

中船广西船舶及海洋工程有限公司
股权转让专项审计报告

目 录

一、审计报告	第 1—3 页
二、财务报表	第 4—15 页
(一) 合并资产负债表	第 4-5 页
(二) 母公司资产负债表	第 6-7 页
(三) 合并利润表	第 8 页
(四) 母公司利润表	第 9 页
(五) 合并现金流量表	第 10 页
(六) 母公司现金流量表	第 11 页
(七) 合并所有者权益变动表	第 12-13 页
(八) 母公司所有者权益变动表	第 14-15 页
三、财务报表附注	第 16—80 页



审 计 报 告

天健审〔2019〕1-738号

中船广西船舶及海洋工程有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了中船广西船舶及海洋工程有限公司（以下简称广西船舶公司）财务报表，包括 2019 年 7 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年 1-7 月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，以及相关财务报表附注。

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，公允反映了广西船舶公司 2019 年 7 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2019 年 1-7 月的合并及母公司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，我们独立于广西船舶公司，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、 管理层和治理层对财务报表的责任

广西船舶公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估广西船舶公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

广西船舶公司治理层(以下简称治理层)负责监督广西船舶公司的财务报告过程。

四、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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(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，就可能导致对广西船舶公司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西船舶公司不能持续经营。

（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）就广西船舶公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对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。

天健会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

何降星



中国注册会计师：

谢东良



二〇一九年十二月六日



合并资产负债表

编制单位：中船广西船舶及海洋工程有限公司

2019年7月31日

金财01表
金额单位：元

项 目	附注	2019年7月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金	1	246,669,349.68	313,161,080.11
△结算备付金			
△拆出资金			
☆交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	2	350,000.00	2,070,000.00
应收账款	3	242,571,805.22	268,824,091.13
预付款项	4	114,972,943.46	46,350,649.80
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保准备金			
其他应收款	5	19,983,592.80	14,302,963.22
△买入返售金融资产			
存货	6	448,232,210.58	335,315,826.45
其中：原材料	6	174,187,503.10	259,531,057.79
库存商品(产成品)			
☆合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	7	52,978,617.37	191,247,392.61
流动资产合计		1,125,758,519.11	1,171,272,003.32
非流动资产：			
△发放贷款及垫款			
☆债权投资			
可供出售金融资产	8	79,789,019.66	60,934,212.89
☆其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	9	244,903.93	244,992.10
☆其他权益工具投资			
☆其他非流动金融资产			
投资性房地产	10	20,136,150.98	21,089,632.67
固定资产	11	658,558,331.02	676,577,164.36
在建工程	12	157,592,126.34	96,283,192.34
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	13	233,427,757.59	237,001,734.34
开发支出	14		16,405.14
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	15	6,437,854.67	7,670,605.28
其他非流动资产			
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		1,156,186,144.19	1,099,817,939.12
资产总计		2,281,944,663.30	2,271,089,942.44

注：表中带*科目为合并会计报表专用；加△指项目为金融类企业专用；带#为外商投资企业专用；加☆为执行新收入/新金融工具准则企业适用。

法定代表人：

罗兵
4507010044044

主管会计工作的负责人：
第 4 页 共 80 页

张志

会计机构负责人：

俞华

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章



合并资产负债表（续）

编制单位：中船重工船舶及海洋工程有限公司

2019年7月31日

金财01表
金额单位：元

项 目	附注	2019年7月31日	2018年12月31日
流动负债：			
短期借款	16	150,000,000.00	30,000,000.00
△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			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	17	123,604,057.54	109,200,668.11
应付账款	18	486,380,087.77	528,632,393.54
预收款项	19	39,126,890.82	33,710,397.75
☆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	20	979,965.70	1,006,365.45
其中：应付工资			
应付福利费			
#其中：职工奖励及福利基金			
应交税费	21	1,471,206.59	2,901,441.39
其中：应交税金	21	1,469,638.11	2,495,027.83
其他应付款	22	46,184,131.68	51,107,965.08
△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			
其他流动负债	23	236,902,470.91	292,460,319.08
流动负债合计		1,084,648,811.01	1,049,019,550.40
非流动负债：			
长期借款	24	120,000,000.00	153,500,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	25	32,480,000.00	20,450,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债	26	18,751,634.31	25,450,756.90
递延收益	27	81,300,556.23	97,683,334.00
递延所得税负债	15	23,542,619.78	20,711,660.32
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		276,074,810.32	317,795,751.22
负 债 合 计		1,360,723,621.33	1,366,815,301.62
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	28	887,742,900.00	887,742,900.00
国有资本	28	887,742,900.00	887,742,900.00
其中：国有法人资本	28	887,742,900.00	887,742,900.00
集体资本			
民营资本			
其中：个人资本			
外商资本			
#减：已归还投资			
实收资本（或股本）净额	28	887,742,900.00	887,742,900.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	29	173,228,323.00	173,228,323.00
减：库存股			
其他综合收益		12,537,495.84	-4,796,455.56
其中：外币报表折算差额			
专项储备	30	20,904,405.97	18,559,222.86
盈余公积	31	1,904,228.01	1,904,228.01
其中：法定公积金	31	1,904,228.01	1,904,228.01
任意公积金			
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
△一般风险准备			
未分配利润	32	-178,669,663.37	-176,496,056.69
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		917,647,689.45	900,142,161.62
*少数股东权益		3,573,352.52	4,132,479.20
所有者权益（或股东权益）合计		921,221,041.97	904,274,640.82
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,281,944,663.30	2,271,089,942.44

注：表中带*科目为合并会计报表专用；加△指项目为金融类企业专用；带#为外商投资企业专用；加☆为执行新收入/新金融工具准则企业适用。

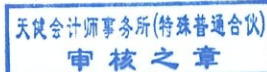
法定代表人：



主管会计工作的负责人：
第 5 页 共 80 页



会计机构负责人：





母公司资产负债表

编制单位：中船广西船舶及海洋工程有限公司

2019年7月31日

企财01表

金额单位：元

项 目	附注	2019年7月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金		68,245,155.72	54,923,136.03
△结算备付金			
△拆出资金			
☆交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	1		400,000.00
应收账款	2	9,190,105.66	26,797,990.78
预付款项		56,121,885.91	6,081,425.55
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保准备金			
其他应收款	3	3,703,581.79	1,754,431.53
△买入返售金融资产			
存货		134,076,826.74	64,655,145.94
其中：原材料		14,004,486.30	15,750,125.25
库存商品(产成品)			
☆合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		26,546,127.86	16,291,408.36
流动资产合计		297,883,683.68	170,903,538.19
非流动资产：			
△发放贷款及垫款			
☆债权投资			
可供出售金融资产			
☆其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	4	614,012,220.70	614,012,220.70
☆其他权益工具投资			
☆其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		458,112,458.89	467,295,851.18
在建工程		118,696,345.70	73,468,896.20
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		64,313,280.00	64,911,098.24
开发支出			16,405.14
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		1,255,134,305.29	1,219,704,471.46
资产总计		1,553,017,988.97	1,390,608,009.65

注：表中带“科”目为合并会计报表专用；加△替代项目为金融类企业专用；带“为”为外商投资企业专用；加☆为执行新收入/新金融工具准则企业适用。

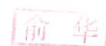
法定代表人：



主管会计工作的负责人：
第 6 页 共 80 页



会计机构负责人：



天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审 核 之 章



母公司资产负债表（续）

编制单位：中船广西船舶及海洋工程有限公司		2019年7月31日		金额单位：元
项 目	附注	2019年7月31日	2018年12月31日	
流动负债：				
短期借款		180,000,000.00	60,000,000.00	
△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				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据		34,469,767.03	2,768,013.11	
应付账款		48,094,083.33	38,476,206.05	
预收款项		23,001,138.48	13,524,468.90	
☆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		55,801.77	153,775.77	
其中：应付工资				
应付福利费				
#其中：职工奖励及福利基金				
应交税费		69,356.74	342,485.62	
其中：应交税金		69,356.74		
其他应付款		198,120,802.69	207,065,944.20	
△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		29,091,079.77		
其他流动负债				
流动负债合计		512,902,029.81	322,330,893.65	
非流动负债：				
长期借款		100,000,000.00	103,500,000.00	
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债		241,540.62	170,152.48	
递延收益		57,490,556.23	73,873,334.00	
递延所得税负债				
其他非流动负债				
其中：特准储备基金				
非流动负债合计		157,732,096.85	177,543,486.48	
负 债 合 计		670,634,126.66	499,874,380.13	
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）		887,742,900.00	887,742,900.00	
国有资本		887,742,900.00	887,742,900.00	
其中：国有法人资本		887,742,900.00	887,742,900.00	
集体资本				
民营资本				
其中：个人资本				
外商资本				
#减：已归还投资				
实收资本（或股本）净额		887,742,900.00	887,742,900.00	
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		59,073,120.70	59,073,120.70	
减：库存股				
其他综合收益				
其中：外币报表折算差额				
专项储备		189,196.34		
盈余公积				
其中：法定公积金				
任意公积金				
#储备基金				
#企业发展基金				
#利润归还投资				
△一般风险准备				
未分配利润		-64,621,354.73	-56,082,391.18	
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		882,383,862.31	890,733,629.52	
*少数股东权益				
所有者权益（或股东权益）合计		882,383,862.31	890,733,629.52	
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,553,017,988.97	1,390,608,009.65	

注：表中带*科目为合并会计报表专用；加△带体项目为金融类企业专用；带#为外商投资企业专用；加☆为执行新收入/新金融工具准则企业适用。

法定代表人：

主管会计工作的负责人：
第 7 页 共 80 页

会计机构负责人：



合并利润表

金财02表
金额单位：元

编制单位：中船广西船舶及海洋工程有限公司

2019年度1-7月

项 目	附注	本期金额	上期金额	项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		332,897,862.99	977,998,385.38	债务重组利得			
其中：营业收入	1	332,897,862.99	977,998,385.38	减：营业外支出	10	283,897.51	262,468.30
△利息收入				其中：债务重组损失			
△已赚保费				四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,184,619.30	13,354,313.76
△手续费及佣金收入				减：所得税费用	11	4,917,352.66	5,696,978.21
二、营业总成本		355,929,391.44	997,176,138.84	五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,732,733.36	7,657,335.55
其中：营业成本	1	285,770,859.10	860,777,799.02	（一）按所有权归属分类：			
△利息支出				归属于母公司所有者的净利润		-1,892,399.78	7,525,668.69
△手续费及佣金支出				*少数股东损益		-559,126.68	131,666.86
△退保金				（二）按经营持续性分类：			
△赔付支出净额				持续经营净利润		-2,732,733.36	7,657,335.55
△提取保险合同准备金净额				终止经营净利润			
△保单红利支出				六、其他综合收益的税后净额		17,333,951.40	-22,140,415.80
△分保费用				归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		17,333,951.40	-22,140,415.80
税金及附加		3,329,474.22	4,136,773.31	（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
销售费用	2	5,217,786.22	7,993,921.49	1.重新计量设定受益计划变动额			
管理费用	3	55,443,867.98	100,826,342.10	2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
其中：党建工作经费	3		333,698.66	☆3.其他权益工具投资公允价值变动			
研发费用		3,415,249.63	15,438,547.31	☆4.企业自身信用风险公允价值变动			
财务费用	4	339,620.35	-2,771,248.34	5.其他			
其中：利息费用	4	1,823,787.50	1,725,178.89	（二）将重分类进损益的其他综合收益	12	17,333,951.40	-22,140,415.80
利息收入	4	1,769,914.31	4,780,751.64	1.权益法下可转损益的其他综合收益			
汇兑净收益				☆2.其他债权投资公允价值变动			
汇兑净损失	4	67,443.55	60,533.70	3.可供出售金融资产公允价值变动损益	12	17,333,951.40	-22,140,415.80
加：其他收益	5	17,343,453.84	24,725,798.58	☆4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
投资收益（损失以“-”号填列）	6	7,841,139.23	2,499,442.47	5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-88.17	17,885.21	☆6.其他债权投资信用减值准备			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）				7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
☆净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				8.外币财务报表折算差额			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				9.其他			
信用减值损失（损失以“-”号填列）				*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
资产减值损失（损失以“-”号填列）	7	2,412,533.94	10,774,003.95	七、综合收益总额		14,601,218.04	-14,483,080.25
资产处置收益（损失以“-”号填列）	8	107,190.21	-471,478.91	归属于母公司所有者的综合收益总额		15,160,344.72	-14,614,747.11
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,260,254.83	7,576,008.68	*归属于少数股东的综合收益总额		-559,126.68	131,666.86
加：营业外收入	9	208,261.98	6,040,773.38	八、每股收益：			
其中：政府补助	9	2,603.70	5,889,608.50	（一）基本每股收益			
				（二）稀释每股收益			

