

广船国际有限公司

审 计 报 告

大信审字[2019]第 1-03889 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) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审 计 报 告

大信审字[2019]第 1-03889 号

中国船舶工业股份有限公司：

一、审计意见

我们审计了广船国际有限公司（以下简称“广船国际”）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，公允反映了广船国际 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，我们独立于广船国际，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，认为对本报告期间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）地块补偿收益确认事项

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

2017 年度，广船国际与广州广船船业有限公司（以下简称广船船业）签定了《广船国际荔湾厂区地块搬迁补偿协议》。广船国际已于 2017 年 12 月 31 日之前收到了广船船业支付的补偿费用 826,965,300.00 元，计入 2017 年度的“营业外收入”。由于该事项属于特殊事项且对广船国际 2017 年度损益的影响比较重大，因此我们将其列为关键审计事项。

相关信息披露详见财务报表附注五（五十三）。

2. 审计应对

我们执行的主要程序包括：

（1）获取并检查广船国际地块补偿事宜相关的协议及文件，检查搬迁进度、补偿款的收款凭证等；

（2）与管理层及交易对手进行沟通，了解交易的背景等相关情况；

（3）复核管理层对该交易的账务处理情况，核实交易金额的真实性及准确性；

（4）检查该交易相关的列报和披露是否适当。

（二）资产搬迁补偿收益确认事项

1. 事项描述

2018 年度，广船国际完成了荔湾厂区搬迁，根据与广船船业签定的《广船国际资产搬迁补偿协议》约定，确认搬迁补偿净收益 5.83 亿元，计入 2018 年度的“营业外收入”。由于该事项属于特殊事项且对广船国际 2018 年度损益的影响比较重大，因此我们将其列为关键审计事项。

相关信息披露详见财务报表附注五（五十三）。

2. 审计应对

我们执行的主要程序包括：

（1）检查广船国际资产搬迁补偿事宜相关的协议及文件，检查搬迁进度、移交确认书等；

（2）与管理层进行沟通，并向交易对手询证交易事项，了解交易的背景等相关情况；

（3）复核管理层对该交易的账务处理情况，核实交易金额的真实性及准确性；

（4）检查该交易相关的列报和披露是否适当。

（三）收入确认

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

广船国际主要从事大型船舶建造及海工产品、船舶维修，如附注“三（二十五）”所示，广船国际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，在资产负债表日按完工百分比法确认合同收入和成本，按照累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定完工百分比。广船国际2019年1-7月、2018年、2017年的船舶建造业务收入分别为31.06亿元、59.67亿元、89.26亿元，分别占合并营业收入的78.15%、80.65%、84.12%，金额及比例均较为重大，并涉及管理层做出的会计估计。根据完工百分比法确认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，进而可能影响广船国际是否按照完工百分比法在恰当会计期间确认收入，因此我们将收入确认列为关键审计事项。

2. 审计应对

对广船国际的收入确认，我们执行了下列主要程序：

（1）了解并测试广船国际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）根据报告期内财务报表中建造合同收入和成本的变化，识别和了解差异产生的原因，并判断会计估计中是否存在管理层偏颇的舞弊；

（3）检查相应的建造合同、结算收款等具体合同执行情况；

（4）复核在建项目的预计总成本合理性；

（5）测试管理层做出会计估计以及相关的依据和数据，确定其预估的准确性；

（6）结合对存货的审计程序，对年末未完工合同进行现场盘点和截止性测试，检查已发生成本归集是否准确。

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，管理层负责评估广船国际的持续经营能力，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广船国际、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督广船国际的财务报告过程。



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

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，就可能导致对广船国际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广船国际不能持续经营。

（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）就贵集团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



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

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，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：广船国际有限公司

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	五（一）	2,140,594,569.90	3,292,704,924.41	5,712,495,367.70
△结算备付金				
△拆出资金				
☆交易性金融资产		35,855,451.93		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				937,730.22
衍生金融资产				
应收票据	五（二）	20,523,665.73	11,540,820.06	13,557,687.91
应收账款	五（三）	1,749,670,542.19	1,157,887,751.01	587,499,610.10
应收款项融资				
预付款项	五（四）	1,762,654,735.94	1,347,785,802.12	718,007,571.71
△应收保费				
△应收分保账款				
△应收分保准备金				
其他应收款	五（五）	229,627,001.73	214,932,799.90	91,790,786.29
△买入返售金融资产				
存货	五（六）	3,993,498,369.31	3,821,256,156.50	3,645,036,916.28
☆合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产	五（七）	330,000,000.00	400,000,000.00	501,000,000.00
其他流动资产	五（八）	145,292,838.62	184,592,733.62	957,801,698.97
流动资产合计		10,407,717,175.35	10,430,700,987.62	12,228,127,369.18
非流动资产：				
△发放贷款及垫款				
☆债权投资				
可供出售金融资产	五（九）		25,587,061.76	8,825,546.56
☆其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款	五（十）	1,134,505,630.35	1,113,988,158.11	
长期股权投资	五（十一）	54,340,498.42	52,359,868.61	69,666,521.66
☆其他权益工具投资	五（十二）	31,658,678.59		
☆其他非流动金融资产				
投资性房地产	五（十三）	21,255,902.76	21,622,651.52	22,251,363.68
固定资产	五（十四）	7,726,566,594.15	7,963,535,523.87	8,146,116,352.10
在建工程	五（十五）	557,699,527.68	386,247,653.52	319,655,374.69
生产性生物资产				
油气资产				
☆使用权资产				
无形资产	五（十六）	1,295,917,370.57	1,319,431,575.79	1,346,320,861.59
开发支出	五（十七）			
商誉	五（十八）	144,231,195.67	144,231,195.67	144,231,195.67
长期待摊费用	五（十九）	75,697,176.08	73,614,342.45	81,962,322.47
递延所得税资产	五（二十）	54,946,521.57	55,168,876.88	193,760,729.85
其他非流动资产	五（二十一）	5,802,810.37	7,158,602.93	196,244,029.26
非流动资产合计		11,102,621,906.21	11,162,945,511.31	10,529,024,297.53
资产总计		21,510,339,081.56	21,593,646,498.93	22,757,151,666.71

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

编制单位：广船国际有限公司

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	五（二十二）	3,633,711,035.93	2,532,595,255.88	1,610,000,000.00
△向中央银行借款				
△吸收存款及同业存放				
△拆入资金				
☆交易性金融负债	五（二十三）	85,733,815.74		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	五（二十四）		282,110,264.36	73,276.79
衍生金融负债				
应付票据	五（二十五）	573,655,431.66	970,482,967.26	988,297,903.11
应付账款	五（二十六）	3,158,227,707.38	2,829,071,079.43	3,051,555,343.19
预收款项	五（二十七）	529,008,129.80	301,181,163.88	193,297,096.45
☆合同负债				
△卖出回购金融资产款				
△应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	五（二十八）	35,751,163.72	37,100,171.87	36,695,198.07
应交税费	五（二十九）	20,596,459.70	14,573,980.11	21,970,012.67
其他应付款	五（三十）	159,025,706.62	203,402,770.17	142,295,242.01
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	五（三十一）	750,000,000.00	1,700,000,000.00	2,665,000,000.00
其他流动负债	五（三十二）	2,741,431,330.03	2,704,253,685.59	2,209,876,358.54
流动负债合计		11,687,140,780.58	11,574,771,338.55	10,919,060,430.83
非流动负债：				
长期借款	五（三十三）	2,970,057,000.00	2,734,519,500.00	5,373,157,000.00
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
☆租赁负债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬	五（三十四）	51,789,850.51	51,440,022.87	59,984,028.48
预计负债	五（三十五）	149,956,841.67	207,993,351.51	214,231,524.48
递延收益	五（三十六）	111,889,065.16	99,446,903.47	28,297,006.51
递延所得税负债		28,093.75		
其他非流动负债				
非流动负债合计		3,283,720,851.09	3,093,399,777.85	5,675,669,559.47
负债合计		14,970,861,631.67	14,668,171,116.40	16,594,729,990.30
所有者权益：				
实收资本	五（三十七）	8,556,970,805.31	8,556,970,805.31	6,539,359,821.31
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	五（三十八）	2,261,611,461.98	2,202,624,328.90	2,175,206,263.98
减：库存股				
其他综合收益	五（五十六）	2,797,037.75	-3,274,579.08	
专项储备	五（三十九）	796,999.68	1,074,846.68	2,096,705.90
盈余公积				
未分配利润	五（四十）	-4,346,267,659.72	-3,895,024,804.59	-2,599,074,885.71
归属于母公司所有者权益合计		6,475,908,645.00	6,862,370,597.22	6,117,587,905.48
少数股东权益		63,568,804.89	63,104,785.31	44,833,770.93
所有者权益合计		6,539,477,449.89	6,925,475,382.53	6,162,421,676.41
负债和所有者权益总计		21,510,339,081.56	21,593,646,498.93	22,757,151,666.71

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：广船国际有限公司

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		1,651,307,552.15	2,883,243,631.95	5,190,625,391.58
△结算备付金				
△拆出资金				
☆交易性金融资产		32,209,085.45		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				937,730.22
衍生金融资产				
应收票据			180,000.00	2,894,500.00
应收账款	十四（一）	1,814,727,018.92	909,683,744.66	295,425,297.50
应收款项融资				
预付款项		1,714,753,446.18	1,313,464,409.70	665,629,270.47
△应收保费				
△应收分保账款				
△应收分保准备金				
其他应收款	十四（二）	1,761,452,610.05	1,048,100,237.76	565,434,896.23
△买入返售金融资产				
存货		3,481,033,944.39	3,409,454,531.38	3,319,351,054.12
☆合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产		330,000,000.00	400,000,000.00	501,000,000.00
其他流动资产		110,755,902.45	161,665,771.50	940,727,056.59
流动资产合计		10,896,239,559.59	10,125,792,326.95	11,482,025,196.71
非流动资产：				
△发放贷款及垫款				
☆债权投资				
可供出售金融资产			25,587,061.76	7,925,546.56
☆其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款		1,122,035,797.93	1,103,598,566.98	48,920,000.00
长期股权投资	十四（三）	1,324,649,261.60	1,323,762,370.04	1,131,099,468.31
☆其他权益工具投资		31,658,678.59		
☆其他非流动金融资产				
投资性房地产		21,255,902.76	21,622,651.52	22,251,363.68
固定资产		5,516,493,597.12	5,704,329,278.09	5,917,534,432.12
在建工程		494,675,237.90	325,802,684.48	206,467,412.52
生产性生物资产				
油气资产				
☆使用权资产				
无形资产		813,676,381.48	830,132,130.14	845,741,039.00
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		4,951,397.38	918,326.40	4,346,719.62
递延所得税资产		52,730,000.00	52,730,000.00	191,600,000.00
其他非流动资产				196,244,029.26
非流动资产合计		9,382,326,274.96	9,388,483,069.41	8,572,130,011.07
资产总计		20,278,565,834.55	19,514,275,396.36	20,054,155,207.78

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：广船国际有限公司

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		3,610,000,000.00	2,220,000,000.00	1,305,000,000.00
△向中央银行借款				
△吸收存款及同业存放				
△拆入资金				
☆交易性金融负债		84,411,580.43		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			275,282,532.50	73,276.79
衍生金融负债				
应付票据		559,650,048.95	970,482,967.26	982,197,903.11
应付账款		3,334,289,608.13	2,649,425,715.97	2,772,826,971.05
预收款项		320,054,834.28	213,392,956.79	159,445,511.32
☆合同负债				
△卖出回购金融资产款				
△应付手续费及佣金				
应付职工薪酬		17,466,221.19	22,633,664.20	19,795,606.19
应交税费		14,545,640.89	6,258,475.56	9,040,359.25
其他应付款		116,709,371.74	228,233,812.60	81,016,333.77
△应付分保账款				
△保险合同准备金				
△代理买卖证券款				
△代理承销证券款				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		750,000,000.00	1,700,000,000.00	2,665,000,000.00
其他流动负债		2,738,353,707.71	2,703,212,609.36	2,209,876,358.54
流动负债合计		11,545,481,013.32	10,988,922,734.24	10,204,272,320.02
非流动负债：				
长期借款		1,670,057,000.00	1,107,957,000.00	3,720,857,000.00
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
☆租赁负债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬		43,214,659.34	42,471,060.70	50,307,777.67
预计负债		145,651,248.48	204,714,924.87	208,301,172.27
递延收益		120,000,210.35	114,816,198.64	9,806,626.45
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		1,978,923,118.17	1,469,959,184.21	3,989,272,576.39
负债合计		13,524,404,131.49	12,458,881,918.45	14,193,544,896.41
所有者权益：				
实收资本（或股本）		8,556,970,805.31	8,556,970,805.31	6,539,359,821.31
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		591,620,660.61	532,620,660.61	293,640,000.00
减：库存股				
其他综合收益		1,592,435.96	-4,479,180.87	
专项储备				
盈余公积				
未分配利润		-2,396,022,198.82	-2,029,718,807.14	-972,389,509.94
所有者权益合计		6,754,161,703.06	7,055,393,477.91	5,860,610,311.37
负债和所有者权益总计		20,278,565,834.55	19,514,275,396.36	20,054,155,207.78

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：广船国际有限公司

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（四十一）	3,974,761,233.92	7,398,542,394.99	10,611,635,990.57
减：营业成本	五（四十一）	3,966,093,180.63	7,476,036,324.02	10,124,991,694.98
税金及附加	五（四十二）	28,222,400.50	49,026,421.94	50,070,125.46
销售费用	五（四十三）	17,735,673.73	48,863,505.26	58,475,737.61
管理费用	五（四十四）	254,012,349.61	536,751,577.41	552,810,407.92
研发费用	五（四十五）	84,940,417.21	168,028,267.35	129,923,591.90
财务费用	五（四十六）	117,023,817.53	163,930,444.59	458,514,940.43
其中：利息费用		148,324,573.33	265,429,628.67	346,603,317.10
利息收入		43,013,322.27	131,400,914.50	62,038,110.03
加：其他收益	五（四十七）	2,975,271.13	18,627,115.60	36,865,208.90
投资收益（损失以“-”号填列）	五（四十八）	16,158,089.69	-102,055,179.17	33,348,234.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-5,242.75	2,860,383.03	-315,919.88
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）				
△汇兑收益（损失以“-”号填列）				
☆净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五（四十九）	50,686,091.94	-282,974,717.79	864,453.43
☆信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（五十一）	-3,060,497.33		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（五十）	-24,912,049.10	-289,722,768.08	-187,461,899.67
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（五十二）	-249,851.06	-1,303,386.17	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-451,669,550.02	-1,701,523,081.19	-879,534,510.79
加：营业外收入	五（五十三）	2,471,183.79	550,380,813.86	832,521,604.38
减：营业外支出	五（五十四）	907,902.09	5,115,541.82	10,511,213.66
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-450,106,268.32	-1,156,257,809.15	-57,524,120.07
减：所得税费用	五（五十五）	582,567.23	138,998,630.77	68,542,034.01
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-450,688,835.55	-1,295,256,439.92	-126,066,154.08
（一）按经营持续性分类：				
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-450,688,835.55	-1,295,256,439.92	-126,066,154.08
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）		-451,242,855.13	-1,295,949,918.88	-130,568,878.27
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		554,019.58	693,478.96	4,502,724.19
五、其他综合收益的税后净额	五（五十六）	5,156,009.24	-3,274,579.08	-
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		5,156,009.24	-3,274,579.08	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		5,156,009.24	-	-
1.重新计量设定受益计划变动额				
2.权益法下不能转损益的其他综合收益				
☆1.其他权益工具投资公允价值变动		5,156,009.24		
☆4.企业自身信用风险公允价值变动				
5.其他				
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-3,274,579.08	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益				
☆2.其他债权投资公允价值变动				
1.可供出售金融资产公允价值变动损益			-3,274,579.08	
☆4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
☆6.其他债权投资信用减值准备				
7.现金流量套期储备				
8.外币财务报表折算差额				
9.其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-		
六、综合收益总额		-445,532,826.31	-1,298,531,019.00	-126,066,154.08
归属于母公司股东的综合收益总额		-446,086,845.89	-1,299,224,497.96	-130,568,878.27
归属于少数股东的综合收益总额		554,019.58	693,478.96	4,502,724.19

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：2017年 -146,659,441.92元、2018年 -189,635,638.33元。

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：广船国际有限公司

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）	3,656,160,384.56	6,154,201,187.68	9,165,696,251.52
减：营业成本	十四（四）	3,734,821,094.93	6,320,339,556.52	8,933,352,059.18
税金及附加		18,516,372.51	31,115,036.14	26,472,211.20
销售费用		5,252,266.39	28,640,466.31	56,764,972.11
管理费用		175,572,826.25	388,253,432.70	397,565,550.58
研发费用		69,922,013.65	126,563,040.16	85,068,060.69
财务费用		55,381,949.83	70,698,377.43	345,732,580.15
其中：利息费用		102,778,546.16	167,117,663.95	258,609,875.09
利息收入		59,306,365.25	127,495,947.58	59,659,914.08
加：其他收益		794,588.85	5,553,366.99	11,358,364.70
投资收益（损失以“-”号填列）	十四（五）	17,395,396.11	-113,725,067.47	36,625,446.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		932,184.78	1,597,388.68	-335,631.69
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）				
△汇兑收益（损失以“-”号填列）				
☆净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		46,833,490.02	-276,146,985.93	864,453.43
☆信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,793,222.43		
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-25,073,757.62	-259,621,359.12	-177,917,786.22
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-394,145.59	
二、营业利润		-366,149,644.07	-1,455,742,912.70	-808,328,703.66
加：营业外收入		462,470.19	539,087,031.02	831,461,671.67
减：营业外支出		616,217.80	1,803,415.52	2,267,911.35
三、利润总额		-366,303,391.68	-918,459,297.20	20,865,056.66
减：所得税费用			138,870,000.00	52,982,433.18
四、净利润		-366,303,391.68	-1,057,329,297.20	-32,117,376.52
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-366,303,391.68	-1,057,329,297.20	-32,117,376.52
（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		5,156,009.24	-4,479,180.87	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		5,156,009.24		
1.重新计量设定受益计划变动额				
2.权益法下不能转损益的其他综合收益				
☆1.其他权益工具投资公允价值变动		5,156,009.24		
☆4.企业自身信用风险公允价值变动				
5.其他				
（二）将重分类进损益的其他综合收益			-4,479,180.87	
1.权益法下可转损益的其他综合收益				
☆2.其他债权投资公允价值变动				
1.可供出售金融资产公允价值变动损益			-4,479,180.87	
☆4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
☆6.其他债权投资信用减值准备				
7.现金流量套期储备				
8.外币财务报表折算差额				
9.其他				
六、综合收益总额		-361,147,382.44	-1,061,808,478.07	-32,117,376.52

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：广船国际有限公司

单位：人民币元

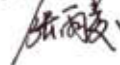
项 目	附注	2019年1-7月	2018年度	2017年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		3,822,544,924.89	7,389,316,662.18	10,437,241,699.23
收到的税费返还		389,637,302.24	1,300,023,883.47	686,849,901.39
收到其他与经营活动有关的现金	五（五十七）	131,852,658.74	281,876,038.68	1,132,239,902.46
经营活动现金流入小计		4,344,034,885.87	8,971,216,584.33	12,256,331,503.08
购买商品、接受劳务支付的现金		4,614,669,117.59	8,116,524,569.84	8,831,675,318.89
支付给职工以及为职工支付的现金		657,688,039.54	1,292,434,186.76	1,342,907,013.99
支付的各项税费		30,275,269.66	88,765,429.01	142,065,439.34
支付其他与经营活动有关的现金	五（五十七）	120,406,418.89	400,500,014.60	362,827,334.58
经营活动现金流出小计		5,423,038,845.68	9,898,224,200.21	10,679,475,106.80
经营活动产生的现金流量净额		-1,079,003,959.81	-927,007,615.88	1,576,856,396.28
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		70,000,000.00	499,425,000.00	
取得投资收益收到的现金		941,660.00	12,753,074.19	8,573,320.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		240,094.92	235,715.59	287,080.34
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金	五（五十七）	968,235,069.33	794,653,852.17	1,014,578,159.63
投资活动现金流入小计		1,039,416,824.25	1,307,067,641.95	1,023,438,560.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		156,304,393.64	511,631,184.67	310,302,140.11
投资支付的现金		297,894,576.25	856,811,126.31	
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	五（五十七）	8,906,836.79	1,806,389,425.42	289,750,578.82
投资活动现金流出小计		463,105,806.68	3,174,831,736.40	600,052,718.93
投资活动产生的现金流量净额		576,311,017.57	-1,867,764,094.45	423,385,841.14
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	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金		4,110,803,871.38	6,861,280,000.00	5,791,987,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	五（五十七）	59,000,000.00	50,000,000.00	22,240,000.00
筹资活动现金流入小计		4,169,803,871.38	9,311,280,000.00	5,814,227,000.00
偿还债务支付的现金		3,740,394,130.88	9,634,880,155.23	5,445,586,467.40
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		137,774,957.91	275,369,843.52	356,423,027.12
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			4,941,888.13	6,876,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五（五十七）	4,412,304.92	1,003,400.00	1,316,000.00
筹资活动现金流出小计		3,882,581,393.71	9,911,253,398.75	5,803,325,494.52
筹资活动产生的现金流量净额		287,222,477.67	-599,973,398.75	10,901,505.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-4,497,501.03	27,264,154.01	-142,000,659.84
五、现金及现金等价物净增加额		-219,967,965.60	-3,367,480,955.07	1,869,143,083.06
加：期初现金及现金等价物余额		2,328,605,348.81	5,696,086,303.88	3,826,943,220.82
六、期末现金及现金等价物余额		2,108,637,383.21	2,328,605,348.81	5,696,086,303.88

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：广船国际有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年1-7月	2018年度	2017年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		3,116,678,865.01	6,108,958,856.68	8,892,503,215.19
收到的税费返还		343,243,343.64	1,247,796,597.87	610,616,172.83
收到其他与经营活动有关的现金		156,406,133.34	349,209,351.98	1,291,991,030.34
经营活动现金流入小计		3,616,328,341.99	7,705,964,806.53	10,795,110,418.36
购买商品、接受劳务支付的现金		4,202,785,416.42	7,254,127,871.66	7,922,539,183.51
支付给职工以及为职工支付的现金		359,505,367.00	703,461,912.40	674,857,016.19
支付的各项税费		6,644,507.13	38,980,499.27	38,308,479.29
支付其他与经营活动有关的现金		138,101,498.34	829,827,071.07	561,206,997.47
经营活动现金流出小计		4,707,036,788.89	8,826,397,354.40	9,196,911,676.46
经营活动产生的现金流量净额		-1,090,708,446.90	-1,120,432,547.87	1,598,198,741.90
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		70,000,000.00	501,500,000.00	
取得投资收益收到的现金		915,500.00	54,682,724.33	15,641,320.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		71,844.10	188,588.00	238,254.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金		1,240,710,113.95	794,586,997.89	1,017,136,055.85
投资活动现金流入小计		1,311,697,458.05	1,350,958,310.22	1,033,015,629.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		148,626,352.14	402,689,581.59	216,624,216.73
投资支付的现金		294,838,963.75	858,915,728.10	20,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金		1,040,774,063.03	1,783,091,165.59	293,521,935.97
投资活动现金流出小计		1,484,239,378.92	3,044,696,475.28	530,146,152.70
投资活动产生的现金流量净额		-172,541,920.87	-1,693,738,165.06	502,869,477.25
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		4,063,952,222.23	6,356,280,000.00	5,316,987,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金		59,000,000.00	50,000,000.00	22,240,000.00
筹资活动现金流入小计		4,122,952,222.23	8,806,280,000.00	5,339,227,000.00
偿还债务支付的现金		3,077,900,000.00	9,081,545,000.00	5,060,837,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		81,498,042.37	168,635,330.45	259,157,485.77
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		3,159,398,042.37	9,250,180,330.45	5,319,994,985.77
筹资活动产生的现金流量净额		963,554,179.86	-443,900,330.45	19,232,014.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-4,239,891.89	22,689,283.75	-125,803,595.82
五、现金及现金等价物净增加额		-303,936,079.80	-3,235,381,759.63	1,994,496,637.56
加：期初现金及现金等价物余额		1,955,243,631.95	5,190,625,391.58	3,196,128,754.02
六、期末现金及现金等价物余额		1,651,307,552.15	1,955,243,631.95	5,190,625,391.58

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

项 目	归属千禧公司所有者权益							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	其他权益工具	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	6,329,359,821.21	2,173,206,263.98			2,095,795.96		-2,399,074,855.71	41,833,770.53	6,162,421,675.41
加：会计政策变更									
二、本年年初余额	6,329,359,821.21	2,173,206,263.98			2,095,795.96				
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,017,610,984.00	27,418,064.92		-3,274,579.08	-1,021,859.22		-2,099,074,855.71	41,833,770.53	6,162,421,675.41
（一）综合收益总额				-3,274,579.08					
（二）所有者投入和减少资本	2,017,610,984.00	27,418,064.92							
1.所有者投入的普通股	2,017,610,984.00								
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									
1.本期提取		-354,970,951.09			-1,021,859.22				
2.本期使用					33,960,359.39				
（四）利润分配					-34,392,218.01				
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									
四、本期期末余额	8,350,970,805.21	2,202,624,328.90		-3,274,579.08	1,074,116.69		-3,895,024,804.09	6,862,370,997.22	6,925,475,382.53

法定代表人：

(Signature)

主管会计工作负责人：

(Signature)

会计机构负责人：

(Signature)

单位：人民币元

合并所有者权益变动表

编制单位：广恒国际有限公司

项 目	归属于母公司所有者权益							2017年度		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	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数所有者权益	
一、上年期末余额	6,539,359,821.31	1,881,724,827.70			1,138,287.53		-2,468,506,007.44	5,953,216,929.10	96,047,046.74	5,999,263,975.84
二、本年期初余额	6,539,359,821.31	1,881,724,827.70			1,138,287.53		-2,468,506,007.44	5,953,216,929.10	96,047,046.74	5,999,263,975.84
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		293,981,436.28			958,418.37		-130,568,878.27	164,370,979.38	-1,213,275.81	163,157,703.57
(一)综合收益总额							-130,568,878.27	-130,568,878.27	4,592,724.19	-135,065,151.08
(二)所有者投入和减少资本		293,981,436.28						293,981,436.28		293,981,436.28
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		293,981,436.28						293,981,436.28		293,981,436.28
(三)专项储备					958,418.37			958,418.37		958,418.37
1.本期提取					33,321,897.67			33,321,897.67	393,539.27	33,715,436.94
2.本期使用					-32,363,479.30			-32,363,479.30	-393,539.27	-32,757,018.57
(四)利润分配									-3,716,000.00	-3,716,000.00
1.提取盈余公积										
2.对所有者分配的分配									-3,716,000.00	-3,716,000.00
3.其他										
(五)所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本(或股本)										
2.盈余公积转增资本(或股本)										
3.盈余公积弥补亏损										
4.其他										
四、本期期末余额	6,539,359,821.31	2,175,206,263.98			2,096,705.90		-2,599,074,885.71	6,117,587,908.48	14,833,770.93	6,182,421,679.41

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张明波

王心

王心

母公司所有者权益变动表

项目		2019年1-7月					单位：人民币元	
项目	实收资本(或股本)	优先股	永续债	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备
一、上年期末余额	8,556,970,805.31				532,620,660.61		-4,479,180.87	
加：会计政策变更							915,607.59	
二、本年期初余额	8,556,970,805.31				532,620,660.61		-3,563,573.28	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					59,000,000.00		5,156,009.24	
(一)综合收益总额					59,000,000.00		5,156,009.24	
(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					59,000,000.00			
1.本期提取								
2.本期使用								
(四)利润分配								
1.提取盈余公积								8,989,726.04
2.对所有者分配								-8,989,726.04
3.其他								
(五)所有者权益内部结转								
四、本期期末余额	8,556,970,805.31				591,620,660.61		1,592,435.96	
未分配利润								-2,396,022,198.52
所有者权益合计								6,754,161,703.06

法定代表人：(Signature) 主管会计工作负责人：(Signature) 会计机构负责人：(Signature)



母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	8,539,356,821.31				293,640,000.00					-972,389,509.91	8,860,610,311.31
二、本年期初余额	8,539,356,821.31				293,640,000.00					-972,389,509.91	8,860,610,311.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,017,916,984.00				238,980,600.61		-4,479,180.87			-1,057,229,297.20	1,194,783,160.54
（一）综合收益总额							-4,479,180.87			-1,057,229,297.20	-1,061,808,478.07
（二）所有者投入和减少资本	2,017,916,984.00				238,980,600.61						2,256,591,444.61
1.所有者投入的普通股	2,017,916,984.00				382,389,016.00						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					-143,408,335.39						-143,408,335.39
（三）专项储备											
1.本期提取								25,437,301.90			25,437,301.90
2.本期使用								-25,437,301.90			-25,437,301.90
（四）利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对所有者分配											
3.其他											
四、本期期末余额	8,556,970,805.31				532,620,600.61		-4,479,180.87			-2,029,718,807.11	7,055,393,477.91

