和合营企业的长期股权投资权益法核算增加额				461,121.03	-857,437.77				

(续)

项目	抵销			合计		
	2019年1-7月	2018年	2017年	2019年1-7月	2018年	2017年
营业收入	-1,386,408,156.51	-2,076,132,366.33	-2,542,206,179.46	5,405,440,992.66	11,742,247,711.10	12,258,947,010.95
其中：对外交易收入				5,405,440,992.66	11,742,247,711.10	12,258,947,010.95
分部间交易收入	-1,386,408,156.51	-2,076,132,366.33	-2,542,206,179.46			
对联营和合营企业的投资收益				461,121.03	-857,437.77	
当期确认的资产减值损失			-6,641,163.03	27,291,792.56	425,669,476.81	24,356,048.51
当期确认的信用减值损失				4,197,288.41	2,791,046.95	
折旧费和摊销费	-181,646,470.01	-748,360.29	2,521,721.63		280,833,166.96	272,260,767.59
利润总额	1,140,623.24	12,529,261.93	3,914,624.64	1,075,447,606.06	-1,283,797,131.63	1,008,008.07
所得税费用				87,825,506.77	-125,073,813.04	-1,970,591.06
净利润	1,140,623.24	12,529,261.93	3,914,624.64	987,622,099.29	-1,158,723,318.59	2,978,599.13
资产总额	-3,808,609,544.04	-3,814,854,874.32	-2,631,652,855.56	24,970,405,478.12	24,831,038,915.56	22,680,364,873.92
负债总额	-2,230,911,273.77	-2,536,115,980.81	-1,950,248,228.04	17,930,037,366.02	18,911,752,862.02	18,054,026,157.37
其他重要的非现金项目					-857,437.77	
其中：折旧费和摊销费以外的其他非现金费用						
对联营企业和合营企业的长期股权投资权益法核算增加额				461,121.03	-857,437.77	

十二、承诺及或有事项

（一）重大承诺事项

1. 资产抵押

于期末，本集团除用于质押的银行定期存款和应收票据外，不存在其他资产抵押。

2. 尚未到期的保函及信用证

于期末，本集团已开具尚未到期的保函为：

保函种类	人民币	美元	英镑
履约保函	285,277,598.38	5,135,136.70	
预付款保函	239,501,495.15	68,921,136.70	
质保保函	46,364,745.00	5,037,136.70	
关税保函	2,000,000.00		
进度款保函	29,550,000.00		
投标保函	800,000.00		
付款保函	53,681,056.00		201,000.00
还款保函	29,750,000.00		
合 计	686,924,894.53	79,093,410.10	201,000.00

于期末，本集团已开具尚未到期的信用证金额为美元 30,073,978.37 元、欧元 4,658,956.82 元。

3. 期末公司已签约但尚未交割的远期外汇情况

本公司已签约但尚未交割的远期结汇合约金额为 243,000,000.00 美元，期权结汇 238,000,000.00 美元，具体如下：

项 目	币 种	金 额
2019 年到期远期结汇	美元	100,000,000.00
2020 年到期远期结汇	美元	125,000,000.00
2021 年到期远期结汇	美元	18,000,000.00
2019 年到期的期权类结汇	美元	65,000,000.00
2020 年到期的期权类结汇	美元	173,000,000.00
合 计		481,000,000.00

4. 前期承诺履行情况

本集团对于质押贷款的偿还、远期合约的交割及保函均能按合约执行。

（二）重大或有事项

截至 2019 年 7 月 31 日，本集团的未决诉讼、仲裁形成情况

2018年6月27日，蔡春明以广州市人力资源顾问有限公司、文船公司侵犯其生命权、健康权、身体权为由向法院起诉要求赔偿，法院于2018年11月12日开庭，判决广州市人力资源顾问有限公司赔偿损失合计24,038.28元，文船公司承担连带清偿责任。双方不服一审判决结果，于2019年4月30日已上诉至上一级人民法院。截止本报告口，该案尚未判决。

十三、资产负债表日后事项

截止本报告日，本公司无需披露的资产负债表日后非调整事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

项 目	2019年7月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应收账款	2,003,359,044.21	1,848,852,945.84	1,019,384,598.88
减：坏账准备	6,530,529.23	5,340,478.61	4,335,718.70
净额	1,996,828,514.98	1,843,512,467.23	1,015,048,880.18