注：表中带*科目为合并会计报表专用；加△楷体项目为金融类企业专用；加☆为执行新收入/新金融工具准则企业适用。

法定代表人：



第 8 页 共 80 页

主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

母公司利润表

编制单位：中船广西船舶及海洋工程有限公司

2019年度1-7月

企财02表

金额单位：元

项 目	附注	本期金额	上期金额	项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		35,638,336.79	100,539,845.02	债务重组利得			
其中：营业收入	1	35,638,336.79	100,539,845.02	减：营业外支出			20,000.00
△利息收入				其中：债务重组损失			
△已赚保费				四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-8,538,963.55	-8,108,336.95
△手续费及佣金收入				减：所得税费用			
二、营业总成本		61,377,313.00	139,267,196.17	五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,538,963.55	-8,108,336.95
其中：营业成本	1	34,838,736.89	96,143,552.68	（一）按所有权归属分类：			
△利息支出				归属于母公司所有者的净利润		-8,538,963.55	-8,108,336.95
△手续费及佣金支出				*少数股东损益			
△退保金				（二）按经营持续性分类：			
△赔付支出净额				持续经营净利润		-8,538,963.55	-8,108,336.95
△提取保险合同准备金净额				终止经营净利润			
△保单红利支出				六、其他综合收益的税后净额			
△分保费用				归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
税金及附加		861,622.85	609,208.84	（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
销售费用		1,761,818.58	4,017,693.24	1.重新计量设定受益计划变动额			
管理费用		19,365,069.76	32,678,368.48	2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
其中：党建工作经费			49,551.35	☆3.其他权益工具投资公允价值变动			
研发费用		1,923,915.95	4,416,888.46	☆4.企业自身信用风险公允价值变动			
财务费用		2,598,920.32	825,813.39	5.其他			
其中：利息费用		2,878,787.50	1,388,627.51	（二）将重分类进损益的其他综合收益			
利息收入		375,489.41	704,326.07	1.权益法下可转损益的其他综合收益			
汇兑净收益				☆2.其他债权投资公允价值变动			
汇兑净损失		70,258.54	106,121.10	3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
加：其他收益		17,156,220.17	21,950,155.34	☆4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
投资收益（损失以“-”号填列）	2		8,676,423.26	5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				☆6.其他债权投资信用减值准备			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）				7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
☆净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				8.外币财务报表折算差额			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				9.其他			
信用减值损失（损失以“-”号填列）				*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		27,228.65	575,671.08	七、综合收益总额		-8,538,963.55	-8,108,336.95
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-36,695.37	归属于母公司所有者的综合收益总额		-8,538,963.55	-8,108,336.95
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-8,582,756.04	-8,137,467.92	*归属于少数股东的综合收益总额			
加：营业外收入		43,792.49	49,130.97	八、每股收益：			
其中：政府补助				（一）基本每股收益			
				（二）稀释每股收益			

注：表中带*科目为合并会计报表专用；加△楷体项目为金融类企业专用；加☆为执行新收入/新金融工具准则企业适用。

法定代表人：

罗兵

第 9 页 共 80 页

主管会计工作的负责人：

张志

会计机构负责人：

俞华

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审 核 之 章



合并现金流量表

企财03表

金额单位：元

编制单位：中船广西船舶及海洋工程有限公司

2019年度1-7月

项 目	附注	本期金额	上期金额	项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		—	—	处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		3,898.00	20,000,000.00
销售商品、提供劳务收到的现金		285,197,015.41	925,546,848.68	处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			
△客户存款和同业存放款项净增加额				收到其他与投资活动有关的现金			
△向中央银行借款净增加额				投资活动现金流入小计		217,815,125.40	72,608,557.26
△向其他金融机构拆入资金净增加额				购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		47,367,429.63	111,038,552.23
△收到原保险合同保费取得的现金				投资支付的现金		60,000,000.00	150,000,000.00
△收到再保险业务现金净额				△质押贷款净增加额			
△保户储金及投资款净增加额				取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额				支付其他与投资活动有关的现金		7,879,501.26	
△收取利息、手续费及佣金的现金				投资活动现金流出小计		115,246,930.89	261,038,552.23
△拆入资金净增加额				投资活动产生的现金流量净额		102,568,194.51	-188,429,994.97
△回购业务资金净增加额				三、筹资活动产生的现金流量：		—	—
收到的税费返还		1,459,323.04	51,489,154.93	吸收投资收到的现金			
收到其他与经营活动有关的现金		92,685,743.42	108,564,133.40	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
经营活动现金流入小计		379,342,081.87	1,085,600,137.01	取得借款收到的现金		120,000,000.00	49,400,000.00
购买商品、接受劳务支付的现金		444,164,657.40	798,671,493.67	△发行债券收到的现金			
△客户贷款及垫款净增加额				收到其他与筹资活动有关的现金			
△存放中央银行和同业款项净增加额				筹资活动现金流入小计		120,000,000.00	49,400,000.00
△支付原保险合同赔付款项的现金				偿还债务支付的现金		33,500,000.00	34,185,000.00
△支付利息、手续费及佣金的现金				分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,330,142.80	4,769,085.14
△支付保单红利的现金				其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付给职工以及为职工支付的现金		82,123,094.50	153,605,813.43	支付其他与筹资活动有关的现金			
支付的各项税费		6,820,127.31	20,245,859.05	筹资活动现金流出小计		36,830,142.80	38,954,085.14
支付其他与经营活动有关的现金		84,223,348.05	153,392,354.76	筹资活动产生的现金流量净额		83,169,857.20	10,445,914.86
经营活动现金流出小计		617,331,227.26	1,125,915,520.91	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-105,861.85	258,691.96
经营活动产生的现金流量净额		-237,989,145.39	-40,315,383.90	五、现金及现金等价物净增加额		-52,356,955.53	-218,040,772.05
二、投资活动产生的现金流量：		—	—	加：期初现金及现金等价物余额		277,382,193.95	495,422,966.00
收回投资收到的现金		210,000,000.00	50,000,000.00	六、期末现金及现金等价物余额		225,025,238.42	277,382,193.95
取得投资收益收到的现金		7,811,227.40	2,608,557.26				

注：加△楷体项目为金融类企业专用。

法定代表人：



主管会计工作的负责人：

第 10 页 共 80 页



会计机构负责人：



天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

母公司现金流量表

企财03表

编制单位：中船广西船舶及海洋工程有限公司

2019年度1-7月

金额单位：元

项 目	附注	本期金额	上期金额	项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		—	—	处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			
销售商品、提供劳务收到的现金		100,778,606.93	106,600,174.12	处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			
△客户存款和同业存放款项净增加额				收到其他与投资活动有关的现金			
△向中央银行借款净增加额				投资活动现金流入小计			58,676,423.26
△向其他金融机构拆入资金净增加额				购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		43,947,303.07	99,061,922.89
△收到原保险合同保费取得的现金				投资支付的现金			
△收到再保险业务现金净额				△质押贷款净增加额			
△保户储金及投资款净增加额				取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额				支付其他与投资活动有关的现金		7,879,501.26	
△收取利息、手续费及佣金的现金				投资活动现金流出小计		51,826,804.33	99,061,922.89
△拆入资金净增加额				投资活动产生的现金流量净额		-51,826,804.33	-40,385,499.63
△回购业务资金净增加额				三、筹资活动产生的现金流量：		—	—
收到的税费返还		1,459,323.04	32,614,469.35	吸收投资收到的现金			
收到其他与经营活动有关的现金		6,180,752.25	18,641,023.49	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
经营活动现金流入小计		108,418,682.22	157,855,666.96	取得借款收到的现金		120,000,000.00	79,400,000.00
购买商品、接受劳务支付的现金		115,584,778.83	156,337,595.45	△发行债券收到的现金			
△客户贷款及垫款净增加额				收到其他与筹资活动有关的现金			
△存放中央银行和同业款项净增加额				筹资活动现金流入小计		120,000,000.00	79,400,000.00
△支付原保险合同赔付款项的现金				偿还债务支付的现金		3,500,000.00	4,185,000.00
△支付利息、手续费及佣金的现金				分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,174,037.25	1,291,158.76
△支付保单红利的现金				其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付给职工以及为职工支付的现金		23,058,965.68	36,397,369.38	支付其他与筹资活动有关的现金			
支付的各项税费		457,000.87	862,923.17	筹资活动现金流出小计		5,674,037.25	5,476,158.76
支付其他与经营活动有关的现金		26,265,899.99	33,233,199.45	筹资活动产生的现金流量净额		114,325,962.75	73,923,841.24
经营活动现金流出小计		165,366,645.37	226,831,087.45	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-108,676.84	213,104.56
经营活动产生的现金流量净额		-56,947,963.15	-68,975,420.49	五、现金及现金等价物净增加额		5,442,518.43	-35,223,974.32
二、投资活动产生的现金流量：		—	—	加：期初现金及现金等价物余额		54,923,136.03	90,147,110.35
收回投资收到的现金			50,000,000.00	六、期末现金及现金等价物余额		60,365,654.46	54,923,136.03
取得投资收益收到的现金			8,676,423.26				

注：加△楷体项目为金融类企业专用。

法定代表人：



主管会计工作的负责人：

第 11 页 共 80 页



会计机构负责人：



天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章



合并所有者权益变动表

金额单位：元

2019年度1-7月

金额单位：元

项 目		附注	本年金额													少数股东权益	所有者权益合计
			归属于母公司所有者权益														
实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计					
优先股	永续债	其他															
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15			
一、上年年末余额	887,742,900.00			173,228,323.00		-4,796,455.56	18,559,222.86	1,904,228.01		-176,496,056.69		900,142,161.62	4,132,479.20	904,274,640.82			
加：会计政策变更																	
前期差错更正																	
其他																	
二、本年年初余额	887,742,900.00			173,228,323.00		-4,796,455.56	18,559,222.86	1,904,228.01		-176,496,056.69		900,142,161.62	4,132,479.20	904,274,640.82			
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						17,333,951.40	2,345,183.11			-2,173,606.68		17,505,527.83	-559,126.68	16,946,401.15			
（一）综合收益总额						17,333,951.40				-2,173,606.68		15,160,344.72	-559,126.68	14,601,218.04			
（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）专项储备提取和使用							2,345,183.11					2,345,183.11		2,345,183.11			
1.提取专项储备							5,801,800.06					5,801,800.06		5,801,800.06			
2.使用专项储备							-3,456,616.95					-3,456,616.95		-3,456,616.95			
（四）利润分配																	
1.提取盈余公积																	
其中：法定公积金																	
任意公积金																	
#储备基金																	
#企业发展基金																	
#利润归还投资																	
2.提取一般风险准备																	
3.对所有者的分配																	
4.其他																	
（五）所有者权益内部结转																	
1.资本公积转增资本																	
2.盈余公积转增资本																	
3.盈余公积弥补亏损																	
4.设定受益计划变动额结转留存收益																	
☆5.其他综合收益结转留存收益																	
6.其他																	
四、本年年末余额	887,742,900.00			173,228,323.00		12,537,495.84	20,904,405.97	1,904,228.01		-178,669,663.37		917,647,689.45	3,573,352.52	921,221,041.97			