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

项 目	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
		优先股	永续债			
一、上年期末余额	6,539,359,821.31					
二、本年期初余额	6,539,359,821.31			293,640,000.00		
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				293,640,000.00		
(一)综合收益总额						
1.所有者投入和减少资本						
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						
(二)专项储备						
1.本期提取						
2.本期使用						
(三)利润分配						
1.提取盈余公积						23,508,951.12
2.对所有者分配的分配						-23,508,951.12
3.其他						
(五)所有者权益内部结转						
四、本期期末余额	6,539,359,821.31			293,640,000.00		
未分配利润						-972,389,509.94
盈余公积						
专项储备						
其他综合收益						
所有者权益合计						5,860,610,311.37

法定代表人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 

广船国际有限公司 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

广船国际有限公司(以下简称本公司, 在包含子公司时统称本集团)前身为广州中船龙穴造船有限公司, 成立于2006年, 由中国船舶工业集团有限公司(以下简称“中船集团”)于2006年5月出资组建的有限责任公司, 成立时注册资本10,000万元。2009年4月7日, 本公司增加注册资本262,000万元, 中船集团出资153,200万元(其中:在建工程135,527.90万元、岸线使用权14,523.20万元、现金3,148.90万元),占60%;宝钢集团有限公司(以下简称“宝钢集团”)现金出资81,600万元,占30%;中国海运(集团)总公司(以下简称“中国海运”)以现金出资27,200万元,占10%。

2014年2月28日,中船海洋与防务装备股份有限公司(原名为“广州广船国际股份有限公司”,以下简称“中船防务”)收购本公司100.00%股权。

2015年7月29日,经中船防务第八届董事会第二十二次会议决议,及中船防务2015年第二次临时股东大会决议,同意中船防务将其持有的广州万达船舶工程有限公司100%的股权、广州兴顺船舶服务有限公司100%的股权、广州永联钢结构有限公司75%的股权、广东广船国际电梯有限公司100%的股权、广州红帆科技有限公司51%的股权、广州市广利船舶人力资源服务有限公司100%的股权、广州市红帆酒店有限公司100%的股权、荣广发展有限公司100%的股权、泛广发展有限公司100%的股权、泛广(澳门)发展一人有限公司100%的股权、广州广船海洋工程装备有限公司100%的股权、广州广船国际海洋工程有限公司100%的股权、广州广船船业有限公司100%的股权、广州经济技术开发区华南特种涂装实业有限公司25%的股权、中山广船国际船舶及海洋工程有限公司100%股权、湛江南海舰船高新技术服务有限公司40%股权、中船重工远舟(北京)科技有限公司4.04%股权划转或协议转让给本公司。以上股权划转金额除中山广船国际船舶及海洋工程有限公司按以2015年12月31日为基准日经审计的长期股权投资账面价值外,其余股权以2014年12月31日为基准日经审计的长期股权投资账面价值为准。同意本公司因股权划转增加实收资本(注册资本)。

2015年11月5日,经中船防务第八届董事会第二十五次会议决议,及中船防务2015年第三次临时股东大会决议,同意中船防务按经审计的2015年12月31日账面值将原中船防务与生产经营相关的资产及相应负债划转至本公司,增加中船防务公司对本公司的长期股权投资,同时增加本公司实收资本(注册资本)。上述资产及负债划转工作已完成,本公司因上述划转事项增加实收资本3,819,359,821.31元,并于2017年8月21日完成工商变更登记。

中船防务2018年2月12日召开第一次临时股东大会,决议通过《关于对NSCASA有限公司增资的议案》,本公司拟引入新股东实施市场化债转股和现金增资。中原资产管理有限公司(以下简称“中原资产”)、新华人寿保险股份有限公司(以下简称“新华保险”)、中国国有企业结构调整基金股份有限公司(以下简称“结构调整基金”)、中国太平洋财产保险股份有限公司(以下简称“太保财险”)、中国人寿保险股份有限公司(以下简称“中国人寿”)、中国人民财产保险股份有限公司(以下简称“人保财险”)、工银金融资产投资有限公司(以下简称“工银投资”)及北京东富天恒投资中心(有限合伙)8位新股东,通过“债权直接转为股权”及“现金增资”两种方式对本公司合计增资人民币24亿元,中船防务公司不参与本次增资。本公司实际已收到新股东缴纳的增资额合计人民币24亿元,增加注册资本人民币2,017,610,984.00元,中船防务出资比例由100%变更为76.4214%。

截止2019年7月31日,本公司统一社会信用代码为914401017889253316,注册资本为855,697.0805万元,法定代表人为陈忠前,企业住所为广州市南沙区龙穴岛龙穴大道。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

本公司属船舶制造行业,经营范围主要包括:船舶、海洋工程、钢结构件技术设计、制造、修理。主要产品包括:超大型油轮(VLCC)、超大型矿砂船(VLOC)、11万吨级油轮、8.2万吨散货船、海洋公务船等各类船舶及半潜船、模块运输船、FPSO改装等海工产品。

(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。

截止报告期末,本公司拥有广州龙穴管业有限公司、广州永联钢结构有限公司、广东广船国际电梯有限公司、广州红帆科技有限公司、广州市广利船舶人力资源服务有限公司、广州市红帆酒店有限公司、荣广发展有限公司、泛广发展有限公司、广州广船海洋工程装备有

限公司、中山广船国际船舶及海洋工程有限公司、广州中船文冲船坞有限公司共 11 家公司。
各子公司情况详见“本附注七、在其他主体中的权益”。

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公司的生产经营。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

本公司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）现金及现金等价物的确定标准

本公司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

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

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

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

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，以不早于本公司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、负债并入本公司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，本公司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公司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公司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。

本公司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。

本公司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。

本公司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

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本公司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

本公司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

本公司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

本公司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

本公司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。

本公司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。

本公司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。

本公司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。

本公司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

本公司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

本公司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。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司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

本公司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

本公司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。

本公司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

本公司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额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，如果本公司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。除非本公司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，本公司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。本公司考虑的信息包括：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，所以本公司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。

本公司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。

本公司实际发生信用损失，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，按期差额借记“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

本公司取得的应收票据，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

本公司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对本公司合并报表范围内各企业之间的应收款项，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。

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，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. 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

本公司存货主要包括原材料、低值易耗品、在产品、库存商品、建造合同已完工未结算工程等。

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

（十三）长期股权投资

本公司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。

本公司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。

本公司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，为本公司的子公司。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，本公司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，本公司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。

本公司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，按照本公司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。

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

（十四）投资性房地产

本公司投资性房地产包括已出租的房屋建筑物，采用成本模式计量。

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

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	45-70	3	1.39-2.16

(十五) 固定资产

本公司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公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司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,本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司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

本公司于每年年度终了,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。

(十六) 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。

(十七) 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。

(十八) 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、岸线使用权、商标、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。

本公司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	岸线使用权	50
3	商标	10
4	计算机软件	5、10

在每个会计期间，本公司对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

本公司的主要研究开发项目包括船舶设计及建造技术研究等。

本公司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。

(十九) 长期资产减值

本公司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，本公司进行减值测试。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。

本公司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) 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的费用，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。

(二十一) 职工薪酬

本公司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。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

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。

离职后福利指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与本公司解除劳动关系后，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。

本公司的设定提存计划，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，在职工为本公司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，本公司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，是指本公司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。本公司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本公司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本公司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。

(二十二) 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，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；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。

(二十三) 工程结算

本公司工程结算为根据建造合同约定向船东办理结算的累积金额，资产负债表日分单个合同比较“工程结算”余额与“工程施工”余额，按以下原则在资产负债表中反映：（1）“工程结算”余额大于“工程施工”余额的，以“工程结算”科目余额减去“工程施工”科目余额的差额，在资产负债表中作为“其他流动负债”列示，反映公司超过完工进度多结算的款项；（2）“工程结算”余额小于“工程施工”余额的，两者差额，在资产负债表中作为“存货”列示，反映本公司应当向客户收取的款项。

(二十四) 安全生产费

本公司所属船舶建造企业、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。

(二十五) 收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入主要包括船舶建造、船舶维修、机电产品和钢结构等收入。收入确认的具体政策和方法如下：

1. 船舶建造

本公司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。

本公司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公司、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。本公司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。

本公司确认外币合同收入的基础为合同签约币种。本公司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。

本公司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

本公司提供的一般船舶维修业务，由于维修周期短，本公司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. 机电产品和钢结构

本公司提供的机电产品和钢结构产品，在收入与成本的确认上按照销售商品的规定执行。

本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本公司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

本公司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。

(二十六) 政府补助

政府补助是指本公司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公司投入的资本，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。

本公司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，是指本公司取得的、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，本公司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。

本公司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公司两种情况，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公司提供贷款的，本公司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公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

本公司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。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司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。

本公司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。

(二十八) 租赁

本公司的租赁业务为经营租赁。

本公司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。

(二十九) 分部信息

本公司以内部组织结构、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。

经营分部是指本公司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) 本公司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) 本公司可查阅该分部的财务状况、经营业绩和现金流量的资料。

本公司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) 会计政策变更

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(二十六)。

(1) 调整前的相关会计政策

本公司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,是指本公司取得的、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，本公司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 2017 年至本报告期末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 2019 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

本公司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。本公司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。本公司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。本公司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，且本公司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，且本公司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，虽然本公司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，本公司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。

本公司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

本公司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

本公司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，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

本公司收回应收款项时，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。

本公司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。对本公司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

本公司将单项金额 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，本公司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

本公司将单项金额不重大，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

本公司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，按资产负债表日余额的 0.5%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 年至 2018 年度执行原金融工具准则，2019 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

本公司执行新金融工具准则对 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	2018-12-31	2019-1-1	调整数
资产合计：	21,593,646,498.93	21,594,562,106.52	915,607.59
其中：可供出售金融资产	25,587,061.76		-25,587,061.76
其他权益工具投资		26,502,669.35	26,502,669.35
负债合计：	14,668,171,116.40	14,668,171,116.40	
其中：交易性金融负债		282,110,264.36	282,110,264.36
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	282,110,264.36		-282,110,264.36
所有者权益合计	6,925,475,382.53	6,926,390,990.12	915,607.59
其中：其他综合收益	-3,274,579.08	-2,358,971.49	915,607.59

母公司相关资产负债表项目的影响情况如下：

单位：元

项目	2018-12-31	2019-1-1	调整数
资产总计	19,514,275,396.36	19,515,191,003.95	915,607.59
其中：可供出售金融资产	25,587,061.76		-25,587,061.76
其他权益工具投资		26,502,669.35	26,502,669.35
负债合计	12,458,881,918.45	12,458,881,918.45	
其中：交易性金融负债		275,282,532.50	275,282,532.50
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	275,282,532.50		-275,282,532.50
所有者权益合计	7,055,393,477.91	7,056,309,085.50	915,607.59
其中：其他综合收益	-4,479,180.87	-3,563,573.28	915,607.59

3. 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，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	境内销售；提供加工和服务；资产租赁	16%、13%、10%、9%、6%	17%、16%、11%、10%、6%	17%、11%、6%
营业税	建筑安装业务收入；其他			
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），本公司自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	25%	25%	25%
广州红帆科技有限公司	15%	15%	15%
广州中船文冲船坞有限公司	15%	15%	15%
荣广发展有限公司	16.50%	16.50%	16.50%
泛广发展有限公司	16.50%	16.50%	16.50%
其他子公司	25%	25%	25%

（三）重要税收优惠及批文

1. 流转税

出口收入：本公司为生产经营企业，自营出口自产货物，一律实行免、抵、退，船舶产品退税率为17%，自2018年5月1日起，税率调整为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，按17%税率征收增值税后，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. 所得税

（1）本公司于2017年11月23日获得高新技术企业证书（编号为GR201731002771）。因公司未选择纳税优惠，报告期企业所得税仍按25%计缴。

（2）子公司广州红帆科技有限公司于2017年11月9日获得高新技术企业证书（编号为GR201744000859），有效期三年，报告期企业所得税按15%计缴。

（3）子公司广州中船文冲船坞有限公司于2015年10月10日获得高新技术证书（编号为GR201544000673），有效期三年；于2018年11月28日取得高新技术企业证书（编号为GR201844009674），有效期三年，报告期所得税按15%计缴。

(4) 子公司荣广发展有限公司、泛广发展有限公司，注册地在香港，执行香港利得税，税率为 16.50%。

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	135,052.61	129,845.49	139,840.16
银行存款	2,108,502,330.60	2,328,446,418.32	5,695,869,478.72
其他货币资金	31,957,186.69	964,128,660.60	16,486,048.82
合计	2,140,594,569.90	3,292,704,924.41	5,712,495,367.70
其中：存放在境外的款项总额	86,541,595.70	91,551,532.26	118,814,317.31

注：本集团存放在境外的款项是设立在香港的荣广发展有限公司、泛广发展有限公司的存款。

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
信用证保证金	5,167,944.73	7,165,291.16	8,795,973.38
保函保证金	8,447,170.89	11,462,055.64	1,189,310.46
外汇远期合约保证金	11,918,291.09	11,048,448.82	
三个月以上的定期存款		928,000,000.00	
在建工程保证金	6,423,779.98	6,423,779.98	6,423,779.98
合计	31,957,186.69	964,099,575.60	16,409,063.82

(二) 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	7,944,238.00		7,944,238.00	8,115,870.52		8,115,870.52
商业承兑汇票	12,579,427.73		12,579,427.73	3,424,949.54		3,424,949.54
合计	20,523,665.73		20,523,665.73	11,540,820.06		11,540,820.06

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	13,557,687.91		13,557,687.91
商业承兑汇票			
合计	13,557,687.91		13,557,687.91

1. 坏账准备计提情况:

类别	2019年7月31日				
	账面余额		坏账准备		帐面
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	价值
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	20,523,665.73	100			20,523,665.73
其中: 到期日1年以内	20,523,665.73	100			20,523,665.73
合计	20,523,665.73	——		——	20,523,665.73

2. 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据金额

类别	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	7,021,299.58	
商业承兑汇票	114,686.12	
合计	7,135,985.70	

(三) 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	1,777,676,972.40	1,182,940,081.72	608,479,641.55
减: 坏账准备	28,006,430.21	25,052,330.71	20,980,031.45
净额	1,749,670,542.19	1,157,887,751.01	587,499,610.10

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	19,391,407.09	1.09	19,371,407.09	69.17	20,000.00
其中: 信用风险自初始确认后显著增加的应收账款	19,391,407.09	100.00	19,371,407.09	100.00	20,000.00
按组合计提坏账准备	1,758,285,565.31	98.91	8,635,023.12	30.83	1,749,650,542.19
其中: 信用风险自初始确认后未显著增加的应收账款	1,758,285,565.31	100.00	8,635,023.12	100.00	1,749,650,542.19
合计	1,777,676,972.40	——	28,006,430.21	——	1,749,670,542.19

① 期末按单项计提应收账款坏账准备

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
VARADA ONE PTE LTD	3,598,039.50	3,598,039.50	5年以上	100.00	中信保已赔付, 余下欠款无法收回
广州市华玉机电设备有限公司	3,549,843.68	3,549,843.68	5年以上	100.00	诉讼中, 全额计提坏账

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
WHL-FONKWANG	2,803,318.60	2,803,318.60	项目公司已注销	100.00	无法收回
CONTSIPS MANAGEMENT INC	2,065,860.00	2,065,860.00	2-3 年	100.00	有质量问题待处理, 只能收回 12 万美元, 余下 30 万美元无法收回
FAIRLAND ENTERPRISES LIMITED	1,714,663.80	1,714,663.80	4-5 年	100.00	中信保已赔付, 余下欠款无法收回
evalend shipping co.s.a.	1,370,381.34	1,370,381.34	5 年以上	100.00	余款无法收回
广州市南方特种涂装有限公司	1,186,418.63	1,186,418.63	1-2 年	100.00	余款无法收回
重庆远东富士机电公司	894,670.00	894,670.00	5 年以上	100.00	长账龄经过努力确实无法收回
SCHIFFFAHRTSGESELLSCHAFT MERK	482,034.00	482,034.00	3-4 年	100.00	船已卖掉, 船东破产, 余款无法收回
福州宏嘉电子科技有限公司	468,118.00	468,118.00	5 年以上	100.00	长账龄经过努力确实无法收回
GOLDEN PASIFIC INTERNATIONAL & HOLDING (S) PTE LTD	402,061.80	402,061.80	2-3 年	100.00	中信保已赔付, 余下欠款无法收回
重庆南方集团公司	263,698.87	263,698.87	5 年以上	100.00	长账龄经过努力确实无法收回
武汉市余集置业有限公司	105,500.00	105,500.00	5 年以上	100.00	长账龄经过努力确实无法收回
阳江景网信息科技有限公司	75,000.00	75,000.00	4-5 年	100.00	无法收回
dianik boss shipping corporation s.a.	69,894.93	69,894.93	4-5 年	100.00	余款预计无法收回
上海交通大学医学院附属第三人民医院	66,000.00	66,000.00	3-5 年	100.00	无法收回
江门市长河船舶工程有限公司	58,943.95	58,943.95	5 年以上	100.00	账龄长, 回收可能性低
广州医科大学附属第三医院	40,000.00	40,000.00	3-4 年	100.00	无法收回
暨南大学附属第一医院	35,000.00	35,000.00	3-4 年	100.00	无法收回
七日酒店	32,499.99	32,499.99	5 年以上	100.00	长账龄经过努力确实无法收回
北京雷安泰克科技有限公司广州分公司	23,000.00	23,000.00	5 年以上	100.00	无法收回
重庆四联光电科技有限公司	23,000.00	3,000.00	3-4 年	13.04	无法收回
四川大学华西第四医院	18,900.00	18,900.00	3-4 年	100.00	无法收回
三六三医院	10,000.00	10,000.00	5 年以上	100.00	无法收回
广州市至城物业管理有限公司	9,000.00	9,000.00	5 年以上	100.00	长账龄经过努力确实无法收回
广州市白云竹料柏力家具厂	9,000.00	9,000.00	5 年以上	100.00	长账龄经过努力确实无法收回
南充市鹰派科技有限公司	8,060.00	8,060.00	4-5 年	100.00	无法收回
创业软件股份有限公司	4,000.00	4,000.00	3-4 年	100.00	无法收回
西宁市第一人民医院	2,500.00	2,500.00	5 年以上	100.00	无法收回
广州励丰文化科技股份有限公司	2,000.00	2,000.00	4-5 年	100.00	无法收回
合计	19,391,407.09	19,371,407.09	——	——	——

② 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)	1,704,032,908.77	8,390,794.50	0.49
1至2年	32,731,195.66	167,318.34	0.51
2至3年	10,045,836.42	42,040.55	0.42
3至4年	9,594,717.05	25,465.19	0.27
4至5年	701,437.05	3,427.22	0.49
5年以上	1,179,470.36	5,977.32	0.51
合计	1,758,285,565.31	8,635,023.12	

(2) 按原准则分类

类别	2018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				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,162,348,671.32	98.26	5,490,915.05	21.92
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	20,591,410.40	1.74	19,561,415.66	78.08
合计	1,182,940,081.72	—	25,052,330.71	—

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				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	595,154,677.08	97.81	7,655,066.98	36.49
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	13,324,964.47	2.19	13,324,964.47	63.51
合计	608,479,641.55	—	20,980,031.45	

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			2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	比例(%)	账面余额	坏账准备	比例(%)
1年以内(含1年)	1,704,517,306.79	8,416,068.97	0.49	1,000,151,607.09	4,967,014.94	0.50
1至2年	28,233,769.26	1,353,736.98	4.79	134,445,079.06	5,065,926.55	3.77
2至3年	17,286,633.60	2,508,619.46	14.51	22,384,368.92	589,655.66	2.63
3至4年	10,233,541.05	664,289.19	6.49	3,009,602.08	1,192,618.59	39.63

账龄	2019年7月31日			2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	比例(%)	账面余额	坏账准备	比例(%)
4至5年	2,573,828.78	1,875,818.95	72.88	9,245,137.26	120,346.72	1.30
5年以上	14,831,892.92	13,187,896.66	88.92	13,704,287.31	13,116,768.25	95.71
合计	1,777,676,972.40	28,006,430.21	—	1,182,940,081.72	25,052,330.71	—

账龄	2017年12月31日		
	账面余额	坏账准备	比例(%)
1年以内 (含1年)	509,759,009.74	2,233,407.44	0.44
1至2年	61,898,409.33	2,755,899.27	4.45
2至3年	9,784,538.75	2,913,012.94	29.77
3至4年	13,182,203.25	79,924.35	0.61
4至5年	8,599,837.58	8,335,818.67	96.93
5年以上	5,255,642.90	4,661,968.78	88.70
合计	608,479,641.55	20,980,031.45	—

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. 坏账准备的变动情况

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	25,052,330.71	2,955,941.83	1,842.33			28,006,430.21

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	20,980,031.45	4,687,217.26	593,118.00	21,800.00		25,052,330.71

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	21,697,271.00	4,030,710.13	4,747,949.68			20,980,031.45

(1) 重要的坏账准备收回或转回情况

债务人名称	转回或收回金额	收回或转回前累计已计提坏账准备金额	转回时间(年月)	转回或收回原因、方式
福州宏嘉电子科技有限公司	60,000.00	593,118.00	2018 年	经不懈努力, 收回现金
中铁十二局集团建筑安装工程公司	138,281.00	138,281.00	2017 年	三角债, 收支票入账
广州市华玉机电设备有限公司	406,637.00	3,956,480.68	2017 年	经不懈努力, 收回现金
合计	604,918.00	4,687,879.68	—	—

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	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
A4 单位	496,626,100.00	27.94	2,483,130.50
国有海上客运公司	240,943,500.00	13.55	1,204,717.50
VISTA SHIPPING	192,430,891.67	10.82	962,154.46
Tecnimont SPA	114,147,890.87	6.42	570,739.45
中远海运能源运输股份有限公司	98,039,760.00	5.52	490,198.80
合计	1,142,188,142.54	—	5,710,940.71

(四) 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)	1,472,051,370.85	83.51		1,197,475,604.38	88.85	
1 至 2 年	263,680,025.31	14.96		125,532,382.58	9.31	
2 至 3 年	10,228,033.72	0.58		12,259,001.63	0.91	
3 年以上	16,695,306.06	0.95		12,518,813.53	0.93	
合计	1,762,654,735.94	—		1,347,785,802.12	—	

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)	548,557,374.38	76.40	
1 至 2 年	82,761,874.24	11.53	
2 至 3 年	13,039,730.70	1.82	
3 年以上	73,648,592.39	10.26	
合计	718,007,571.71	—	

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	期末余额	其中：一年以上	账龄	未结算原因
本公司	中国船舶重工集团公司第七一二研究所	115,995,000.00	115,995,000.00	1年-3年以上	项目未满足结算条件
本公司	MAN Diesel & Turbo SE	35,077,121.81	29,985,941.58	1-2年	项目未满足结算条件
本公司	苏州船用动力系统股份有限公司	28,728,000.00	28,728,000.00	1-2年	项目未满足结算条件
本公司	哈尔滨工程大学	14,000,000.00	13,915,000.00	1-2年	项目未满足结算条件
本公司	中国船舶重工集团公司第七一八研究所	17,537,100.00	15,258,600.00	1-2年	项目未满足结算条件
合计	——	211,337,221.81	203,882,541.58	——	——

3. 按欠款方归集的期末余额前五名情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
中船工业成套物流（广州）有限公司	884,152,360.47	50.16
中国船舶重工集团公司第七一二研究所	115,995,000.00	6.58
泛华设备有限公司 Marinequip China Co.,Ltd	80,789,184.23	4.59
中国船舶重工集团公司第七〇四研究所	72,645,200.00	4.12
瓦锡兰（芬兰）公司 Wartsila Finland Oy	63,239,557.75	3.59
合计	1,216,821,302.45	——

(五) 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	14,332,847.70	17,934,827.71	15,909,341.25
应收股利	185,273.02		
其他应收款	215,108,881.01	196,997,972.19	75,881,445.04
合计	229,627,001.73	214,932,799.90	91,790,786.29

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	2,711,240.69	12,198,257.18	2,641,536.02
委托贷款			
委托理财	11,621,607.01	5,736,570.53	13,267,805.23
合计	14,332,847.70	17,934,827.71	15,909,341.25

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	255,605,522.04	237,391,125.18	92,635,300.17
减：坏账准备	40,496,641.03	40,393,152.99	16,753,855.13
净额	215,108,881.01	196,997,972.19	75,881,445.04

(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	51,628,355.71	53,393,311.07	3,848,014.96
应收暂付款	50,363,715.45	50,996,906.06	882,859.92
应收补贴款			5,006,098.99
备用金	10,026,194.51	9,562,574.62	4,477,291.57
股权转让款	69,907,298.04	69,907,298.04	
其他往来款	73,679,958.33	53,531,035.39	78,421,034.73
合计	255,605,522.04	237,391,125.18	92,635,300.17

(2) 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	比例 (%)	其他应收款	坏账准备	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	116,860,881.73	706,885.06	0.60	150,739,636.41	359,574.80	0.24
1 至 2 年	108,365,446.29	24,301,096.56	22.43	33,049,220.88	494,596.04	1.50
2 至 3 年	7,125,308.88	5,887.97	0.08	3,429,649.41	13,481.92	0.39
3 至 4 年	2,283,834.80	1,623,998.66	71.11	2,222,981.43	1,622,704.38	73.00
4 至 5 年	32,880.56	164.41	0.50	407,716.27	552.89	0.14
5 年以上	20,937,169.78	13,858,608.37	66.19	47,541,920.78	37,902,242.96	79.72
合计	255,605,522.04	40,496,641.03	—	237,391,125.18	40,393,152.99	—

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	43,038,355.21	309,837.73	0.72
1 至 2 年	5,513,303.93	222,320.12	4.03
2 至 3 年	2,444,267.25	1,622,369.05	66.37
3 至 4 年	442,009.86	34,772.10	7.87
4 至 5 年	9,650,786.75	6,234.12	0.06
5 年以上	31,546,577.17	14,558,322.01	46.15
合计	92,635,300.17	16,753,855.13	—

(3) 坏账准备计提情况 (新准则披露)

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		468,800.15	39,924,352.84	40,393,152.99
2019年1月1日其他应收款账面余额在本年		—	—	—
本年计提		413,362.00	-285,523.96	127,838.04
本年转回			24,350.00	24,350.00
2019年7月31日余额		882,162.15	39,614,478.88	40,496,641.03

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)	116,692,234.78	538,238.11	0.46
1至2年	84,364,444.69	300,094.96	0.36
2至3年	7,125,308.88	5,887.97	0.08
3至4年	662,042.19	2,206.05	0.33
4至5年	32,880.56	164.41	0.50
5年以上	7,114,132.06	35,570.65	0.50
合计	215,991,043.16	882,162.15	—

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		
香港光宏国际有限公司	10,340,232.15	10,340,232.15	100.00	注1
广州市南方特种涂装有限公司	22,710,790.62	22,710,790.62	100.00	注2
东莞市乾洋机电设备有限公司	3,347,207.57	3,347,207.57	100.00	无法收回
烟台嘉泰船舶工程有限公司	1,757,548.59	1,757,548.59	100.00	无法收回
广州誉益船舶工程有限公司	1,154,455.00	1,154,455.00	100.00	无法收回
广州市南沙区人民法院	148,646.95	148,646.95	100.00	无法收回
广州志成机电设备租赁有限公司	59,400.00	59,400.00	100.00	无法收回
市城建档案馆	57,600.00	57,600.00	100.00	无法收回
烟台晨铭机械有限公司	20,000.00	20,000.00	100.00	无法收回
广东省机械进出口股份有限公司	9,500.00	9,500.00	100.00	有收款风险
张德东	1,480.00	1,480.00	100.00	无法收回
陈岳涛	1,460.00	1,460.00	100.00	无法收回
刘宗强	1,220.00	1,220.00	100.00	无法收回

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		
王超	1,210.00	1,210.00	100.00	无法收回
任朋克	1,210.00	1,210.00	100.00	无法收回
侯立坤	1,090.00	1,090.00	100.00	无法收回
曹臣	1,090.00	1,090.00	100.00	无法收回
邱世斌	210.00	210.00	100.00	无法收回
黎瑞程	128.00	128.00	100.00	无法收回
合计	39,614,478.88	39,614,478.88	—	—