1. 应收账款风险分类

(1) 按新准则分类

类 别	2019年7月31日				
	账面余额		坏账准备		净额
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备					
其中：信用风险自初始确认后显著增加的应收账款					
按组合计提坏账准备	2,003,359,044.21	100.00	6,530,529.23	0.33	1,996,828,514.98
其中：信用风险自初始确认后未显著增加的应收账款	2,003,359,044.21	100.00	6,530,529.23	0.33	1,996,828,514.98
合 计	2,003,359,044.21	100.00	6,530,529.23	0.33	1,996,828,514.98

类 别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		净额
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备					
其中：信用风险自初始确认后显著增加的应收账款					

类 别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		净额
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按组合计提坏账准备	1,848,852,945.84	100.00	5,340,478.61	0.29	1,843,512,467.23
其中：信用风险自初始确认后未显著增加的应收账款	1,848,852,945.84	100.00	5,340,478.61	0.29	1,843,512,467.23
合 计	1,848,852,945.84	—	5,340,478.61	—	1,843,512,467.23

① 组合计提应收账款坏账准备

账 龄	2019年7月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内 (含1年)	1,434,512,432.42	5,262,516.26	0.37
1至2年	465,042,411.80	748,991.97	0.16
2至3年	17,281,526.96	86,407.63	0.50
3至4年	56,500,673.03	282,503.37	0.50
4至5年	30,022,000.00	150,110.00	0.50
合 计	2,003,359,044.21	6,530,529.23	0.33

账 龄	2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内 (含1年)	1,531,433,939.93	4,265,898.90	0.28
1至2年	216,617,095.15	572,207.82	0.26
2至3年	67,548,050.27	336,102.59	0.50
3至4年	33,253,860.49	166,269.30	0.50
合 计	1,848,852,945.84	5,340,478.61	—

(2) 按原准则分类

类 别	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	1,019,384,598.88	100.00	4,335,718.70	0.43
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	1,019,384,598.88	—	4,335,718.70	—

2. 根据交易日期的应收账款（包括关联方应收账款）账龄分析如下：

账 龄	2019年7月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	1,434,512,432.42	5,262,516.26	0.37
1至2年	465,042,411.80	748,991.97	0.16
2至3年	17,281,526.96	86,407.63	0.50
3至4年	56,500,673.03	282,503.37	0.50
4至5年	30,022,000.00	150,110.00	0.50
合 计	2,003,359,044.21	6,530,529.23	0.33

账 龄	2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	1,531,433,939.93	4,265,898.90	0.28
1至2年	216,617,095.15	572,207.82	0.26
2至3年	67,548,050.27	336,102.59	0.50
3至4年	33,253,860.49	166,269.30	0.49
合 计	1,848,852,945.84	5,340,478.61	—

账 龄	2017年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	691,162,220.28	2,696,314.67	0.39
1至2年	225,265,550.42	1,124,619.89	0.50
2至3年	100,690,973.64	503,454.87	0.50
3至4年	219,418.84	1,097.09	0.50
4至5年	2,046,435.70	10,232.18	0.50
合 计	1,019,384,598.88	4,335,718.70	—

3. 应收账款的赊销信用期限

业务板块	信用期限
造船	开发票后一个月
其他业务	一般一至六个月

4. 坏账准备变动情况

类 别	2019年1月1日	2019年1-7月变动金额				2019年7月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	合并范围变动	
应收账款坏账准备	5,340,478.61	1,190,050.62				6,530,529.23

类 别	2018年1月1日	2018年变动金额				2018年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	合并范围变动	
应收账款坏账准备	4,335,718.70	1,004,759.91				5,340,478.61

类 别	2017年1月1日	2017年变动金额				2017年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	合并范围变动	
应收账款坏账准备	3,929,309.63	406,409.07				4,335,718.70