注：加△指项目为金融类企业专用，加■为外商投资企业专用，加☆为执行新金融工具准则企业适用。

法定代表人：

主管会计工作的负责人：
第 12 页 共 80 页

会计机构负责人：

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章



合并所有者权益变动表（续）

会附04表

金额单位：元

2019年度1-7月

上年金额

项 目	上年金额													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
栏 次	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30
一、上年年末余额	887,742,900.00				172,960,525.86		17,343,960.24	14,243,598.53	1,904,228.01		-184,021,725.38		910,173,487.26	4,000,812.34	914,174,299.60
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年初余额	887,742,900.00				172,960,525.86		17,343,960.24	14,243,598.53	1,904,228.01		-184,021,725.38		910,173,487.26	4,000,812.34	914,174,299.60
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					267,797.14		-22,140,415.80	4,315,624.33			7,525,668.69		-10,031,325.64	131,666.86	-9,899,658.78
（一）综合收益总额							-22,140,415.80				7,525,668.69		-14,614,747.11	131,666.86	-14,483,080.25
（二）所有者投入和减少资本					267,797.14								267,797.14		267,797.14
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					267,797.14								267,797.14		267,797.14
（三）专项储备提取和使用								4,315,624.33					4,315,624.33		4,315,624.33
1.提取专项储备								12,562,073.42					12,562,073.42		12,562,073.42
2.使用专项储备								-8,246,449.09					-8,246,449.09		-8,246,449.09
（四）利润分配															
1.提取盈余公积															
其中：法定公积金															
任意公积金															
#储备基金															
#企业发展基金															
#利润归还投资															
2.提取一般风险准备															
3.对所有者的分配															
4.其他															
（五）所有者权益内部结转															
1.资本公积转增资本															
2.盈余公积转增资本															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
☆5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
四、本年年末余额	887,742,900.00				173,228,323.00		-4,796,455.56	18,559,222.86	1,904,228.01		-176,496,056.69		900,142,161.62	4,132,479.20	904,274,640.82

注：加△指代项目为金融类企业专用，加#为外商投资企业专用，加☆为执行新金融工具准则企业适用。

法定代表人：



主管会计工作的负责人：
第 13 页 共 80 页



会计机构负责人：





母公司所有者权益变动表

2019年度1-7月

金额单位：元

金额单位：元

项 目		2013年度(元)														
附注		本年金额													少数股东权益	所有者权益合计
		归属于母公司所有者权益														
		实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
栏 次	—	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
一、上年年末余额		887,742,900.00				59,073,120.70						-56,082,391.18		890,733,629.52		890,733,629.52
加：会计政策变更		—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正		—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其他																
二、本年初余额		887,742,900.00				59,073,120.70		-	-	-		-56,082,391.18		890,733,629.52		890,733,629.52
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									189,196.34			-8,538,963.55		-8,349,767.21		-8,349,767.21
（一）综合收益总额		—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-8,538,963.55	—	-8,538,963.55	—	-8,538,963.55
（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）专项储备提取和使用									189,196.34					189,196.34		189,196.34
1.提取专项储备		—	—	—	—	—	—	—	671,200.46	—	—	—	—	671,200.46		671,200.46
2.使用专项储备		—	—	—	—	—	—	—	-482,004.12	—	—	—	—	-482,004.12		-482,004.12
（四）利润分配																
1.提取盈余公积		—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其中：法定公积金		—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
任意公积金		—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
#储备基金		—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
#企业发展基金		—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
#利润归还投资		—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2.提取一般风险准备		—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3.对所有者的分配		—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4.其他																
（五）所有者权益内部结转																
1.资本公积转增资本			—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2.盈余公积转增资本			—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3.盈余公积弥补亏损			—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4.设定受益计划变动额结转留存收益			—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
△5.其他综合收益结转留存收益			—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
6.其他																
四、本年年末余额		887,742,900.00				59,073,120.70			189,196.34			-64,621,354.73		882,383,862.31		882,383,862.31

注：加△指计提项目为金融类企业专用，加#为外商投资企业专用，加☆为执行新金融工具准则企业适用。

法定代表人：



主管会计工作的负责人：
第 14 页 共 83 页



会计机构负责人：



天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章



母公司所有者权益变动表（续）

金额单位：元

2019年度1-7月

金额单位：元

2019年度(元)															上年金额	
项 目	归属于母公司所有者权益														少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
		优先股	永续债	其他												
栏 次	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	
一、上年年末余额	887,742,900.00				528,273.24						-47,974,054.23		840,297,119.01		840,297,119.01	
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额	887,742,900.00				528,273.24						-47,974,054.23		840,297,119.01		840,297,119.01	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					58,544,847.46						-8,108,336.95		50,436,510.51		50,436,510.51	
（一）综合收益总额											-8,108,336.95		-8,108,336.95		-8,108,336.95	
（二）所有者投入和减少资本					58,544,847.46								58,544,847.46		58,544,847.46	
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					58,544,847.46								58,544,847.46		58,544,847.46	
（三）专项储备提取和使用																
1.提取专项储备								740,003.64					740,003.64		740,003.64	
2.使用专项储备								-740,003.64					-740,003.64		-740,003.64	
（四）利润分配																
1.提取盈余公积																
其中：法定公积金																
任意公积金																
■储备基金																
■企业发展基金																
■利润归还投资																
2.提取一般风险准备																
3.对所有者的分配																
4.其他																
（五）所有者权益内部结转																
1.资本公积转增资本																
2.盈余公积转增资本																
3.盈余公积弥补亏损																
4.设定受益计划变动额结转留存收益																
☆5.其他综合收益结转留存收益																
6.其他																
四、本年年末余额	887,742,900.00				59,073,120.70						-56,082,391.18		890,733,629.52		890,733,629.52	

注：加△指项目为金融类企业专用，加☆为外商投资企业专用，加☆为执行新金融工具准则企业适用。

法定代表人：

主管会计工作的负责人：
第 15 页 共 83 页

会计机构负责人：



中船广西船舶及海洋工程有限公司

财务报表附注

2019 年 1-7 月

金额单位：人民币元

一、企业的基本情况

中船广西船舶及海洋工程有限公司（以下简称公司或本公司）于 2013 年 1 月 5 日在钦州市工商行政管理局登记注册，投资者分别为中国船舶工业集团公司、广西北部湾投资集团有限公司及上海船厂船舶有限公司。公司现持有统一社会信用代码为 91450700059544985W 的营业执照，注册资本 88,774.29 万元，营业期限为 2013 年 1 月 5 日至无固定期限。本公司注册地为广西钦州市钦州港区三墩大道 1 号，总部位于广西钦州市。

本公司属船舶制造业。主要经营活动：船舶修造、拆解及拆解物质回收、海洋工程装备制造、修理，钢结构工程设计、制造、施工及修理，机电设备的制造与加工的项目筹建；船舶工程和机械工程技术的设计、开发培训与咨询服务；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国际禁止经营的除外）；承包境外与出口自产设备相关的工程和国际招标工程及出口境外工程设备与项目。

本公司母公司和集团总部系中国船舶工业集团有限公司。

本财务报表业经本公司 2019 年 12 月 6 日总经理办公会批准对外报出。

本公司将中船西江造船有限公司、中船桂江造船有限公司和广西中船北部湾船舶及海洋工程设计有限公司等 3 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注企业合并及合并财务报表之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情

况。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（二）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

公司会计核算以权责发生制为记账基础。在对会计要素进行计量时，公司一般以历史成本计量，对某些金融工具、以公允价值计量的投资性房地产、非同一控制下企业合并中被合并公司的资产和负债以公允价值计量，持有待售的非流动资产或处置组按公允价值减去预计费用后的净额与原账面价值孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（五）合并财务报表的编制方法



1. 母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（六）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（七）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

（八）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）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，按照成本计

量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；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，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。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的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照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，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价

值变动累计额之和。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，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在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；

（2）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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

（1）资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

（2）对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

（3）可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

① 债务人发生严重财务困难；

② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；

- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收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，在期后公允价值回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，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

6. 金融资产和金融负债的抵销

当公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

7. 权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发

行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。

（九）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	余额达到或超过 100 万元人民币且存在减值迹象；或余额达到或超过该类应收款全部余额 5%
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

（1）具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
应收关联方款项	不存在减值迹象的，不进行减值测试，不计提坏账准备；对于存在减值迹象的，进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备
基本确定能收回的应收款项	不计提坏账准备

（2）账龄分析法

账 龄	应收款项(造船) 计提比例 (%)	应收款项(非造船) 计提比例 (%)
6 个月以内（含 6 个月）	0.00	0.00
6-12 个月（含 12 个月）	0.50	0.50
1-2 年	10.00	30.00
2-3 年	30.00	60.00
3-4 年	50.00	100.00
4-5 年	80.00	
5 年以上	100.00	

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其

账面价值的差额计提坏账准备。

(十) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货:对于性质和用途相似的存货,采用相同的成本计算方法确定发出存货的成本;对于不能替代使用的存货、为特定项目专门购入或制造的存货以及提供劳务的成本,采用个别计价法确定发出存货的成本。

3. 工程施工成本的具体核算方法:以工程项目为核算对象,按支出分别核算各工程项目的工程施工成本。期末,工程施工成本根据完工百分比法确认的营业收入,配比结转至营业成本。

4. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日,存货采用成本与可变现净值孰低计量,按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货,在正常生产经营过程中以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其可变现净值;需要经过加工的存货,在正常生产经营过程中以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其可变现净值;资产负债表日,同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的,分别确定其可变现净值,并与其对应的成本进行比较,分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

5. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

6. 低值易耗品和包装物的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

(十一) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策,认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定,认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应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确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的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。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，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；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等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，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，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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收益，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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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损益。

(十二) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会

计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	6-35	3-5	2.71-16.17
机器设备	年限平均法	5-20	3-5	4.75-19.40
运输工具	年限平均法	5-10	3-5	9.5-19.40
电子设备	年限平均法	3-10	3-5	9.5-32.33
办公设备	年限平均法	3-10	3-5	9.5-32.33

(十四) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者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，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十六）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。
2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
软件	2-10
土地使用权	30-50
专利权	5-7

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）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。

（十七）部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（十八）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将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，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；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中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允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）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）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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定

进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（十九）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十）收入

1. 收入确认原则

（1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

（3）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

公司主要从事船舶造修等业务。公司在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入公司、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按已经发生的成本占估计总成本的比例，或者已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（二十一）建造合同

1. 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若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予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

2. 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：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、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3. 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

4. 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

（二十二）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。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，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建

或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。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，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；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(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公司提供贷款的，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十三) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益,但不包括下列情况产生的所得税:(1) 企业合并;(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十四) 经营租赁

公司为承租人时,在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益,发生的初始直接费用,直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时,在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益,发生的初始直接费用,除金额较大的予以资本化并分期计入损益外,均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(二十五) 安全生产费

公司按照财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财企〔2012〕16号)的规定提取的安全生产费,计入相关产品的成本或当期损益,同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时,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。

五、会计政策变更的说明

(一) 重要会计政策变更

1. 本公司根据财政部《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)和企业会计准则的要求编制2019年度财务报表,此项会计政策变更采用追溯调整法。2018年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下:

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	270,894,091.13	应收票据	2,070,000.00
		应收账款	268,824,091.13
应付票据及应付账款	637,833,061.65	应付票据	109,200,668.11
		应付账款	528,632,393.54

2. 本公司自2019年6月10日起执行经修订的《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》,自2019年6月17日起执行经修订的《企业会计准则第12号——债务重组》。该

项会计政策变更采用未来适用法处理。

六、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	16%、13%、6%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
中船西江造船有限公司	15%
中船桂江造船有限公司	15%
广西中船北部湾船舶及海洋工程设计有限公司	15%
本公司	25%

(二) 税收优惠

1. 增值税

本公司之子公司中船西江造船有限公司、中船桂江造船有限公司既生产军品又生产经营民品，军品销售收入免征增值税。

2. 房产税

本公司之子公司中船西江造船有限公司、中船桂江造船有限公司既生产军品又生产经营民品，根据《财政部关于对军队房产税免税的通知》（财税字〔1987〕32 号）之规定，按军品销售额占销售总额的占比免交房产税。