注 1：本公司原存放于广州国际信托投资公司（以下简称“广州国投”）的信托存款，根据本公司与广州国投达成债务重组协议，已置换大部份资产。2005 年 8 月 17 日，本公司与广州国投、香港光宏国际有限公司（以下简称“香港光宏公司”）签订了《债权转让协议》，广州国投将其子公司广州市国信经济发展公司对香港光宏公司的人民币 1,064 万元债权转让至本公司，并同时与香港光宏公司签订了《债务抵偿协议》，由香港光宏公司以 7 部轿车抵偿部分款项，轿车应于 2005 年 9 月底前交付；余下的债务以香港光宏公司有权处分的光宏光电技术（深圳）有限公司的部分股权抵偿。2009 年 9 月 21 日经广东省高级人民法院终审判决，香港光宏公司应在判决发生法律效力之日起十日内清偿本公司债务本金及相应利息。经法院审查核实，香港光宏公司无财产可供执行，广州市中级人民法院裁定中止执行，本公司预期无法收回该项债权。

注 2：广州市南方特种涂装有限公司为本公司子公司文冲船坞的子公司，该公司已清算。

（4）坏账准备变动情况

类别	2019 年 1 月 1 日	2019 年变动金额				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	40,393,152.99	103,488.04				40,496,641.03

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	16,753,855.13	24,526,424.96		163,810.00	723,317.10	40,393,152.99

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	14,822,881.43	1,955,466.15	23,892.45		600.00	16,753,855.13

① 实际核销的重要其他应收款情况

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
烟台晨铭机械有限公司	备用金	163,810.00		2018 年	减值核销	否

(5) 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	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
中国船舶工业集团公司	股权转让款	69,907,298.04	1年以内	27.35	349,536.49
深中通道管理中心	其他往来款	49,805,156.20	1-2年	19.49	249,025.78
中船海洋与防务装备股份有限公司	其他往来款	26,826,992.59	1-3年	10.50	
华联船舶有限公司	其他往来款	11,713,428.40	1年以内	4.58	58,567.14
广州国际信托投资公司	其他往来款	10,340,232.15	1-2年	4.05	51,701.16
合计	——	168,593,107.38	——	65.97	708,830.57

(六) 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	775,093,576.34	24,147,223.74	750,946,352.60
自制半成品及在产品	832,405,534.07	29,260,914.19	803,144,619.88
库存商品（产成品）	6,931,338.77	0.00	6,931,338.77
建造合同形成的已完工未结算资产	2,508,763,362.12	91,907,835.59	2,416,855,526.53
其他	15,620,531.53	0.00	15,620,531.53
合计	4,138,814,342.83	145,315,973.52	3,993,498,369.31

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	844,442,985.88	25,108,262.47	819,336,723.41
自制半成品及在产品	499,385,467.25	29,422,622.71	469,962,844.54
库存商品（产成品）	10,346,416.26		10,346,416.26
建造合同形成的已完工未结算资产	2,670,548,666.71	179,529,100.86	2,491,019,565.85
其他	30,590,606.44		30,590,606.44
合计	4,055,314,142.54	234,057,986.04	3,821,256,156.50

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	767,126,813.89	27,201,764.01	739,925,049.88

存货项目	2017年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
自制半成品及在产品	419,474,415.21	53,465,549.02	366,008,866.19
库存商品（产成品）	8,639,883.79		8,639,883.79
建造合同形成的已完工未结算资产	2,594,441,530.24	99,884,099.70	2,494,557,430.54
其他	35,905,685.88		35,905,685.88
合计	3,825,588,329.01	180,551,412.73	3,645,036,916.28

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	234,057,986.04	24,912,049.10		113,654,061.62		145,315,973.52
原材料	25,106,262.47			959,038.73		24,147,223.74
自制半成品及在产品	29,422,622.71	-161,708.52				29,260,914.19
建造合同形成的已完工未结算资产	179,529,100.86	25,073,757.62		112,695,022.89		91,907,835.59

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	180,551,412.73	201,104,719.37		147,598,146.06		234,057,986.04
原材料	27,201,764.01	997,333.16		3,092,834.70		25,106,262.47
自制半成品及在产品	53,465,549.02	838,647.56		24,881,573.87		29,422,622.71
建造合同形成的已完工未结算资产	99,884,099.70	249,706,724.71		170,061,723.55		179,529,100.86

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	68,490,244.40	203,789,108.20		38,985,606.57	52,742,333.30	180,551,412.73
原材料	29,840,888.57	2,911,203.64		4,412,629.43	1,137,698.77	27,201,764.01
自制半成品及在产品	2,860,677.22	50,604,871.80				53,465,549.02
建造合同形成的已完工未结算资产	35,788,678.61	150,273,032.76		34,572,977.14	51,604,634.53	99,884,099.70

3. 期末建造合同形成的已完工未结算资产

项目	2019年7月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
累计已发生成本	6,071,194,760.64	8,385,639,431.92	8,355,263,514.71
累计已确认毛利	-323,371,928.32	-248,105,162.67	87,251,458.15

项目	2019年7月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
减：预计损失	91,907,835.59	179,529,100.86	99,884,099.70
已办理结算的金额	3,239,059,470.20	5,466,985,602.54	5,848,073,442.62
建造合同形成的已完工未结算资产	2,416,855,526.53	2,491,019,565.85	2,494,557,430.54

(七) 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
一年内到期的信托理财产品	330,000,000.00	400,000,000.00	501,000,000.00

其中：一年内到期的长期委托理财：

委托方	被委托方	金额	开始时间	结束时间
本公司	中船财务有限责任公司	200,000,000.00	2018-8-6	2019-8-8
本公司	中船财务有限责任公司	130,000,000.00	2018-9-27	2019-10-10
合计		330,000,000.00	—	—

(八) 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
待抵扣进项税	145,290,853.62	183,498,256.43	957,801,698.97
预缴税金		1,094,477.19	
礼品卡	1,985.00		
合计	145,292,838.62	184,592,733.62	957,801,698.97

(九) 可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

项目	2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	30,587,061.76	5,000,000.00	25,587,061.76	13,825,546.55	5,000,000.00	8,825,546.55
其中：按公允价值计量	3,650,967.48		3,650,967.48	6,925,546.55		6,925,546.55
按成本计量	26,936,094.28	5,000,000.00	21,936,094.28	6,900,000.00	5,000,000.00	1,900,000.00

2. 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日减值余额		
本期计提	5,000,000.00	5,000,000.00
本期减少		
2017年12月31日减值余额	5,000,000.00	5,000,000.00

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	合计
2018年1月1日减值余额	5,000,000.00	5,000,000.00
本期计提		
本期减少		
2018年12月31日减值余额	5,000,000.00	5,000,000.00

(十) 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	59,898,713.76	308,881.34	59,589,832.42		58,718,472.47	308,881.34	58,409,591.13	
资产搬迁补偿款	1,080,588,214.99	5,672,417.06	1,074,915,797.93	3.066	1,051,249,916.57	5,671,349.59	1,055,578,566.98	3.066
合计	1,140,486,928.75	5,981,298.40	1,134,505,630.35		1,119,968,389.04	5,980,230.93	1,113,988,158.11	

注：本公司与广州广船船业有限公司于2015年11月9日签署《广船国际资产搬迁补偿协议》及场地（资产）移交确认书，完成了荔湾厂区的整体搬迁，根据预计的未来现金流量折现确认资产搬迁补偿款现值。

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		5,980,230.93		5,980,230.93
2019年1月1日长期应收款账面余额在本年				
本年计提		1,067.47		1,067.47
2019年7月31日余额		5,981,298.40		5,981,298.40

(1) 第二阶段按组合计提长期应收款坏账准备的账面余额情况

组合名称	2019年7月31日		
	长期应收款	坏账准备	计提比例(%)
分期收款销售商品	59,898,713.76	308,881.34	0.5
资产搬迁补偿	1,080,588,214.99	5,672,417.06	0.5
合计	1,140,486,928.75	5,981,298.40	—

(十一) 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				
对合营企业投资	306,828.15	572,281.25		879,109.40
对联营企业投资	52,053,040.46	1,593,621.58	185,273.02	53,461,389.02
小计	52,359,868.61	2,165,902.83	185,273.02	54,340,498.42

项目	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年7月31日
减：长期股权投资减值准备				
合计	52,359,868.61	2,165,902.83	185,273.02	54,340,498.42

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				
对合营企业投资		306,828.15		306,828.15
对联营企业投资	69,666,521.66	2,664,724.75	20,278,205.95	52,053,040.46
小计	69,666,521.66	2,971,552.90	20,278,205.95	52,359,868.61
减：长期股权投资减值准备				
合计	69,666,521.66	2,971,552.90	20,278,205.95	52,359,868.61

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				
对合营企业投资				
对联营企业投资	70,209,047.36	25,516.40	568,042.10	69,666,521.66
小计	70,209,047.36	25,516.40	568,042.10	69,666,521.66
减：长期股权投资减值准备				
合计	70,209,047.36	25,516.40	568,042.10	69,666,521.66

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		
一、合营企业	306,828.15			572,281.25						879,109.40	
广州中丹船舶设计有限公司	306,828.15			572,281.25						879,109.40	
二、联营企业	52,053,040.46	2,184,012.50		-577,524.00		-12,866.92	185,273.02			53,461,389.02	
广州经济技术开发区华南特种涂装实业有限公司	3,680,382.88			227,868.42			185,273.02			3,722,978.28	
湛江南海舰船高新技术服务有限公司	1,643,153.91			216,837.16						1,859,991.07	
镇江中船现代发电设备有限公司	46,729,503.67			-937,427.53		-12,866.92				45,779,209.22	
迈宇环保技术（香港）有限公司		1,844,012.50								1,844,012.50	
广东广利人力资源有限公司		340,000.00		-84,802.05						255,197.95	
合计	52,359,868.61	1,844,012.50		-5,242.75		-12,866.92	185,273.02			54,340,498.42	

被投资单位	2018年1月1日	本年增减变动								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		
一、合营企业		51,000.00		255,828.15						306,828.15	
广州中丹船舶设计有限公司		51,000.00		255,828.15						306,828.15	

被投资单位	2018年1月1日	本年增减变动							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	
二、联营企业	69,666,521.66			2,604,554.88		60,169.87	180,584.79		-20,097,621.16	52,053,040.46
镇江中船设备现代有限公司	45,368,887.49			1,300,646.31		60,169.87				46,729,503.67
广州经济技术开发区华南特种涂装实业有限公司	3,629,189.25			231,778.42			180,584.79			3,680,382.88
广州龙穴置业有限公司	136,787.12			-75,260.24					-61,526.88	
中船邮轮科技发展有限公司	19,175,594.85			860,499.43					-20,036,094.28	
湛江南海舰船高新技术服务有限公司	1,356,262.95			286,890.96						1,643,153.91
合计	69,666,521.66	51,000.00		2,860,383.03		60,169.87	180,584.79		-20,097,621.16	52,359,868.61

被投资单位	2017年1月1日	本年增减变动							2017年12月31日	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	
一、合营企业										
二、联营企业	70,209,047.36			-315,919.88		341,436.28	588,042.10		69,666,521.66	
中船邮轮科技发展有限公司	19,977,240.08			-801,645.23					19,175,594.85	
广州龙穴置业有限公司	62,974.89			5,396.83					68,371.72	
湛江南海舰船高新技术服务有限公司	1,121,377.24			234,895.71					1,356,262.95	

被投资单位	2017年1月1日	本年增减变动							2017年12月31日	减值准备 期末余额
		追加 投资	减少 投资	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		
广州经济技术开 发区华南特种涂 装实业有限公司	3,971,500.35			225,731.00			568,042.10		3,629,189.25	
镇江中船设备现 代有限公司	45,012,936.23			14,314.98		341,436.28			45,368,687.49	
广州龙穴置业有 限公司	63,018.57			5,396.83					68,415.40	
合计	70,209,047.36			-315,919.88		341,436.28	568,042.10		69,656,521.86	

(十二) 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
其他权益工具投资	31,658,678.59
其中：以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	31,658,678.59

2. 其他权益工具投资分析

项目	2019年7月31日
上市小计	3,669,786.90
重庆钢铁股份有限公司	3,669,786.90
非上市小计	27,988,891.69
北京中船信息科技有限公司	1,830,286.13
中船重工远舟（北京）科技有限公司	6,442,251.01
中船邮轮科技发展有限公司	19,716,354.55
中船重型装备有限公司	0.00

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	6,925,546.56	-3,255,759.66	3,669,786.90
重庆钢铁股份有限公司	6,925,546.56	-3,255,759.66	3,669,786.90
非上市小计	26,936,094.28	1,052,797.41	27,988,891.69
北京中船信息科技有限公司	900,000.00	930,286.13	1,830,286.13
中船重工远舟（北京）科技有限公司	1,000,000.00	5,442,251.01	6,442,251.01
中船邮轮科技发展有限公司	20,036,094.28	-319,739.73	19,716,354.55
中船重型装备有限公司	5,000,000.00	-5,000,000.00	0.00
合计	33,861,640.84	-2,202,962.25	31,658,678.59

(十三) 投资性房地产

1. 按成本计量的投资性房地产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2019年1月1日	29,171,739.00	29,171,739.00
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2019年7月31日	29,171,739.00	29,171,739.00
二、累计折旧和累计摊销		
1. 2019年1月1日	7,549,087.48	7,549,087.48

项目	房屋建筑物	合计
2.本期增加金额	366,748.76	366,748.76
(1) 计提或摊销	366,748.76	366,748.76
3.本期减少金额		
4.2019年7月31日	7,915,836.24	7,915,836.24
三、减值准备		
四、账面价值		
1.2019年7月31日	21,255,902.76	21,255,902.76
2.2019年1月1日	21,622,651.52	21,622,651.52

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.2018年1月1日	29,171,739.00	29,171,739.00
2.本年增加金额		
3.本年减少金额		
4.2018年12月31日	29,171,739.00	29,171,739.00
二、累计折旧和累计摊销		
1.2018年1月1日	6,920,375.32	6,920,375.32
2.本年增加金额	628,712.16	628,712.16
(1) 计提或摊销	628,712.16	628,712.16
3.本年减少金额		
4.2018年12月31日	7,549,087.48	7,549,087.48
三、减值准备		
四、账面价值		
1.2018年12月31日	21,622,651.52	21,622,651.52
2.2018年1月1日	22,251,363.68	22,251,363.68

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.2017年1月1日	29,171,739.00	29,171,739.00
2.本年增加金额		
3.本年减少金额		
4.2017年12月31日	29,171,739.00	29,171,739.00
二、累计折旧和累计摊销		
1.2017年1月1日	6,291,663.16	6,291,663.16
2.本年增加金额	628,712.16	628,712.16
(1) 计提或摊销	628,712.16	628,712.16

项目	房屋建筑物	合计
3.本年减少金额		
4. 2017年12月31日	6,920,375.32	6,920,375.32
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 2017年12月31日	22,251,363.68	22,251,363.68
2. 2017年1月1日	22,880,075.84	22,880,075.84

2. 未办妥产权证书的投资性房地产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	未办妥的原因	预计办结时间
香江城市花园 1-2 栋小区商场	29,171,739.00	7,915,836.24		21,255,902.76	办理过户尚未完成	

(十四) 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	7,726,427,551.33	7,963,535,523.87	8,146,116,352.10
固定资产清理	139,042.82		
合计	7,726,566,594.15	7,963,535,523.87	8,146,116,352.10

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	7,828,691,866.93	3,573,336,920.19	171,709,515.80	275,374,347.49	11,849,112,650.41
2. 本期增加金额	7,108,793.40	15,912,439.89	217,620.69	6,471,682.38	29,710,536.44
(1) 购置	3,591,641.65	14,767,070.14		6,471,682.38	24,830,394.17
(2) 在建工程转入	3,517,151.83	1,145,369.75	217,620.69		4,880,142.27
3. 本期减少金额		7,075,665.01		92,297.61	7,167,962.62
(1) 处置或报废		7,075,665.01		92,297.61	7,167,962.62
4. 2019年7月31日	7,835,800,660.41	3,582,173,695.07	171,927,136.49	281,753,732.26	11,871,655,224.23
二、累计折旧					
1. 2019年1月1日	1,796,454,073.37	1,799,360,438.15	127,042,895.20	159,777,922.11	3,882,635,328.83
2. 本期增加金额	136,020,637.26	111,575,731.16	6,093,438.09	12,490,145.63	266,179,952.14
(1) 计提	136,020,637.26	111,575,731.16	6,093,438.09	12,490,145.63	266,179,952.14
3. 本期减少金额		6,441,723.04		87,682.74	6,529,405.78
(1) 处置或报废		6,441,723.04		87,682.74	6,529,405.78
4. 2019年7月31日	1,932,474,710.63	1,904,494,446.27	133,136,333.29	172,180,385.00	4,142,285,875.19
三、减值准备					
1. 2019年1月1日		2,941,797.71			2,941,797.71

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.2019年7月31日		2,941,797.71			2,941,797.71
四、账面价值					
1.2019年7月31日	5,903,325,949.78	1,674,737,451.09	38,790,803.20	109,573,347.26	7,726,427,551.33
2.2019年1月1日	6,032,237,793.56	1,771,034,684.33	44,666,620.60	115,596,425.38	7,963,535,523.87

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	7,575,281,398.65	3,806,725,344.70	185,786,452.23	264,965,179.52	11,832,758,375.10
2.本年增加金额	270,677,781.59	8,760,844.92	379,464.32	19,953,693.81	299,771,784.64
(1)购置			33,840.28	19,477,913.53	19,511,753.81
(2)在建工程转入	270,677,781.59	8,760,844.92	345,624.04	475,780.28	280,260,030.83
3.本年减少金额	17,267,313.31	242,149,269.43	14,456,400.75	9,544,525.84	283,417,509.33
(1)处置或报废	17,267,313.31	242,149,269.43	14,456,400.75	9,544,525.84	283,417,509.33
4.2018年12月31日	7,828,691,866.93	3,573,336,920.19	171,709,515.80	275,374,347.49	11,849,112,650.41
二、累计折旧					
1.2018年1月1日	1,574,518,060.49	1,833,841,730.33	127,118,619.80	148,221,814.67	3,683,700,225.29
2.本年增加金额	228,297,926.13	186,209,424.86	11,074,524.72	20,210,150.11	445,792,025.82
(1)计提	228,297,926.13	186,209,424.86	11,074,524.72	20,210,150.11	445,792,025.82
3.本年减少金额	6,361,913.25	220,690,717.04	11,150,249.32	8,654,042.67	246,856,922.28
(1)处置或报废	6,361,913.25	220,690,717.04	11,150,249.32	8,654,042.67	246,856,922.28
4.2018年12月31日	1,796,454,073.37	1,799,360,438.15	127,042,895.20	159,777,922.11	3,882,635,328.83
三、减值准备					
1.2018年1月1日		2,941,797.71			2,941,797.71
2.本年增加金额					
3.本年减少金额					
4.2018年12月31日		2,941,797.71			2,941,797.71
四、账面价值					
1.2018年12月31日	6,032,237,793.56	1,771,034,684.33	44,666,620.60	115,596,425.38	7,963,535,523.87
2.2018年1月1日	6,000,763,338.16	1,969,941,816.66	58,667,832.43	116,743,364.85	8,146,116,352.10

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	7,337,224,354.05	3,716,689,207.44	181,499,423.18	273,170,378.03	11,508,583,362.70
2.本年增加金额	241,699,315.61	201,130,429.48	10,584,064.00	10,747,559.08	464,161,368.17

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
(1)购置	94,862.80	194,002,512.41	9,936,890.67	10,719,692.42	214,753,958.30
(2)在建工程转入	241,604,452.81	7,127,917.07	647,173.33	27,866.66	249,407,409.87
3.本年减少金额	3,642,271.01	111,094,292.22	6,297,034.95	18,952,757.59	139,986,355.77
(1)处置或报废	3,642,271.01	111,094,292.22	6,297,034.95	18,952,757.59	139,986,355.77
4.2017年12月31日	7,575,281,398.65	3,806,725,344.70	185,788,452.23	264,965,179.52	11,832,758,375.10
二、累计折旧					
1.2017年1月1日	1,350,593,858.22	1,737,375,446.00	116,499,987.44	146,151,176.82	3,350,620,468.48
2.本年增加金额	225,425,460.36	194,363,813.39	16,913,002.93	20,260,234.34	456,962,511.02
(1)计提	225,425,460.36	194,363,813.39	16,913,002.93	20,260,234.34	456,962,511.02
3.本年减少金额	1,501,258.09	97,897,529.06	6,294,370.57	18,189,596.49	123,882,754.21
(1)处置或报废	1,501,258.09	97,897,529.06	6,294,370.57	18,189,596.49	123,882,754.21
4.2017年12月31日	1,574,518,060.49	1,833,841,730.33	127,118,619.80	148,221,814.67	3,683,700,225.29
三、减值准备					
1.2017年1月1日		2,941,797.71			2,941,797.71
2.本年增加金额					
3.本年减少金额					
4.2017年12月31日		2,941,797.71			2,941,797.71
四、账面价值					
1.2017年12月31日	6,000,763,338.16	1,969,941,816.66	58,667,832.43	116,743,364.85	8,146,116,352.10
2.2017年1月1日	5,986,630,495.83	1,976,371,963.73	64,999,435.74	127,019,201.21	8,155,021,096.51

2. 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
舾装综合车间	22,424,661.34	414,233.40		22,010,427.94	暂估状态
居装车间	14,582,510.99	269,371.34		14,313,139.65	暂估状态
质量控制中心	24,532,173.43	388,426.15		24,143,747.28	暂估状态
合计	61,539,345.76	1,072,030.89		60,467,314.87	

3. 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	536,617,416.23
机器设备	58,261,571.54
运输工具	30,689.85
合计	594,909,677.62

(十五) 在建工程

类别	2019 年 7 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
在建工程项目	557,699,527.68	386,247,653.52	319,655,374.69

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
南沙厂区平台生产线及相关配套项目	295,536,028.20		295,536,028.20	178,366,510.18		178,366,510.18
某研保项目	62,384,551.44		62,384,551.44	40,937,324.32		40,937,324.32
产业工人居住区项目	37,331,490.40		37,331,490.40	37,331,490.40		37,331,490.40
工人宿舍区二期	36,381,564.65		36,381,564.65	28,555,426.27		28,555,426.27
产业工人居住区工程	22,370,827.65		22,370,827.65	22,370,827.65		22,370,827.65
在安装设备	21,912,711.75		21,912,711.75	21,797,490.33		21,797,490.33
深中通道项目专项费	17,775,126.99		17,775,126.99	14,102,805.23		14,102,805.23
电梯与减压床建设项目	7,695,838.38		7,695,838.38	7,696,374.29		7,696,374.29
南沙厂区保密系统	5,269,275.45		5,269,275.45	5,269,275.45		5,269,275.45
二号坞加长改造工程						
舾装综合车间、居装车间、质量控制中心项目	219,027.55		219,027.55	1,318,156.17		1,318,156.17
其他	50,823,085.22		50,823,085.22	28,501,973.23		28,501,973.23
合计	557,699,527.68		557,699,527.68	386,247,653.52		386,247,653.52

项目	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
南沙厂区平台生产线及相关配套项目	106,469,576.14		106,469,576.14
某研保项目	11,783,702.87		11,783,702.87
产业工人居住区项目	37,331,490.40		37,331,490.40
工人宿舍区二期	2,763,020.01		2,763,020.01
产业工人居住区工程	22,370,827.65		22,370,827.65
电梯与减压床建设项目	48,817,551.70		48,817,551.70
南沙厂区保密系统	1,839,182.90		1,839,182.90
二号坞加长改造工程	56,337,110.97		56,337,110.97
舾装综合车间、居装车间、质量控制中心项目	5,003,319.33		5,003,319.33
其他	26,939,592.72		26,939,592.72
合计	319,655,374.69		319,655,374.69

2. 重大在建工程项目变动情况

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(%)	工程投入 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
南沙厂区平台生产线 及相关配套项目	1,333,760,000.00	178,366,510.18	119,849,740.80	2,680,222.78		295,536,028.20	45.51	45.51	5,899,725.93	1,051,729.32	1.08	国开行贷款 加自筹
瓶装综合车间、居装车 间、质量控制中心项目	77,600,000.00	1,318,156.17	1,698,561.82	2,797,680.44		219,027.55	82.88	82.88				自筹
平台项目	93,989,932.79	40,937,324.32	24,215,151.76	2,767,924.64		62,384,551.44	75.69	75.69				自筹
工人宿舍区二期	82,520,000.00	28,555,426.27	7,826,138.38			36,381,564.65	39.52	39.52				自筹
合计	1,587,869,932.79	249,177,416.94	153,589,592.76	8,245,837.86		394,521,171.84	—	—	5,899,725.93	1,051,729.32	—	—

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(%)	工程投入 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
南沙厂区平台生产 线及相关配套项目	1,333,760,000.00	109,487,545.91	98,112,040.49	29,233,076.22		178,366,510.18	43.55	43.55	4,847,996.61	1,860,504.15	1.08	国开行贷款加 自筹
电梯与减压床建设 项目	123,730,000.00	48,817,551.70	19,367,042.47	59,437,217.94	1,051,001.94	7,636,374.29	74.26	74.26				自筹
平台项目	93,989,932.79	11,783,702.87	47,473,287.20	18,319,665.75		40,937,324.32	70.00	70.00				自筹
工人宿舍区二期	82,520,000.00	2,763,020.01	25,792,406.26			28,555,426.27	34.61	34.61				自筹
合计	1,633,999,932.79	172,851,820.49	180,744,776.42	106,989,959.91	1,051,001.94	255,555,635.06	—	—	4,847,996.61	1,860,504.15	—	—

广船国际有限公司
财务报表附注
2017年1月1日-2019年7月31日

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
南沙厂区平台生产线及相关配套项目	1,333,760,000.00	221,633,107.89	230,510,612.16	331,388,007.44	11,268,166.70	109,487,545.91	34.00	34.00	2,987,492.46	1,860,810.15	1.08	国开行贷款加自筹
行政楼项目	68,460,000.00	15,752,446.05	46,334,105.30	62,086,551.35			100.00	100.00				国开行贷款加自筹
电梯与减压床建设项目	123,730,000.00	13,081,044.34	35,736,507.36			48,817,551.70	39.00	39.00				自筹
合计	1,525,950,000.00	250,466,598.28	312,581,224.82	393,474,558.79	11,268,166.70	158,305,097.61	—	—	2,987,492.46	1,860,810.15	—	—

(十六) 无形资产

项目	软件	土地使用权	商标权	岸线使用权	合计
一、账面原值					
1. 2019年1月1日	160,603,202.98	1,407,147,558.05	2,359,259.00	145,232,000.00	1,715,342,020.03
2. 本期增加金额	540,172.68				540,172.68
(1) 购置	540,172.68				540,172.68
3. 本期减少金额					
4. 2019年7月31日	161,143,375.66	1,407,147,558.05	2,359,259.00	145,232,000.00	1,715,882,192.71
二、累计摊销					
1. 2019年1月1日	129,637,817.77	237,952,386.86		28,320,239.61	395,910,444.24
2. 本年增加金额	5,642,475.22	16,717,529.37		1,694,373.31	24,054,377.90
(1) 计提	5,642,475.22	16,717,529.37		1,694,373.31	24,054,377.90
3. 本年减少金额					
4. 2019年7月31日	135,280,292.99	254,669,916.23		30,014,612.92	419,964,822.14
三、减值准备					
四、账面价值	25,863,082.67	1,152,477,641.82	2,359,259.00	115,217,387.08	1,295,917,370.57

项目	软件	土地使用权	商标权	岸线使用权	合计
一、账面原值					
1. 2018年1月1日	146,365,852.62	1,407,147,558.05	2,359,259.00	145,232,000.00	1,701,104,669.67
2. 本期增加金额	14,237,350.36				14,237,350.36
(1) 购置	14,237,350.36				14,237,350.36
3. 本期减少金额					
4. 2018年12月31日	160,603,202.98	1,407,147,558.05	2,359,259.00	145,232,000.00	1,715,342,020.03
二、累计摊销					
1. 2018年1月1日	120,074,443.34	209,293,765.09		25,415,599.65	354,783,808.08
2. 本年增加金额	9,563,374.43	28,658,621.77		2,904,639.96	41,126,636.16
(1) 计提	9,563,374.43	28,658,621.77		2,904,639.96	41,126,636.16
3. 本年减少金额					
4. 2018年12月31日	129,637,817.77	237,952,386.86		28,320,239.61	395,910,444.24
三、减值准备					
四、账面价值	30,965,385.21	1,169,195,171.19	2,359,259.00	116,911,760.39	1,319,431,575.79