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本集团关系	2019年7月31日余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
华顺国际船舶有限公司	关联方	630,990,032.40	1年以内	31.50	
广东海事局	非关联方	105,880,000.00	1年以内	5.29	529,400.00
广州打捞局	非关联方	102,665,565.30	1年以内	5.12	513,327.83
沧州黄骅港航务工程有限公司	非关联方	77,547,848.81	1年以内	3.87	387,739.24
上海振华重工(集团)股份有限公司	非关联方	72,452,111.00	1年以内	3.62	362,260.56
合 计	—	989,535,557.51		49.40	1,792,727.63

(二) 其他应收款

类 别	2019年7月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应收利息	11,233,040.35	11,943,992.42	26,381,587.01
应收股利			
其他应收款	102,083,157.20	120,574,903.35	83,714,214.86
合 计	113,316,197.55	132,518,895.77	110,095,801.87

1. 应收利息

项 目	2019年7月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
定期存款	11,233,040.35	11,943,992.42	25,489,532.22
委托理财			892,054.79
合 计	11,233,040.35	11,943,992.42	26,381,587.01

2. 其他应收款

项目名称	2019年7月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
其他应收款	102,511,185.09	121,092,562.35	84,057,002.25
减：坏账准备	428,027.89	517,659.00	342,787.39
净额	102,083,157.20	120,574,903.35	83,714,214.86

(1) 按款项性质分类情况

款项性质	2019年7月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
存出保证金	41,326,178.00	48,031,305.00	47,975,950.00
备用金	6,329,262.56	3,747,812.58	8,214,994.85
其他往来款	54,855,744.53	69,313,444.77	27,866,057.40
合计	102,511,185.09	121,092,562.35	84,057,002.25

(2) 其他应收款账龄分析

账 龄	2019年7月31日			2018年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	102,457,185.09	427,757.89	0.42	71,192,218.08	268,157.28	0.38
1至2年				49,846,344.27	249,231.72	0.50
2至3年				54,000.00	270.00	0.50
3至4年	54,000.00	270.00	0.50			
合 计	102,511,185.09	428,027.89		121,092,562.35	517,659.00	—

账 龄	2017年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	82,116,839.44	334,723.78	0.41
1至2年	381,441.69	270.00	0.07
2至3年			
4至5年			
5年以上	1,558,721.12	7,793.61	0.50
合 计	84,057,002.25	342,787.39	—

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额		517,659.00		517,659.00
2019年1月1日其他应收款账面余额在本年	—			

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本年计提		-89,631.11		-89,631.11
2019年7月31日余额		428,027.89		428,027.89

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2018年1月1日余额		342,787.39		342,787.39
2019年1月1日其他应收款账面余额在本年	——	——	——	——
本年计提		174,871.61		174,871.61
2018年12月31日余额		517,659.00		517,659.00

①第二阶段按组合计提其他应收款坏账准备的账面余额情况

组合名称	2019年7月31日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	102,511,185.09	427,757.89	0.42
3至4年	54,000.00	270.00	0.50
合 计	102,565,185.09	428,027.89	

组合名称	2018年期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	71,192,218.08	268,157.28	0.38
1至2年	49,846,344.27	249,231.72	0.50
2至3年	54,000.00	270.00	0.50
合 计	121,092,562.35	517,659.00	——

(4) 坏账准备变动情况

	2019年1月1日	2019年1-7月变动金额				2019年7月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	合并范围变动	
其他应收款坏账准备	517,659.00	-89,631.11				428,027.89

类 别	2018年1月1日	2018年变动金额				2018年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	合并范围变动	
其他应收款坏账准备	342,787.39	174,871.61				517,659.00

类 别	2017年1月1日	2017年变动金额				2017年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	合并范围变动	
其他应收款坏账准备	113,637.68	229,149.71				342,787.39

(5) 期末按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
深中通道管理中心	履约保证金	37,526,178.00	1-2年	36.61	187,630.89
中国平安财产保险股份有限公司	预估保险理赔款	18,400,000.00	1年以内	17.95	92,000.00
广州文冲船厂有限责任公司	代扣代缴五险一金等	15,744,927.05	1年以内	15.36	-
客户A	投标保证金	3,800,000.00	1年以内	3.71	19,000.00
中国人民财产保险股份有限公司	三供一业改造费	2,751,226.10	1年以内	2.68	13,756.13
合 计		78,222,331.15			312,387.02