3. 土地使用税

(1) 本公司生产经营用土地，属于开山填海整治土地，根据《城镇土地使用税暂行条例》之六条“经批准开山填海整治土地和改造废弃的土地，从使用的月份起免缴土地使用

税 5 年至 10 年”之规定，本公司于 2016 年 4 月 27 日取得钦州港经济技术开发区地方税务局纳税人减免备案登记，本公司生产经营用土地免缴土地使用税。

(2) 本公司之子公司中船西江造船有限公司、中船桂江造船有限公司既生产军品又生产经营民品，根据《财政部国家税务总局关于对中国航空、航天、船舶工业总公司所属军工企业免征土地使用税的若干规定的通知》（财税字〔1995〕27 号）之规定，按军品销售额占销售总额的占比免交土地使用税。

4. 企业所得税

(1) 本公司之子公司中船西江造船有限公司于 2017 年 5 月 10 日再次申报认定为高新技术企业，证书编号：GR2017450002262，企业所得税税率为 15%。

(2) 本公司之子公司中船桂江造船有限公司于 2016 年 11 月 30 日被认定为高新技术企业，证书编号：GR201645000166，企业所得税税率为 15%。

(3) 本公司之子公司广西中船北部湾船舶及海洋工程设计有限公司被认定为高新技术企业，证书编号：GR201745000083，企业所得税税率为 15%。

5. 印花税

本公司之子公司中船西江造船有限公司、中船桂江造船有限公司既生产军品又生产经营民品，根据国税发〔1990〕200 号之规定，本公司与相关涉军单位所签订的合同免交印花税。

七、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本
1	中船西江造船有限公司	二级	境内非金融子企业	柳州	柳州	船舶制造及修理等	244,953,956.56
2	中船桂江造船有限公司	二级	境内非金融子企业	梧州	梧州	船舶制造及修理等	341,507,200.09
3	广西中船北部湾船舶及海洋工程设计有限公司	二级	境内非金融子企业	南宁	南宁	船舶设计服务业	10,000,000.00

(续上表)

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有的表决权比例 (%)	投资额	取得方式
1	中船西江造船有限公司	100.00	100.00	244,953,956.56	同一控制下企业合并
2	中船桂江造船有限公司	100.00	100.00	341,507,200.09	同一控制下企业合并
3	广西中船北部湾船舶及海洋工程设计有限公司	65.00	65.00	6,500,000.00	投资设立

(二) 重要非全资子公司情况

1. 少数股东

序号	企业名称	少数股东持股比例 (%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	广西中船北部湾船舶及海洋工程设计有限公司	35.00	-559,126.68		3,573,352.52

2. 主要财务信息

项 目	期末数/本期数	年初数/上期数
	广西中船北部湾船舶及海洋工程设计有限公司	广西中船北部湾船舶及海洋工程设计有限公司
流动资产	13,408,976.48	14,269,547.06
非流动资产	86,023.25	64,147.53
资产合计	13,494,999.73	14,333,694.59
流动负债	1,415,421.11	656,611.17
非流动负债	1,870,000.00	1,870,000.00
负债合计	3,285,421.11	2,526,611.17
营业收入	1,299,649.37	6,950,610.31
净利润	-1,597,504.80	376,191.02
综合收益总额	-1,597,504.80	376,191.02
经营活动现金流量	-906,577.50	-2,204,168.31

八、合并财务报表重要项目的说明

说明：本财务报表附注的年初数指 2018 年 12 月 31 日财务报表数，期末数指 2019 年 7 月 31 日财务报表数，本期指 2019 年 1 月 1 日—2019 年 7 月 31 日，上期指 2018 年度。母公司同。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	392.00	335.00
银行存款	225,024,846.42	277,381,858.95
其他货币资金	21,644,111.26	35,778,886.16
合 计	246,669,349.68	313,161,080.11

(2) 其他说明

受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	5,669,625.76	
信用证保证金		15,825,000.00
保函保证金	15,974,485.50	19,929,690.00
融券利息		24,196.16
小 计	21,644,111.26	35,778,886.16

2. 应收票据

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	350,000.00	2,070,000.00
小 计	350,000.00	2,070,000.00

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细

类 别	期末数			
	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				

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	250,540,343.79	99.74	7,968,538.57	3.18
其中：应收关联方款项	27,112,308.37	10.79		
基本确定能收回的应收款项	189,357,200.00	75.38		
账龄组合	34,070,835.42	13.56	7,968,538.57	23.39
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	660,433.97	0.26	660,433.97	100.00
小 计	251,200,777.76	--	8,628,972.54	--

(续上表)

类 别	年初数			
	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	276,842,235.41	99.76	8,018,144.28	2.90
其中：应收关联方款项	48,625,849.23	17.52		
基本确定能收回的应收款项	189,357,200.00	68.24		
账龄组合	38,859,186.18	14.00	8,018,144.28	20.63
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	660,433.97	0.24	660,433.97	100.00
小 计	277,502,669.38	--	8,678,578.25	--

2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

① 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
6 个月以内 (含 6 个月)	20,691,630.25	60.74	
6-12 个月 (含 12 个月)	4,229,263.92	12.41	21,146.32
1-2 年	1,132,621.56	3.32	243,152.84
2-3 年	4,114.69	0.01	1,234.41
3-4 年			

账 龄	期末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
4-5 年	1, 551, 000. 00	4. 55	1, 240, 800. 00
5 年以上	6, 462, 205. 00	18. 97	6, 462, 205. 00
小 计	34, 070, 835. 42	--	7, 968, 538. 57

(续上表)

账 龄	年初数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
6 个月以内 (含 6 个月)	27, 413, 701. 68	70. 54	
6-12 个月 (含 12 个月)	1, 051, 744. 70	2. 71	5, 258. 72
1-2 年	873, 292. 71	2. 25	217, 219. 93
2-3 年	1, 007, 242. 09	2. 59	302, 172. 63
3-4 年	2, 019, 024. 00	5. 20	1, 009, 512. 00
4-5 年	51, 000. 00	0. 13	40, 800. 00
5 年以上	6, 443, 181. 00	16. 58	6, 443, 181. 00
小 计	38, 859, 186. 18	--	8, 018, 144. 28

② 采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数			年初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
基本确定能收回的应收款项	189, 357, 200. 00			189, 357, 200. 00		
应收关联方款项	27, 112, 308. 37			48, 625, 849. 23		
小 计	216, 469, 508. 37	--		237, 983, 049. 23	--	

3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
南宁大明电力铁塔有限公司	627, 517. 61	627, 517. 61	4-5 年	100. 00	预计无法收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
总装陆军装备科研订购部车船科	30,000.00	30,000.00	5年以上	100.00	预计无法收回
中国船舶工业贸易广州公司	2,916.36	2,916.36	5年以上	100.00	预计无法收回
小 计	660,433.97	660,433.97	--	--	--

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
海军装备部	188,670,000.00	75.11	
江南造船(集团)有限责任公司	11,236,476.80	4.47	
中国船舶工业贸易公司	10,722,157.17	4.27	
海南联网二回项目管理有限公司	8,700,000.00	3.46	
中华人民共和国浙江海事局	8,536,500.00	3.40	
小 计	227,865,133.97	90.71	

4. 预付款项

(1) 按账龄列示

账 龄	期末数			年初数		
	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)	95,697,988.56	83.24		30,512,992.81	65.83	
1至2年	5,324,107.36	4.63		13,382,553.61	28.87	
2至3年	12,732,224.90	11.07		1,254,062.26	2.71	
3年以上	1,218,622.64	1.06		1,201,041.12	2.59	
合 计	114,972,943.46	--		46,350,649.80	--	

(2) 账龄超过一年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
中船桂江造船有限公司	中国船舶重工集团公司第七一一研究所	13,257,000.00	1-2 年	预付进度款
中船桂江造船有限公司	海鹰企业集团有限责任公司	4,703,000.00	0-3 年	预付进度款
中船桂江造船有限公司	中国船舶重工集团公司第七〇四研究所	4,020,000.00	2-3 年	预付进度款
中船桂江造船有限公司	国家金库梧州市中心支库	3,838,930.05	1 年以内、2-3 年	预付进度款
中船桂江造船有限公司	中国船舶重工集团公司第七一〇研究所	1,240,000.00	2-3 年	预付进度款
小 计		27,058,930.05	——	——

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
中船工业成套物流（广州）有限公司	32,940,471.21	28.65	
中国船舶重工集团公司第七一一研究所	13,257,000.00	11.53	
Lei Shing Hong Machinery Limited.	12,720,300.00	11.06	
Niigata Power Systems Co., Ltd.	12,147,439.50	10.57	
鞍山华信重工机械有限公司	6,116,880.00	5.32	
小 计	77,182,090.71	67.13	

5. 其他应收款

(1) 明细情况

种 类	期末数	年初数
应收利息	115,115.01	353,857.78
应收股利	30,000.00	
其他应收款	19,838,477.79	13,949,105.44
合 计	19,983,592.80	14,302,963.22

(2) 应收利息

项 目	期末余额	年初余额
定期存款	115,115.01	353,857.78
小 计	115,115.01	353,857.78

(3) 应收股利

项 目	期末余额	年初余额
账龄一年以内的应收股利	30,000.00	
其中：中国太平洋保险(集团)股份有限公司	30,000.00	
小 计	30,000.00	

(4) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细

种 类	期末数			
	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其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	21,147,405.79	97.73	1,308,928.00	6.19
其中：应收关联方款项	3,652,365.96	16.88		
基本确定能收回的应收款项	13,523,158.91	62.50		
账龄组合	3,971,880.92	18.36	1,308,928.00	32.95
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	490,815.77	2.27	490,815.77	100.00
小 计	21,638,221.56	--	1,799,743.77	--

(续上表)

种 类	年初数			
	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其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	15,172,484.28	96.87	1,223,378.84	8.06
其中：应收关联方款项	3,658,090.01	23.35		
基本确定能收回的应收款项	5,938,236.79	37.91		
账龄组合	5,576,157.48	35.60	1,223,378.84	21.94
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	490,815.77	3.13	490,815.77	100.00
小 计	15,663,300.05	--	1,714,194.61	--

② 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

A. 采用按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
6 个月以内 (含 6 个月)	2,542,324.97	64.01	
6-12 个月 (含 12 个月)	11,906.38	0.30	59.53
1-2 年			
2-3 年	90,802.37	2.29	27,240.71
3-4 年			
4-5 年	226,097.20	5.69	180,877.76
5 年以上	1,100,750.00	27.71	1,100,750.00
小 计	3,971,880.92	--	1,308,928.00

(续上表)

账 龄	年初数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
6 个月以内 (含 6 个月)	4,108,507.91	73.68	
6-12 个月 (含 12 个月)	50,000.00	0.90	500.00
1-2 年	90,802.37	1.63	9,080.24
2-3 年			
3-4 年	226,097.20	4.05	113,048.60
4-5 年			
5 年以上	1,100,750.00	19.74	1,100,750.00
小 计	5,576,157.48	--	1,223,378.84

B. 采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			年初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
应收关联方款项	3,652,365.96			3,658,090.01		

组合名称	期末数			年初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
基本确定能收回的应收款项	13,523,158.91			5,938,236.79		
小 计	17,175,524.87	--		9,596,326.80	--	

③ 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
泰兴市精瑞船舶工程有限公司	206,012.60	206,012.60	5 年以上	100.00	预计无法收回
广西梧州市安泰富豪船舶修造有限公司	99,616.27	99,616.27	5 年以上	100.00	预计无法收回
梧州市桂江玉龙船舶工程有限公司	64,280.80	64,280.80	5 年以上	100.00	预计无法收回
梧州市鑫隆船舶工程有限公司	52,909.10	52,909.10	5 年以上	100.00	预计无法收回
梧州市大南化工有限公司	32,351.00	32,351.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
南京航海仪器二厂有限公司	19,864.00	19,864.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
武汉江达机电有限公司	12,800.00	12,800.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
刘建华	2,982.00	2,982.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
小 计	490,815.77	490,815.77	--	--	--