项目	软件	土地使用权	商标权	岸线使用权	合计
一、账面原值					
1. 2017年1月1日	135,097,685.92	1,406,979,916.39	2,359,259.00	145,232,000.00	1,689,668,861.31

项目	软件	土地使用权	商标权	岸线使用权	合计
2.本期增加金额	11,268,166.70	167,641.66			11,435,808.36
(1)购置	11,268,166.70	167,641.66			11,435,808.36
3.本期减少金额					
4.2017 年 12 月 31 日	146,365,852.62	1,407,147,558.05	2,359,259.00	145,232,000.00	1,701,104,669.67
二、累计摊销					
1.2017 年 1 月 1 日	117,286,454.07	173,416,373.19		22,510,959.69	313,213,786.95
2.本年增加金额	2,787,989.27	35,877,391.90		2,904,639.96	41,570,021.13
(1)计提	2,787,989.27	35,877,391.90		2,904,639.96	41,570,021.13
3.本年减少金额					
4.2017 年 12 月 31 日	120,074,443.34	209,293,765.09		25,415,599.65	354,783,808.08
三、减值准备					
四、账面价值	26,291,409.28	1,197,853,792.96	2,359,259.00	119,816,400.35	1,346,320,861.59

(十七) 开发支出

项目	2019 年 1 月 1 日	本期增加金额		本期减少金额			2019 年 7 月 31 日
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
极地凝析油船船体关键焊接技术研究		18,699,909.40			18,699,909.40		
DFDS 600 客/4500 米车道豪华客滚船研发		15,676,923.74			15,676,923.74		
1800 客位北非客滚船研发		8,807,746.69			8,807,746.69		
第三代 50000 吨化学品/成品油船研制		8,404,477.47			8,404,477.47		
无人船质量综合测试平台关键技术研究及应用		3,434,012.98			3,434,012.98		
一万一千米载人潜水器水面支持保障系统研制		3,021,397.77			3,021,397.77		
面向船舶行业的工业控制系统主动安全防护技术集成与推广		2,813,572.65			2,813,572.65		
医院工作计划管控系统		2,583,256.82			2,583,256.82		
化学品船双相不锈钢双丝 CMT 焊接关键技术研究		2,344,039.87			2,344,039.87		
75000 吨船型设计和优化		1,946,938.38			1,946,938.38		
极地凝析油轮研制		1,936,431.13			1,936,431.13		

2017年1月1日-2019年7月31日

项目	2019年1月1日	本期增加金额		本期减少金额			2019年7月31日
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
意大利 MOBY2500 客/3765 米车道客滚船的研制与设计		1,752,146.92			1,752,146.92		
科研开发和技术难题攻关管理 2018		1,562,575.13			1,562,575.13		
4500 米载人潜器海域及试验性应用		1,560,880.00			1,560,880.00		
某船总体建造工艺技术研究		1,557,952.64			1,557,952.64		
船舶加装脱硫装置技术研究		1,505,292.40			1,505,292.40		
焊缝地图系统		1,483,394.80			1,483,394.80		
极地重型破冰船关键技术研究		1,393,297.21			1,393,297.21		
FPSO 改造关键技术研究及产业化		1,362,834.79			1,362,834.79		
680 型水陆两栖船研制		1,197,568.34			1,197,568.34		
豪华客滚船自主开发		1,151,741.81			1,151,741.81		
2017 年广州市先进制造业创新发展资金（军民融合预研补贴）		1,146,870.10			1,146,870.10		
安全管理系统		1,036,381.09			1,036,381.09		
其他		13,122,748.31			13,122,748.31		
合计		99,502,390.44			99,502,390.44		

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
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
1800 客位北非客滚船研发		27,374,718.87			27,374,718.87		
研发支出		13,437,603.19			13,437,603.19		
*DFDS600 客/4500 米车道豪华客滚船研发		12,714,725.96			12,714,725.96		
双燃料高速豪华客滚船自主开发		11,594,223.95			11,594,223.95		
高速截击艇的研发		11,392,294.41			11,392,294.41		
75000 吨船型设计和优化		10,877,156.01			10,877,156.01		
第三代 50000 吨化学品/成品油船研制		10,850,127.65			10,850,127.65		

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
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
极地模块运输船研制		9,957,680.99			9,957,680.99		
4500米载人潜器海域及试验性应用		8,438,827.10			8,438,827.10		
FPSO改造关键技术研究及产业化		6,655,387.08			6,655,387.08		
极地凝析油船船体关键焊接技术研究		5,544,855.54			5,544,855.54		
一万一千米载人潜水器水面支持保障系统研制		4,855,150.22			4,855,150.22		
5万吨1A冰区半潜船研发		4,298,532.09			4,298,532.09		
新一代LR型液货船设计研发		4,081,992.35			4,081,992.35		
修造船用环保涂装前处理新工艺、新材料及装备技术攻关及应用		4,058,138.94			4,058,138.94		
节能环保型VLOC船研发		4,033,911.74			4,033,911.74		
750型水面无人艇研制		3,753,448.48			3,753,448.48		
极地凝析油轮研制		3,641,522.05			3,641,522.05		
船体分段智能车间制造执行管控技术研究		3,479,416.06			3,479,416.06		
两化融合管理提升		3,321,649.07			3,321,649.07		
绿色环保涂装装备产业化研究		3,173,298.82			3,173,298.82		
其他		29,647,588.87			29,647,588.87		
合计		197,182,249.44			197,182,249.44		

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
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
医院教学信息化管理平台		3,976,081.41			3,976,081.41		
1800吨客位北非客滚船研发		6,623,993.09			6,633,993.09		
第三代5000吨化学品成品船研制		3,692,724.17			3,692,714.17		
科研开发和技术难关管理017		3,310,448.69			3,310,338.69		
极地凝析游船体关键焊接技术合作研究		6,246,808.25			6,246,808.25		
极地凝析邮轮研制		2,451,222.26			2,451,222.26		

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
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
XX水面无人艇产品研制		2,356,127.57			2,356,127.57		
面向船舶产品的智能制造继承平台研发与产业化		5,353,439.27			5,353,439.27		
双燃料高速豪华客滚船自主开发		20,395,693.41			20,395,693.41		
极地甲板运输船关键技术研究		5,618,165.97			5,618,169.97		
某船总体建造工艺技术研究		3,900,543.16			3,900,543.16		
30万吨级超深水浮式生产装卸装置(FPSO)生活模块单元设计,建造技术研发及产业化		5,244,912.77			5,244,912.77		
基于30万吨级超深水浮式生产装卸装置(FPSO)生活化模块单元设计,建造技术研发及产业化		11,700,372.05			11,700,372.05		
满足HSCR的LR2型游船研发		4,168,700.20			4,168,700.20		
节能环保型LVOC船研发		5,302,958.94			5,302,958.94		
企业移动应用软件集成化管理平台		2,621,906.34			2,621,906.34		
大型船舶制造进度可视化监控看板软件		2,754,889.78			2,754,889.78		
其他		23,405,511.09			23,395,627.10		
合计		119,124,498.42			119,124,498.43		

(十八) 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2019年1月1日	本年增加	本年减少	2019年7月31日
广州中船文冲船坞有限公司	144,231,195.67			144,231,195.67

被投资单位名称或形成商誉的事项	2018年1月1日	本年增加	本年减少	2018年12月31日
广州中船文冲船坞有限公司	144,231,195.67			144,231,195.67

被投资单位名称或形成商誉的事项	2017年1月1日	本年增加	本年减少	2017年12月31日
广州中船文冲船坞有限公司	144,231,195.67			144,231,195.67

注：因合并文冲船坞所形成的商誉系中船集团于2012年因非同一控制下企业合并时形成。于2018年12月31日，本

公司因完成收购文冲船坞 100% 股权，属于同一控制下企业合并，根据《企业会计准则解释第 6 号》的相关规定，按照合并日在中船集团的账面价值计量，同时对可比财务报表进行追溯调整，调增 2017 年年初商誉价值 144,231,195.67 元。

2. 商誉减值准备

本公司期末对与文冲船坞商誉相关的资产组进行了减值测试，首先将该商誉包括在资产组内，调整资产组的账面价值，然后将调整后的资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定资产组（包括商誉）是否发生了减值。

本公司将文冲船坞于期末的全部主营业务经营性资产认定为与本次商誉减值测试相关的资产组。

依据中京民信(北京)资产评估有限公司出具的《广船国际有限公司收购广州中船文冲船坞有限公司股权而形成的商誉减值测试所涉及的资产组资产评估报告》（京信评报字（2019）第 317 号），文冲船坞包括商誉在内的资产组账面价值 191,366.63 万元，公允价值减去处置费用后的净额为 222,554.49 万元，资产组账面价值小于其可收回金额，未发生减值，故无需计提商誉减值准备。

（十九） 长期待摊费用

项目	2019 年 1 月 1 日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2019 年 7 月 31 日	其他减少的原因
合计	73,614,342.65	10,568,647.97	8,485,814.54		75,697,176.08	
航道疏浚工程	42,645,992.83		614,270.17		42,031,722.66	
龙穴工装	15,801,086.07		1,675,872.72		14,125,213.35	
资产改造费用	8,524,252.80	1,840,313.33	1,212,368.63		9,152,197.50	
二期厂房改造支出	2,953,884.59		626,581.62		2,327,302.97	
钢管架扣件	1,432,175.75		1,037,284.61		394,891.14	
天溢大厦装修		1,127,463.12	102,513.12		1,024,950.00	
南沙厂区港池、泊位清淤疏浚维护工程款		3,817,118.54	1,908,559.27		1,908,559.27	
广利船舶人力资源服务有限公司下水驳轨道工装		2,447,613.00	489,522.60		1,958,090.40	
其他	2,256,950.61	1,336,139.98	818,841.80		2,774,248.79	

项目	2018 年 1 月 1 日	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	2018 年 12 月 31 日	其他减少的原因
合计	81,952,322.47	12,850,795.17	15,694,049.61	5,494,725.38	73,614,342.65	——
航道疏浚工程	43,699,027.46		1,053,034.63	-	42,645,992.83	

项目	2018年1月1日	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	2018年12月31日	其他减少的原因
龙穴工装	20,937,176.34		3,173,457.30	1,962,632.97	15,801,086.07	盘亏
资产改造费用	-	9,497,875.05	973,622.25		8,524,252.80	
二期厂房改造支出	4,025,959.59		1,072,075.00		2,953,884.59	
钢管架扣件	4,044,626.27		2,612,450.52		1,432,175.75	
脚手架分摊	3,532,092.41			3,532,092.41		处置子公司南方特涂
1025 进口技术设计费	4,253,039.47		4,253,039.47			
其他	1,460,400.93	3,352,920.12	2,556,370.44	0	2,256,950.61	

项目	2017年1月1日	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	2017年12月31日	其他减少的原因
合计	98,167,589.60	127,463.65	16,342,730.78		81,952,322.47	——
机电物资集配库等综合技改工程	2,054,243.17		2,054,243.17			
1#3#船台滑道工程	2,531,728.25		2,531,728.25			
1025 进口技术设计费	4,253,039.47				4,253,039.47	
二期厂房改造支出	5,099,548.86		1,073,589.27		4,025,959.59	
龙穴工装	30,769,323.29		6,187,283.39		24,582,039.90	
航道疏浚工程	44,678,428.22		1,053,034.54		43,625,393.68	
脚手架分摊	4,778,713.13		1,246,620.72		3,532,092.41	
其他	4,002,565.21	127,463.65	2,196,231.44		1,933,797.42	

(二十) 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
递延所得税资产合计	54,946,521.57	220,639,063.67	55,168,876.88	220,871,966.85
资产减值准备	2,216,521.57	9,719,063.67	2,079,577.11	8,514,767.80
可抵扣亏损	52,730,000.00	210,920,000.00	52,730,000.00	210,920,000.00
交易性金融工具、衍生金融工具的估值			359,299.77	1,437,199.05
递延所得税负债合计	28,093.75	112,375.00		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	28,093.75	112,375.00		

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
递延所得税资产合计	193,760,729.85	775,088,022.97
资产减值准备	2,150,807.35	8,648,332.97
可抵扣亏损	191,600,000.00	766,400,000.00
提前支付的住房援助	9,922.50	39,690.00

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	315,090,480.62	67,040,001.91	57,257,417.96
可抵扣亏损	3,283,055,248.24	2,175,354,459.99	2,413,732,536.31
合计	3,598,145,728.86	2,242,394,461.90	2,470,989,954.27

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	备注
2017 年				
2018 年		24,550,764.93	880,640,278.15	
2019 年	837,134,178.49	838,506,277.90	1,172,846,413.23	
2020 年	61,225,348.55	61,234,798.26	79,367,333.60	
2021 年	919,368,216.91	919,368,216.91	178,753,920.22	
2022 年	103,229,246.77	109,873,816.14	102,124,591.11	
2023 年	830,950,877.64	221,820,585.85		
2024 年	531,147,379.88			
合计	3,283,055,248.24	2,175,354,459.99	2,413,732,536.31	

(二十一) 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
搬迁支出			196,244,029.26
非流动资产预付款	5,802,810.37	7,158,602.93	
合计	5,802,810.37	7,158,602.93	196,244,029.26

(二十二) 短期借款

借款条件	2019 年 7 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
保证借款		295,000,000.00	295,000,000.00
信用借款	3,633,711,035.93	2,237,595,255.88	1,315,000,000.00
合计	3,633,711,035.93	2,532,595,255.88	1,610,000,000.00

(二十三) 交易性金融负债

项目	2019年7月31日
交易性金融负债	85,733,815.74
其中：远期外汇合约	85,733,815.74

(二十四) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

类别	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	282,110,264.36	73,276.79

(二十五) 应付票据

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			2,600,000.00
银行承兑汇票	573,655,431.66	970,482,967.26	985,697,903.11
合计	573,655,431.66	970,482,967.26	988,297,903.11

期末应付票据账龄

种类	6个月内	6个月至1年内
银行承兑汇票	573,655,431.66	

(二十六) 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	2,345,547,799.49	1,141,719,001.77	2,118,440,114.40
在建工程款	147,109,438.11	49,723,664.26	62,717,431.42
产品收尾费用	179,511,522.42	285,877,877.01	300,250,312.66
质保金	294,896,165.53	279,035,427.97	287,234,196.17
其他工程及劳务	191,162,781.83	1,072,715,108.42	282,913,288.54
合计	3,158,227,707.38	2,829,071,079.43	3,051,555,343.19

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)	2,533,930,146.76	2,123,366,682.91	2,498,935,302.66
1年以上	624,297,560.62	705,704,416.52	552,620,040.53
合计	3,158,227,707.38	2,829,071,079.43	3,051,555,343.19

3. 期末账龄超过1年的大额应付账款

债权人单位名称	期末余额	其中：一年以上金额	未偿还原因
中国船舶重工集团公司第七〇四研究所	344,756,750.00	269,383,750.00	项目未满足结算条件

债权单位名称	期末余额	其中：一年以上金额	未偿还原因
温州市博弘电器有限公司	34,487,370.00	34,487,370.00	项目未满足结算条件
中船工业成套物流（广州）有限公司	187,722,936.18	23,742,899.66	项目未满足结算条件
广州中船南沙龙穴建设发展有限公司	18,475,785.09	18,472,294.28	项目未满足结算条件
南京熊猫汉达科技有限公司	31,772,000.00	13,212,000.00	项目未满足结算条件
合计	617,214,841.27	359,298,313.94	

（二十七）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）	349,273,447.07	254,267,546.23	73,737,949.71
1年以上	179,734,682.73	46,913,617.65	119,559,146.74
合计	529,008,129.80	301,181,163.88	193,297,096.45

期末账龄超过1年的大额预收账款：

债权单位名称	期末余额	未结转原因
深中通道管理中心	127,452,283.50	项目未满足结算条件

（二十八）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	37,100,171.87	651,951,342.34	653,300,350.49	35,751,163.72
短期薪酬	37,100,171.87	585,099,235.93	586,448,244.08	35,751,163.72
离职后福利-设定提存计划		64,412,748.66	64,412,748.66	
辞退福利		2,439,357.75	2,439,357.75	
其他				

项目	2018年1月1日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
合计	36,695,198.07	2,338,276,790.16	2,337,871,816.36	37,100,171.87
短期薪酬	36,695,198.07	2,219,101,713.27	2,218,696,739.47	37,100,171.87
离职后福利-设定提存计划		117,278,111.75	117,278,111.75	-
辞退福利		1,896,965.14	1,896,965.14	
其他				

项目	2017年1月1日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
合计	71,363,828.48	1,333,020,175.45	1,367,688,805.86	36,695,198.07
短期薪酬	71,207,221.68	1,195,291,574.38	1,229,803,597.99	36,695,198.07
离职后福利-设定提存计划		136,541,081.00	136,541,081.00	

项目	2017年1月1日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
辞退福利		1,187,520.07	1,187,520.07	
其他	156,606.80		156,606.80	

2. 短期职工薪酬情况

项目	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年7月31日
合计	37,100,171.87	585,099,235.93	586,448,244.08	35,751,163.72
工资、奖金、津贴和补贴		457,621,824.83	453,614,142.53	4,007,682.30
职工福利费	5,072,421.30	24,844,482.32	24,984,482.32	4,932,421.30
社会保险费		38,721,587.48	38,721,587.48	
其中：医疗保险费		33,014,523.05	33,014,523.05	
工伤保险费		1,035,837.31	1,035,837.31	
生育保险费		3,995,157.10	3,995,157.10	
其他		676,070.02	676,070.02	
住房公积金	2,754.00	55,343,801.60	55,346,555.60	
工会经费和职工教育经费	26,063,259.53	7,780,263.43	10,313,889.55	23,529,633.41
其他短期薪酬	5,961,737.04	787,276.27	3,467,586.60	3,281,426.71

项目	2018年1月1日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
合计	36,695,198.07	2,219,101,713.27	2,218,696,739.47	37,100,171.87
工资、奖金、津贴和补贴	4,848,211.00	874,695,355.22	879,543,566.22	
职工福利费	5,072,421.30	65,743,536.39	65,743,536.39	5,072,421.30
社会保险费		73,183,397.18	73,183,397.18	
其中：医疗保险费		63,194,832.30	63,194,832.30	
工伤保险费		3,032,042.36	3,032,042.36	
生育保险费		6,956,522.52	6,956,522.52	
住房公积金	2,862.00	96,777,911.40	96,778,019.40	2,754.00
工会经费和职工教育经费	26,201,509.74	19,915,746.37	20,053,996.58	26,063,259.53
其他短期薪酬	570,194.03	1,088,785,766.71	1,083,394,223.70	5,961,737.04

项目	2017年1月1日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
合计	71,207,221.68	1,195,291,574.38	1,229,803,597.99	36,695,198.07
工资、奖金、津贴和补贴	41,840,500.91	907,928,099.42	944,920,389.33	4,848,211.00
职工福利费	5,072,421.30	62,663,187.62	62,663,187.62	5,072,421.30
社会保险费	1,026.08	84,752,217.77	84,753,243.85	
其中：医疗保险费		73,172,291.60	73,172,291.60	
工伤保险费	1,026.08	3,398,992.04	3,400,018.12	

项目	2017年1月1日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
生育保险费		8,180,934.13	8,180,934.13	
住房公积金	314,528.00	115,715,291.00	116,026,957.00	2,862.00
工会经费和职工教育经费	23,408,551.36	18,019,951.78	15,226,993.40	26,201,509.74
其他短期薪酬	570,194.03	6,212,826.79	6,212,826.79	570,194.03

3. 设定提存计划情况

项目	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年7月31日
合计		64,412,748.66	64,412,748.66	
基本养老保险		61,336,203.48	61,336,203.48	
失业保险费		3,076,545.18	3,076,545.18	

项目	2018年1月1日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
合计		117,278,111.75	117,278,111.75	
基本养老保险		111,916,094.29	111,916,094.29	
失业保险费		5,362,017.46	5,362,017.46	

项目	2017年1月1日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
合计		136,541,081.00	136,541,081.00	
基本养老保险		134,506,396.88	134,506,396.88	
失业保险费		2,034,684.12	2,034,684.12	

(二十九) 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	1,773,544.97	4,327,175.21	1,821,671.37
企业所得税	258,918.86	384,386.08	2,729,586.31
城市维护建设税	132,046.73	308,376.95	469,378.67
房产税	13,191,486.47	148,866.43	1,785,274.16
土地使用税	4,203,483.86	-0.28	7,493,939.51
个人所得税	806,103.95	7,433,626.68	6,347,765.40
教育费附加	94,282.97	220,269.26	335,271.71
其他税费	136,591.89	1,751,279.78	987,125.54
合计	20,596,459.70	14,573,980.11	21,970,012.67

(三十) 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	29,970,343.96	10,878,819.52	10,320,766.53

类别	2019年7月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应付股利	90,000.00		
其他应付款	128,965,362.66	192,523,950.65	131,974,475.48
合计	159,025,706.62	203,402,770.17	142,295,242.01

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	13,858,664.55	7,603,600.26	8,512,920.70
短期借款应付利息	16,111,679.41	3,275,219.26	1,807,845.83
合计	29,970,343.96	10,878,819.52	10,320,766.53

2. 其他应付款项

(1) 其他应付款项分类

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	56,122,700.09	43,186,621.46	41,886,115.20
应付股权款		101,419,792.68	
应付暂收款	72,842,662.57	47,917,536.51	90,088,360.28
合计	128,965,362.66	192,523,950.65	131,974,475.48

(2) 期末账龄超过1年的大额其他应付款项情况

单位名称	余额	未偿还原因
武穴市展业船舶工程有限公司	2,925,000.00	项目未结算

(三十一) 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	750,000,000.00	1,700,000,000.00	2,665,000,000.00

(三十二) 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	3,077,622.32	1,041,076.23	
建造合同工程结算款	2,738,353,707.71	2,703,212,609.36	2,209,876,358.54
合计	2,741,431,330.03	2,704,253,685.59	2,209,876,358.54

(三十三) 长期借款

项目	2019年7月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
保证借款			1,650,000,000.00
信用借款	2,970,057,000.00	2,734,519,500.00	3,723,157,000.00
合计	2,970,057,000.00	2,734,519,500.00	5,373,157,000.00

(三十四) 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	8,575,191.17	8,968,962.17	9,676,250.81
其他长期应付职工薪酬	43,214,659.34	42,471,060.70	50,307,777.67
合计	51,789,850.51	51,440,022.87	59,984,028.48

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	8,968,962.17	9,676,250.81	9,841,541.19
二、其他变动	-393,771.00	-707,288.64	-165,290.38
1.已支付的福利	-393,771.00	-707,288.64	-165,290.38
三、期末余额	8,575,191.17	8,968,962.17	9,676,250.81

(三十五) 预计负债

项目	2019 年 7 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
产品质量保证	134,432,552.73	151,432,378.92	158,897,863.25
待执行的亏损合同	15,524,288.94	56,560,972.59	51,604,634.53
其他			3,729,026.70
合计	149,956,841.67	207,993,351.51	214,231,524.48

注：船舶及海工产品合同预计损失是本公司根据已签订生效的船舶及海工产品合同，根据合同预计收入和合同预计总成本的差额确认的合同预计损失余额，将随着产品完工进度予以转销。

(三十六) 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
合计	99,446,903.47	22,323,169.99	9,881,008.30	111,889,065.16
政府补助	40,214,080.21	22,323,169.99	8,590,001.98	53,947,248.22
工人新村租金、管理费	59,232,823.26		1,291,006.32	57,941,816.94

项目	2018 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
合计	28,297,006.51	102,435,124.82	31,285,227.86	99,446,903.47
政府补助	28,297,006.51	41,452,000.00	29,534,926.30	40,214,080.21
工人新村租金、管理费		60,983,124.82	1,750,301.56	59,232,823.26

项目	2017 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
政府补助	22,877,969.27	32,018,000.00	26,598,962.76	28,297,006.51

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	40,214,080.21	22,323,169.99	148,856.40	2,183,583.56	6,257,562.02		53,947,248.22	
船体分段智能车间制造执行管控技术研究	3,220,583.94	3,150,000.00			505,921.52		5,864,662.42	与收益相关
豪华客滚船自主开发	2,275,915.21				484,218.14		1,791,697.07	与收益相关
2018年度国家级技能人才培养	8,000,000.00				38,672.43		7,961,327.57	与收益相关
电梯及剪压床加工及装配车间、剪压床焊件车间、外场道路及管网	5,773,916.70		112,583.10				5,661,333.60	与收益相关
三亚深海科学与工程研究所“探索一号”母船改造课题	7,348,770.52						7,348,770.52	与收益相关
某船总体建造工艺技术研究	2,980,987.48				1,499,912.25		1,481,075.23	与收益相关
其他	10,613,906.36	19,173,169.99	36,273.30	2,183,583.56	3,728,837.66		23,838,381.81	与收益相关
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	28,297,006.51	41,452,000.00	78,266.10	9,276,463.32	20,180,196.88		40,214,080.21	
某船总体建造工艺技术研究	2,461,960.44	3,000,000.00			2,480,972.96		2,980,987.48	与收益相关
双燃料高速豪华客滚船自主开发		5,850,000.00			5,850,000.00			与收益相关
极地破冰油船船体关键焊接技术研究		2,400,000.00			2,400,000.00			与收益相关

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			
船体分段智能车间制造执行管控技术研究		6,700,000.00			3,479,416.06		3,220,583.94	与收益相关
2018年度国家级技能人才培养		8,000,000.00					8,000,000.00	与收益相关
电梯及剪压床加工及装配车间、剪压床焊接件车间、外场道路及管网		5,790,000.00	16,083.30				5,773,916.70	与收益相关
三夏深海科学与工程研究所“探索一号”母船改造课题	15,249,117.33			7,900,346.81			7,348,770.52	与收益相关
其他	10,585,928.74	9,712,000.00	62,182.80	1,376,116.51	5,969,807.86		12,889,821.57	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	22,877,969.27	32,018,000.00	62,182.79	6,342,328.49	20,194,451.48		28,297,006.51	
某船总体建造工艺技术研究	6,362,503.60				3,900,543.16		2,461,960.44	与收益相关
极地甲板运输船关键技术研究	-	4,950,000.00			4,950,000.00			与收益相关
双燃料高速豪华客滚船自主开发	-	5,700,000.00			5,700,000.00			与收益相关
三夏深海科学与工程研究所“探索一号”母船改造课题	5,823,856.28	14,813,000.00		5,387,738.95			15,249,117.33	与收益相关
其他	10,691,609.39	6,555,000.00	62,182.79	954,589.54	5,643,908.32		10,585,928.74	与收益相关

(三十七) 实收资本

投资者名称	2019年1月1日		本年增加	本年减少	2019年7月31日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
合计	8,556,970,805.31	—			8,556,970,805.31	—
中船海洋与防务装备股份有限公司	6,539,359,821.31	76.42			6,539,359,821.31	76.42
新华人寿保险股份有限公司	420,335,622.00	4.91			420,335,622.00	4.91
中原资产管理有限公司	419,494,950.00	4.90			419,494,950.00	4.90
中国国有企业结构调整基金股份有	231,184,592.00	2.70			231,184,592.00	2.70
中国太平洋财产保险股份有限公司	231,184,592.00	2.70			231,184,592.00	2.70
中国人寿保险股份有限公司	210,167,811.00	2.46			210,167,811.00	2.46
中国人民财产保险股份有限公司	210,167,811.00	2.46			210,167,811.00	2.46
北京东富天恒投资中心（有限合伙	189,991,701.00	2.22			189,991,701.00	2.22
工银金融资产投资有限公司	105,083,905.00	1.23			105,083,905.00	1.23

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 (%)
合计	6,539,359,821.31	—	2,017,610,984.00		8,556,970,805.31	—
中船海洋与防务装备股份有限公司	6,539,359,821.31	100.00			6,539,359,821.31	76.42
新华人寿保险股份有限公司			420,335,622.00		420,335,622.00	4.91
中原资产管理有限公司			419,494,950.00		419,494,950.00	4.90
中国国有企业结构调整基金股份有			231,184,592.00		231,184,592.00	2.70
中国太平洋财产保险股份有限公司			231,184,592.00		231,184,592.00	2.70
中国人寿保险股份有限公司			210,167,811.00		210,167,811.00	2.46
中国人民财产保险股份有限公司			210,167,811.00		210,167,811.00	2.46
北京东富天恒投资中心（有限合伙			189,991,701.00		189,991,701.00	2.22
工银金融资产投资有限公司			105,083,905.00		105,083,905.00	1.23

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(%)
合计	6,539,359,821.31	—			6,539,359,821.31	—
中船海洋与防务装备股份有限公司	6,539,359,821.31	100.00			6,539,359,821.31	100.00

