



中船海洋与防务装备股份有限公司

CSSC OFFSHORE & MARINE ENGINEERING (GROUP) COMPANY LIMITED

H股代號：00317 A股代號：600685

2020
中期報告

一、 本公司董事會、監事會及董事、監事、高級管理人員保證半年度報告內容的真實、準確、完整，不存在虛假記載、誤導性陳述或重大遺漏，並承擔個別和連帶的法律責任。

二、 除下文所述者外，本公司全體董事出席了董事會會議以批准中期報告。未出席董事為：

未出席董事職務	未出席董事姓名	未出席董事的原因說明	被委託人姓名
董事	陳忠前	工作原因	陳激
董事	盛紀綱	工作原因	向輝明
董事	施俊	工作原因	韓廣德

三、 中期報告所載財務信息未經審計。本公司審核委員會已審閱並批准本公司截至**2020年6月30日**止期間的中期業績及財務報告。

四、 公司負責人韓廣德、主管會計工作負責人侯增全及會計機構負責人(會計主管人員)謝微紅聲明：保證半年度報告中財務報告的真實、準確、完整。

五、 本公司**2020**年上半年不進行利潤分配、也不實施資本公積金轉增股本(**2019**年上半年：無)。

六、 本半年度報告涉及的未來計劃、發展戰略等前瞻性描述不構成公司對投資者的實質承諾，請投資者注意投資風險。

七、 本公司不存在被控股股東及其關聯方非經營性佔用資金情況。

八、 本公司不存在違反規定決策程序對外提供擔保的情況。

九、 本公司已在本報告中詳細描述可能存在的相關風險，敬請查閱第四節經營情況的討論與分析中可能面對的風險部分的內容。

十、 本中期報告公佈之日，本公司董事會的十一位成員分別為：執行董事韓廣德先生、陳忠前先生、陳利平先生、盛紀綱先生、向輝明先生及陳激先生；非執行董事施俊先生；以及獨立非執行董事王翼初先生、閔衛國先生、劉人懷先生及喻世友先生。

十一、 本報告分別以中、英文兩種語言編製，兩種文體若出現解釋之歧義時，概以中文版本為準。

第一節	釋義	3
第二節	公司簡介和主要財務指標	4
第三節	公司業務概要	8
第四節	經營情況的討論與分析	10
第五節	重要事項	19
第六節	普通股股份變動及股東情況	33
第七節	董事、監事、高級管理人員情況	35
第八節	財務報告	36

在本報告書中，除非文義另有所指，下列詞語具有如下含義：

常用詞語釋義

董事會	指	董事會
中國	指	中華人民共和國
公司或本公司或中船防務	指	中船海洋與防務裝備股份有限公司
中船集團	指	中國船舶工業集團有限公司
中船澄西	指	中船澄西船舶修造有限公司，中國船舶100%控股的子公司
澄西揚州	指	中船澄西揚州船舶有限公司，中國船舶直接及間接100%控股的子公司
中國船舶	指	中國船舶工業股份有限公司，中船集團控股的上市公司
董事	指	本公司董事
載重噸	指	以噸為單位的載重量
本集團	指	中船海洋與防務裝備股份有限公司及其附屬公司
廣船國際	指	廣船國際有限公司，本公司擁有46.3018%股權的公司
黃船海工	指	廣州黃船海洋工程有限公司，黃埔文沖100%控股的子公司
黃埔文沖	指	中船黃埔文沖船舶有限公司，本公司控股54.5371%的子公司
上市規則	指	聯交所證券上市規則
證券及期貨條例	指	證券及期貨條例(香港法例第571章)
上交所	指	上海證券交易所
聯交所	指	香港聯合交易所有限公司
文沖船廠	指	廣州文沖船廠有限責任公司,黃埔文沖100%控股的子公司
大信	指	大信會計師事務所(特殊普通合夥)

第二節 公司簡介和主要財務指標

一、 公司信息

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

二、 連絡人和聯繫方式

董事會秘書		證券事務代表
姓名	李志東	于文波
聯繫地址	中國，廣州市海珠區革新路137號船舶大廈15層	中國，廣州市海珠區革新路137號船舶大廈15層
電話	020-81636688	020-81636688
傳真	020-81896411	020-81896411
電子信箱	lizd@comec.cssc.net.cn	yuw@comec.cssc.net.cn