2) 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	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例 (%)	坏账准备
梧州市住宅专项维修资金管理中心	职工住房维修基金	4,053,040.63	5 年以上	18.73	
中技国际招标有限公司	保证金	4,000,000.00	6 个月以内	18.49	
广州船舶及海洋工程设计研究院	借款	3,150,000.00	5 年以上	14.56	
广西电网有限责任公司梧州供电局	供电改造及电费	2,149,760.56	6 个月以内	9.94	
钦州港经济技术开发区住房和城乡建设局	农民工保证金	1,172,646.00	1 年以内	5.42	
小 计	--	14,525,447.19	--	67.14	

6. 存货

(1) 存货分类

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	226,725,607.47	4,183,587.60	222,542,019.87
自制半成品及在产品	156,162,839.18	5,042,305.42	151,120,533.76
周转材料（包装物、低值易耗品等）	364,249.97		364,249.97
工程施工（已完工未结算款）	76,742,404.27	2,536,997.29	74,205,406.98
合 计	459,995,100.89	11,762,890.31	448,232,210.58

(续上表)

项 目	年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	263,714,645.39	4,183,587.60	259,531,057.79
自制半成品及在产品	75,320,985.14	9,416,681.65	65,904,303.49
周转材料（包装物、低值易耗品等）	296,304.97		296,304.97
工程施工（已完工未结算款）	10,864,113.47	1,279,953.27	9,584,160.20
合 计	350,196,048.97	14,880,222.52	335,315,826.45

(2) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

项 目	期末余额
累计已发生成本	559,693,563.31
累计已确认毛利	-2,089,127.52
减：预计损失	2,536,997.29
已办理结算的金额	480,862,031.52
建造合同形成的已完工未结算资产	74,205,406.98

7. 其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	52,955,112.86	40,415,411.30
预缴税金	23,504.51	831,981.31
一年期委托理财		150,000,000.00

项 目	期末余额	年初余额
合 计	52,978,617.37	191,247,392.61

8. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	83,163,670.00	3,374,650.34	79,789,019.66
其中：按公允价值计量的	77,400,720.00		77,400,720.00
按成本计量的	5,762,950.00	3,374,650.34	2,388,299.66
合 计	83,163,670.00	3,374,650.34	79,789,019.66

(续上表)

项 目	年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	62,770,786.00	1,836,573.11	60,934,212.89
其中：按公允价值计量的	57,007,836.00		57,007,836.00
按成本计量的	5,762,950.00	1,836,573.11	3,926,376.89
合 计	62,770,786.00	1,836,573.11	60,934,212.89

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

项 目	可供出售权益工具	合计
权益工具的成本	2,502,489.60	2,502,489.60
公允价值	77,400,720.00	77,400,720.00
累计计入其他综合收益的 公允价值变动金额	74,898,230.40	74,898,230.40

9. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对合营企业投资	244,992.10		88.17	244,903.93
合 计	244,992.10		88.17	244,903.93

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动			
			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
合营企业	300,000.00	244,992.10			-88.17	
柳州市西江游乐设备有限公司	300,000.00	244,992.10			-88.17	
合 计	300,000.00	244,992.10			-88.17	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
	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		
合营企业					244,903.93	
柳州市西江游乐设备有限公司					244,903.93	
合 计					244,903.93	

(3) 不重要合营企业和联营企业的汇总信息

项 目	期末数/本期数	年初数/上期数
合营企业:	——	——
投资账面价值合计	244,903.93	244,992.10
下列各项按持股比例计算的合计数	-88.17	17,885.21
净利润	-293.90	59,617.36
其他综合收益		
综合收益总额	-293.90	59,617.36

10. 投资性房地产

明细情况-按成本计量

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
账面原值合计	52,563,906.78			52,563,906.78
其中: 房屋及建筑物	52,563,906.78			52,563,906.78
累计折旧和累计摊销合计	31,474,274.11	953,481.69		32,427,755.80

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：房屋及建筑物	31,474,274.11	953,481.69		32,427,755.80
投资性房地产账面价值合计	21,089,632.67			20,136,150.98
其中：房屋及建筑物	21,089,632.67			20,136,150.98

11. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期末账面价值	年初账面价值
固定资产	658,251,913.32	676,577,164.36
固定资产清理	306,417.70	
合 计	658,558,331.02	676,577,164.36

(2) 固定资产

1) 明细情况

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
账面原值小计：	959,686,911.27	5,629,183.82	2,484,563.91	962,831,531.18
其中：房屋及建筑物	467,830,345.41	26,788.53		467,857,133.94
机器设备[注]	412,305,051.42	-19,440,124.10	1,493,429.80	391,371,497.52
运输工具	69,479,516.69	24,809,323.22	942,786.28	93,346,053.63
电子设备	9,821,054.52	233,196.17	45,047.83	10,009,202.86
办公设备	250,943.23		3,300.00	247,643.23
累计折旧小计：	283,057,166.67	23,386,772.23	1,916,901.28	304,527,037.62
其中：房屋及建筑物	112,923,521.67	9,434,906.75		122,358,428.42
机器设备	141,344,519.25	-208,447.09	1,176,690.00	139,959,382.16
运输工具	24,400,028.65	13,504,768.62	696,512.74	37,208,284.53
电子设备	4,225,515.02	635,019.99	41,401.63	4,819,133.38
办公设备	163,582.08	20,523.96	2,296.91	181,809.13
固定资产账面净值小计	676,629,744.60			658,304,493.56
其中：房屋及建筑物	354,906,823.74			345,498,705.52

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
机器设备	270,960,532.17			251,412,115.36
运输工具	45,079,488.04			56,137,769.10
电子设备	5,595,539.50			5,190,069.48
办公设备	87,361.15			65,834.10
减值准备小计	52,580.24			52,580.24
其中：房屋及建筑物				
机器设备	52,580.24			52,580.24
运输工具				
电子设备				
办公设备				
固定资产账面价值小计	676,577,164.36			658,251,913.32
其中：房屋及建筑物	354,906,823.74			345,498,705.52
机器设备	270,907,951.93			251,359,535.12
运输工具	45,079,488.04			56,137,769.10
电子设备	5,595,539.50			5,190,069.48
办公设备	87,361.15			65,834.10

注：增加负数是固定资产内部各类别之间的重分类。

(3) 固定资产清理

项 目	期末账面价值	年初账面价值	转入清理的原因
机器设备	303,968.70		报废
电子设备	1,445.91		报废
办公设备	1,003.09		报废
小 计	306,417.70		

12. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
广船国际设备设施再利用项目	50,461,574.26		50,461,574.26	25,445,106.24		25,445,106.24
三供一业	34,099,931.64		34,099,931.64	19,172,944.37		19,172,944.37
配套生活区一号楼	21,333,003.06		21,333,003.06	20,434,882.04		20,434,882.04
广船搬迁存量设施设备资源再利用项目	19,009,794.97		19,009,794.97	14,835,553.29		14,835,553.29
建设风塔柔性生产线及接艇部队宿舍楼	13,596,021.20		13,596,021.20	9,909,794.55		9,909,794.55
自来水系统市政化改造（一期）	3,341,072.85		3,341,072.85	3,341,072.85		3,341,072.85
60T 浮吊改造	3,055,315.88		3,055,315.88	1,794,983.02		1,794,983.02
其他	12,695,412.48		12,695,412.48	1,348,855.98		1,348,855.98
合 计	157,592,126.34		157,592,126.34	96,283,192.34		96,283,192.34

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加	本期转入 固定资产 金额	本期其 他减少 金额	期末余额
广船国际设备设施再利用项目	65,880,000.00	25,445,106.24	25,016,468.02			50,461,574.26
三供一业	46,923,040.81	17,442,996.07	12,508,805.45			29,951,801.52
配套生活区一号楼	43,550,000.00	20,434,882.04	898,121.02			21,333,003.06
广船搬迁存量设施设备资源再利用项目	884,750,000.00	14,835,553.29	4,174,241.68			19,009,794.97
建设风塔柔性生产线及接艇部队宿舍楼	38,800,000.00	9,909,794.55	3,686,226.65			13,596,021.20
合 计	1,079,903,040.81	88,068,332.19	46,283,862.82			134,352,195.01

(续上表)

项目名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资本 化年率(%)	资金来源
广船国际设备设施再利用项目	76.60	76.60				自筹

项目名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资本 化年率(%)	资金来源
三供一业	63.83	63.83				自筹
配套生活区一号楼	48.99	48.99				自筹
广船搬迁存量设施设 备资源再利用项目	2.15	2.15				自筹
建设风塔柔性生产线 及接艇部队宿舍楼	35.04	35.04				自筹
合 计						

13. 无形资产

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
原价合计	289,152,984.98	323,036.55		289,476,021.53
其中：软件	9,632,432.05	323,036.55		9,955,468.60
土地使用权	279,350,552.93			279,350,552.93
专利权	170,000.00			170,000.00
累计摊销额合计	52,151,250.64	3,897,013.30		56,048,263.94
其中：软件	6,958,084.36	594,013.80		7,552,098.16
土地使用权	45,023,166.28	3,302,999.50		48,326,165.78
专利权	170,000.00			170,000.00
账面价值合计	237,001,734.34			233,427,757.59
其中：软件	2,674,347.69			2,403,370.44
土地使用权	234,327,386.65			231,024,387.15
专利权				

14. 开发支出

项 目	年初余额	本期增加		本期减少			期末 余额
		内部开发 支出	其他	确认为无 形资产	计入当期 损益	其他	
船体外板新型喷砂 除锈与智能喷涂工 艺研究	16,405.14				16,405.14		
合 计	16,405.14				16,405.14		

15. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

(1) 已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额		年初余额	
	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	6,437,854.67	42,919,031.16	7,670,605.28	51,137,368.51
资产减值准备	3,661,340.62	24,408,937.47	3,878,514.62	25,856,764.09
预计负债	2,776,514.05	18,510,093.69	3,792,090.66	25,280,604.42
递延所得税负债	23,542,619.78	156,950,798.50	20,711,660.32	138,077,735.43
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	11,234,734.56	74,898,230.40	8,175,801.96	54,505,346.40
其他	12,307,885.22	82,052,568.10	12,535,858.36	83,572,389.03

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	1,209,899.73	1,475,537.12
小 计	1,209,899.73	1,475,537.12

16. 短期借款

项 目	期末余额	年初余额
保证借款	30,000,000.00	30,000,000.00
信用借款	120,000,000.00	
合 计	150,000,000.00	30,000,000.00

17. 应付票据

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	123,604,057.54	109,200,668.11
小 计	123,604,057.54	109,200,668.11

18. 应付账款

(1) 账龄分析

账 龄	期末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	355,488,433.49	286,590,110.28
1-2 年 (含 2 年)	82,204,518.48	192,475,313.88
2-3 年 (含 3 年)	27,250,160.89	34,680,406.66
3 年以上	21,436,974.91	14,886,562.72
小 计	486,380,087.77	528,632,393.54

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
中国船舶工业系统工程研究院	44,902,595.25	对方未催款
哈尔滨工程大学	11,108,180.00	对方未催款
河南柴油机重工有限责任公司	10,966,959.00	对方未催款
中国船舶重工集团公司第七〇四研究所	8,996,398.00	对方未催款
中船航海科技有限责任公司	4,016,664.53	对方未催款
小 计	79,990,796.78	--

19. 预收款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	28,923,073.82	19,539,453.35
1 年以上	10,203,817.00	14,170,944.40
合 计	39,126,890.82	33,710,397.75

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

债权单位名称	期末余额	未结转原因
柳州市西江游乐设备有限公司	2,232,000.00	合同尚在执行中
陆军装备部装备采购管理办公室	1,610,000.00	合同尚在执行中
桂平市昌成新材料有限公司	1,476,000.00	合同尚在执行中
中国船舶工业集团公司第七〇八研究所	1,120,000.00	合同尚在执行中
保利科技有限公司	948,160.00	合同尚在执行中

债权单位名称	期末余额	未结转原因
小 计	7,386,160.00	

20. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,006,365.45	73,383,977.31	73,410,377.06	979,965.70
离职后福利—设定提存计划		12,371,005.04	12,371,005.04	
辞退福利		650,663.90	650,663.90	
合 计	1,006,365.45	86,405,646.25	86,432,046.00	979,965.70