注：本报告期实收资本的变化详见本附注一所述。

(三十八) 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
合计	2,202,624,328.90	58,987,133.08		2,261,611,461.98
资本溢价	2,199,442,992.97	59,000,000.00		2,258,442,992.97
其他资本公积	3,181,335.93	-12,866.92		3,168,469.01

项目	2018年1月1日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
合计	2,175,206,263.98	432,449,185.87	405,031,120.95	2,202,624,328.90
资本溢价	2,172,085,097.92	432,389,016.00	405,031,120.95	2,199,442,992.97
其他资本公积	3,121,166.06	60,169.87		3,181,335.93

项目	2017年1月1日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
合计	1,881,224,827.70	293,981,436.28		2,175,206,263.98
资本溢价	1,878,445,097.92	293,640,000.00		2,172,085,097.92
其他资本公积	2,779,729.78	341,436.28		3,121,166.06

注：1. 资本溢价报告期减少为 2018 年同一控制下企业合并冲船坞形成。

资本溢价报告期增加，包括 2018 年本公司引入新股东实施市场化债转股和现金增资资本溢价和其他年度专项应付款（国拨基金）转入。

2. 其他资本公积报告期增加，系按权益法确认的对联营企业镇江中船设备现代有限公司除综合收益外的其他权益变动。

(三十九) 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	1,074,846.68	11,404,619.35	11,682,466.35	796,999.68

项目	2018年1月1日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
安全生产费	2,096,705.90	33,960,359.39	34,982,218.61	1,074,846.68

项目	2017年1月1日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
安全生产费	1,138,287.53	33,321,897.67	32,363,479.30	2,096,705.90

注：安全生产费增加，系根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》提取的安全生产费；安全生产费减少，主要为安全防护设施设备支出以及安全生产教育培训支出等。

(四十) 未分配利润

项目	2019 年 1-7 月	2018 年度	2017 年度
本期年初余额	-3,895,024,804.59	-2,599,074,885.71	-2,468,506,007.44
本期增加额	-451,242,855.13	-1,295,949,918.88	-130,568,878.27
其中：本期净利润转入	-451,242,855.13	-1,295,949,918.88	-130,568,878.27
本期期末余额	-4,346,267,659.72	-3,895,024,804.59	-2,599,074,885.71

(四十一) 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	3,891,829,227.37	3,909,781,475.21	7,223,260,931.38	7,368,454,514.67	10,463,123,113.68	10,030,031,033.65
其他业务	82,932,006.55	56,311,705.42	175,281,463.61	107,581,809.35	148,512,876.89	94,960,661.33
合计	3,974,761,233.92	3,966,093,180.63	7,398,542,394.99	7,476,036,324.02	10,611,635,990.57	10,124,991,694.98

1. 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
船舶产品	3,106,194,769.38	3,196,712,335.53	5,966,808,617.94	6,141,573,996.16	8,925,667,546.39	8,711,339,635.99
钢结构	211,420,980.01	211,206,728.38	297,138,498.71	303,444,372.04	641,612,862.53	527,164,430.54
船舶修理及改造	321,183,168.83	278,364,623.60	600,912,882.58	595,103,651.02	613,690,505.85	581,066,406.21
机电产品及其他	253,030,309.15	223,497,787.70	358,400,932.15	328,332,455.45	282,152,198.91	210,460,560.91
合计	3,891,829,227.37	3,909,781,475.21	7,223,260,931.38	7,368,454,514.67	10,463,123,113.68	10,030,031,033.65

2. 其他业务按项目分类

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
销售材料	9,614,259.48	6,890,090.86	31,171,658.50	25,331,752.84	8,180,831.75	9,717,166.66
废料销售	36,241,459.47	24,471,625.71	63,300,399.41	41,871,128.80	58,286,306.55	41,379,787.60
劳务	1,146,110.83	598,105.88	16,274,168.13	10,407,057.53	11,365,544.46	6,626,610.55
租赁	7,415,077.72	602,649.53	7,735,755.70	628,712.16	16,611,083.12	832,827.81
动能	17,707,627.59	17,593,592.97	38,828,537.94	23,161,545.29	35,766,552.19	33,567,245.18
其他	10,807,471.46	6,155,640.47	17,970,943.93	6,181,612.73	18,302,558.82	2,837,023.53
合计	82,932,006.55	56,311,705.42	175,281,463.61	107,581,809.35	148,512,876.89	94,960,661.33

(四十二) 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	2,580,684.02	6,417,746.88	7,411,777.37
教育费附加	1,806,831.17	4,569,539.07	5,293,757.61

项目	2019年1-7月	2018年度	2017年度
房产税	15,232,410.44	24,883,358.44	25,381,396.48
土地使用税	4,203,484.14	3,064,562.83	7,293,939.51
印花税	3,397,521.24	8,230,128.54	4,489,710.49
其他	1,001,469.49	1,861,086.18	199,544.00
合计	28,222,400.50	49,026,421.94	50,070,125.46

(四十三) 销售费用

项目	2019年1-7月	2018年度	2017年度
船舶保修费	6,015,476.32	23,911,274.18	32,314,510.71
职工薪酬	7,579,988.34	11,757,522.91	11,190,030.47
展览费	280,560.97	3,725,574.57	1,219,695.40
广告费	481,622.45	2,232,562.10	1,648,398.74
差旅费	1,207,824.90	2,119,103.66	2,155,592.64
业务经费	643,055.58	1,620,634.68	2,235,064.68
保险费	581,918.23	609,632.07	5,569,385.82
其他	945,226.94	2,887,201.09	2,143,059.15
合计	17,735,673.73	48,863,505.26	58,475,737.61

(四十四) 管理费用

项目	2019年1-7月	2018年度	2017年度
职工薪酬	119,680,758.81	264,382,195.59	232,065,770.41
修理费	41,598,276.47	76,037,617.99	102,492,402.01
折旧费	25,939,442.55	47,448,852.89	38,409,215.71
无形资产摊销	20,321,964.00	36,397,000.78	40,612,113.05
警卫消防费	5,748,505.01	11,348,295.81	15,186,707.39
公车费	3,247,727.53	9,280,626.53	13,006,238.84
上下班交通费	6,611,203.05	22,369,292.70	15,783,290.30
绿化、排污费	5,761,855.42	12,379,010.99	15,661,424.18
差旅费	3,269,374.70	5,513,412.95	6,501,711.75
租赁费	1,656,461.75	3,082,893.87	17,001,538.21
其他	20,176,780.32	48,512,377.31	56,089,996.07
合计	254,012,349.61	536,751,577.41	552,810,407.92

(四十五) 研发费用

项目	2019年1-7月	2018年度	2017年度
外协费	27,135,383.96	73,303,629.53	21,624,628.91
工资及劳务费	30,341,551.73	41,330,299.63	50,836,322.59

项目	2019年1-7月	2018年度	2017年度
材料费	14,116,005.46	19,365,795.02	15,614,959.18
设计费	191,337.49	10,455,051.55	14,296,142.30
差旅费	2,289,938.87	2,624,673.77	3,384,985.29
专用费	3,246,691.67	4,480,930.06	1,674,335.37
燃料动力费	1,196,551.12	3,124,280.83	5,388,121.07
固定资产使用费	1,272,767.94	2,205,768.70	2,585,024.02
其他	5,150,188.97	11,137,838.26	14,519,073.17
合计	84,940,417.21	168,028,267.35	129,923,591.90

(四十六) 财务费用

项目	2019年1-7月	2018年度	2017年度
利息费用	148,324,573.33	265,429,628.67	346,603,317.10
减：利息收入	43,013,322.27	131,400,914.50	62,038,110.03
减：汇兑净收益	806,982.45		
加：汇兑净损失	9,805,197.78	21,129,850.75	164,397,318.51
加：其他支出	2,714,351.14	8,771,879.67	9,552,414.85
合计	117,023,817.53	163,930,444.59	458,514,940.43

(四十七) 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
增值税即征即退	825,936.79	1,257,284.11	1,435,301.70	与收益相关
*探索一号*4500米试验性应用财政补贴		5,915,110.42	1,748,745.86	与收益相关
*探索一号*一万一千米载人潜水器水面支持保障系统研制政府补贴		1,362,236.39	3,638,993.09	与收益相关
2015年度研发投入后补助			3,057,800.00	与收益相关
智能制造装备发展补助资金			4,500,000.00	与收益相关
海洋工程修理与改装基地建设技术改造项目补助			5,000,000.00	与收益相关
广州市南沙区财政局2016-2017年质量强区资助奖励		2,100,000.00		与收益相关
其他	2,149,334.34	7,992,484.68	17,484,368.25	
合计	2,975,271.13	18,627,115.60	36,865,208.90	

(四十八) 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	-5,242.75	2,860,383.03	-315,919.88
处置交易性金融资产取得的投资收益	7,495,168.61		
处置以公允价值计量且其变动计入		-150,414,500.00	8,005,278.00

2017年1月1日-2019年7月31日

产生投资收益的来源	2019年1-7月	2018年度	2017年度
当期损益的金融资产取得的投资收益			
委托理财	8,668,163.83	17,066,865.95	25,658,876.16
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		28,432,071.85	
合计	16,158,089.69	-102,055,179.17	33,348,234.28

(四十九) 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（新准则适用）	38,229,060.71		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（旧准则适用）		-937,730.22	937,730.22
交易性金融负债（新准则适用）	12,457,031.23		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（旧准则适用）		-282,036,987.57	-73,276.79
合计	50,686,091.94	-282,974,717.79	864,453.43

(五十) 资产减值损失

项目	2019年1-7月	2018年度	2017年度
坏账损失		-34,910,062.65	-1,213,734.15
存货跌价损失	-24,912,049.10	-251,542,705.43	-181,248,165.52
可供出售金融资产减值损失			-5,000,000.00
长期股权投资减值损失		-3,270,000.00	
合计	-24,912,049.10	-289,722,768.08	-187,461,899.67

(五十一) 信用减值损失

项目	2019年1-7月
坏账损失（新金融资产准则适用）	-3,060,497.33
其中：应收账款坏账损失	-2,955,941.83
其他应收款坏账损失	-103,488.03
长期应收款坏账损失	-1,067.47

(五十二) 资产处置收益

项目	2019年1-7月		2018年度	
	本期发生额	计入当年非经常性损益的金额	本期发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	-249,851.06	-249,851.06	-1,303,386.17	-1,303,386.17

（五十三） 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	584,391.74	584,391.74	8,370.44	8,370.44	53,639.90	53,639.90
与企业日常活动无关的政府补助	573,126.39	573,126.39	1,798,066.10	1,798,066.10	3,681,192.79	3,681,192.79
搬迁净收益			538,425,711.69	538,425,711.69	826,965,300.00	826,965,300.00
无法支付的暂收款			6,452,562.32	6,452,562.32		
其他	1,313,665.66	1,313,665.66	3,696,103.31	3,696,103.31	1,821,471.69	1,821,471.69
合计	2,471,183.79	2,471,183.79	550,380,813.86	550,380,813.86	832,521,604.38	832,521,604.38

注：1. 2017年11月17日，本公司与广船船业签定了《广船国际荔湾厂区地块搬迁补偿协议》（以下简称补偿协议）。补偿协议约定的主要内容包括：（1）本公司同意积极协调政府，尽早确定广船地块的《控制性详细规划》，广船船业同意，按照2100元/平方米的标准向本公司支付补偿费用；（2）通过本公司的积极协调，广州市土地开发中心已于2017年8月11日与广船船业签署了《广船国际荔湾厂区地块国有土地使用权收储补偿协议》；本公司应积极协调政府相关部门，保证广船地块《控制性详细规划》于2017年12月30日之前获得政府批准；广船船业同意于2017年12月30日前向本公司支付补偿费用人民币82,696.53万元。本公司应当履行的义务均已履行，于2017年12月31日之前已收到了广船船业支付的补偿费用82,696.53万元，确认为2017年度的“营业外收入”。

2. 2018年4月28日，本公司将地块二区域内的房屋、建（构）筑物及其附属设施，水、电、气等管线、管路设施等，按《广船项目地块二资产移交清单》移交给广船船业，并于签署《移交确认书》，完成荔湾厂区的整体搬迁，本公司按折现后的协议补偿金额确认资产搬迁补偿收益103,959.80万元，抵减相关搬迁支出后确认净损益53,842.57万元。

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
2018年广州市科技创新委员会科技创新收入（广州市财政局）	303,300.00			与收益相关
进出口公平贸易专项资金		300,000.00		与收益相关
特困企业专项治理补助金		1,254,800.00		与收益相关
极地凝析油轮出口信用保险补贴			1,195,800.00	与收益相关
广州市南沙区龙穴街道办事处2016年工业稳增长奖励			2,000,000.00	与收益相关
其他	269,826.39	243,266.10	485,392.79	与收益相关
合计	573,126.39	1,798,066.10	3,681,192.79	

(五十四) 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	87,321.43	87,321.43	3,212,858.83	3,212,858.83	6,347,767.49	6,347,767.49
对外捐赠支出	5,400.00	5,400.00	490,225.40	490,225.40	122,446.60	122,446.60
罚款及滞纳金	808,822.60	808,822.60	1,412,457.59	1,412,457.59	75,584.70	75,584.70
事故损失					3,730,303.24	3,730,303.24
其他	6,358.06	6,358.06			235,111.63	235,111.63
合计	907,902.09	907,902.09	5,115,541.82	5,115,541.82	10,511,213.66	10,511,213.66

(五十五) 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	356,158.73	747,932.23	15,071,992.95
递延所得税费用	250,449.06	138,591,852.97	52,800,326.04
其他	-24,040.56	-341,154.43	669,715.02
合计	582,567.23	138,998,630.77	68,542,034.01

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	-450,106,268.32	-1,156,257,809.15	-57,524,120.07
按法定/适用税率计算的所得税费用	-112,526,567.08	-289,064,452.29	-13,551,292.36
子公司适用不同税率的影响	6,130,502.68	-1,270,324.45	-4,745,595.50
调整以前期间所得税的影响	-41,512.95	-341,154.43	669,715.02
非应税收入的影响	0.00	-2,465,923.89	-659,639.78
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	302,367.78	152,501.15	1,505,087.99
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-324,570.62	-2,699.40	-54,778,168.54
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	121,840,430.11	431,990,684.08	140,398,530.37
其他	-14,798,082.69		-296,603.19
所得税费用	582,567.23	138,998,630.77	68,542,034.01

(五十六) 其他综合收益

1. 各项目及其所得税影响及转入损益情况

项目	2019年1-7月			2018年度		
	税前金额	所得税	税后净额	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	5,156,009.24		5,156,009.24			
1.其他权益工具投资公允价值变动(新准则适用)	5,156,009.24		5,156,009.24			
二、以后将重分类进损益的其他综合收益				-3,274,579.08		-3,274,579.08
1.可供出售金融资产公允价值变动损益(旧准则适用)				-3,274,579.08		-3,274,579.08
三、其他综合收益合计	5,156,009.24		5,156,009.24	-3,274,579.08		-3,274,579.08

2. 其他综合收益各项目的调节情况

项目	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	小计
一、2018年1月1日余额			
二、2018年度增减变动金额		-3,274,579.08	-3,274,579.08
三、2018年12月31日余额		-3,274,579.08	-3,274,579.08
四、2019年1月1日首次执行新准则调整	915,607.59		915,607.59
五、2019年1-7月增减变动金额	5,156,009.24		5,156,009.24
六、2019年7月31日余额	6,071,616.83	-3,274,579.08	2,797,037.75

(五十七) 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	131,852,658.74	281,876,038.68	1,132,239,902.46
其中：收到其他往来款	73,590,733.42	166,664,433.89	243,353,565.01
政府补助	22,625,746.11	43,929,949.29	29,393,310.00
收到/收回保证金	18,588,897.61	33,224,832.91	14,340,966.32
利息收入	16,606,197.41	35,876,718.36	17,762,598.29
其他营业外收入	441,084.19	2,180,104.23	424,162.84
广船地块补偿款			826,965,300.00
支付其他与经营活动有关的现金	120,406,418.89	400,500,014.60	362,827,334.58
其中：支付其他往来款	60,627,007.27	248,745,799.69	229,349,543.62
保证金	6,190,296.65	53,912,445.69	13,514,838.47
管理费用支出	30,988,235.78	57,478,198.77	77,857,112.65

项目	2019年1-7月	2018年度	2017年度
备用金	17,386,268.93	30,936,497.54	33,736,619.51
营业外支出	238,532.91	158,446.48	219,777.08
销售费用支出	2,388,342.94	6,511,005.68	4,078,061.07
银行手续费	2,587,734.41	2,757,620.75	4,071,382.18

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	968,235,069.33	794,653,852.17	1,014,578,159.63
其中：定期存款质押解除	937,177,480.50	715,000,000.00	912,418,820.00
定期存款利息收入及其他利息收入	28,302,849.10	54,815,250.89	79,432,685.11
委托理财收益	2,754,739.73	24,838,601.28	22,726,654.52
支付其他与投资活动有关的现金	8,906,836.79	1,806,389,425.42	289,750,578.82
其中：定期存款质押	6,680,978.02	1,665,439,668.98	169,107,499.23
委托理财		70,000,000.00	
衍生工具交割	1,005,000.00		
固定资产改造支出			
长期待摊费用	1,020,858.77	1,834,495.98	
搬迁支出		69,115,260.46	120,643,079.59

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	59,000,000.00	50,000,000.00	22,240,000.00
其中：国搜资金	59,000,000.00	50,000,000.00	22,240,000.00
保理、保函保证金收回			
支付其他与筹资活动有关的现金	4,412,304.92	1,003,400.00	1,316,000.00
其中：贷款手续费	4,412,304.92	1,003,400.00	1,316,000.00

(五十八) 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	-450,688,835.55	-1,295,256,439.92	-126,066,154.08
加：资产减值准备	24,912,049.10	289,722,768.08	187,461,899.67
信用减值损失（新金融准则）	3,060,497.33	-	-
固定资产折旧	266,546,700.90	446,420,737.98	457,591,223.18
无形资产摊销	24,054,377.90	41,126,636.16	41,570,021.13
长期待摊费用摊销	8,485,814.54	15,694,049.61	16,342,730.78

项目	2019年1-7月	2018年度	2017年度
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	249,851.06	1,303,386.17	-
固定资产报废损失	-476,197.70	3,191,876.42	6,294,127.59
公允价值变动损失	-50,686,091.94	282,974,717.79	-864,453.43
财务费用	157,874,504.10	313,496,982.08	-240,257,139.45
投资损失	-16,158,089.69	102,055,179.17	-33,348,234.28
递延所得税资产减少	222,355.31	138,591,852.97	53,442,216.84
递延所得税负债增加	28,093.75		
存货的减少	-68,967,219.33	-197,966,872.87	1,883,655,036.64
经营性应收项目的减少	956,362,061.89	-1,036,213,817.21	152,257,866.27
经营性应付项目的增加	-1,933,803,831.48	-32,148,672.31	-821,222,744.58
经营活动产生的现金流量净额	-1,079,003,959.81	-927,007,615.88	1,576,856,396.28
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	2,108,637,383.21	2,328,605,348.81	5,696,086,303.88
减：现金的年初余额	2,328,605,348.81	5,696,086,303.88	3,826,943,220.82
现金及现金等价物净增加额	-219,967,965.60	-3,367,480,955.07	1,869,143,083.06

2. 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	2,108,637,383.21	2,328,605,348.81	5,696,086,303.88
其中：库存现金	135,052.61	129,845.49	139,840.16
可随时用于支付的银行存款	2,108,502,330.60	2,328,446,418.32	5,695,869,478.72
可随时用于支付的其他货币资金		29,085.00	76,985.00
期末现金及现金等价物余额	2,108,637,383.21	2,328,605,348.81	5,696,086,303.88

(五十九) 期末所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	31,957,186.69	保证金等

(六十) 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			413,761,474.04
其中：美元	31,818,053.18	6.8841	219,038,659.90
欧元	20,399,307.72	7.6803	156,672,803.08
日元	1,170,400.00	0.0634	74,203.36

项目	2019年7月31日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
港币	43,164,131.15	0.8798	37,975,802.59
挪威克朗	6.50	0.7862	5.11
应收账款			111,878,392.83
其中：美元	14,959,636.52	6.8841	102,983,633.77
欧元	177,082.30	7.6803	1,360,045.19
港币	5,377,807.76	0.8798	4,731,395.27
澳门元	3,277,585.17	0.8553	2,803,318.60
应收利息			147,784.47
其中：美元	215.48	6.8841	1,483.39
港币	166,289.02	0.8798	146,301.08
其他应收款			23,476,811.97
其中：美元	2,529,424.44	6.8841	17,412,810.79
欧元	110,400.00	7.6803	847,905.12
港币	5,928,729.32	0.8798	5,216,096.06
资产合计			549,264,463.31
短期借款			13,711,035.93
其中：美元	1,798,408.50	6.8841	12,380,423.95
欧元	173,250.00	7.6803	1,330,611.98
应付账款			7,341,620.87
其中：美元	388,784.69	6.8841	2,676,432.68
港币	5,302,555.34	0.8798	4,665,188.19
应付利息			105,901.55
其中：美元	15,383.50	6.8841	105,901.55
其他应付款			28,190,755.85
其中：美元	2,452,760.06	6.8841	16,885,045.53
港币	12,850,318.62	0.8798	11,305,710.32
负债合计			49,349,314.20

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			993,565,991.77
其中：美元	129,381,852.60	6.8632	887,973,530.76
欧元	2,054,435.67	7.8473	16,121,773.03
港币	102,103,086.30	0.8762	89,462,724.22
英镑	917.30	8.6762	7,958.68

项目	2018年12月31日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
挪威克朗	6.49	0.7827	5.08
应收账款			456,923,101.98
其中：美元	63,984,265.14	6.8632	439,136,808.51
欧元	234,772.30	7.8473	1,842,328.67
港币	18,196,718.56	0.8762	15,943,964.80
应收利息			463,289.15
其中：美元	34,716.10	6.8632	238,263.54
港币	256,819.92	0.8762	225,025.61
其他应收款			2,726,059.03
其中：美元	151,500.50	6.8632	1,039,778.23
港币	1,924,538.69	0.8762	1,686,280.80
资产合计			1,453,678,441.93
短期借款			7,595,255.88
其中：美元	843,270.00	6.8632	5,787,530.66
欧元	230,362.70	7.8473	1,807,725.22
应付账款			24,010,892.39
其中：美元	3,420,462.13	6.8632	23,475,315.69
欧元	29,904.00	7.8473	234,665.66
港币	343,427.35	0.8762	300,911.04
其他应付款			416,960.04
其中：美元	42,991.42	6.8632	295,058.71
港币	139,125.00	0.8762	121,901.33
负债合计	—	—	32,023,108.31

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			1,522,733,725.92
其中：美元	216,052,426.18	6.5342	1,411,729,763.15
欧元	131,898.17	7.8023	1,029,109.09
港币	131,554,965.18	0.8359	109,966,795.39
英镑	917.30	8.7792	8,053.16
挪威克朗	6.48	0.7917	5.13
应收账款			194,740,615.31
其中：美元	24,475,388.63	6.5342	159,927,084.39
欧元	627,325.43	7.8023	4,894,581.20

项目	2017年12月31日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
港币	32,607,841.90	0.8359	27,256,895.04
澳门元	3,277,585.17	0.8122	2,662,054.68
应收利息			2,359,999.41
其中：美元	319,321.90	6.5342	2,086,513.16
港币	327,175.80	0.8359	273,486.25
其他应收款			3,355,395.43
其中：美元	151,500.50	6.5342	989,934.57
欧元	1,500.00	7.8023	11,703.45
港币	2,815,836.12	0.8359	2,353,757.41
资产合计			1,723,189,736.07
应付账款			20,889,279.03
其中：美元	1,862,258.81	6.5342	12,168,371.52
港币	10,432,955.51	0.8359	8,720,907.51
其他应付款			467,289.17
其中：美元	42,991.42	6.5342	280,914.54
港币	222,962.83	0.8359	186,374.63
负债合计	—	—	21,356,568.20

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
荣广发展有限公司	香港	人民币	主要业务为投资，资金来源主要为境内母公司提供人民币资金，而所投资的股权主要为境内公司
泛广发展有限公司	香港	人民币	主要业务为代理母公司采购船用设备，与母公司主要以人民币结算。钢结构业务制作主要供应商为内地公司并主要以人民币结算。

六、合并范围的变更

(一) 报告期发生的同一控制下企业合并

1. 同一控制下企业合并基本情况

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润
广州中船文冲船坞有限公司	100%	注	2018年12月31日		660,015,214.02	-189,635,638.33

注：2018年12月，文冲船坞全部股权被本公司收购，收购前控股股东及实际控制人为中船集团（持股74.96%），与本公司为同一实际控制人。

2. 合并成本

单位：万元

合并成本	文冲船坞
按评估值应支付现金对价	49,829.06
过渡期损益调整	-9,325.95
合并对价合计	40,503.11

合并成本的确认说明：

根据上海东洲资产评估有限公司出具的《中国船舶工业集团有限公司及华联船舶有限公司拟向本公司有限公司协议转让广州中船文冲船坞有限公司股权所涉及的股东全部权益价值评估报告》（东洲评报字【2018】第 1075 号），文冲船坞净资产评估价值为 498,290,590.06 元。据此评估值计算，本公司收购中船集团持有的文冲船坞 74.96%股权的收购价格 373,518,626.31 元；本公司收购华联船舶持有的文冲船坞 25.04%股权的收购价格 124,771,963.75 元。

经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）XYZH/2019BJA100305 号《专项审计报告》确认，文冲船坞过渡期间（2018 年 6 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日）损益为-9,325.95 万元。文冲船坞自评估基准日至股权交割日之间的期间损益，由原股东按原持有比例享有或分担。

合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：万元

项目	文冲船坞	
	合并日	上期期末
资产：	258,243.74	266,197.16
货币资金	17,163.35	20,505.53
应收款项	21,723.86	23,688.73
存货	7,593.99	9,663.27
固定资产	163,252.15	161,092.76
在建工程	2,285.24	6,201.25
无形资产	21,640.24	22,183.49
商誉	14,423.12	14,423.12
长期待摊费用	6,070.30	7,357.97
其他非流动资产	4,091.49	
负债：		
短期借款	49,500.00	29,500.00

项目	文冲船坞	
	合并日	上期期末
交易性金融负债	539.05	
应付款项	22,396.57	29,918.82
长期借款	162,656.25	165,230.00
长期应付职工薪酬	896.9	967.63
预计负债	327.84	593.04
递延收益	764.86	1,561.90
净资产：	21,162.28	38,425.78
减：少数股东权益		-2,113.32
取得的归属于收购方份额	21,162.28	40,539.10

3. 合并日的确定依据及会计处理方法

根据中船防务于2018年12月5日召开的2018年第二次临时股东大会审议通过《关于广船国际控股子公司收购广州中船文冲船坞有限公司100%股权暨关联交易的议案》，本公司收购中船集团及华联船舶持有的文冲船坞100%股权。2018年12月24日，文冲船坞完成工商变更登记，股东由中船集团和华联船舶变更为本公司，本公司持股100%，将2018年12月31日确定为合并日。

截止2018年末，本公司已全额支付中船集团股权转让款373,518,626.31元，占全部交易对价的74.96%；华联船舶股权转让款124,771,963.75元因涉及境外支付未能完成支付。同时，本公司根据文冲船坞经审计的过渡期间（2018年6月1日至2018年12月31日）损益-93,259,469.11元，按照原股东的持股比例，分别确认对中船集团的其他应收款69,907,298.04元，冲减华联船舶的其他应付款23,352,171.07元。本公司报表根据取得的合并日文冲船坞账面净资产（调增后）211,622,765.56元确认为投资成本，合并对价405,031,120.95元与投资成本的差额193,408,355.39元冲减本公司报表资本公积-股本溢价。

本公司在编制合并财务报表时，按照同一控制下企业合并的会计处理原则，追溯调整了2017年12月31日可比较财务数据。

（二）合并范围发生变化的其他原因

1. 2017年9月29日，广州广船国际海洋工程有限公司被核准注销，不再纳入合并范围。
2. 2017年12月31日，泛广（澳门）发展一人有限公司被注销，不再纳入合并范围。
3. 广州兴顺船舶服务有限公司2018年11月16日清算完毕，不再纳入合并范围。
4. 广州中船文冲船坞有限公司子公司广州市南方特种涂装有限公司于2018年5月2日

向广州市黄埔区人民法院申请破产，广州市黄埔区人民法院于2018年5月12日依法受理破产申请，并于2018年6月25日指定管理人进行破产清算管理，自2018年7月文冲船坞不再将其纳入合并范围。