(三) 长期股权投资

项 目	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年7月31日
对子公司投资	1,287,446,332.68	300,000,000.00		1,587,446,332.68
减：长期股权投资减值准备				
合 计	1,287,446,332.68	300,000,000.00		1,587,446,332.68

项 目	2018年1月1日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
对子公司投资	677,946,332.68	610,000,000.00	500,000.00	1,287,446,332.68
减：长期股权投资减值准备				
合 计	677,946,332.68	610,000,000.00	500,000.00	1,287,446,332.68

项 目	2017年1月1日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
对子公司投资	594,738,455.48	85,082,877.20	1,875,000.00	677,946,332.68
减：长期股权投资减值准备				
合 计	594,738,455.48	85,082,877.20	1,875,000.00	677,946,332.68

2. 对子公司投资明细

被投资单位	2019年1月1日	本期增减变动		2019年7月31日	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资		
广州新航人力资源服务有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00	

被投资单位	2019年1月1日	本期增减变动		2019年7月31日	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资		
广州黄船海洋工程有限公司	68,000,000.00			68,000,000.00	
湛江舰船高新技术服务公司	810,000.00			810,000.00	
广州文冲船厂有限责任公司	1,120,178,455.48	300,000,000.00		1,420,178,455.48	
广州星际海洋工程设计有限公司	1,875,000.00			1,875,000.00	
广州文船重工有限公司	80,000,000.00			80,000,000.00	
广州中船文冲兵神设备有限公司	3,360,000.00			3,360,000.00	
华顺国际船舶有限公司	861,438.60			861,438.60	
华隆国际船舶有限公司	861,438.60			861,438.60	
中船工业互联网有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00	
合 计	1,287,446,332.68	300,000,000.00		1,587,446,332.68	

被投资单位	2018年1月1日	本期增减变动		2018年12月31日	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资		
广州新航人力资源服务有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00	
广州黄船海洋工程有限公司	68,000,000.00			68,000,000.00	
广州龙穴置业有限公司	500,000.00		500,000.00		
湛江舰船高新技术服务公司	810,000.00			810,000.00	
广州文冲船厂有限责任公司	520,178,455.48	600,000,000.00		1,120,178,455.48	
广州星际海洋工程设计有限公司	1,875,000.00			1,875,000.00	
广州文船重工有限公司	80,000,000.00			80,000,000.00	
广州中船文冲兵神设备有限公司	3,360,000.00			3,360,000.00	
华顺国际船舶有限公司	861,438.60			861,438.60	
华隆国际船舶有限公司	861,438.60			861,438.60	
中船工业互联网有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00	
合 计	677,946,332.68	610,000,000.00	500,000.00	1,287,446,332.68	

被投资单位	2017年1月1日	本期增减变动		2017年12月31日	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资		
广州新航人力资源服务有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00	
广州黄船海洋工程有限公司	68,000,000.00			68,000,000.00	
广州龙穴置业有限公司	500,000.00			500,000.00	
湛江舰船高新技术服务公司	810,000.00			810,000.00	
广州文冲船厂有限责任公司	520,178,455.48			520,178,455.48	

2017年1月1日—2019年7月31日

被投资单位	2017年1月1日	本期增减变动		2017年12月31日	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资		
广州星际海洋工程设计有限公司	3,750,000.00		1,875,000.00	1,875,000.00	
广州文船重工有限公司		80,000,000.00		80,000,000.00	
广州中船文冲兵神设备有限公司		3,360,000.00		3,360,000.00	
华顺国际船舶有限公司		861,438.60		861,438.60	
华隆国际船舶有限公司		861,438.60		861,438.60	
合 计	594,738,455.48	85,082,877.20	1,875,000.00	677,946,332.68	

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本

项 目	2019年1-7月		2018年度		2017年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,601,891,438.09	4,313,742,945.25	9,415,015,793.07	9,583,665,499.71	10,584,978,980.78	9,945,692,441.46
其他业务	16,948,782.76	19,558,400.94	46,809,558.64	38,314,318.92	83,621,672.42	85,227,967.04
合 计	4,618,840,220.85	4,333,301,346.19	9,461,825,351.71	9,621,979,818.63	10,668,600,653.20	10,030,920,308.50