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴		52,542,410.23	52,542,410.23	
职工福利费		3,967,596.53	3,967,596.53	
社会保险费		4,972,274.78	4,972,274.78	
其中：医疗保险费		4,367,302.12	4,367,302.12	
工伤保险费		250,664.31	250,664.31	
生育保险费		354,308.35	354,308.35	
住房公积金	322,150.00	7,161,654.78	6,877,738.78	606,066.00
工会经费和职工教育经费	684,215.45	1,649,456.84	1,959,772.59	373,899.70
其他短期薪酬		3,090,584.15	3,090,584.15	
小 计	1,006,365.45	73,383,977.31	73,410,377.06	979,965.70

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		11,080,881.94	11,080,881.94	
失业保险费		310,432.10	310,432.10	
企业年金缴费		979,691.00	979,691.00	
小 计		12,371,005.04	12,371,005.04	

21. 应交税费

项 目	年初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	65,878.27	365,474.97	399,983.66	31,369.58
企业所得税		3,104,098.39	3,104,098.39	
城市维护建设税	1,822.50	28,333.03	27,959.66	2,195.87
房产税	426,141.50	1,383,443.37	1,405,327.13	404,257.74
土地使用税	1,373,148.73	1,149,033.90	1,573,597.78	948,584.85
个人所得税	1,017,164.10	203,802.56	1,139,003.40	81,963.26
教育费附加	1,301.78	20,237.86	19,971.16	1,568.48
其他税费	15,984.51	736,601.13	751,318.83	1,266.81
合 计	2,901,441.39	6,991,025.21	8,421,260.01	1,471,206.59

22. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末余额	年初余额
应付利息	805,129.78	48,718.75
其他应付款	45,379,001.90	51,059,246.33
合 计	46,184,131.68	51,107,965.08

(2) 应付利息

项 目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	209,804.78	12,468.75
短期借款应付利息	595,325.00	36,250.00
小 计	805,129.78	48,718.75

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示的明细情况

项 目	期末余额	年初余额
预提造船成本	27,620,711.84	26,703,429.76
代垫税金	4,421,702.82	4,421,702.82

项 目	期末余额	年初余额
保证金	3,615,524.17	3,726,356.25
押金	3,499,239.37	3,499,227.00
维修基金	613,045.10	613,045.10
其他	5,608,778.60	12,095,485.40
小 计	45,379,001.90	51,059,246.33

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款情况

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
上海船厂船舶有限公司	4,421,702.82	对方未催款
柳州市琨腾门面租赁服务部	1,020,000.00	保证金, 合同未到期
柳州市柳饮饮食有限责任公司西江宾馆	1,000,000.00	押金, 合同未到期
柳州西江医院	800,000.00	保证金, 合同未到期
梧州市万秀区幸福钱鉴颐养中心	400,000.00	对方未催款
小 计	7,641,702.82	--

23. 其他流动负债

项 目	期末余额	年初余额
船舶结算款	236,902,470.91	292,460,319.08
合 计	236,902,470.91	292,460,319.08

24. 长期借款

项 目	期末余额	年初余额	期末利率区间
保证借款	20,000,000.00	50,000,000.00	5.42%
信用借款	100,000,000.00	103,500,000.00	1.08%, 2.38%
合 计	120,000,000.00	153,500,000.00	1.08%-5.42%

25. 长期应付款

(1) 明细情况

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
专项应付款	20,450,000.00	12,030,000.00		32,480,000.00
合 计	20,450,000.00	12,030,000.00		32,480,000.00

(2) 专项应付款期末余额最大的前 5 项

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合 计	20,450,000.00	12,030,000.00		32,480,000.00
其中：三供一业	19,110,000.00	12,030,000.00		31,140,000.00
C55WP 项目	1,340,000.00			1,340,000.00

26. 预计负债

项 目	期末余额	年初余额
产品质量保证	18,751,634.31	25,450,756.90
合 计	18,751,634.31	25,450,756.90

27. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
中船大型海工修造及保障基地项目	48,000,000.00		9,333,333.33	38,666,666.67
房屋征收货币补偿	20,000,000.00			20,000,000.00
***项目	13,440,000.00		2,240,000.00	11,200,000.00
配套能力建设项目	7,740,000.00		1,505,000.00	6,235,000.00
污水处理补助资金	3,333,334.00		1,944,444.44	1,388,889.56
海上多功能高速双体船研究开发	1,600,000.00			1,600,000.00
北部湾重工渔船产业化项目	1,000,000.00			1,000,000.00
海上多功能高速双体船	400,000.00			400,000.00
标准化渔船船型设计推广	300,000.00			300,000.00
广西壮族自治区科学技术厅款	180,000.00			180,000.00
异种钢焊接技术专利微导航分析项目	85,000.00			85,000.00

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
军民融合创新平台	75,000.00			75,000.00
船舶设计制造关键共性技术军民融合创新平台	75,000.00			75,000.00
深海油气采输结构局部损伤演化机理	65,000.00			65,000.00
船舶中智能机器人焊接技术研究	30,000.00			30,000.00
钦州修船资源整合码头岸电项目	1,360,000.00		1,360,000.00	
合 计	97,683,334.00		16,382,777.77	81,300,556.23

(2) 政府补助明细情况

项 目	与资产相关/ 与收益相关	本期新增 补助金额	本期计入当期损益	本期返还的 补助金额	本期返还 的原因
中船大型海工修造及保障基地项目	与收益相关		9,333,333.33		
***项目	与收益相关		2,240,000.00		
配套能力建设项目	与收益相关		1,505,000.00		
污水处理补助资金	与收益相关		1,944,444.44		
钦州修船资源整合码头岸电项目	与收益相关		1,360,000.00		
小 计	—		16,382,777.77		

28. 实收资本

投资者名称	年初余额		本期 增加	本期 减少	期末余额	
	投资金额	所占比 例 (%)			投资金额	所占比 例 (%)
合 计	887,742,900.00	100.00			887,742,900.00	100.00
中国船舶工业集团公司	614,992,771.41	69.28			614,992,771.41	69.28
广西北部湾投资集团有限公司	161,249,620.35	18.16			161,249,620.35	18.16
上海船厂船舶有限公司	111,500,508.24	12.56			111,500,508.24	12.56

29. 资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本（股本）溢价	60,474,613.27			60,474,613.27
其他资本公积	112,753,709.73			112,753,709.73
合 计	173,228,323.00			173,228,323.00
其中：国有独享资本公积	33,193,647.46			33,193,647.46

30. 专项储备

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
安全生产费	18,559,222.86	5,801,800.06	3,456,616.95	20,904,405.97	
合 计	18,559,222.86	5,801,800.06	3,456,616.95	20,904,405.97	——

31. 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	1,904,228.01			1,904,228.01
合 计	1,904,228.01			1,904,228.01

32. 未分配利润

项 目	本期金额	上年金额
本期年初余额	-176,496,056.69	-184,021,725.38
本期增加额	-2,173,606.68	7,525,668.69
其中：本期净利润转入	-2,173,606.68	7,525,668.69
本期期末余额	-178,669,663.37	-176,496,056.69

（二）合并利润表项目注释

1. 营业收入、营业成本

（1）明细情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	324,204,805.53	283,890,183.34	959,772,317.55	855,066,771.49

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
军品造修船	157,138,374.81	120,201,218.16	557,178,356.60	474,994,024.36
民品造修船	147,705,272.21	147,536,398.13	325,504,274.08	301,007,121.83
船舶设计	394,339.62	154,535.14	3,794,339.56	1,415,790.95
机电装备	18,966,818.89	15,998,031.91	73,295,347.31	77,649,834.35
其他业务小计	8,693,057.46	1,880,675.76	18,226,067.83	5,711,027.53
租赁收入	4,802,972.71	953,481.69	8,313,335.32	1,648,822.04
销售材料收入	1,750,479.99	338,849.56	3,105,821.97	1,723,768.21
动能收入	604,634.39	552,667.17	924,976.33	842,454.11
其他	1,534,970.37	35,677.34	5,881,934.21	1,495,983.17
合 计	332,897,862.99	285,770,859.10	977,998,385.38	860,777,799.02

(2) 建造合同当期确认收入金额最大的前 10 项

合同项目	合同总金额	合同总成本	完工进度 (%)	累计确认的合同收入	累计确认的合同成本	累计已确认毛利
固定造价合同	1, 125, 809, 674. 90	1, 023, 991, 322. 25	—	599, 249, 592. 99	565, 327, 556. 29	33, 922, 036. 70
08XX8 号艇	295, 900, 000. 00	271, 844, 000. 00	71. 13	210, 482, 374. 63	193, 370, 634. 16	17, 111, 740. 47
08XX12 号艇	295, 900, 000. 00	270, 525, 300. 00	42. 37	125, 372, 255. 27	114, 621, 044. 16	10, 751, 211. 11
C201805	30, 625, 982. 90	29, 551, 122. 25	94. 01	25, 281, 732. 64	27, 781, 256. 63	-2, 499, 523. 99
海事 60 米 B 型巡逻船 1#	56, 910, 000. 00	51, 277, 700. 00	45. 55	23, 357, 985. 87	23, 357, 985. 87	
海事 60 米 B 型巡逻船 2#	56, 910, 000. 00	50, 952, 700. 00	43. 91	21, 542, 892. 76	22, 373, 845. 02	-830, 952. 26
08XX10 号艇	295, 900, 000. 00	270, 782, 800. 00	42. 74	126, 458, 016. 19	115, 723, 743. 51	10, 734, 272. 68
密云水库水质监测船	19, 770, 400. 00	13, 701, 400. 00	68. 56	11, 685, 832. 15	9, 394, 358. 35	2, 291, 473. 80
江南 4000HP-2#	28, 781, 846. 00	27, 047, 200. 00	94. 43	23, 388, 761. 79	25, 530, 329. 56	-2, 141, 567. 77
江南 4000HP-1#	28, 781, 846. 00	27, 047, 200. 00	96. 91	24, 003, 131. 79	26, 210, 644. 42	-2, 207, 512. 63
密云水库工程作业船	16, 329, 600. 00	11, 261, 900. 00	54. 83	7, 676, 609. 90	6, 963, 714. 61	712, 895. 29

(续上表)

合同项目	已办理结算价款	累计收款数	当期确认的合同收入	当期确认的合同成本
固定造价合同	678, 607, 157. 60	655, 999, 743. 60	226, 882, 745. 87	199, 678, 837. 35
08XX8 号艇	160, 895, 000. 00	160, 895, 000. 00	77, 189, 431. 53	60, 077, 691. 06

合同项目	已办理结算价款	累计收款数	当期确认的合同收入	当期确认的合同成本
08XX12 号艇	160,895,000.00	160,895,000.00	46,974,088.45	36,222,877.34
C201805	18,137,974.36	18,137,974.36	20,711,594.65	23,211,118.64
海事 60 米 B 型巡逻船 1#	51,219,000.00	42,682,500.00	18,450,264.00	18,450,264.00
海事 60 米 B 型巡逻船 2#	51,219,000.00	48,373,500.00	18,319,012.75	19,149,965.01
08XX10 号艇	160,895,000.00	160,895,000.00	12,887,092.92	11,892,016.27
密云水库水质监测船	9,885,200.00	9,885,200.00	10,862,090.28	8,570,616.48
江南 4000HP-2#	28,648,091.62	23,035,384.62	7,446,324.64	8,128,139.65
江南 4000HP-1#	28,648,091.62	23,035,384.62	7,026,353.77	7,672,551.31
密云水库工程作业船	8,164,800.00	8,164,800.00	7,016,492.88	6,303,597.59

2. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,594,166.94	5,000,050.97
保修费	1,487,255.12	-382,412.50
差旅费	565,927.19	889,128.90
业务招待费	138,154.40	349,966.93
广告宣传费	81,511.17	351,920.97
劳务派遣费	72,613.19	905,505.08
租赁费	27,405.00	
固定资产折旧	24,957.87	39,871.75
办公费	16,985.62	45,226.72
其他	208,809.72	794,662.67
合 计	5,217,786.22	7,993,921.49

3. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	34,557,144.96	60,850,239.74
无形资产摊销	3,897,013.30	6,573,009.00
固定资产折旧	3,430,053.99	5,618,946.45
修理费	2,713,288.99	6,700,868.33
劳务费	1,536,873.80	2,135,277.32
差旅费	1,051,757.44	2,270,941.25
业务招待费	788,808.42	1,493,058.99
办公费	744,722.28	1,479,767.24
租赁费	703,319.93	4,004,587.64
车辆使用费	691,242.94	1,711,164.31
其他	5,329,641.93	7,988,481.83
合 计	55,443,867.98	100,826,342.10

4. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,823,787.50	1,725,178.89
减：利息收入	1,769,914.31	4,780,751.64
汇兑净损失	67,443.55	60,533.70
手续费支出	218,303.61	223,790.71
合 计	339,620.35	-2,771,248.34

5. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	35,943.45	715,850.48
存货跌价损失	838,513.26	8,828,580.36
可供出售金融资产减值损失	1,538,077.23	1,229,573.11
合 计	2,412,533.94	10,774,003.95

6. 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
中船大型海工修造及保障基地项目	9,333,333.33	16,000,000.00
***项目	2,240,000.00	
污水处理补助	1,944,444.44	3,333,333.00
配套能力建设项目	1,505,000.00	2,580,000.00
钦州修船资源整合码头岸电项目	1,360,000.00	
收钦州市职工基本养老保险政府补贴	773,442.40	
军贸贴息	187,233.67	
滨海观光旅游船技术研发及制造项目完工转其他收益		1,540,000.00
滨海观光渔船		420,000.00
船舶与海洋工程制造技术创新平台能力建设补助款		315,000.00
转船舶数字化设计制造项目完工结转		300,000.00
公共卫生服务经费		159,669.00

项 目	本期发生额	上期发生额
个税手续费返还		55,608.63
城镇土地使用税返还调整		22,187.95
合 计	17,343,453.84	24,725,798.58

7. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-88.17	17,885.21
可供出售金融资产等取得的投资收益	2,005,200.00	1,604,160.00
委托理财取得的投资收益	5,836,027.40	
其他		877,397.26
合 计	7,841,139.23	2,499,442.47

8. 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置损益	107,190.21	-471,478.91	107,190.21
合 计	107,190.21	-471,478.91	107,190.21

9. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	2,159.31	1,326.72	2,159.31
与企业日常活动无关的政府补助	2,603.70	5,889,608.50	2,603.70
其他	203,498.97	149,838.16	203,498.97
合 计	208,261.98	6,040,773.38	208,261.98

(2) 政府补助明细

项 目	本期发生额	上期发生额
吸纳高校就业生补助款	2,603.70	
收特困企业专项治理补助资金		4,887,100.50
游乐设施项目补贴		300,000.00
高企补助		200,000.00
广西壮族自治区科技厅高新企业补助款		100,000.00
知识产权贯标补助		100,000.00
收梧州市财政局 2018 年中央外经贸专项资金		90,000.00
科学技术厅研发费		90,000.00
南宁市高新补助		50,000.00
高企奖励		30,000.00
收梧州市万秀区科技文化体育旅游局 2018 年发明专利奖励款		13,115.00
收柳州市集智专利商标事务所专利市级资助款		13,100.00
专利补助款		7,285.00
雇主责任险返还补贴		3,438.00
稳岗补贴		3,070.00
发明专利双倍增资和奖励款		2,500.00
小 计	2,603.70	5,889,608.50

10. 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	13,555.88		13,555.88
对外捐赠支出	20,000.00	177,979.80	20,000.00
盘亏损失	250,341.63		250,341.63
罚款支出		49,930.00	
其他		34,558.50	
合 计	283,897.51	262,468.30	283,897.51

11. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,912,575.19	742,632.94
递延所得税调整	1,004,777.47	4,954,345.27
合 计	4,917,352.66	5,696,978.21

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	2,184,619.30
按法定税率计算的所得税费用	546,154.83
子公司适用不同税率的影响	-1,215,594.10
调整以前期间所得税的影响	2,673,769.51
非应税收入的影响	-300,766.77
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	240,603.10
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	2,926,311.46
其他	46,874.63
所得税费用	4,917,352.66

12. 归属于母公司所有者的其他综合收益

(1) 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项 目	本期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
将重分类进损益的其他综合收益	20,392,884.00	3,058,932.60	17,333,951.40
可供出售金融资产公允价值变动损益	20,392,884.00	3,058,932.60	17,333,951.40
小 计	20,392,884.00	3,058,932.60	17,333,951.40

(续上表)

项 目	上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
将重分类进损益的其他综合收益	-26,047,548.00	-3,907,132.20	-22,140,415.80

项 目	上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
可供出售金融资产公允价值变动损益	-26,047,548.00	-3,907,132.20	-22,140,415.80
小 计	-26,047,548.00	-3,907,132.20	-22,140,415.80

(2) 其他综合收益各项目的调节情况

项 目	上年年初余额	上年增减变动 金额	本年年初余额	本年增减变动金 额	本年年末余额
可供出售金融资 产公允价值变动 损益	68,469,960.24	-22,140,415.80	46,329,544.44	17,333,951.40	63,663,495.84
小 计	68,469,960.24	-22,140,415.80	46,329,544.44	17,333,951.40	63,663,495.84

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:	——	——
净利润	-2,732,733.36	7,657,335.55
加: 资产减值准备	2,412,533.94	10,774,003.95
信用资产减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产 折旧	24,340,253.92	33,825,428.85
无形资产摊销	3,897,013.30	6,573,009.00
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损 失(收益以“—”号填列)	-107,190.21	471,478.91
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	11,396.57	-1,326.72
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	1,891,231.05	1,725,178.89
投资损失(收益以“—”号填列)	-7,841,139.23	-2,499,442.47
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	1,232,750.61	5,343,415.08
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-227,973.14	-389,069.81
存货的减少(增加以“—”号填列)	-109,799,051.92	-3,764,673.28

补充资料	本期发生额	上期发生额
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-46,575,323.55	266,031,840.76
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-104,490,913.37	-366,062,562.61
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-237,989,145.39	-40,315,383.90
(2) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	225,025,238.42	277,382,193.95
减: 现金的年初余额	277,382,193.95	495,422,966.00
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-52,356,955.53	-218,040,772.05

2. 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
(1) 现金	225,025,238.42	277,382,193.95
其中: 库存现金	392.00	335.00
可随时用于支付的银行存款	225,024,846.42	277,381,858.95
(2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
(3) 期末现金及现金等价物余额	225,025,238.42	277,382,193.95

(四) 其他信息

1. 租赁

(1) 经营租赁出租人披露

经营租赁租出资产类别	期末账面价值	年初账面价值
房屋建筑物	20,136,150.98	21,089,632.67
小 计	20,136,150.98	21,089,632.67

2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	479,581.59	6.8841	3,301,487.62
欧元	716.47	7.6803	5,502.71
应收账款			
其中：美元	369,152.00	6.8841	2,541,279.28

3. 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	21,644,111.26	保证金

九、或有事项

(一) 或有资产

1993年2月19日，本公司之子公司中船桂江造船有限公司(以下简称桂船公司)与惠阳边防大队(以下简称惠州公安惠阳分局)签订建造合同，合同编号为930219H号。该合同约定桂船公司为惠州公安惠阳分局建造边防巡逻艇一艘。造价为712万元。

1994年7月21日，惠州公安惠阳分局与桂船公司签订上述合同的付款协议书。同年8月9日，双方签订船舶完工证明书。

桂船公司根双方签订的付款协议书，惠州公安惠阳分局尚欠桂船公司2001年12月31日前的利息为3,802,031.20元。自2002年1月1日起，桂船公司从2006年12月23日至2014年10月1日期间共收到惠州公安惠阳分局归还的本金620,600.50元。至桂船公司起诉时，惠州公安惠阳分局尚欠桂船公司本金3,353,959.50元，尚欠桂船公司2002年1月1日至2016年7月31日之间的利息共计4,344,405.04元。

根据2019年9月18日广东省高级人民法院民事判决书((2019)粤民终286号)：一审法院判决：惠州公安惠阳分局偿付桂船公司船舶建造款本金3,353,959.50元；2001年12月31日前利息3,802,031.20元；2002年1月1日至2016年7月31日之间的利息4,344,405.04元，以上共计11,500,395.74元。一审法院查明的事实属实，本院予以确认。

十、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后非调整事项。

十一、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司有关信息

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 (%)
中国船舶工业集团有限公司	上海市浦东大道 1 号	国有资产投资经营管理	320 亿元	69.28	69.28

本公司最终控制方为中国船舶工业集团有限公司。

(二) 本公司的子公司有关信息

本公司的子公司有关信息详见本财务报表附注企业合并及合并财务报表之子公司情况。

(三) 合营企业和联营企业有关信息

本公司的合营或联营企业详见本财务报表附注长期股权投资之说明。

(四) 本公司的其他关联方有关信息

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
广船国际有限公司	同受最终控制方控制
江南造船（集团）有限责任公司	同受最终控制方控制
中国船舶工业贸易公司	同受最终控制方控制
中船澄西船舶修造有限公司	同受最终控制方控制
广州船舶工业有限公司	同受最终控制方控制
广州船舶及海洋工程设计研究院	同受最终控制方控制
上海海迅机电工程有限公司	同受最终控制方控制
中国船舶重工集团公司第七〇四研究所	同受最终控制方控制
中国船舶工业集团公司第七〇八研究所	同受最终控制方控制
中国船舶重工集团公司第七一一研究所	同受最终控制方控制
中国船舶工业贸易广州公司	同受最终控制方控制
中国船舶及海洋工程设计研究院	同受最终控制方控制
中船工业成套物流（广州）有限公司	同受最终控制方控制
海鹰企业集团有限责任公司	同受最终控制方控制
九江中船消防设备有限公司	同受最终控制方控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中船华南船舶机械广州有限公司	同受最终控制方控制
中船华南船舶机械有限公司	同受最终控制方控制
中国船舶工业系统工程研究院	同受最终控制方控制
安庆中船柴油机有限公司	同受最终控制方控制
中船动力有限公司	同受最终控制方控制
华昌国际船舶有限公司	同受最终控制方控制
上海江南职业技能培训中心	同受最终控制方控制
中船航海科技有限责任公司	同受最终控制方控制
中船第九设计研究院工程有限公司	同受最终控制方控制
广州市海荣实业公司	同受最终控制方控制
柳州市西江游乐设备有限公司	同受最终控制方控制
中船黄埔文冲船舶有限公司	同受最终控制方控制
上海船厂船舶有限公司	同受最终控制方控制

(五) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期数		上期同期数	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
广船国际有限公司	船舶造修	协议价	20,711,594.65	6.79	4,570,137.99	0.48
江南造船(集团)有限责任公司	船舶造修	协议价	14,472,678.41	4.75	32,919,215.17	3.43
中国船舶工业贸易公司	船舶造修	协议价	10,188,790.23	3.34	67,179,650.72	7.00

2. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
中船财务有限责任公司	18,900,000.00	2018-03-30	2021-03-30	利率 2.38%
中船财务有限责任公司	20,000,000.00	2012-09-19	2022-09-17	利率 0.4517%
中船财务有限责任公司	30,000,000.00	2018-12-12	2019-12-11	利率 4.35%

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
中船财务有限责任公司	60,000,000.00	2019-3-29	2020-03-28	利率 4.13%
中船财务有限责任公司	60,000,000.00	2019-7-5	2020-07-04	利率 4.13%

(六) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	江南造船(集团)有限责任公司	11,236,476.80			
	中国船舶工业贸易公司	7,228,157.17		10,914,920.01	
	中船澄西船舶修造有限公司	3,984,532.40		15,162,787.22	
	广州船舶工业有限公司	3,518,142.00		21,078,142.00	
	广州船舶及海洋工程设计研究院	470,000.00		470,000.00	
	上海海迅机电工程有限公司	350,000.00		350,000.00	
	中国船舶工业集团公司第七〇八研究所	325,000.00			
	中国船舶工业贸易广州公司	2,916.36	2,916.36	2,916.36	2,916.36
	中国船舶及海洋工程设计研究院			650,000.00	
小 计		27,115,224.73	2,916.36	48,628,765.59	2,916.36
预付款项					
	中船工业成套物流(广州)有限公司	32,940,471.21		17.51	
	海鹰企业集团有限责任公司	16,314,000.00		904,000.00	
	中国船舶重工集团公司第七一一研究所	13,257,000.00		13,257,000.00	
	中国船舶重工集团公司第七〇四研究所	4,020,000.00		4,020,000.00	
	中国船舶工业贸易公司	296,816.12		390,999.50	
	九江中船消防设备有限公司	158,400.00			
	中船华南船舶机械广州有限公司	33,434.50		33,434.50	