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	
广州永联钢结构有限公司	广东广州	广东广州	金属结构制造	100		同一控制下的企业合并
广州市红帆酒店有限公司	广东广州	广东广州	旅游饭店	100		同一控制下的企业合并
广东广船国际电梯有限公司	广东广州	广东广州	金属结构制造	100		同一控制下的企业合并
广州红帆科技有限公司	广东广州	广东广州	其他软件开发	51		同一控制下的企业合并
广州市广利船舶人力资源服务有限公司	广东广州	广东广州	职业中介服务	100		同一控制下的企业合并
广州广船海洋工程装备有限公司	广东广州	广东广州	金属结构制造	100		同一控制下的企业合并
中山广船国际船舶及海洋工程有限公司	广东广州	广东广州	金属结构制造	100		同一控制下的企业合并
广州龙穴管业有限公司	广东广州	广东广州	船用配套设备制造	42.86		同一控制下的企业合并
荣广发展有限公司	香港	香港	金属结构制造	100		同一控制下的企业合并
泛广发展有限公司	香港	香港	一般贸易	80		同一控制下的企业合并
广州中船文冲船坞有限公司	广东广州	广东广州	船舶改装	100		同一控制下的企业合并

2. 拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例(%)	表决权比例(%)	注册资本	投资额	级次	纳入合并范围原因
1	广州龙穴管业有限公司	42.86	42.86	7,000.00	3,000.00	4	注

注：广州龙穴管业有限公司共有3个股东，分别为本公司、中船科技股份有限公司和上海船舶工艺研究所（同受中船集团控制），其中本公司持股42.86%，后两个股东（同受中船集团控制）各持股28.57%；该公司董事会由五名董事组成，其中：本公司委派三名，足以有能力主导管业公司的相关活动，故将其纳入合并报表范围。

八、与金融工具相关的风险

本公司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，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司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

本公司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，将风险对本公司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，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，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

本公司承受汇率风险主要与美元、港币和欧元有关，除本公司以美元、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，本公司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，本公司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公司的经营业绩产生影响。

A. 汇率风险

本公司承受汇率风险主要与美元、港币和欧元有关，除本公司以美元、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，本公司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，本公司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公司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	31,818,053.18	120,381,852.60	216,052,426.18
货币资金-港币	43,164,131.15	102,103,086.30	131,554,965.18
货币资金-欧元	20,399,307.72	2,054,435.67	131,898.17
货币资金-日元	1,170,400.00		
货币资金-挪威克朗	6.50	6.49	6.48
货币资金-英镑		917.30	917.30
应收账款-美元	14,959,636.52	63,984,265.14	24,475,388.63
应收账款-港币	5,377,807.76	18,196,718.56	32,607,841.90
应收账款-澳门元	3,277,585.17		3,277,585.17

项目	2019年7月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应收账款-欧元	177,082.30	234,772.30	627,325.43
其他应收款-美元	2,529,424.44	151,500.50	151,500.50
其他应收款-港币	5,928,729.32	1,924,538.69	2,815,836.12
其他应收款-欧元	110,400.00		1,500.00
应收利息-美元	215.48	34,716.10	319,321.90
应收利息-港币	166,289.02	256,819.92	327,175.80
应付账款-美元	388,784.69	3,420,462.13	1,862,258.81
应付账款-欧元		29,904.00	
应付账款-港币	5,302,555.34	343,427.35	10,432,955.51
其他应付款-美元	2,452,760.06	42,991.42	42,991.42
其他应付款-港币	12,850,318.62	139,125.00	222,962.83
短期借款-美元	1,798,408.50	843,270.00	
短期借款-欧元	173,250.00	230,362.70	
应付利息-美元	15,383.50		

本公司密切关注汇率变动对本公司的影响，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

本公司的利率风险产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司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。

本公司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，本公司的目标是保持其浮动利率。

本公司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。本公司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。

项目	2019年7月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
固定利率借款余额	5,043,768,035.93	4,070,552,255.88	9,295,857,000.00
浮动利率借款余额	2,310,000,000.00	2,896,562,500.00	352,300,000.00
合计	7,353,768,035.93	6,967,114,755.88	9,648,157,000.00

C. 价格风险

本公司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，可能引起本公司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公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，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，本公司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，本公司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，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司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。

本公司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，本公司无其他重大信用集中风险。

截至2019年7月31日，应收账款前五名金额合计1,142,188,142.54元；长期应收款金额合计1,140,486,928.75元。

(3) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司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。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司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。

本公司将银行借款作为主要资金来源。于年末，本公司尚未使用的银行借款额度为4亿元。

本公司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	4,818,132,063.79	485,647,253.98	467,254,665.12	31,846,872.79	5,802,880,855.68
货币资金	2,140,594,569.90				2,140,594,569.90
交易性金融资产	35,855,451.93				35,855,451.93
应收票据	20,523,665.73				20,523,665.73
应收账款	1,777,676,972.40				1,777,676,972.40

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
其他应收款	255,605,522.04				255,605,522.04
应收股利	185,273.02				185,273.02
应收利息	14,332,847.70				14,332,847.70
长期应收款	243,357,761.07	485,647,253.98	467,254,665.12		1,196,259,680.17
委托理财	330,000,000.00				330,000,000.00
其他权益工具投资				31,846,872.79	31,846,872.79
金融负债小计	7,666,701,320.75	755,298,601.39	1,839,193,333.33	496,064,847.62	10,757,258,103.09
短期借款	3,633,711,035.93				3,633,711,035.93
交易性金融负债	85,733,815.74				85,733,815.74
应付票据	573,655,431.66				573,655,431.66
应付账款	3,158,227,707.38				3,158,227,707.38
其他应付款	128,965,362.66				128,965,362.66
应付股利	90,000.00				90,000.00
应付利息	29,970,343.96				29,970,343.96
应付职工薪酬	35,751,163.72				35,751,163.72
应交税费	20,596,459.70				20,596,459.70
长期应付职工薪酬				51,789,850.51	51,789,850.51
长期借款		755,298,601.39	1,839,193,333.33	444,274,997.11	3,038,766,931.83

2. 敏感性分析

本公司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		2018 年		2017 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	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%	24,995,757.46	24,995,757.46	71,082,766.68	71,082,766.68	85,091,658.39	85,091,658.39
美元	对人民币贬值 5%	-24,995,757.46	-24,995,757.46	-71,082,766.68	-71,082,766.68	-85,091,658.39	-85,091,658.39

(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年度	
		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%	-26,032,812.50	-26,032,812.50	-16,244,312.50	-16,244,312.50
浮动利率借款	减少1%	26,032,812.50	26,032,812.50	16,244,312.50	16,244,312.50

项目	利率变动	2017年度	
		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%	-17,018,331.68	-17,018,331.68
浮动利率借款	减少1%	17,018,331.68	17,018,331.68

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	期末公允价值			
	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		35,855,451.93		35,855,451.93
1.衍生金融资产		35,855,451.93		35,855,451.93
（二）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	3,669,786.90		27,988,891.69	31,658,678.59
1.权益工具投资	3,669,786.90		27,988,891.69	31,658,678.59
持续以公允价值计量的资产总额	3,669,786.90	35,855,451.93	27,988,891.69	67,514,130.52
（三）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债		85,733,815.74		85,733,815.74
1.衍生金融负债		85,733,815.74		85,733,815.74
持续以公允价值计量的负债总额		85,733,815.74		85,733,815.74

(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公司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公司持有的非上市公司股权投资，本公司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) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
中船防务	广州	船舶建造	14.1351 亿元	76.42	76.42

本公司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。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中船黄埔文冲船舶有限公司	同一母公司
广州文船重工有限公司	同一最终控制方
中船工业互联网有限公司	同一最终控制方
湛江南海舰船高新技术服务有限公司	同一最终控制方
广州黄船海洋工程有限公司	同一最终控制方
广州文冲船厂有限责任公司	同一最终控制方
广州造船厂有限公司	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

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
九江中船消防设备有限公司	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
南京中船绿洲机器有限公司	同一最终控制方
上海船舶研究设计院	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
安庆中船柴油机有限公司	同一最终控制方
中船动力有限公司	同一最终控制方
中国船舶工业贸易广州公司	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
广州船舶工业公司	同一最终控制方
中船勘察设计研究院厦门分院	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
中国船舶及海洋工程设计研究院	同一最终控制方
沪东重机有限公司	同一最终控制方
中船西江造船有限公司	同一最终控制方
中船桂江造船有限公司	同一最终控制方
上海临港船舶装备有限公司	同一最终控制方
华联船舶有限公司	同一最终控制方
九江中船长安消防设备有限公司	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
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
中船勘察设计研究院有限公司	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
江西朝阳机械厂	同一最终控制方
中船重型装备有限公司	同一最终控制方
上海中船勘院岩土工程有限公司	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
华海船用货物通道设备公司	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
上海沪东造船电器有限公司	同一最终控制方
中国船舶工业贸易公司	同一最终控制方
中船国际贸易有限公司	同一最终控制方
广州船舶及海洋工程设计研究院	同一最终控制方
广州中船船用柴油机有限公司	同一最终控制方
中船澄西船舶修造有限公司	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
中船科技股份有限公司	同一最终控制方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中船财务有限责任公司	同一最终控制方
广州广船人力资源服务有限公司	同一最终控制方
广州中船南沙龙穴建设发展有限公司	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
中船航海科技有限责任公司	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
上海江南长兴造船有限责任公司	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（香港）航运租赁有限公司	同一最终控制方
中船勘察研究院浦东分院	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
中船广西船舶及海洋工程有限公司	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
中船电子科技有限公司	同一最终控制方
中船澄西新荣船舶有限公司	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
上海中船三井造船柴油机有限公司	同一最终控制方
上海中船材料工程有限公司	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
上海斯达瑞船舶海洋工程服务有限公司	同一最终控制方
上海申博信息工程有限公司	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
上海江南船舶管业有限公司	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
上海东欣软件工程有限公司	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
玖隆钢铁物流有限公司	同一最终控制方
九江中船消防自动化有限公司	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
江西中船航海仪器有限公司	同一最终控制方
江南造船（集团）有限责任公司	同一最终控制方
华昌国际船舶有限公司	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
海鹰企业集团有限责任公司	同一最终控制方
海丰通航科技有限公司	同一最终控制方
广州造船厂技工学校	同一最终控制方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
广州市海荣实业公司	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
广州黄埔造船厂幼儿园	同一最终控制方
广州华茂中心	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
北京雷音电子技术开发有限公司	同一最终控制方
北京船舶工业管理干部学院	同一最终控制方
上海斯密富实业有限公司	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
中船贸易广州有限公司	同一最终控制方
广州造船厂有限公司佛山铸锻分厂	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
广州造船厂医院	同一最终控制方
广州博航环境监测服务有限公司	同一最终控制方
中国船舶工业集团公司第七〇八研究所	同一最终控制方
中船澄西高级技工学校	同一最终控制方
广州广船养老院有限公司	同一最终控制方
中国船舶工业集团有限公司	同一最终控制方
九江中船贸易有限公司	同一最终控制方
上海江南造船厂	同一最终控制方
上海船舶工艺研究所	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
中国船舶工业贸易公司广州有限公司	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
上海中船船舶设计技术国际工程研究中心有限公司	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
江西中船阀门成套设备有限公司	同一最终控制方
中国船舶报社	同一最终控制方
中船华海船用设备有限公司	同一最终控制方
北京中船咨询有限公司	同一最终控制方
上海江南职业技能培训中心	同一最终控制方
中船钢构工程股份有限公司	同一最终控制方
北京中船影视制作中心有限公司	同一最终控制方
中船澄西船舶（广州）有限公司	同一最终控制方
广州星际海洋工程设计有限公司	同一最终控制方
广州龙穴置业有限公司	同一最终控制方
广州造船厂有限公司番禺舵口盖分厂	同一最终控制方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
南京中船绿洲机器有限公司镇江船舶辅机厂	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
上海德瑞斯华海船用设备有限公司	其他
上海德瑞斯华海国际贸易有限公司	其他
广州市南方环境有限公司	其他

(四) 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年度		2017年度	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
上海中船勘院岩土工程有限公司	接受劳务	基建工程	协议价			5,031,633.84	0.07	5,977,160.48	0.06
中船第九设计研究院工程有限公司	接受劳务	基建工程	协议价			136,771,025.66	1.83	136,252,950.01	1.35
中船西江造船有限公司	采购商品	材料采购	协议价			2,640,170.94	0.04		
上海中船三井造船柴油机有限公司	采购商品	材料采购	协议价	143,559,643.38	3.62	146,657,909.65	1.96	247,187,111.10	2.44
中船动力有限公司	采购商品	材料采购	协议价	40,768,706.03	1.03	40,216,226.42	0.54		
镇江中船现代发电设备有限公司	采购商品	材料采购	协议价	2,477,775.86	0.06	4,223,672.41	0.06	3,612,641.03	0.04
南京中船绿洲机器有限公司	采购商品	材料采购	协议价	1,143,589.66	0.03	12,812,743.25	0.17	9,225,011.11	0.09
南京中船绿洲环保有限公司	接受劳务	服务费	协议价	447,017.24	0.01	1,243,688.79	0.02	266,096.58	0.00
华联船舶有限公司	采购商品	材料采购	协议价	184,288,443.50	4.65	232,603,400.73	3.11	182,403,767.09	1.80
泛华设备有限公司	采购商品	材料采购	协议价	104,210,202.37	2.63	42,208,912.70	0.56	1,228,256.36	0.01
九江海天设备制造有限公司	采购商品	材料采购	协议价	4,561,694.83	0.12	446,421.55	0.01	1,181,623.93	0.01
九江中船消防自动化有限公司	采购商品	材料采购	协议价	3,270,217.24	0.08			2,886,066.67	0.03
中船工业成套物流有限公司	采购商品	材料采购	协议价	41,880.17	0.00	84,482.76	0.00	41,880.34	0.00
中船工业成套物流(广州)有限公司	采购商品	材料采购	协议价	698,963,935.58	17.57	1,247,931,574.68	16.69	1,313,298,716.22	12.97
上海斯密富实业有限公司	采购商品	材料采购	协议价	94,827.59	0.00				
广州造船厂有限公司	接受劳务	劳务费	协议价	11,127,767.14	0.28	35,627,067.89	0.48	43,792,308.65	0.43
中船绿洲镇江船舶辅机有限公司	采购商品	材料采购	协议价	1,231,004.31	0.03	2,899,011.21	0.04	8,750,709.40	0.09
中船贸易广州有限公司	接受劳务	服务费	协议价	2,434,241.90	0.06	3,732,288.04	0.05		
广州船舶工业有限公司	采购商品	材料采购	协议价	565,675.07	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年度		2017年度	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
中船国际贸易有限公司	接受劳务	服务费	协议价	10,175,885.64	0.26	840,076.51	0.01	648,948.71	0.01
广州造船厂有限公司佛山铸锻分厂	采购商品	材料采购	协议价	634,581.33	0.02				
中船华南船舶机械广州有限公司	采购商品	材料采购	协议价	370,430.97	0.01	481,509.15	0.01		
上海中船临港船舶装备有限公司	采购商品	材料采购	协议价	664,603.84	0.02	817,794.73	0.01	1,846.15	0.00
广州广船人力资源服务有限公司	接受劳务	人力资源	协议价	13,589,375.56	0.34	23,030,905.71	0.31	14,979,682.31	0.15
广州造船厂医院	接受劳务	服务费	协议价	1,404,221.65	0.04	4,166,255.58	0.06	15,409,832.52	0.15
上海久远工程承包有限公司	接受劳务	基建工程	协议价	60,808.89	0.00	2,408,783.01	0.03		
北京中船信息科技有限公司	接受劳务	基建工程	协议价	264,150.94	0.01	7,509,363.88	0.10	470,752.14	0.00
广州博帆环境监测服务有限公司	采购商品	材料采购	协议价	301,300.97	0.01	48,155.34	0.00		
中船澄西船舶修造有限公司	采购商品	材料采购	协议价	1,637,931.03	0.04	8,025,485.71	0.11	2,830.19	0.00
中船海洋与防务装备股份有限公司	接受劳务	服务费	协议价			20,058,798.19	0.27	10,866,180.76	0.11
中国船舶工业系统工程研究院	采购商品	材料采购	协议价	3,974,230.17	0.10	54,955,172.41	0.74	50,948,717.95	0.50
上海海迅机电工程有限公司	采购商品	材料采购	协议价			15,965,431.03	0.21	23,094,017.09	0.23
中国船舶及海洋工程设计研究院	采购商品	材料采购	协议价	4,421,698.11	0.11	14,533,363.70	0.19	17,565,463.63	0.17
上海船舶工艺研究所舟山船舶工程研究中心	采购商品	材料采购	协议价			10,344,827.58	0.14		
中国船舶工业贸易公司	采购商品	材料采购	协议价	3,083,884.38	0.08	8,563,659.82	0.11	14,134,139.09	0.14
中船科技股份有限公司	采购商品	材料采购	协议价			7,247,863.25	0.10	5,209,612.39	0.05
中船航海科技有限责任公司	采购商品	材料采购	协议价			5,001,724.14	0.07		
上海船舶研究设计院	接受劳务	服务费	协议价			2,709,000.00	0.04	8,418,626.21	0.08
上海中船船舶设计技术国际工程研究中心有限公司	采购商品	材料采购	协议价			2,608,620.69	0.03		
中国船舶工业经济技术经济研究院	采购商品	材料采购	协议价	141,509.43	0.00	2,379,918.86	0.03	2,500,060.75	0.02

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年度		2017年度	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
广州船舶工业公司	采购商品	材料采购	协议价			2,121,356.09	0.03	1,097,055.18	0.01
中国船舶工业集团有限公司	采购商品	材料采购	协议价			1,673,820.75	0.02	1,140,835.01	0.01
九江中船消防设备有限公司	采购商品	材料采购	协议价	154,206.90	0.00	1,548,909.48	0.02	902,478.63	0.01
中国船舶(香港)航运租赁有限公司	接受劳务	服务费	协议价	2,615,852.58	0.07	858,542.83	0.01	3,906,226.03	0.04
中船勘察设计研究院有限公司	接受劳务	基建工程	协议价			771,663.47	0.01	3,000,884.52	0.03
北京船舶工业管理干部学院	接受劳务	服务费	协议价	14,056.60	0.00	711,139.62	0.01	82,179.25	0.00
上海振华工程咨询有限公司	接受劳务	基建服务	协议价			698,526.04	0.01		
安庆中船柴油机有限公司	采购商品	材料采购	协议价			611,068.97	0.01		
江西朝阳机械有限公司	采购商品	材料采购	协议价	603,663.79	0.02	748,063.86	0.01	12180.07	0.00
上海沪东造船厂有限公司	采购商品	材料采购	协议价			555,437.93	0.01	531,374.36	0.01
上海德瑞斯海国际贸易有限公司	采购商品	材料采购	协议价	4,684,726.40	0.12	475,675.20	0.01		
广州船舶及海洋工程设计研究院	采购商品	材料采购	协议价	3,773.58	0.00	408,490.57	0.01		
广州造船厂技工学校	接受劳务	人力服务	协议价			327,840.73	0.00	39,656.00	0.00
江西中船阀门成套设备有限公司	采购商品	材料采购	协议价			98,734.48	0.00	846,941.88	0.01
上海东欣软件工程有限公司	接受劳务	服务费	协议价			76,923.08	0.00		
上海中船材料工程有限公司	采购商品	材料采购	协议价			68,396.56	0.00	34,188.03	0.00
中船华海船用设备有限公司	采购商品	材料采购	协议价	16,982.76	0.00	27,350.43	0.00	1,264,957.26	0.01
上海申博信息工程系统工程有限公司	接受劳务	基建工程	协议价			26,273.50	0.00	1,225,000.00	0.01
九江中船贸易有限公司	接受劳务	服务费	协议价			14,595.45	0.00		
上海德瑞斯海船用设备有限公司	采购商品	材料采购	协议价	9,879.31	0.00	13,620.69	0.00	2,424,864.27	0.02
广州华茂中心	接受劳务	服务费	协议价			4,433.96	0.00		
中国船舶报社	接受劳务	服务费	协议价			2,641.51	0.00	2,641.51	0.00

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年度		2017年度	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
广州中船南沙龙穴建设发展有限公司	接受劳务	基建工程	协议价					140,003,490.81	1.38
沪东重机有限公司	采购商品	材料采购	协议价					89,902,051.26	0.89
中船华南船舶机械有限公司	采购商品	材料采购	协议价					14,899,669.01	0.15
中国船舶工业贸易广州公司	采购商品	材料采购	协议价					8,919,522.69	0.09
上海中船船舶设计技术国家工程研究中心有限公司	采购商品	材料采购	协议价					2,401,709.40	0.02
中国船舶电站设备有限公司	采购商品	材料采购	协议价					1,726,495.73	0.02
玖隆钢铁物流有限公司	采购商品	材料采购	协议价					34,999.32	0.00
北京中船咨询有限公司	接受劳务	服务费	协议价					518,867.92	0.01
上海江南职业业技能培训中心	接受劳务	服务费	协议价	1,839.62	0.00			4,817.34	0.00
九江精密测试技术研究所	接受劳务	服务费	协议价					15,811.97	0.00
广州黄船海洋工程有限公司	采购商品	材料采购	协议价	3,446,551.72	0.09	3,163,007.23	0.04	9,034,498.72	0.09
广州文冲重工有限公司	采购商品	材料采购	协议价			80,154.49	0.00		
海丰通航科技有限公司	采购商品	材料采购	协议价	1,903,349.06	0.05				
广州文冲船厂有限责任公司	采购商品	材料采购	协议价	55,144.51	0.00				
合计				1,251,431,271.61	31.57	2,121,913,816.73	28.38	2,404,228,405.03	23.75

注：1、采购商品、接受劳务定价原则

(a) 采购机电设备、金属物资和船用配套件，以市场价为基准定价。

(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准定价，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，以价格不高于独立第三方供应商提供之条件的基准定价。

(c) 接受生产高峰期的借工、修船劳务，以成本价加上10%的管理费定价。

(d) 接受船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幅情况的统计数字)、本公司职工、家庭数量及实际提供的综合服务质量上下调整,但不会高于“物价指数”的调整幅度。

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1-7月		2018年度		2017年度	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
北京中船信息科技有限公司	提供劳务	劳务服务	协议价	14,150.94	0.00	416,932.33	0.01	146,508.62	0.00
北京中船信息科技有限公司上海分公司	提供劳务	劳务服务	协议价	190,088.50	0.00				
广州船舶工业有限公司	提供劳务	劳务服务	协议价	132,650.00	0.00				
广州船舶及海洋工程设计研究院	销售商品	商品	协议价	6,015.56	0.00				
广州船舶及海洋工程设计研究院	提供劳务	劳务服务	协议价	120,902.83	0.00	172,028.23	0.00	322,079.87	0.00
广州黄船海洋工程有限公司	销售商品	材料	协议价	21,320,133.33	0.54	42,298,441.81	0.57	32,894,072.40	0.31
广州文冲船厂有限责任公司	销售商品	材料	协议价	5,071,983.59	0.13	7,871,636.09	0.11	3,223,280.48	0.03
广州造船厂技工学校	销售商品	动能	协议价			74,911.70	0.00	53,349.67	0.00
广州造船厂技工学校	提供劳务	租金	协议价	7,079.65	0.00				
广州造船厂医院	销售商品	动能	协议价			10,188.68	0.00	13,624.58	0.00
广州造船厂医院	提供劳务	劳务服务	协议价	10,188.68	0.00				
广州造船厂有限公司	销售商品	商品	协议价	26,865.39	0.00				
广州造船厂有限公司	销售商品	材料	协议价	135,372.14	0.00				
广州造船厂有限公司	销售商品	动能	协议价	6,843.16	0.00	2,033,029.89	0.03	2,393,570.72	0.02
广州造船厂有限公司	提供劳务	租金	协议价	204,962.68	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年度		2017年度	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
广州造船厂有限公司	提供劳务	劳务服务	协议价	70,886.41	0.00				
广州中船南沙龙穴建设发展有限公司	提供劳务	劳务服务	协议价	9,280.19	0.00				
海鹰企业集团有限责任公司	销售商品	动能	协议价					45,283.02	0.00
海鹰企业集团有限责任公司	提供劳务	劳务服务	协议价	33,962.26	0.00				
中船工业成套物流(广州)有限公司	销售商品	材料	协议价	35,514,494.60	0.89	60,559,426.11	0.82	46,566,998.34	0.44
中船工业成套物流(广州)有限公司	提供劳务	劳务服务	协议价	77,370.75	0.00				
中船广西船舶及海洋工程有限公司	提供劳务	劳务服务	协议价	137,063.17	0.00	129,467.09	0.00	341,880.35	0.00
中船桂江造船有限公司	提供劳务	劳务服务	协议价	163,023.91	0.00	83,261.43	0.00	182,015.90	0.00
中船海洋与防务装备股份有限公司	提供劳务	劳务服务	协议价	1,501,019.14	0.00	9,198,650.05	0.12	24,276,382.67	0.23
中船海洋与防务装备股份有限公司南海机电分公司	提供劳务	劳务服务	协议价	6,016,436.39	0.15				
中船海洋与防务装备股份有限公司顺德船厂	提供劳务	劳务服务	协议价	158,469.05	0.04				
中船航海科技有限责任公司	提供劳务	劳务服务	协议价	60,000.00	0.00			30,188.68	0.00
中船华南船舶机械广州有限公司	销售商品	材料	协议价	165,517.24	0.00	2,177,950.83	0.03	2,293,964.65	0.02
中船华南船舶机械广州有限公司	销售商品	动能	协议价	645,630.19	0.02				
中船华南船舶机械广州有限公司	提供劳务	劳务服务	协议价	74,574.21	0.00				
中船华南船舶机械有限公司	提供劳务	劳务服务	协议价	112,670.44	0.00	270,105.06	0.00	157,386.80	0.00
中船黄埔文冲船舶有限公司	销售商品	材料	协议价	6,108,647.04	0.15	14,187,823.94	0.19	3,763,948.90	0.04
中船勘察设计研究院有限公司	销售商品	动能	协议价	11,396.05	0.00				
中船重型装备有限公司	销售商品	材料	协议价			3,408,369.15	0.05	1,014,289.74	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年度		2017年度	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
中船重型装备有限公司	提供劳务	劳务服务	协议价	175,506.14	0.00				
中国船舶(香港)航运租赁有限公司	销售商品	商品	协议价	365,416,679.71	9.19	569,166,116.25	7.69	75,669,361.97	0.71
中国船舶(香港)航运租赁有限公司	提供劳务	劳务服务	协议价	107,758.62	0.00				
中国船舶工业集团有限公司	提供劳务	劳务服务	协议价	2,433.96	0.00	64,525.47	0.00		
中国船舶工业贸易公司广州有限公司	提供劳务	劳务服务	协议价	20,915.09	0.00				
中国船舶工业系统工程研究院	销售商品	商品	协议价	241,379.31	0.01				
中国船舶工业系统工程研究院	提供劳务	研发服务	协议价	1,400,943.40	0.04	825,146.39	0.01	424,528.30	0.00
中国船舶工业综合技术经济研究院	提供劳务	劳务服务	协议价	394,489.90	0.01	114,181.13	0.00	2,084,905.67	0.02
上海中船临港船舶装备有限公司	销售商品	材料	协议价			2,721,474.15	0.04		
中国船舶工业贸易公司	销售商品		协议价			842,152.40	0.01	139,166.26	0.00
广州船舶工业公司	销售商品		协议价			484,201.31	0.01	195,098.04	0.00
中国船舶及海洋工程设计研究院	提供劳务	劳务服务	协议价	14,168.47	0.00	351,168.63	0.00		
上海船舶工艺研究所舟山船舶工程研究中心	提供劳务	劳务服务	协议价			141,509.43	0.00		
中船工业成套物流有限公司	提供劳务	劳务服务	协议价			86,206.90	0.00	90,566.04	0.00
中船江西高级技工学校	提供劳务	劳务服务	协议价			31,217.27	0.00		
南京中船绿洲机器有限公司	提供劳务	劳务服务	协议价			37,735.84	0.00		
中船财务有限责任公司	提供劳务	劳务服务	协议价			33,018.87	0.00		
中船西江造船有限公司	提供劳务	劳务服务	协议价			22,966.98	0.00	12,490.56	0.00
上海中船船院岩土工程有限公司	销售商品	动能	协议价	-469.00	0.00	17,423.60	0.00	30,484.67	0.00
广州中船南沙龙穴建设发展有限公司	销售商品	动能	协议价			16,771.70	0.00		