2. 主营业务按产品分类

项 目	2019年1-7月		2018年度		2017年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
合 计	4,601,891,438.09	4,313,742,945.25	9,415,015,793.07	9,583,665,499.71	10,584,978,980.78	9,945,692,441.46
海工产品	425,731,114.71	417,919,387.82	1,774,912,144.31	1,868,039,979.51	957,388,078.69	1,005,021,424.82
船舶修理及改造	70,520,900.97	52,736,602.53	321,852,708.05	260,691,272.97	276,948,285.95	255,265,690.13
船舶产品	4,105,639,422.41	3,843,086,954.90	7,318,250,940.11	7,454,934,247.23	9,350,642,616.24	8,685,405,326.51

3. 其他业务收入和其他业务成本

项 目	2019 年 1-7 月		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
劳务	290,473.58	153,587.88	1,593,613.16	377,520.01	212,537.50	184,826.42
租赁	682,642.07	223,661.40	1,359,363.70	1,351,978.36	3,241,864.06	1,465,114.99
动能	1,391,317.15	1,213,900.80	4,415,212.06	2,900,018.26	2,698,562.91	2,455,611.37
销售材料	7,991,490.73	16,527,250.86	26,469,338.70	31,893,879.98	74,860,748.69	81,116,377.47
其他	6,592,859.23	1,440,000.00	12,972,031.02	1,790,922.31	2,607,959.26	5,936.79
合 计	4,618,840,220.85	4,333,301,346.19	46,809,558.64	38,314,318.92	83,621,672.42	85,227,867.04

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	2019 年 1-7 月	2018 年度	2017 年度
处置长期股权投资产生的投资收益		-439,551.70	37,500.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	-6,422,000.00	-18,440,500.00	—
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益			209,200.00
委托理财在持有期间的投资收益		19,207,123.29	38,966,575.33
可供出售金融资产等取得的投资收益		13,750.00	11,250.00
其他	2,175,787.87	76,218.18	118,012.00
合 计	-4,246,212.33	417,039.77	39,342,537.33

十五、 补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项 目	2019 年 1-7 月金额	2018 年金额	2017 年金额
非流动资产处置损益	-513,464.35	-623,259.12	237,856.23
计入当期损益的政府补助	31,223,044.58	57,673,502.21	68,510,641.49
委托他人投资或管理资产的损益	2,327,163.30	19,207,123.29	38,966,575.33
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-5,190,301.78	-170,159,581.34	3,605,166.99
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,245,420,004.81	-56,942,935.92	20,834,375.32
所得税影响额	318,316,611.64	-25,666,443.98	24,773,760.40

中船黄埔文冲船舶有限公司
财务报表附注
2017 年 1 月 1 日—2019 年 7 月 31 日

项 目	2019 年 1-7 月金额	2018 年金额	2017 年金额
少数股东权益影响额	-4,985.98	-26,123.24	-93,621.82
归属于母公司的税后非经常性损益	954,954,820.90	-125,152,583.66	107,474,496.78

此页无正文





营业执照



副本 (6-6)

统一社会信用代码 91110108590611484C

名称 信信会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室

执行事务合伙人 吴卫星, 胡咏华

成立日期 2012年03月06日

合伙期限 2012年03月06日至 2112年03月05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。
(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2019 年 02 月 01 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。

企业信用信息公示系统网址: qyxy.baic.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

证书序号: 0000119

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、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



名称:

大信会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人: 胡咏华

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区知春路一号学院国际大厦1504室

组织形式:

特殊普通合伙

执业证书编号:

11010141

批准执业文号: 京财会许可[2011]0073号

批准执业日期: 2011年09月09日



二〇一一年四月八日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 0000407

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会审查, 批准
大信会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人 胡咏华



证书号: 08

发证时间: 二〇一〇年一月十八日
证书有效期至: 二〇二〇年一月十八日



姓名: 杨研
Sex: 男
出生日期: 1972年12月25日
工作单位: 湖北大信会计师事务所
身份证号: 420000024142



姓名: 杨研
证书编号: 420000024142

证书编号: 420000024142
No. of Certificate

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1999年10月10日
Date of Issuance

年度检验合格
Annual Inspection Passed
This certificate is valid for another year after this request.