三、 基本情況變更簡介

公司註冊地址	中國，廣州市海珠區革新路137號船舶大廈15層
公司註冊地址的郵政編碼	510250
公司辦公地址	中國，廣州市海珠區革新路137號船舶大廈15層
公司辦公地址的郵政編碼	510250
公司網址	comec.cssc.net.cn
電子信箱	comec@comec.cssc.net.cn
報告期內變更情況查詢索引	詳情請參見2020年4月6日本公司於上交所網站(www.sse.com.cn)、聯交所網站(www.hkexnews.hk)及公司網站(comec.cssc.net.cn)發布的《中船防務關於完成註冊地址變更並換發營業執照的公告》

四、 信息披露及備置地點變更情況簡介

公司選定的信息披露報紙名稱	《中國證券報》、《證券時報》、《證券日報》
登載半年度報告的中國證監會指定網站的網址	www.sse.com.cn
聯交所披露網站	www.hkexnews.hk
公司半年度報告備置地點	董事會辦公室
報告期內變更情況查詢索引	-

五、 公司股票簡況

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

六、公司主要會計數據和財務指標

(一) 主要會計數據

單位：元 幣種：人民幣

主要會計數據	本報告期 (1-6月)	上年同期	本報告期比上年 同期增減(%)
營業收入	4,293,181,183.56	7,816,085,319.68	-45.07
歸屬於上市公司股東的淨利潤	3,102,837,570.74	390,750,329.92	694.07
歸屬於上市公司股東的扣除非經常性損益的淨利潤	-298,961,032.30	-421,908,383.84	不適用
經營活動產生的現金流量淨額	-2,737,517,979.55	-3,200,477,314.96	不適用
	本報告期末	上年度末	本報告期末 比上年度末增減(%)
歸屬於上市公司股東的淨資產	13,403,584,460.53	10,148,256,838.77	32.08
總資產	37,238,825,773.31	52,304,069,154.98	-28.80

(二) 主要財務指標

主要財務指標	本報告期 (1-6月)	上年同期	本報告期比上年 同期增減(%)
基本每股收益(元/股)	2.1951	0.2764	694.18
稀釋每股收益(元/股)	2.1951	0.2764	694.18
扣除非經常性損益後的基本每股收益(元/股)	-0.2115	-0.2985	不適用
加權平均淨資產收益率(%)	27.37	3.93	增加23.44個百分點
扣除非經常性損益後的加權平均淨資產收益率(%)	-2.64	-4.25	增加1.61個百分點

第二節 公司簡介和主要財務指標

公司主要會計數據和財務指標的說明

1. 報告期內，公司完成了廣船國際27.4214%股權出售工作，出售完成後公司僅持有廣船國際46.3018%股權，因喪失控制權，自2020年3月1日起不再將其納入合併範圍，公司資產負債表期末數不合併廣船國際數據，利潤表及現金流量表本期數僅合併廣船國際1-2月數據。
 - (1) 合併範圍的變化對公司資產負債表、利潤表及現金流量表部分項目產生不同程度影響；
 - (2) 因處置子公司喪失控制權，需根據《企業會計準則第33號—合併財務報表》關於企業因處置部分股權投資喪失對被投資方控制權的相關會計處理要求進行調整，公司在報告期內確認了投資收益人民幣33.90億元，其中：確認股權處置人民幣收益10.4億元，剩餘股權按照公允價值重新計量確認投資收益人民幣17.6億元，結轉其他權益變動至當期損益等人民幣5.9億元。具體會計處理須以會計師審計確認後的結果為準。
2. 報告期內，公司累計實現營業收入人民幣42.93億元，同比下降45.07%，主要是本報告期完成廣船國際股權處置工作，營業收入本期數僅合併廣船國際1-2月數據，以及船市持續低迷、新冠疫情等因素的影響。
3. 報告期內，公司累計實現歸屬於上市公司股東的淨利潤人民幣31.03億元，同比增長694.07%，累計每股收益人民幣2.1951元，同比增長694.18%，主要是本報告期處置廣船國際股權確認投資收益人民幣33.90億元增加本期淨損益的影響。
4. 報告期內，公司累計實現歸屬於上市公司股東的扣除非經常性損益的淨利潤人民幣-2.99億元，同比減虧1.23億元，扣除非經常性損益後的基本每股收益人民幣-0.2115元，同比增加人民幣0.0870元，主要是本報告期完成廣船國際股權處置工作，本期淨損益數僅合併廣船國際1-2月數據的影響。
5. 報告期末，公司歸屬於上市公司股東的淨資產人民幣134.04億元，較年初增長32.08%，加權平均淨資產收益率27.37%，同比增加23.44個百分點，主要是本報告期處置廣船國際股權確認投資收益增加本期淨損益的影響。