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年度		2017年度	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
广州广船养老院有限公司	销售商品	商品	协议价	1,150.44	0.00				
广州广船养老院有限公司	销售商品	动能	协议价			13,841.32	0.00	50,197.66	0.00
广州广船养老院有限公司	提供劳务	劳务服务	协议价	13,584.91	0.00				
广州黄埔造船厂职工医院	提供劳务	劳务服务	协议价			5,660.38	0.00	27,754.40	0.00
广州黄埔造船厂技工学校	销售商品	商品	协议价	684.46	0.00				
广州黄埔造船厂技工学校	提供劳务	劳务服务	协议价			4,849.06	0.00	54,528.30	0.00
江南造船(集团)有限责任公司	提供劳务	动能	协议价			2,226.41	0.00		
中船第九设计研究院工程有限公司	提供劳务	劳务服务	协议价					3,927.42	0.00
华昌国际船舶有限公司	提供劳务	租金	协议价					1,241,802.93	0.01
广州文船重工有限公司	销售商品	材料	协议价	3,905,433.50	0.10	3,821,774.62	0.05	1,046,153.88	0.01
中国船舶及海洋工程设计研究所	提供劳务	劳务服务	协议价					88,679.24	0.00
中船科技股份有限公司	提供劳务	劳务服务	协议价					29,245.28	0.00
广州华茂中心	提供劳务	劳务服务	协议价					170.94	0.00
上海德瑞斯华海船用设备有限公司	提供劳务	劳务服务	协议价	283.02	0.00				
中船工业互联网有限公司	提供劳务	劳务服务	协议价	39,749.55	0.00				
合计				449,842,368.99	11.32	721,696,410.50	9.75	198,907,886.95	1.87

注2: 销售商品、提供劳务定价原则

- (a) 销售机电设备和金属物资等, 以市场价为基础定价。
 (b) 供应动力, 按成本价加上20%至25%的管理费定价。
 (c) 提供劳务和设计及技术服务, 以市场价为基础或以成本价加上10%至25%的管理费定价, 价格不会比独立第三者享有的条件逊色。

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(%)
上海船舶工艺研究所			13,860,961.59	4.97		
广州黄船海洋工程有限公司						
南方环境有限公司			342,388.80	0.12		
中船西江造船有限公司	12,996,013.85	6.46	2,640,170.94	0.95		
中船第九设计研究院工程有限公司	55,731,358.48	27.70	21,552,241.48	7.73	61,862,647.59	13.87
上海振华工程咨询有限公司	301,886.78	0.15	2,551,013.16	0.91		
中船勘察设计院有限公司			857,179.64	0.31	2,797,224.07	0.63
上海中船勘察岩土工程有限公司	4,018,462.13	2.00	4,524,264.25	1.62	5,970,364.35	1.34
上海申博信息工程有限公司			525,470.11	0.19		
上海中船临港船舶装备有限公司	563,793.11	0.28	563,793.10	0.20		
北京中船信息科技有限公司			6,873,596.82	2.47	4,197,388.87	0.94
中船工业成套物流(广州)有限公司			303,525.64	0.11		
中船科技股份有限公司					5,209,612.40	1.17
广州造船厂有限公司			110,053.78	0.04	252,578.30	0.06
广州文冲船厂有限责任公司						
广州中船南沙龙穴建设发展有限公司					140,003,490.81	31.40
中国船舶工业贸易广州公司						
中船海洋与防务装备股份有限公司南海机电分公司			46,321.58	0.01		
合计	73,611,514.35	36.59	54,750,980.89	19.63	220,293,306.39	49.41

4. 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	851,738,923.88	743,108,344.22	2,783,915,889.00
存款利息收入	24,329,844.02	22,995,486.00	16,696,598.76
借款余额	2,010,000,000.00	3,305,000,000.00	4,935,000,000.00
借款利息支出	107,047,486.80	182,884,773.64	200,907,794.17

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、及商业银行向本公司提供的存款利率。

(2) 与中船财务公司的委托理财、结购汇业务

本金	利率	存入日期	到期日
200,000,000	3.8%	2018.6.6	2019.8.8

130,000,000	3.8%	2018.9.27	2019.10.10
-------------	------	-----------	------------

5. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁收入\费用
2019年1-7月			
本公司	广州造船厂有限公司	房屋建筑物	204,962.68
本公司	广州造船厂技工学校	房屋建筑物	7,079.65
本公司	中船航海科技有限责任公司	设备	60,000.00
本公司	沪东重机有限公司	房屋建筑物	3,018.16
本公司	中船黄埔文冲船舶有限公司	房屋建筑物、设备	1,292,563.10
本公司	广州文冲船厂有限责任公司	设备	74,867.26
本公司	中船海洋与防务装备股份有限公司	房屋建筑物	761,438.00
本公司	中船海洋与防务装备股份有限公司南海机电分公司	房屋建筑物	527.82
本公司	中船海洋与防务装备股份有限公司顺德船厂	房屋建筑物	11,833.31
广州造船厂有限公司	本公司	房屋建筑物、设备	286,175.85
广州造船厂有限公司	电梯公司	房屋建筑物	80,166.73
合计			2,782,632.56

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁收入\费用
2018年度			
广州造船厂有限公司	本公司	房屋建筑物	1,094,308.41
广州造船厂有限公司	电梯公司	土地、房屋建筑物	251,444.56
广州造船厂有限公司	永联公司	房屋建筑物	354,857.14
本公司	广州造船厂有限公司	房屋建筑物	36,215.63
本公司	广州造船厂技工学校	设备	1,206.90
合计			1,738,032.64

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁收入\费用
2017年度			
广州造船厂有限公司	本公司	房屋建筑物	914,623.69
广州造船厂有限公司	广利公司	房屋建筑物、机器设备	687,782.71
广州造船厂有限公司	电梯公司	土地、房屋	285,192.70
合计			1,887,599.1

6. 资金拆借

2019 年 1-7 月

关联方	拆入/拆出	金额	起始日	到期日	利率
中船防务	拆入	400,000,000.00	2019/3/29	2020/6/21	2.035%
中船防务	拆入	50,000,000.00	2019/5/17	2021/5/16	4.000%
中船集团	拆入	230,000,000.00	2019/1/30	2019/10/30	2.035%
中船集团	拆入	120,000,000.00	2019/2/27	2020/9/30	2.035%
中船集团	拆入	200,000,000.00	2019/3/22	2020/4/25	2.035%
中船集团	拆入	110,000,000.00	2019/3/25	2019/11/25	2.035%
中船集团	拆入	150,000,000.00	2019/3/25	2020/2/28	2.035%
中船集团	拆入	200,000,000.00	2019/7/30	2019/12/16	3.350%
中船集团	拆入	250,000,000.00	2019/7/31	2020/11/25	2.035%
合计		1,710,000,000.00			

2018 年度

关联方	拆入/拆出	金额	起始日	到期日	利率
中船防务	拆入	150,000,000.00	2018/2/9	2020/2/8	4.000%
中船防务	拆入	50,000,000.00	2018/5/10	2019/5/9	4.000%
中船防务	拆入	135,000,000.00	2018/11/8	2021/11/7	4.000%
中船集团	拆入	640,000,000.00	2018/6/22	2019/5/21	2.035%
中船集团	拆入	200,000,000.00	2018/7/31	2022/6/15	4.350%
中船集团	拆入	220,000,000.00	2018/9/30	2019/9/26	2.035%
中船集团	拆入	330,000,000.00	2018/9/30	2019/9/26	2.035%
中船集团	拆入	350,000,000.00	2018/12/21	2019/9/28	2.035%
合计		2,075,000,000.00			

2017 年度

关联方	拆入/拆出	金额	起始日	到期日	利率
中船防务	拆入	120,000,000.00	2017/11/10	2018/11/9	4.000%
中船防务	拆入	15,000,000.00	2017/11/24	2018/12/24	4.000%
中船防务	拆入	200,000,000.00	2017/1/6	2018/6/21	1.850%
中船防务	拆入	100,000,000.00	2017/4/28	2018/9/21	1.850%
中船防务	拆入	100,000,000.00	2017/7/13	2018/9/21	1.850%
中船防务	拆入	100,000,000.00	2017/11/7	2018/9/21	1.850%
中船集团	拆入	100,000,000.00	2017/5/24	2019/4/28	1.850%
中船集团	拆入	200,000,000.00	2017/9/6	2029/4/28	1.850%
中船集团	拆入	200,000,000.00	2017/10/30	2029/4/28	1.850%

关联方	拆入/拆出	金额	起始日	到期日	利率
中船集团	拆入	100,000,000.00	2017/4/11	2018/1/28	1.850%
中船集团	拆入	200,000,000.00	2017/3/23	2018/7/25	1.850%
中船集团	拆入	250,000,000.00	2017/3/23	2018/10/31	1.850%
中船集团	拆入	200,000,000.00	2017/1/20	2017/12/21	3.650%
中船集团	拆入	500,000,000.00	2017/2/17	2017/12/21	3.650%
中船集团	拆入	160,000,000.00	2017/5/12	2018/2/26	1.850%
中船集团	拆入	375,000,000.00	2017/11/28	2018/10/31	1.850%
合计		2,920,000,000.00			

(五) 关联方应收应付款

1. 应收项目

报表项目	关联方名称	2019年7月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
		金额	坏账准备	金额	坏账准备	金额	坏账准备
应收票据:							
	广州文船重工有限公司	1,500,000.00					
	中船重型装备有限公司	329,000.00		340,000.00			
	中国船舶工业系统工程研究院	124,000.00					
	应收票据合计	1,953,000.00		340,000.00			
应收账款:							
	中船海洋与防务装备股份有限公司	15,185,370.41		65,776,704.36		29,300,244.05	
	中船黄埔文冲船舶有限公司	4,293,626.44		8,373,839.78		9,597,576.02	
	广州黄船海洋工程有限公司	8,166,277.12		14,868,092.23		4,100,730.63	
	广州文冲船厂有限责任公司	4,298,236.77		3,431,013.20		2,680,716.87	
	中船海洋与防务装备股份有限公司 南海机电分公司	11,251,690.87		30,838,570.32			
	中船海洋与防务装备股份有限公司 顺德船厂	11,203.95		1,269,687.81			
	广州市南方环境有限公司	33,049.00	165.25	24,786.00	123.93		
	中船广西船舶及海洋工程有限公司	23,995.00	119.93				
	中船桂江造船有限公司	80,670.89	403.35				
	中船华南船舶机械广州有限公司	1,574,335.44	7,871.68	2,759,765.76	13,798.83	595,078.06	2,975.39
	华昌国际船舶有限公司	6,884.10	34.42	20,589.60	102.95	1,176,972.77	5,884.86
	中船勘察设计院有限公司	11,234.16	56.17				

报表项目	关联方名称	2019年7月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
		金额	坏账准备	金额	坏账准备	金额	坏账准备
	上海中船勘院岩土工程有限公司			1,407.00	7.04	18,450.00	92.25
	中国船舶工业系统工程研究院	124,000.00	620.00			15,000.00	75.00
	中船工业成套物流(广州)有限公司	269,804.30	1,349.02	25,024,124.88	125,120.62	1,536,134.08	7,680.67
	中船重型装备有限公司	1,836,085.84	9,180.43	10,484,871.69	52,424.36	180,947.50	904.74
	广州造船厂有限公司	505,513.12	2,527.57	2,646,516.06	13,232.58	969,058.77	4,845.29
	广州文船重工有限公司	495,332.69		2,017,892.61		1,324,758.03	
	北京中船信息科技有限公司	113,200.00	566.00	958,602.00	4,793.01	1,375,300.00	6,876.50
	中国船舶(香港)航运租赁有限公司	214,800.00	1,074.00				
	广州中船南沙龙穴建设发展有限公司	4,297.00	21.49	4,182.00	20.91	1,545.00	7.73
	广州船舶及海洋工程设计研究院	122,261.00	611.31	224,226.00	1,121.13	18,732.00	93.66
	中船贸易广州有限公司	119,846.91	589.23				
	广州船舶工业有限公司	53,952.00	269.76	40,881.00	204.41	13,205.00	66.03
	中船第九设计研究院工程有限公司	14,650.00	73.25	43,950.00	219.75	14,650.00	73.25
	中船科技股份有限公司	81,200.00	406.00	243,600.00	1,218.00	81,200.00	406.00
	上海中船临港船舶装备有限公司	255,000.00	1,275.00	4,580,730.00	22,903.65		
	中船华南船舶机械有限公司	2,160.00	10.80	241,648.00	1,209.24	24,800.00	124.00
	南京中船绿洲机器有限公司			60,000.00	300.00		
	中国船舶工业贸易广州公司			8,715.00	43.58	13,150.00	65.75
	广州黄埔造船厂技工学校					90,000.00	450.00

报表项目	关联方名称	2019年7月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
		金额	坏账准备	金额	坏账准备	金额	坏账准备
	广州黄埔造船厂职工医院	6,000.00	30.00				
	上海海迅机电工程有限公司					750,000.00	3,750.00
	中船西江造船有限公司					5,560.00	27.80
	中国船舶及海洋工程设计研究院	15,700.00	78.50				
	广州广船养老服务有限公司	15,000.00	75.00				
	中国船舶工业综合技术经济研究院	289,000.00	1,445.00				
	中船工业互联网有限公司	44,917.00					
	应收账款合计	49,619,284.01	28,863.16	173,944,595.30	236,843.97	53,883,808.78	34,398.92
预付账款:							
	中船海洋与防务装备股份有限公司 南海机电分公司	1,804,400.00		10,739,680.00			
	中船海洋与防务装备股份有限公司 顺德船厂	30,000,000.00		60,000,000.00			
	上海中船三井造船柴油机有限公司			37,380,000.00		41,354,000.00	
	中国船舶工业贸易公司			8,335.44		20,681,391.68	
	华联船舶有限公司					39,657,678.09	
	泛华设备有限公司	80,789,184.23		122,619,671.76		28,877,609.17	
	九江海天设备制造有限公司	6,292,900.00		12,514,432.00			
	广州中船南沙龙穴建设发展有限公司	41,419,963.66		81,079,927.32			
	上海海迅机电工程有限公司	8,951,600.00		35,726,400.00			
	中国船舶(香港)航运租赁有限公司			1,232,702.60		308,175.65	
	中船工业成套物流(广州)有限公司	884,152,360.47		2,857,355,237.44		238,080,027.63	

报表项目	关联方名称	2019年7月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
		金额	坏账准备	金额	坏账准备	金额	坏账准备
	海丰通航科技有限公司			904,200.00			
	上海船舶工艺研究所			65,035,949.74			
	华昌国际船舶有限公司	102,573.51				3,198,565.37	
	沪东重机有限公司	3,796,000.00					
	中船动力有限公司	1,923,000.00					
	中船第九设计研究院工程有限公司	7,953,674.18					
	北京船舶工业管理干部学院	88,261.00					
	广州造船厂技工学校	2,600.00					
	上海中船临港船舶装备有限公司	279,000.00					
	预付账款合计	1,067,555,517.05		3,247,216,536.30	-	372,157,947.59	-
其他应收款:							
	中船海洋与防务装备股份有限公司	26,826,992.59		63,973,261.08		23,735,903.68	
	中船海洋与防务装备股份有限公司 南海机电分公司	8,058,169.79					
	中船海洋与防务装备股份有限公司 顺德船厂	1,634,869.18					
	广州市南方环境有限公司	55,765.00	278.83	587,980.82	2,939.90		
	中国船舶工业集团公司			139,983,411.24	696,917.06		
	中船广西船舶及海洋工程有限公司	89,983.48	449.92				
	中国船舶工业贸易公司			101,944.82	509.72		
	华联船舶有限公司			862,036.80	4,310.18		
	中船财务有限责任公司	89,970.12	449.85				

报表项目	关联方名称	2019年7月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
		金额	坏账准备	金额	坏账准备	金额	坏账准备
	广州中船南沙龙穴建设发展有限公司	188,746.75	943.73	377,493.50	1,887.47	188,746.75	943.73
	北京船舶工业管理干部学院	389,583.00	1,947.92	134,060.00	670.30	3,200.00	16.00
	中国船舶(香港)航运租赁有限公司			5,150.40	25.75	2,575.20	12.88
	中船工业成套物流有限公司	89,982.56	449.91				
	中船工业成套物流(广州)有限公司	19,540.00	97.70	1,518,844.78	7,594.22	51,292.00	256.46
	广州造船厂有限公司	36,799.66	184.00	43,824.00	219.12	75,220.65	376.10
	广州广船人力资源服务有限公司	25,725.53	128.63	15,402.00	77.01		
	广州造船厂医院	252.00	1.26	1,178,656.12	5,893.28	309,000.00	1,545.00
	广州船舶工业有限公司	351,877.26	1,759.39	438,924.00	2,194.62	156,950.00	979.75
	中船黄埔文冲船舶有限公司	286,000.00		-		283,822.50	
	广州市南方环境有限公司			106,062.00	530.31		
	广州龙穴置业有限公司					40,273.51	201.37
	中国船舶工业集团有限公司					2,085.30	10.43
	中国船舶工业贸易公司					50,972.41	254.86
	广州华茂中心					6,274.32	31.37
	上海船舶工艺研究所					7,400.00	37.00
	上海中博信息系统工程技术有限公司					20,000.00	100.00
	江西朝阳机械有限公司					795,000.00	3,975.00
	上海江南职业技能培训中心	10,000.00	50.00				
	上海振华工程咨询有限公司	350,000.00	1,750.00				
	其他应收款合计	38,504,256.92	8,491.14	209,327,051.56	726,768.95	25,767,716.32	8,739.95

2. 应付项目

报表项目	关联方	2019年7月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应付票据:				
	上海中船三井造船柴油机有限公司	48,246,974.36	34,353,333.33	
	中船动力有限公司	3,938,000.00	11,937,620.00	7,704,000.00
	中船第九设计研究院工程有限公司	1,295,000.00		
	中国船舶工业系统工程研究院	25,690,700.00		
	中船工业成套物流(广州)有限公司	412,938,460.33		
	镇江中船现代发电设备有限公司	3,236,000.00		
	上海中船勘院岩土工程有限公司	767,152.64		
	广州船舶工业有限公司	656,183.08		
	广州文冲船厂有限责任公司	1,088,975.33		
	应付票据合计	497,857,445.74	46,290,953.33	7,704,000.00
应付账款:				
	北京中船信息科技有限公司	698,181.00	541,922.00	1,275,943.50
	广州博航环境监测服务有限公司	44,400.00		42,000.00
	广州船舶工业有限公司	54,085.00		1,060,114.56
	广州广船人力资源服务有限公司	689,134.65	2,029,566.11	1,508,974.25
	广州文冲船厂有限责任公司		2,390,837.84	
	广州文船重工有限公司		92,979.20	145,530.60
	广州造船厂医院	241.00	52,800.00	
	广州造船厂有限公司	3,280,470.97	10,198,236.65	5,295,570.46
	广州造船厂有限公司佛山铸锻分厂		1,507,549.20	2,445,337.16
	广州中船南沙龙穴建设发展有限公司	18,475,785.09	36,951,570.18	18,475,785.09
	沪东重机有限公司	8,190,000.00	72,336,888.89	14,184,500.00
	江西朝阳机械有限公司	393,477.52	32,286.00	7,262.00
	江西中船阀门成套装备有限公司	7,151.60	22,879.80	1,900.00
	九江海天设备制造有限公司	2,695,906.44	882,764.16	449,413.00
	九江中船消防设备有限公司	479,580.00	3,894,600.00	1,403,397.70
	九江中船消防自动化有限公司			2,381,210.00
	南京中船绿洲环保有限公司	799,913.98	821,567.94	
	南京中船绿洲机器有限公司	1,701,314.00	37,609,890.84	1,680,400.00
	上海船舶工艺研究所		870,000.00	435,000.00
	上海德瑞斯华海船用设备有限公司	14,439.00	8,937.00	197,347.00
	上海海迅机电工程有限公司	5,301,090.01	15,903,270.03	6,304,695.01
	上海沪东造船阀门有限公司		1,865,124.00	621,708.00
	上海申博信息系统工程有限公司	30,740.00	61,480.00	475,000.00
	上海振华工程咨询有限公司	2,187,814.79	6,427,812.37	335,327.65

报表项目	关联方	2019年7月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
	上海中船材料工程有限公司	38,970.00		40,000.00
	上海中船船舶设计技术国家工程研究中心有限公司	1,157,500.00	3,472,500.00	3,602,000.00
	上海中船勘院岩土工程有限公司	1,949,006.80	2,039,934.68	
	上海中船临港船舶装备有限公司	937,086.21		7,400.00
	中船第九设计研究院工程有限公司	72,250,497.75	298,522,186.12	97,282,198.07
	中船动力有限公司	30,630,629.00	14,374,412.52	9,049,430.00
	中船工业成套物流（广州）有限公司	187,722,936.18	339,174,399.18	119,359,577.63
	中船国际贸易有限公司			466,200.00
	中船海洋与防务装备股份有限公司	6,067,770.83	64,551,211.44	18,266,164.35
	中船航海科技有限责任公司	396,100.00	1,458,300.00	2,299,700.00
	中船华海船用设备有限公司	358,700.00	1,017,000.00	2,011,500.00
	中船华南船舶机械有限公司	1,270,650.01	3,811,950.03	10,296,350.01
	中船勘察设计研究院有限公司	85,516.19	256,548.57	
	中船勘察研究院浦东分院		16,651.00	8,325.50
	中船科技股份有限公司	2,480,000.00	4,960,000.00	8,480,000.00
	中船绿洲镇江船舶辅机有限公司	2,220,339.45	5,713,792.95	2,752,525.00
	中船贸易广州有限公司	3,388,532.85	5,945,100.03	
	中国船舶（香港）航运租赁有限公司			9,666,851.39
	中国船舶电站设备有限公司	521,000.00	1,732,500.00	1,734,750.00
	中国船舶工业集团有限公司	1,102,970.14		9,141.20
	中国船舶工业贸易广州公司			808,763.01
	中国船舶工业系统工程研究院	15,610,507.00	123,414,000.00	29,595,550.00
	中国船舶及海洋工程设计研究院			3,886,000.00
	中船海洋与防务装备股份有限公司南海机电分公司	6,308,900.99	15,629,114.98	
	中船海洋与防务装备股份有限公司顺德船厂	13,122,555.26	11,940,092.69	
	中国船舶工业集团公司		18,282.40	
	上海久远工程承包有限公司	70,538.31		
	中国船舶及海洋工程设计研究院（中国船舶工业集团公司第七〇八研究所）		19,689,000.00	
	中国船舶（香港）航运租赁有限公司		29,650,588.80	
	中船工业成套物流有限公司	48,581.00		
	上海斯密富实业有限公司	110,000.00		
	上海东欣软件工程有限公司		267,692.31	
	广州市南方环境有限公司	128,900.00	386,700.00	
	中船澄西船舶（广州）有限公司		1,900,000.00	
	镇江中船现代发电设备有限公司	874,100.00		
	海丰通航科技有限公司	1,981,834.91		

报表项目	关联方	2019年7月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
	中船华南船舶机械广州有限公司	459,853.52		
	上海中船三井造船柴油机有限公司	82,544,243.19		
	广州黄船海洋工程有限公司	6,482,400.00	3,018,400.00	
	应付账款合计	485,364,344.64	1,147,463,319.91	378,348,842.14
其他应付款:				
	中船海洋与防务装备股份有限公司		24,991,231.53	54,935.01
	华联船舶有限公司			473,319.81
	中船第九设计研究院工程有限公司	5,794,085.12	1,580,076.60	720,038.30
	中船融资租赁(上海)有限公司		1,776,608.07	592,202.69
	中船工业成套物流(广州)有限公司	20,000.00	7,244,906.90	20,000.00
	广州广船人力资源服务有限公司	161,713.20	771,029.94	110,922.00
	广州造船厂有限公司	2,486,750.16	4,184,834.07	
	华联船舶有限公司		204,255,621.37	
	上海久远工程承包有限公司	300,000.00		
	中船澄西船舶(广州)有限公司	30,260.02	30,260.04	30,260.04
	江西朝阳机械有限公司	300,000.00		
	中国船舶工业贸易公司	45,731.57		
	上海申博信息系统工程技术有限公司	50,000.00		
	北京中船信息科技有限公司	89,518.00		
	中船华南船舶机械有限公司	100.00		
	其他应付款合计	9,278,158.07	244,834,568.52	2,001,677.85
预收账款:				
	中船海洋与防务装备股份有限公司	700,000.00	2,100,000.00	3,212,029.28
	中船黄埔文冲船舶有限公司	62,478,342.23		61,855,523.82
	广州文冲船厂有限责任公司	29,065.44	29,065.44	29,065.44
	华昌国际船舶有限公司	11,639.26	34,917.78	1,243,840.14
	上海久远工程承包有限公司		900,000.00	300,000.00
	上海中船勘院岩土工程有限公司	10,000.00	30,000.00	10,000.00
	广州造船厂有限公司	202,132.00	237,000.00	371,340.00
	广州船舶工业有限公司			239,270.18
	中船重型装备有限公司	455,652.28		
	中船华南船舶机械有限公司	4,200.00		
	中国船舶工业贸易有限公司	98,187,178.65		
	预收账款合计	162,078,209.86	3,330,983.22	67,261,068.86
应付利息:				
	中船海洋与防务装备股份有限公司	2,453,166.70	409,444.46	447,638.89
	中国船舶工业集团有限公司	3,662,509.02	1,411,798.31	2,251,064.75

报表项目	关联方	2019年7月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
	应付利息合计	6,115,675.72	1,821,242.77	2,698,703.64

3. 资金拆借期末余额

关联方	2019年7月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
中国船舶工业集团有限公司	2,225,057,000.00	256,295,700.00	3,515,857,000.00
中船海洋与防务装备股份有限公司	735,000,000.00	335,000,000.00	635,000,000.00
合计	2,960,057,000.00	591,295,700.00	4,150,857,000.00

十一、承诺及或有事项

(一) 重大承诺事项

1. 资产抵押

截至2019年7月31日，除部分货币资金外本公司不存在其他资产抵押。

2. 尚未到期的保函及信用证

于期末，本公司已开具尚未到期的保函为：

保函种类	人民币	美元	欧元
履约保函	216,656,734.30	990,000.00	
预付款保函		176,191,000.00	62,400,000.00
质量保函	7,730,416.25		
付款保函	1,131,000.00		
关税保函	15,380,000.00		
合计	240,898,150.55	177,181,000.00	62,400,000.00

于期末，本公司已开具尚未到期的信用证金额为人民币 170,000.00 元、美元 12,325,743.20 元、欧元 27,260,138.20 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及期权类结汇合约金额为 957,000,000.00 美元，151,000,000.00 欧元，具体如下：

项目	币种	金额
2019 年到期远期结汇	美元	218,000,000.00
2020 年到期远期结汇	美元	319,000,000.00
2021 年到期远期结汇	美元	60,000,000.00
2021 年到期远期结汇	欧元	5,000,000.00
2022 年到期远期结汇	欧元	93,000,000.00
2023 年到期远期结汇	欧元	53,000,000.00

项目	币种	金额
2019年到期的期权类结汇	美元	100,000,000.00
2020年到期的期权类结汇	美元	200,000,000.00
2021年到期的期权类结汇	美元	60,000,000.00

4. 前期承诺履行情况

本公司对于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，本公司的未决诉讼、仲裁情况如下：

1. 本公司及子公司广利公司于2010年12月31日向江苏省镇江市中级人民法院（“镇江中院”）提起三个案件诉讼，分别为：本公司诉江苏胜华船舶制造有限公司（“江苏胜华”）技术服务合同纠纷案、广利公司诉江苏胜华79600吨散货船1#船和2#船《安装工程合同》纠纷案。

本公司已就该三个案件向法院申请了强制执行，查封资产已由执行法院委托评估机构完成评估，法院已公告送达评估报告及完成评估报告的异议公告。本公司已于2013年8月19日向法院正式提交以物抵债申请书，法院已于2013年11月20日开庭审理。

2014年11月，本公司接到武汉海事法院通知，江苏胜华已于10月底在镇江中院被裁定破产，所有执行中的案件中止执行，债权人统一到镇江中院申报债权。本公司、广利公司现已完成破产债权明细的统计，向清算组递交了债权申报材料。

截至报告日，上述诉讼事项暂无任何进展。

2. 本公司与广州中船龙穴建设发展有限公司（简称龙穴建设）要求山东青云起重机械有限公司（简称青云公司）、山东天匠重工科技集团有限公司（简称天匠公司）向本公司、龙穴建设返还货款4,449.65万元及相应的利息（自2009年7月29日起计算至判决生效之日止，按中国人民银行同期贷款利率计算）；对运至广州市南沙区龙穴岛的项目合同下的9台起重机继续依约完成其交付义务；承担本案案件受理费283,696元、财产保全费5000元。