注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出

同意调入

事务所 (CPA)

姓名

身份证号

日期

事务所 (CPA)

姓名

身份证号

日期

事务所 (CPA)

姓名

身份证号

日期

事务所 (CPA)

姓名

身份证号

日期

事务所 (CPA)

姓名

身份证号

日期

事务所 (CPA)

姓名

身份证号

日期

事务所 (CPA)

姓名

身份证号

日期

事务所 (CPA)

姓名

身份证号

日期

事务所 (CPA)

姓名

身份证号

日期

事务所 (CPA)

姓名

身份证号

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出

同意调入

事务所 (CPA)

姓名

身份证号

日期

事务所 (CPA)

姓名

身份证号

日期

事务所 (CPA)

姓名

身份证号

日期

事务所 (CPA)

姓名

身份证号

日期

事务所 (CPA)

姓名

身份证号

日期

事务所 (CPA)

姓名

身份证号

日期

事务所 (CPA)

姓名

身份证号

日期

事务所 (CPA)

姓名

身份证号

日期

事务所 (CPA)

姓名

身份证号

日期

事务所 (CPA)

姓名

身份证号

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效

This certificate is valid for another year

after this renewal.

2006年 5月 3日

2004年度

年度注册

2005年 5月 3日

2004年度

年度注册

2005年 5月 3日

2004年度

年度注册

2005年 5月 3日

2004年度

年度注册

2005年 5月 3日

2004年度

年度注册

2005年 5月 3日

2004年度

年度注册

2005年 5月 3日

2004年度

年度注册

2005年 5月 3日

2004年度

年度注册

2005年 5月 3日

2004年度

年度注册

2005年 5月 3日

2004年度

年度注册

2005年 5月 3日

2004年度

年度注册

2005年 5月 3日

2004年度

年度注册

2005年 5月 3日

2004年度

年度注册

2005年 5月 3日

2004年度

年度注册

2005年 5月 3日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年

This certificate is valid for another year after

renewal.

2006年 5月 18日

2004年度

年度注册

2005年 5月 18日

2004年度

年度注册

2005年 5月 18日

2004年度

年度注册

2005年 5月 18日

2004年度

年度注册

2005年 5月 18日

2004年度

年度注册

2005年 5月 18日

2004年度

年度注册

2005年 5月 18日

2004年度

年度注册

2005年 5月 18日

2004年度

年度注册

2005年 5月 18日

2004年度

年度注册

2005年 5月 18日

2004年度

年度注册

2005年 5月 18日

2004年度

年度注册

2005年 5月 18日

2004年度

年度注册

2005年 5月 18日

2004年度

年度注册

2005年 5月 18日

2004年度

年度注册

2005年 5月 18日



中华人民共和国财政部
Issued by the Ministry of Finance
of the People's Republic of China

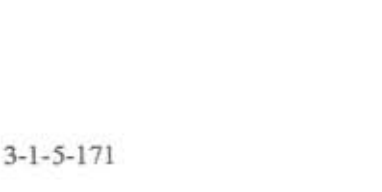


This certificate serves as a credential for the
certificate holder to conduct the statutory
business of CPAs.
This certificate is valid subject to being sealed
with an embossed stamp by the Institute of
Certified Public Accountants at provincial level
or above.



2006年 5月 3日

2006年 5月 18日



姓名: 李国权
性别: 男
出生日期: 1988-05-25
身份证号: 440106198805250011
注册编号: 1101080210400

年度检验登记
Annual Review of Registration

本证书自检验合格之日起有效一年。
This certificate is valid for another year after this review.

This certificate represents a recognition for the registrant's ability to conduct the statutory business of CPAs.
This certificate is valid subject to being issued with an endorsement stamp by the Institute of Certified Public Accountants at provincial level or above.

本证书代表对注册会计师执业能力的认可。
本证书的有效性以省级或省级以上注册会计师协会或财政部门予以盖章确认为前提。

年度检验登记
Annual Review of Registration

本证书自检验合格之日起有效一年。
This certificate is valid for another year after this review.

中华人民共和国财政部
Issued by the Ministry of Finance
of the People's Republic of China

年度检验登记
Annual Review of Registration

本证书自检验合格之日起有效一年。
This certificate is valid for another year after this review.

注册号: 1101080210400

1101080210400

注册会计师协会

2015 2016 2017