七、非經常性損益項目和金額

單位：元 幣種：人民幣

非經常性損益項目	金額	附註(如適用)
非流動資產處置損益	-665,959.82	
越權審批，或無正式批准文件，或偶發性的稅收返還、減免	-	
計入當期損益的政府補助，但與公司正常經營業務密切相關，符合國家政策規定、按照一定標準定額或定量持續享受的政府補助除外	28,832,150.29	
計入當期損益的對非金融企業收取的資金佔用費	-	
企業取得子公司、聯營企業及合營企業的投資成本小於取得投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值產生的收益	1,760,005.87	
非貨幣性資產交換損益	-	
委託他人投資或管理資產的損益	2,293,150.68	
因不可抗力因素，如遭受自然災害而計提的各項資產減值準備	-	
債務重組損益	-	
企業重組費用，如安置職工的支出、整合費用等	-	
交易價格顯失公允的交易產生的超過公允價值部分的損益	-	
同一控制下企業合併產生的子公司期初至合併日的當期淨損益	-	
與公司正常經營業務無關的或有事項產生的損益	-	
除同公司正常經營業務相關的有效套期保值業務外，持有交易性金融資產、衍生金融資產、交易性金融負債、衍生金融負債產生的公允價值變動損益，以及處置交易性金融資產、衍生金融資產、交易性金融負債、衍生金融負債和其他債權投資取得的投資收益	-41,730,221.33	
單獨進行減值測試的應收款項、合同資產減值準備轉回	20,000.00	
對外委託貸款取得的損益	-	
採用公允價值模式進行後續計量的投資性房地產公允價值變動產生的損益	-	
根據稅收、會計等法律、法規的要求對當期損益進行一次性調整對當期損益的影響	-	
受託經營取得的託管費收入	-	
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	464,186.07	
其他符合非經常性損益定義的損益項目	3,389,119,929.67	註
少數股東權益影響額	12,236,269.74	
所得稅影響額	9,469,091.87	
合計	3,401,798,603.04	

註： 主要是本報告期處置廣船國際股權確認投資收益33.90億元並計入非經常性損益。

一、報告期內公司所從事的主要業務、經營模式及行業情況說明

(一) 主要業務及產品

中船防務是集海洋防務裝備、海洋運輸裝備、海洋開發裝備和海洋科考裝備四大海洋裝備於一體的大型綜合性海洋與防務裝備企業集團。本集團主要業務包括防務裝備、船舶修造、海洋工程、非船業務四大板塊，主要產品包括軍用艦船、特種輔船、公務船、支線集裝箱船、海洋平台等船舶海工產品，以及鋼結構等非船產品。報告期內，本集團主要業務未發生變化。

(二) 經營模式

中船防務為控股型公司，專注於資產經營、投資管理；公司實體企業獨立開展生產經營，以船舶生產製造為主，通過前期的船型研發、經營接單，實行個性化的項目訂單式生產方式，向客戶交付高質量的產品。公司在船舶與海洋工程產業鏈中主要處於總裝建造環節，在產業鏈前端已延伸到船海配套產品，在產業鏈後端已延伸到船舶全壽命保障。報告期內，本集團經營模式未發生變化。

(三) 驅動業務收入變化的因素分析

報告期內，本集團實現營業收入42.93億元，同比下降45.07%，經營接單22.19億元(未包含廣船國際)，同比下降74.70%，主要是受本報告期完成廣船國際控股權轉讓，船市持續低迷及新冠疫情影響。

二、報告期內公司主要資產發生重大變化情況的說明

1. 公司分別於2019年4月4日召開的第九屆董事會第十三次會議，2019年8月7日召開的第九屆董事會第十六次會議，2019年9月16日召開的第九屆董事會第十九次會議及2019年10月23日召開的2019年第一次臨時股東大會審議通過公司重大資產出售暨關聯交易的相關議案，同意公司向中國船舶出售廣船國際27.4214%的股權，中國船舶以向公司非公開發行A股股份的方式支付交易對價，同時公司放棄廣船國際、黃埔文沖的市場化債轉股投資者轉讓所持有的廣船國際23.5786%股權及黃埔文沖30.9836%股權的優先購買權。截至2020年3月31日，本次重大資產出售暨關聯交易項目已實施完成，公司已將廣船國際27.4214%股權過戶登記至中國船舶，公司僅持有廣船國際46.3018%股權，不再對其並表；中國船舶通過發行股份方式支付上述出售的廣船國際27.4214%股權的交易對價，向公司發行了217,494,916股股份。