2015年4月8日，济南中院出具了执行裁定书，裁定青云公司的土地使用权及地上房产、天匠公司的土地使用权（含地上房产、设备、树木）共作价3,510.5956万元交付本公司抵偿部分债务。

2016年8月1日，商河县的土地房产已在上海产权交易所挂牌；2018年5月30日，在天津产权交易所挂牌。

2019年1月16日，济南绿霸农药有限公司缴纳了590万元交易保证金，以1,982万元摘牌。截至报告日，尚未完成资产转让的相关手续。

3. 子公司管业公司与广州市华玉机电设备有限公司（以下简称“华玉公司”）的合同纠纷案于2014年10月13日由广州市中级人民法院进行了终审判决，根据判决结果，华玉公司需支付给管业公司加工款4,953,239.77元及逾期付款利息和违约金，管业公司需支付给华玉公司加工费300,976.74元。双方抵消后，华玉公司仍欠付管业公司4,652,263.03元。截至报告日，已经收回406,637.00元，余款管业公司已委托律师积极查找华玉公司可执行的财产。

十二、资产负债表日后事项

截止报告日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后非调整事项。

十三、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

根据内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为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。本公司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。本公司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		钢结构业务		其他		抵销		合计	
	2019年1-7月	2018年度	2019年1-7月	2018年度	2019年1-7月	2018年度	2019年1-7月	2018年度	2019年1-7月	2018年度
营业收入	3,656,160,394.56	6,154,201,187.68	250,208,879.61	296,902,310.33	1,363,173,660.04	1,668,662,610.96	-1,294,781,690.29	-721,223,713.98	3,974,761,233.92	7,398,542,394.99
其中：对外交易收入	3,258,365,992.88	6,128,845,329.37	213,473,008.69	256,319,396.09	502,922,232.35	1,013,377,669.53			3,974,761,233.92	7,398,542,394.99
分部间交易收入	397,794,391.68	25,355,858.31	36,735,870.92	40,582,914.24	860,251,427.69	655,284,941.43	-1,294,781,690.29	-721,223,713.98	0.00	
对联营和合营企业的投资收益	932,184.78	1,597,388.68			-937,427.53	-5,586,287.73		6,849,282.08	-5,242.75	2,860,383.03
资产减值损失	25,073,757.62	259,621,359.12		-477,397.22	-161,708.52	27,313,493.47		3,265,312.71	24,912,049.10	269,722,768.08
信用减值损失	2,793,222.43		685,153.18		-445,962.83		28,084.55		3,060,497.33	
折旧费和摊销费	224,715,208.10	384,236,751.44	2,446,133.19	2,774,469.28	72,758,872.57	136,252,629.27	-833,320.52	-20,022,426.24	299,086,893.34	503,241,423.75
利润总额	-366,303,391.68	-918,459,297.20	-20,704,272.65	-26,795,123.95	-63,240,484.76	-200,668,141.89	141,880.77	-10,335,246.11	-450,106,268.32	-1,156,257,809.15
所得税费用		138,870,000.00	226,059.31	-607,892.69	248,462.17	170,705.11	106,045.45	565,818.35	582,567.23	138,998,630.77
净利润	-366,303,391.68	-1,057,329,297.20	-20,932,332.26	-26,187,231.26	-63,488,946.93	-200,838,847.00	35,835.32	-10,901,064.46	-450,688,835.55	-1,295,256,439.92
资产总额	20,278,565,834.55	19,514,275,395.36	654,346,718.18	515,149,596.86	4,694,315,465.21	4,119,175,541.43	-4,116,888,936.38	-2,554,954,035.72	21,510,339,081.56	21,593,646,498.93
负债总额	13,524,404,131.49	12,456,881,918.45	490,395,684.82	329,573,656.80	3,850,816,372.39	3,212,139,362.20	-2,894,754,557.03	-1,332,423,821.05	14,970,861,631.67	14,668,171,116.40

项目	船舶修造业务	钢结构业务	其他	抵销	合计
	2017 年度	2017 年度	2017 年度	2017 年度	2017 年度
营业收入	9,165,696,251.52	705,125,947.95	1,802,357,022.79	-1,061,543,231.69	10,611,635,990.57
其中：对外交易收入	9,057,934,959.26	646,320,364.90	907,380,666.41		10,611,635,990.57
分部间交易收入	107,761,292.26	58,805,583.05	894,976,356.38	-1,061,543,231.69	
对联营和合营企业的投资收益	-335,631.69		2,471,426.41	-2,451,714.60	-315,919.88
资产减值损失	177,917,786.22	256,898.66	12,504,127.84	-3,216,913.05	187,461,899.67
折旧费和摊销费	374,266,707.13	1,811,803.42	138,622,927.05	812,537.49	515,503,975.09
利润总额	20,865,056.66	73,109,673.76	-107,261,561.87	-44,237,288.62	-57,524,120.07
所得税费用	52,982,433.18	14,731,625.76	1,032,192.79	-204,217.72	68,542,034.01
净利润	-32,117,376.52	58,378,048.00	-108,293,754.66	-44,033,070.90	-126,066,154.08
资产总额	20,054,155,207.78	437,861,013.76	4,130,186,363.62	-1,865,050,918.45	22,757,151,666.71
负债总额	14,193,544,896.41	201,430,236.61	3,007,459,411.39	-807,704,554.11	16,594,729,990.30

(1) 按收入来源地划分的对外交易收入

项目	2019 年 1-7 月	2018 年度	2017 年度
来源于本国的对外交易收入	1,659,679,628.33	2,622,193,581.12	4,735,986,445.70
来源于其他国家的对外交易	2,315,081,605.59	4,776,348,813.87	5,875,649,544.87
合计	3,974,761,233.92	7,398,542,394.99	10,611,635,990.57

(2) 按资产所在地划分的非流动资产

项目	2019 年 7 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 2 月 31 日
位于本国的非流动资产	9,867,601,145.36	9,915,841,545.95	10,256,771,499.46
合计	9,867,601,145.36	9,915,841,545.95	10,256,771,499.46

注：非流动资产总额不包括金融资产、递延所得税资产总额

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	1,821,127,554.78	913,712,971.50	296,461,772.65
减：坏账准备	6,400,535.86	4,029,226.84	1,036,475.15
净额	1,814,727,018.92	909,683,744.66	295,425,297.50

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	58,943.95	0.00	58,943.95	0.92	-
其中：信用风险自初始确认后显著增加的应收账款	58,943.95	100.00	58,943.95	100.00	-
按组合计提坏账准备	1,821,068,610.83	100.00	6,341,591.91	99.08	1,814,727,018.92
其中：信用风险自初始确认后未显著增加的应收账款	1,821,068,610.83	100.00	6,341,591.91	100.00	1,814,727,018.92
合计	1,821,127,554.78	—	6,400,535.86	—	1,814,727,018.92

① 期末按单项计提应收账款坏账准备

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
江门市长河船舶工程有限公司	58,943.95	58,943.95	5 年以上	100.00	账龄长，回收可能性低

② 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）	1,730,247,318.41	6,326,883.78	0.37
1 至 2 年	5,738,219.53	14,351.49	0.25
2 至 3 年	8,269,900.06	0.00	0.00
3 至 4 年	1,793,048.80	0.00	0.00
4 至 5 年	3,841,234.94	0.00	0.00
5 年以上	71,178,889.09	356.64	0.00
合计	1,821,068,610.83	6,341,591.91	—

(2) 按原准则分类

类别	2018 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				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	913,654,027.55	99.99	3,970,282.89	98.54
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	58,943.95	0.01	58,943.95	1.46
合计	913,712,971.50	—	4,029,226.84	—

2017年1月1日-2019年7月31日

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				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	296,402,628.70	99.98	977,531.20	94.31
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	58,943.95	0.02	58,943.95	5.69
合计	296,461,772.65	—	1,036,475.15	—

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	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）	735,297,806.10	3,519,943.91	0.48
1至2年	91,423,942.64	449,354.84	0.49
2至3年	7,126,275.54	627.80	0.01
3至4年	5,601,175.43	0.00	0.00
4至5年			
5年以上	74,263,771.79	59,300.29	0.08
合计	913,712,971.50	4,029,226.84	—

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）	199,866,795.93	951,479.89	0.48
1至2年	16,118,986.92	23,422.65	0.15
2至3年	6,055,639.81	2,272.32	0.04
3至4年			
4至5年			
5年以上	74,420,349.99	59,300.29	0.08
合计	296,461,772.65	1,036,475.15	—

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. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款 总额的比例(%)	坏账准备余额
广州广船海洋工程装备有限公司	509,805,739.26	27.99	0.00

单位名称	期末余额	占应收账款 总额的比例(%)	坏账准备余额
A4 单位	496,626,100.00	27.27	2,483,130.50
国有海上客运公司	240,943,500.00	13.23	1,204,717.50
VISTA SHIPPING	192,430,891.67	10.57	962,154.46
中远海运能源运输股份有限公司	98,039,760.00	5.38	490,198.80
合计	1,537,845,990.93	—	5,140,201.26

(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	18,503,169.20	17,289,559.07	15,353,179.76
应收股利	58,975,273.02	58,430,000.00	83,909,579.54
其他应收款	1,683,974,167.83	972,380,678.69	466,172,136.93
合计	1,761,452,610.05	1,048,100,237.76	565,434,896.23

1. 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	2019年7月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
定期存款	2,151,013.55	11,365,837.44	2,086,513.16
委托贷款	4,750,183.63	235,173.71	16,143.60
委托理财	11,601,972.02	5,688,547.92	13,250,523.00
合计	18,503,169.20	17,289,559.07	15,353,179.76

2. 应收股利

(1) 应收股利分类

项目	2019年7月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
广州兴顺船舶服务有限责任公司			22,275,579.54
荣广发展有限公司	14,430,000.00	14,430,000.00	17,634,000.00
广州永联钢结构有限公司	44,000,000.00	44,000,000.00	44,000,000.00
广州经济技术开发区华南特种涂装实业有限公司	185,273.02		
泛广发展有限公司	360,000.00		
合计	58,975,273.02	58,430,000.00	83,909,579.54

(2) 期末账龄超过1年的重要应收股利

项目	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
广州永联钢结构有限公司	44,000,000.00	3年以上	资金紧张	子公司

3. 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	1,696,940,549.78	984,928,057.01	478,635,220.28
减：坏账准备	12,966,381.95	12,547,378.32	12,463,083.35
净额	1,683,974,167.83	972,380,678.69	466,172,136.93

(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	49,909,556.20	49,984,975.00	865,008.00
应收暂付款	50,363,595.45	50,363,595.45	
备用金	6,733,382.61	6,245,575.19	1,465,941.87
股权转让款	69,907,298.04		
其他往来款	1,520,026,717.48	878,333,911.37	476,304,270.41
合计	1,696,940,549.78	984,928,057.01	478,635,220.28

(2) 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)	1,467,722,953.77	517,682.01	0.04	664,723,452.19	339,066.87	0.05
1至2年	161,872,339.63	421,854.62	0.26	266,347,600.91	180,720.77	0.07
2至3年	16,613,831.29	5,382.54	0.03	4,379,264.51	6,177.47	0.14
3至4年	18,745,245.22	1,622,670.06	8.66	17,441,954.50	1,622,372.46	9.30
4至5年	1,367.38	6.84	0.50			
5年以上	31,984,812.49	10,398,785.88	32.51	32,035,784.90	10,399,040.75	32.46
合计	1,696,940,549.78	12,966,381.95	—	984,928,057.01	12,547,378.32	—

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)	305,869,623.41	268,755.09	0.09
1至2年	118,056,769.39	173,728.77	0.15
2至3年	20,519,814.99	1,621,792.61	7.90
3至4年	2,200,000.00		
4至5年	21,396,233.59		
5年以上	10,592,778.90	10,398,806.88	98.17
合计	478,635,220.28	12,463,083.35	—

(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		391,997.58	12,155,380.74	12,547,378.32
2019 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
本年计提		419,003.63		419,003.63
2019 年 7 月 31 日余额		811,001.21	12,155,380.74	12,966,381.95

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)	1,467,722,953.77	517,682.01	0.04
1 至 2 年	161,736,583.65	286,098.64	0.18
2 至 3 年	16,613,831.29	5,382.54	0.03
3 至 4 年	17,123,452.61	877.45	0.01
4 至 5 年	1,367.38	6.84	0.50
5 年以上	21,586,980.34	953.73	0.00
合计	1,684,785,169.04	811,001.21	—

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		
香港光宏国际有限公司	10,340,232.15	10,340,232.15	100.00	注 1
烟台嘉泰船舶工程有限公司	1,757,548.59	1,757,548.59	100.00	
市城建档案馆	57,600.00	57,600.00	100.00	
合计	12,155,380.74	12,155,380.74	—	—

注 1: 本公司原存放于广州国际信托投资公司 (以下简称“广州国投”) 的信托存款, 根据本公司与广州国投达成债务重组协议, 已置换大部份资产。2005 年 8 月 17 日, 本公司与广州国投、香港光宏国际有限公司 (以下简称“香港光宏公司”) 签订了《债权转让协议》, 广州国投将其子公司广州市国信经济发展公司对香港光宏公司的人民币 1,064 万元债权转让至本公司, 并同时与香港光宏公司签订了《债务抵偿协议》, 由香港光宏公司以 7 部轿车抵偿部分款项, 轿车应于 2005 年 9 月底前交付; 余下的债务以香港光宏公司有处分权的光宏光电技术 (深圳) 有限公司的部分股权抵偿。2009 年 9 月 21 日经广东省高级人民法院终审判决, 香港光宏公司应在判决发生法律效力之日起十日内清偿本公司债务本金及相应利息。经法院审查核实, 香港光宏公司无财产可供执行, 广州市中级人民法院裁定中止执行, 本公司预期无法收回该项债权。

(4) 坏账准备变动情况

类别	2019年1月1日	2019年变动金额				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	12,547,378.32	419,003.63				12,966,381.95

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	12,463,083.35	253,199.97		168,905.00		12,547,378.32

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	10,513,577.10	1,949,506.25				12,463,083.35

报告期实际核销的重要其他应收款情况

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
烟台晨铭机械有限公司	备用金	163,810.00	无法收回	2018年	减值核销	否

(5) 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	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
企业委托贷款金_文冲船坞	委贷	821,000,000.00	1年以内	48.38	
中山广船国际船舶及海洋工程有限公司(委托贷款)	委贷	320,000,000.00	2年以内	18.86	
企业委托贷款金_永联公司	委贷	220,000,000.00	1年以内	12.96	
中国船舶工业集团公司	代垫社保金	69,907,298.04	1年以内	4.12	349,536.49
深中通道管理中心	存出保证金	49,805,156.20	1年以内	2.93	249,025.78
合计	——	1,480,712,454.24	——	——	598,562.27

(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	1,318,132,005.10			1,318,132,005.10
对合营企业投资	306,828.15	572,281.25		879,109.40
对联营企业投资	5,323,536.79	699,903.53	185,273.02	5,838,167.30

项目	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2019 年 7 月 31 日
小计	1,323,762,370.04	1,272,184.78	185,273.02	1,324,849,281.80
减：长期股权投资减值准备				
合计	1,323,762,370.04	1,272,184.78	185,273.02	1,324,849,281.80

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	1,106,870,049.54	211,761,955.56	500,000.00	1,318,132,005.10
对合营企业投资		306,828.15		306,828.15
对联营企业投资	24,229,418.77	1,341,560.53	20,247,442.51	5,323,536.79
小计	1,131,099,468.31	213,410,344.24	20,747,442.51	1,323,762,370.04
减：长期股权投资减值准备				
合计	1,131,099,468.31	213,410,344.24	20,747,442.51	1,323,762,370.04

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	1,136,870,049.54	20,000,000.00	50,000,000.00	1,106,870,049.54
对合营企业投资				
对联营企业投资	25,133,092.56	-335,631.69	568,042.10	24,229,418.77
小计	1,162,003,142.10	19,664,368.31	50,568,042.10	1,131,099,468.31
减：长期股权投资减值准备				
合计	1,162,003,142.10	19,664,368.31	50,568,042.10	1,131,099,468.31

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	2019年1月1日	本期增减变动					2019年7月31日
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他权益变动	宣告发放的现金股利或利润	其他
合计	1,322,888,518.67	1,323,762,370.04			932,184.78		185,273.02	1,324,359,191.56
一、子公司	1,318,132,005.10	1,318,132,005.10						1,318,132,005.10
广州永联钢结构有限公司	79,095,776.55	79,095,776.55						79,095,776.55
广州市红帆酒店有限公司	33,067,988.09	33,067,988.09						33,067,988.09
广东广船国际电梯有限公司	39,950,000.00	39,950,000.00						39,950,000.00
广州红帆科技有限公司	2,550,000.00	2,550,000.00						2,550,000.00
广州市广利船舶人力资源服务有限公司	6,652,492.77	6,652,492.77						6,652,492.77
广州广船海洋工程装备有限公司	188,610,000.00	188,610,000.00						188,610,000.00
中山广船国际船舶及海洋工程有限公司	700,000,000.00	700,000,000.00						700,000,000.00
广州龙穴管业有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00						30,000,000.00
荣广发展有限公司	26,443,792.13	26,443,792.13						26,443,792.13
泛广发展有限公司	139,190.00	139,190.00						139,190.00
广州中船文冲船坞有限公司	211,622,765.56	211,622,765.56						211,622,765.56
二、合营企业	51,000.00	306,828.15			572,281.25			879,109.40
广州中丹船舶设计有限公司	51,000.00	306,828.15			572,281.25			879,109.40
三、联营企业	4,705,513.57	5,323,536.79			359,903.53		185,273.02	5,838,167.30
广州经济技术开发区华南特种涂装实业有限公司	3,905,513.57	3,680,382.88			227,868.42		185,273.02	3,722,978.28
湛江南海舰船高新技术服务有限公司	800,000.00	1,643,153.91			216,837.16			1,859,991.07
广东广利人力资源有限公司			340,000.00		-84,802.05			255,197.95

被投资单位	投资成本	2018年1月1日	本期增减变动					2018年12月31日
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他权益变动	宣告发放的现金股利或利润	其他
一、子公司	合计	1,343,888,518.67	211,812,955.56	500,000.00	1,597,388.68		180,584.79	-20,066,857.72
		1,318,632,005.10	211,761,955.56	500,000.00				1,323,762,370.04
广州永联钢结构有限公司	79,095,776.55	1,105,870,049.54						1,318,132,005.10
广州市红帆酒店有限公司	33,067,988.09	33,067,988.09						79,095,776.55
广东广船国际电梯有限公司	39,950,000.00	39,950,000.00						33,067,988.09
广州红帆科技有限公司	2,550,000.00	2,550,000.00						39,950,000.00
广州市广利船舶人力资源服务有限公司	6,652,492.77	6,652,492.77						2,550,000.00
广州广船海洋工程装备有限公司	188,610,000.00	188,610,000.00						6,652,492.77
中山广船国际船舶及海洋工程有限公司	700,000,000.00	700,000,000.00						188,610,000.00
广州龙穴营业有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00						700,000,000.00
荣广发展有限公司	26,443,792.13	26,443,792.13						30,000,000.00
广州兴顺船舶服务有限责任公司	500,000.00	500,000.00		500,000.00				26,443,792.13
泛广发展有限公司	139,190.00		139,190.00					
广州中船文冲船坞有限公司	211,622,765.56		211,622,765.56					139,190.00
二、合营企业	51,000.00		51,000.00		255,828.15			211,622,765.56
广州中丹船舶设计有限公司	51,000.00		51,000.00		255,828.15			306,828.15
三、联营企业	25,205,513.57	24,229,418.77			1,341,560.53		180,584.79	-20,066,857.72
								5,323,536.79

被投资单位	投资成本	2018年1月1日	本期增减变动					2018年12月31日
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他权益变动	宣告发放的现金股利或利润	其他
广州经济技术开发区华南特种涂装实业有限公司	3,905,513.57	3,629,189.25			231,778.42		180,584.79	3,680,382.88
广州龙穴置业有限公司	500,000.00	68,371.72			-37,608.28			-30,763.44
中船邮轮科技发展有限公司	20,000,000.00	19,175,594.85			860,499.43			-20,036,094.28
湛江南海舰船高新技术服务有限公司	800,000.00	1,356,262.95			286,890.96			1,643,153.91

被投资单位	投资成本	2017年1月1日	本期增减变动					2017年12月31日
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他权益变动	宣告发放的现金股利或利润	其他
合计	1,182,075,563.11	1,182,003,142.10	20,000,000.00	50,000,000.00	-335,631.69		568,042.10	1,131,099,468.31
一、子公司	1,156,870,049.54	1,136,870,049.54	20,000,000.00	50,000,000.00				1,106,870,049.54
广州永联钢结构有限公司	79,095,776.55	79,095,776.55						79,095,776.55
广州市红帆酒店有限公司	33,067,988.09	33,067,988.09						33,067,988.09
广东广船国际电梯有限公司	39,950,000.00	19,950,000.00	20,000,000.00					39,950,000.00
广州红航科技有限公司	2,550,000.00	2,550,000.00						2,550,000.00
广州市广利船舶人力资源服务有限公司	6,652,492.77	6,652,492.77						6,652,492.77
广州广船海洋工程装备有限公司	188,610,000.00	188,610,000.00						188,610,000.00
中山广船国际船舶及海洋工程有限公司	700,000,000.00	700,000,000.00						700,000,000.00
广州龙穴管业有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00						30,000,000.00
荣广发展有限公司	26,443,792.13	26,443,792.13						26,443,792.13

被投资单位	投资成本	2017年1月1日	本期增减变动						2017年12月31日
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他权益变动	宣告发放的现金股利或利润	其他	
广州兴顺船舶服务有限责任公司	500,000.00	500,000.00							500,000.00
广州广船国际海洋工程有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00					
二、合营企业									
三、联营企业									
湛江南海舰船高新技术服务有限公司	25,205,513.57	25,133,092.56			-335,631.69		568,042.10		24,229,418.77
广州龙穴置业有限公司	800,000.00	1,121,377.24			234,885.71				1,356,262.95
广州经济技术开发区华南特种涂装实业有限公司	500,000.00	62,974.89			5,396.83				68,371.72
中船邮轮科技发展有限公司	3,905,513.57	3,971,500.35			225,731.00		568,042.10		3,629,189.25
	20,000,000.00	19,977,240.08			-801,545.23				19,175,594.85

(四) 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	3,197,377,848.52	3,287,769,560.71	6,005,767,401.04	6,191,690,757.01	8,933,139,590.89	8,718,020,408.60
其他业务	458,782,536.04	447,051,534.22	148,433,786.64	128,648,799.51	232,556,660.63	215,331,650.58
合计	3,656,160,384.56	3,734,821,094.93	6,154,201,187.68	6,320,339,556.52	9,165,696,251.52	8,933,352,059.18

1. 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	3,197,377,848.52	3,287,769,560.71	6,005,767,401.04	6,191,690,757.01	8,933,139,590.89	8,718,020,408.60
船舶产品	3,106,194,769.38	3,196,712,335.53	5,966,808,617.94	6,141,573,996.16	8,925,667,546.39	8,711,578,401.58
机电产品及其他	91,183,079.14	91,057,225.18	38,958,783.10	50,116,760.85	7,472,044.50	6,342,007.02

2. 其他业务按项目分类

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	458,782,536.04	447,051,534.22	148,433,786.64	128,648,799.51	232,556,660.63	215,331,650.58
销售材料	375,369,199.66	374,503,713.72	3,810,703.98	2,568,923.43	88,024,833.88	89,575,291.18
废料销售	30,306,639.63	24,151,761.69	29,025,684.58	25,998,863.49	28,497,535.94	28,931,289.48
劳务	1,397,766.96	849,762.01	15,657,772.89	10,190,038.05	17,794,445.62	13,354,591.91
租赁	11,995,560.28	6,375,718.31	19,594,135.00	9,856,832.81	25,332,997.75	17,098,977.10
动能收入	32,819,000.89	32,819,469.89	66,305,813.02	66,233,086.76	66,186,391.56	64,076,588.99
其他	6,894,368.62	8,351,108.60	14,039,677.17	13,801,054.97	6,720,455.88	2,294,911.92

(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
成本法核算的长期股权投资收益(子公司分红)	360,000.00	16,407,250.98	3,296,924.35
权益法核算的长期股权投资收益	932,184.78	1,597,388.68	-335,631.69
处置交易性金融资产取得的投资收益	7,435,047.50		
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		-148,839,500.00	8,005,278.00
委托理财投资收益	8,668,163.83	17,109,792.87	25,658,876.16
合计	17,395,396.11	-113,725,067.47	36,625,446.82

十五、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2019年1-7月	2018年度	2017年度
非流动资产处置损益	247,219.25	-3,754,769.82	-2,248,492.31
计入当期损益的政府补助	18,577,017.12	8,232,828.28	17,962,237.74
委托他人投资或管理资产的损益	8,668,163.83	17,109,792.87	25,658,876.16
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		-189,635,638.33	-146,659,441.92
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	58,171,634.74	-427,998,684.98	8,869,731.43
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	614,054.99	546,257,760.61	831,957,032.81
所得税影响额	49,055.04	157,516.58	537,608.07
少数股东权益影响额	432,652.01	932,206.72	643,563.94
归属于母公司的税后非经常性损益	85,796,382.88	-50,878,434.67	734,358,771.90

此页无正文



二〇一九年十月二十五日



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》。

发证机关 北京市财政局
二〇一一年四月八日

中华人民共和国财政部制



名

称:

大信会计师事务所(特殊普通合伙)

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



证书序号: 000407

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
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: 二〇一〇年一月十八日



姓 名 杨 明

性 别 男

出生日期 1972年12月25日

工作单位 湖北人信会计师事务所有限公司

身份证号 420000024142

执业证书编号 1101080210400



姓名 杨明

证书编号 420000024142

证书编号：
No. of Certificate

420000024142

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

发证日期：1999年10月10日
Date of Issuance 1999 / 10 / 10



注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of a Change of Working Unit for a CPA

同意调转

同意调转人

同意调转人

同意调转人

同意调转人

同意调转人

同意调转人

同意调转人

同意调转人

同意调转人

同意调转人

同意调转人

同意调转人

同意调转人

同意调转人

同意调转人

同意调转人

同意调转人

同意调转人

同意调转人

同意调转人

同意调转人

同意调转人

同意调转人

同意调转人

同意调转人

同意调转人

同意调转人

同意调转人

同意调转人

同意调转人

同意调转人

同意调转人

同意调转人

同意调转人

同意调转人

同意调转人

同意调转人

同意调转人

同意调转人

同意调转人

同意调转人

同意调转人

同意调转人

同意调转人

同意调转人

同意调转人

同意调转人

同意调转人

同意调转人

同意调转人

同意调转人

同意调转人

同意调转人

同意调转人

同意调转人

同意调转人

同意调转人



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

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of a Change of Working Unit for a CPA

同意调转

同意调转人

同意调转人

同意调转人

同意调转人

同意调转人

同意调转人

同意调转人

同意调转人

同意调转人

同意调转人

同意调转人

同意调转人

同意调转人

同意调转人

同意调转人

同意调转人

同意调转人

同意调转人

同意调转人

同意调转人

同意调转人

同意调转人

同意调转人

同意调转人

同意调转人

同意调转人

同意调转人

同意调转人

同意调转人

同意调转人

同意调转人

同意调转人

同意调转人

同意调转人

同意调转人

同意调转人

同意调转人

同意调转人

同意调转人

同意调转人

同意调转人

同意调转人

同意调转人

同意调转人

同意调转人

同意调转人

同意调转人

同意调转人

同意调转人

同意调转人

同意调转人

同意调转人

同意调转人

同意调转人

同意调转人

同意调转人

同意调转人



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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.

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



2005年5月3日

2006年5月18日



2012



姓名: 肖祖光
性别: 男
出生日期: 1971-10-17
工作单位: 湖北八方会计师事务所有限公司
身份证号: 422431197110170015



姓名: 肖祖光
证书编号: 420001003782

有效期: 一年
for another year after the renewal

证书编号: 420001003782
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: 2006 年 10 月 2 日
Date of Issuance

2007年 5月 25日



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

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

同意调入
Agree to be transferred in



同意调入
Agree to be transferred in



湖北省注册会计师协会
Hubei Provincial Institute of CPAs

This certificate serves as a credential for the
certificate holder to conduct the statutory
business of CPA.
This certificate is valid subject to being sealed
with the official stamp of the Institute of
Certified Public Accountants at provincial level



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

同意调入
Agree to be transferred in



同意调入
Agree to be transferred in



年度检验登记
Annual Renewal Registration



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



2010年6月22日

年度检验登记
Annual Renewal Registration



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



2011年04月29日