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	中船华南船舶机械有限公司	19,800.00			
	中国船舶工业系统工程研究院			876,000.00	
	安庆中船柴油机有限公司			1,642,896.00	
	中船动力有限公司			66,004.00	
	华昌国际船舶有限公司			500,010.75	
	广州船舶工业有限公司			14,198,052.37	
小 计		49,762,921.83		18,611,414.63	
其他应收款					
	广州船舶及海洋工程设计研究院	3,150,000.00		3,150,000.00	
	中国船舶工业贸易公司	501,365.96		318,868.35	
	上海江南职业技能培训中心	1,000.00			
小 计		3,652,365.96		3,468,868.35	

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付票据			
	中船工业成套物流（广州）有限公司	25,848,811.20	
	中船华南船舶机械有限公司	225,000.00	1,387,950.00
	中船航海科技有限责任公司	188,376.07	1,995,000.00
	中国船舶工业系统工程研究院		22,350,000.00
小 计		26,262,187.27	25,732,950.00
应付账款			
	中国船舶工业系统工程研究院	18,600,000.00	58,483,245.25
	中国船舶重工集团公司第七〇四研究所	8,996,398.00	29,179,498.00
	中船航海科技有限责任公司	4,016,664.53	5,640,750.00
	上海海迅机电工程有限公司	2,365,631.40	1,937,537.40
	中船第九设计研究院工程有限公司	2,200,064.39	6,922,244.23
	广州市海荣实业公司	1,194,980.00	1,194,980.00

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
小 计		28,377,340.32	74,178,756.88
预收款项			
	柳州市西江游乐设备有限公司	2,232,000.00	
	中国船舶工业集团公司第七〇八研究所	1,120,000.00	
	中国船舶及海洋工程设计研究院	1,000,000.00	2,120,000.00
	中船黄埔文冲船舶有限公司	400,000.00	
	中国船舶工业贸易公司		3,494,000.00
小 计		4,752,000.00	5,614,000.00
其他应付款			
	上海船厂船舶有限公司	4,421,702.82	4,421,702.82
	中船黄埔文冲船舶有限公司	271,146.66	
	中国船舶及海洋工程设计研究院	150,000.00	150,000.00
小 计		4,842,849.48	4,571,702.82

十二、有助于财务报表使用者评价企业管理资本的目标、政策及程序的信息

公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使所有者价值最大化。

公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，公司可以调整对投资者的利润分配、向投资者融资。公司不受外部强制性资本要求约束。2019 年 1-7 月和 2018 年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

公司采用资产负债率来管理资本，资产负债率是指年末负债总额除以年末资产总额的比率。

公司资产负债率为：2019 年 7 月 31 日 59.62%，2018 年 12 月 31 日 60.18%。

十三、母公司财务报表项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1. 应收票据

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票		400,000.00
小 计		400,000.00

2. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细

类 别	期末数			
	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	9,222,685.45	100.00	32,579.79	0.35
其中：应收关联方款项	6,512,342.55	29.39		
账龄组合	2,710,342.90	70.61	32,579.79	1.20
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
小 计	9,222,685.45	--	32,579.79	--

(续上表)

类 别	年初数			
	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	26,803,341.92	100.00	5,351.14	0.02
其中：应收关联方款项	19,105,194.61	71.28		
账龄组合	7,698,147.31	28.72	5,351.14	0.07
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
小 计	26,803,341.92	--	5,351.14	--

2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

① 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
6 个月以内 (含 6 个月)	1,967,593.85	72.60	
6-12 个月 (含 12 个月)	438,896.00	16.19	2,194.48
1-2 年	303,853.05	11.21	30,385.31
小 计	2,710,342.90	—	32,579.79

(续上表)

账 龄	年初数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
6 个月以内 (含 6 个月)	7,209,778.41	93.66	
6-12 个月 (含 12 个月)	457,744.70	5.95	2,288.72
1-2 年	30,624.20	0.40	3,062.42
小 计	7,698,147.31	—	5,351.14

② 采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数			年初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
应收关联方款项	6,512,342.55			19,105,194.61		
小 计	6,512,342.55			19,105,194.61		

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
中船澄西船舶修造有限公司	3,984,532.40	43.20	
中船桂江造船有限公司	2,527,810.15	27.41	
中国人民解放军第四八零四工厂	477,453.69	5.18	
HONG KONG FENGDA SHIPPING LIMITED	377,166.07	4.09	
武警广西边防总队船艇修理厂	345,000.00	3.74	
小 计	7,711,962.31	83.62	

3. 其他应收款

(1) 明细情况

种 类	期末数	年初数
应收利息		84,614.44
其他应收款	3,703,581.79	1,669,817.09
合 计	3,703,581.79	1,754,431.53

(2) 应收利息

项 目	期末余额	年初余额
定期存款		84,614.44
小 计		84,614.44

(3) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细

种 类	期末数			
	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其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,703,581.79	100.00		
其中：应收关联方款项	113,800.00	3.07		
基本确定能收回的应收款项	3,589,781.79	96.93		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
小 计	3,703,581.79	--		--

(续上表)

种 类	年初数			
	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其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,669,817.09	100.00		
其中：应收关联方款项	293,970.00	17.60		

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
基本确定能收回的应收款项	1,375,847.09	82.40		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
小 计	1,669,817.09	--		--

② 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			年初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
应收关联方款项	113,800.00			293,970.00		
基本确定能收回的应收款项	3,589,781.79			1,375,847.09		
小 计	3,703,581.79	--		1,669,817.09	--	

2) 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	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例 (%)	坏账准备
钦州港经济技术开发区住房和城乡建设局	农民工保证金	1,172,646.00	1 年以内	31.66	
中广核工程有限公司	保证金	900,500.00	6 个月以内	24.31	
湖南利德金属结构有限责任公司	中标服务费	351,267.22	6 个月以内	9.48	
广西电网有限责任公司钦州供电局	预缴电费	315,005.14	3 年以内	8.51	
中国石化销售有限公司广西钦州石油分公司	预缴油费	143,243.04	6 个月以内	3.87	
小 计	--	2,882,661.40	--	77.83	

4. 长期股权投资

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	614,012,220.70			614,012,220.70
合 计	614,012,220.70			614,012,220.70

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	34,629,383.43	34,794,150.14	98,583,815.97	95,924,693.25
民品造修船	29,251,741.35	29,152,005.10	57,669,698.97	55,768,021.84
机电设备	5,377,642.08	5,642,145.04	37,898,722.30	36,706,117.03
军品造修船			3,015,394.70	3,450,554.38
其他业务小计	1,008,953.36	44,586.75	1,956,029.05	218,859.43
材料销售	950,509.34	44,586.75	963,702.60	211,859.43
固定资产出租	17,694.79		22,181.81	
其他	40,749.23		970,144.64	7,000.00
合 计	35,638,336.79	34,838,736.89	100,539,845.02	96,143,552.68

2. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		7,799,026.00
其他		877,397.26
合 计		8,676,423.26

(三) 母公司现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	——	——
净利润	-8,538,963.55	-8,108,336.95
加: 资产减值准备	27,228.65	575,671.08
信用资产减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,852,098.95	14,832,662.10
无形资产摊销	899,508.78	1,370,931.74
长期待摊费用摊销		

补充资料	本期发生额	上期发生额
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		36,695.37
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	2,949,046.04	1,388,627.51
投资损失(收益以“-”号填列)		-8,676,423.26
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-69,298,967.24	-57,094,850.08
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-34,093,568.59	3,326,136.99
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	37,255,653.81	-16,626,534.99
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-56,947,963.15	-68,975,420.49
2. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	60,365,654.46	54,923,136.03
减: 现金的期初余额	54,923,136.03	90,147,110.35
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	5,442,518.43	-35,223,974.32

十四、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

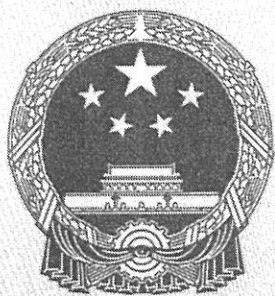
无。

十五、财务报表的批准

本财务报表业经本公司 2019 年 12 月 6 日总经理办公会批准对外报出。

中船广西船舶及海洋工程有限公司

二〇一九年十二月六日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 913300005793421213 (1/3)

名称 天健会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

执行事务合伙人 胡少先

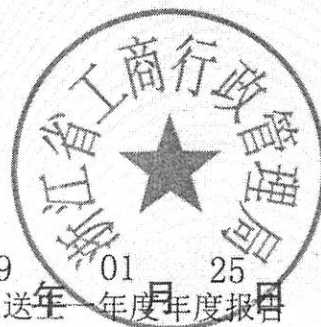
成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

经营范围 审计企业会计报表、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；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）



登记机关



应当于每年1月1日至6月30日向核发营业执照的登记机关报送2019年1月1日至6月30日年度报告

<http://zj.gsxt.gov.cn/>

天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审核之章



证书序号: 000390

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：胡少先

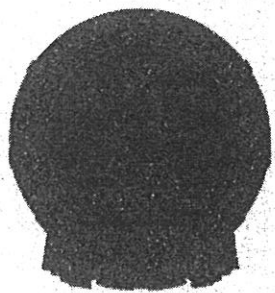
天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

证书号：44

发证时间：二〇二一年十一月八日

证书有效期至：二〇二一年十一月八日





会计师事务所 执业证书

名 称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营 场 所：浙江省杭州市西溪路128号9楼

组 织 形 式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

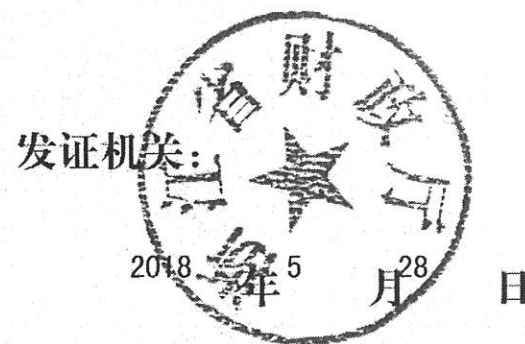
批准执业文号：浙财会（2011）25 号

批准执业日期：1998 年 11 月 21 日设立，2011 年 6 月 28 日转制

证书序号：0007496

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》。



中华人民共和国财政部制

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

证书编号: 340100030009
No. of Certificate

批准注册协会: 安徽省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1998年12月21日
Date of Issuance

年度检验登
Annual Renewal Regis

本证书经检验合格
This certificate is valid for
this renewal



2016.3.22



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

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



姓名: 何降星
Full name: 何降星
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1963年9月7日
Date of birth: 1963年9月7日
工作单位: 安徽华普会计师事务所
Working unit: 安徽华普会计师事务所
身份证号码: 340111630907505
Identity card No.: 340111630907505

天健会计师事务所(普通合伙)
审核之章

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.



2016年3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.



2017年3月21日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名: 张永良
Sex: 男
出生日期: 1983.01.31
Working unit: 北京德盛信会计师事务所有限公司
身份证号码: 110101198301310010

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

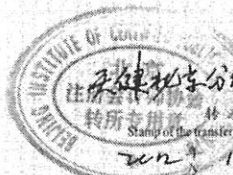


事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2012年12月20日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012年12月20日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 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.



2013年4月7日

证书编号
No. of Certificate: 310000073192

批准注册协会
Authorized Institute of CPAs: 北京注册会计师协会

发证日期
Date of Issuance: 2012年12月20日

天健会计师事务所(特殊普通合伙) 审核之章