詳情請參見2019年4月4日、2019年5月9日、2019年8月7日、2019年9月16日、2020年3月24日、2020年3月30日本公司於上交所網站(www.sse.com.cn)、聯交所網站(www.hkexnews.hk)及公司網站(comec.cssc.net.cn)發布的《重大資產置換關聯交易預案》《重大資產置換關聯交易預案(修訂稿)》《重大資產出售暨關聯交易報告書(草案)》《重大資產出售暨關聯交易報告書(草案)修訂稿》《關於重大資產出售暨關聯交易完成資產過戶的公告》《關於重大資產出售暨關聯交易實施完成的公告》等公告。

2. 公司於2020年3月9日和2020年4月24日分別召開第九屆董事會第二十五次會議和2020年第二次臨時股東大會，審議通過了《關於轉讓中船澄西揚州船舶有限公司49%股權暨關聯交易的議案》，公司將持有的澄西揚州49%股權以協議轉讓方式轉讓給中國船舶及中船澄西，交易總金額96,383.18萬元，其中，中國船舶和中船澄西分別受讓澄西揚州24%和25%股權，交易金額分別為47,208.09萬元和49,175.09萬元。詳情請參見2020年3月9日本公司於上交所網站(www.sse.com.cn)、聯交所網站(www.hkexnews.hk)及公司網站(comec.cssc.net.cn)發布的《中船防務關於轉讓中船澄西揚州船舶有限公司49%股權暨關聯交易的公告》等公告。按照上述股權轉讓協議約定，中國船舶和中船澄西已於2020年6月30日支付本次產權交易價款總額的51%，並應在2020年12月31日前付清剩餘交易價款總額的49%。

其中：境外資產0(單位：元，幣種：人民幣)，佔總資產的比例為0%。

三、報告期內核心競爭力分析

本集團核心競爭力包括產品優勢、技術優勢、品牌優勢以及市場優勢等四個方面，報告期內，未發生重大變化。

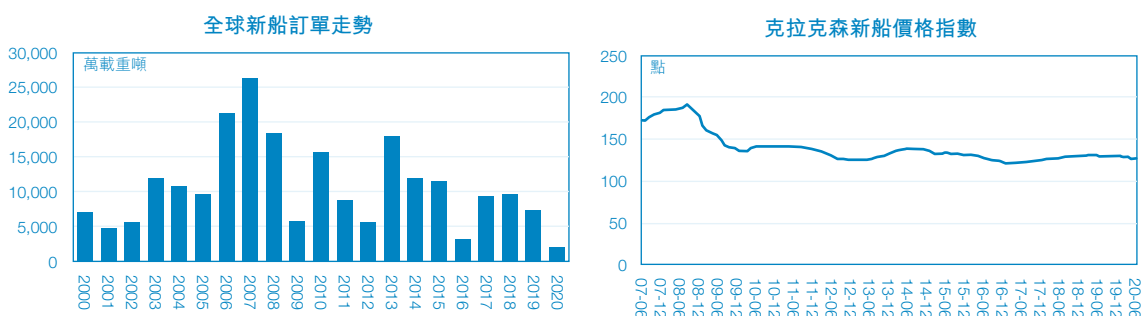
- (一) 產品優勢。本集團是集海洋防務裝備、海洋運輸裝備、海洋開發裝備和海洋科考裝備四大海洋裝備於一體的大型綜合性海洋與防務裝備企業集團，產品結構多元，在軍船、民船、海工等業務上具備領先優勢。本集團秉承持續創新，質量為先的理念，不斷開拓進取，以市場為引領，以優勢產品為平台，持續進行船型改進和優化，提高產品性能，更好地滿足客戶需求。同時在優勢產品基礎上進行產品延伸，形成系列化的產品，主動引導市場、深入挖掘和滿足客戶需求。
- (二) 技術優勢。本集團擁有2個國家級企業技術中心、1個博士後工作站、1個國家級計量中心，公司是國家高新技術企業，是國家級技術中心、廣東省高新技術企業、省級企業技術中心、省級重點工程技術研究中心，是華南地區最具有實力的船舶產品開發和設計中心之一，在挖泥船、支線集裝箱等民用船舶和特種船等船型方面掌握並擁有自主知識產權的核心技術。本集團通過持續研發投入，堅持自主創新，在前沿技術上攻堅克難，加強新型綠色節能環保型船舶的研發。
- (三) 品牌優勢。船舶業務方面，本集團聲譽卓著，是中國海軍華南地區軍用艦船、特種工程船和海洋工程的主要建造基地，也是目前中國疏浚工程船和支線集裝箱船最大最強生產基地。非船業務方面，本集團致力於運用大型加工製作能力開拓大型裝備和機械製造，參與建造了港珠澳大橋等重大項目，在業界建立了良好的口碑。
- (四) 市場優勢。本集團主營業務產品在國內外相關領域擁有較高佔有率，奠定了堅實的市場基礎。其中，在支線集裝箱船及疏浚工程船市場佔據全球領先位置；軍用船舶、公務船、1,000噸以上海警船系列、新一代大型海洋救助船市場處於國內領先。

一、經營情況的討論與分析

(一) 2020年上半年船舶市場發展情況

新冠疫情對國際船海行業造成一定衝擊，國際產業鏈、供應鏈、貿易鏈、資金鏈運行受阻，全球海運貿易萎縮。2020年上半年，根據英國克拉克森研究公司統計數據顯示，全球新船成交量僅1,758萬載重噸、138億美元，同比下滑50%、62%，處於新世紀以來低位水平；全球造船完工量為4,614萬載重噸，同比減少12%，創2008年金融危機以來最低水平；截至6月底，全球手持訂單僅存1.63億載重噸，較年初縮減4.4%，創2004年以來新低；另外，訂單匱乏進一步加劇市場競爭，2020年初以來新船價格明顯鬆動，截至6月底，克拉克森新船價格指數為127點，較年初下滑3點。

中國船企接單情況相對較好。得益於國內船東需求較為活躍，2020年上半年，中國船企共承接訂單1158萬載重噸，佔全球市場份額的66%；日本船廠和韓國船廠分別承接訂單151萬載重噸和410萬載重噸，佔全球市場份額分別為9%和23%。



(二) 本集團經營情況

報告期內，本集團實現經營接單22.19億元(未包含廣船國際)，同比下降74.70%；按照《企業會計準則》確認的營業收入為人民幣42.93億元，同比下降45.07%，歸屬於上市公司股東的淨利潤為人民幣31.03億元，每股盈利為人民幣2.1951元，扣除非經常性損益後的每股盈利為人民幣-0.2115元。

二、報告期內主要經營情況

(一) 主營業務分析

1、財務報表相關科目變動分析表

單位：元 幣種：人民幣

科目	本期數	上年同期數	變動比例(%)
營業收入	4,293,181,183.56	7,816,085,319.68	-45.07
營業成本	4,061,243,529.52	7,626,860,800.81	-46.75
銷售費用	23,242,577.85	8,547,839.97	171.91
管理費用	259,745,214.38	374,142,028.48	-30.58
財務費用	-75,593,784.39	86,228,563.48	-187.67
研發費用	251,764,193.06	226,390,380.65	11.21
經營活動產生的現金流量淨額	-2,737,517,979.55	-3,200,477,314.96	不適用
投資活動產生的現金流量淨額	-4,999,087,021.99	-1,369,802,592.40	不適用
籌資活動產生的現金流量淨額	291,627,450.31	894,637,628.77	-67.40

- 營業收入變動原因說明：主要是本報告期完成廣船國際股權處置工作，本期數僅合併廣船國際1-2月數據，以及船市持續低迷、新冠疫情等因素的影響。
- 營業成本變動原因說明：主要是本報告期完成廣船國際股權處置工作，本期數僅合併廣船國際1-2月數據，以及船市持續低迷、新冠疫情的影響。
- 銷售費用變動原因說明：主要是本報告期確認首台(套)保險賠償同比減少的影響。
- 管理費用變動原因說明：主要是本報告期完成廣船國際股權處置工作，本期數僅合併廣船國際1-2月數據的影響。
- 財務費用變動原因說明：主要是本報告期完成廣船國際股權處置工作，本期數僅合併廣船國際1-2月數據，以及本報告期黃埔文沖匯率變動引起匯兌淨損失減少的綜合影響。
- 研發費用變動原因說明：主要是本報告期黃埔文沖增加研發投入的影響。
- 經營活動產生的現金流量淨額變動原因說明：主要是本報告期產品收款進度低於付款進度的幅度減少的影響。
- 投資活動產生的現金流量淨額變動原因說明：主要是本報告期完成廣船國際股權處置工作，期末現金餘額重分類至「支付其他與投資活動有關的現金」的影響。
- 籌資活動產生的現金流量淨額變動原因說明：主要是本報告期籌資淨額減少的影響。

2、其他

公司利潤構成或利潤來源發生重大變動的詳細說明

科目	本期數	上年同期數	變動比例(%)	變動原因說明
税金及附加	15,586,633.76	32,793,624.08	-52.47	主要是本報告期完成廣船國際股權處置工作，本期數僅合併廣船國際1-2月數據的影響。
其他收益	21,351,992.29	5,517,547.40	286.98	主要是本報告期在本項目歸集政府補助增加的影響。
投資收益	3,373,579,240.59	-200,623,239.54	不適用的	主要是本報告期處置廣船國際股權確認投資收益的影響。
公允價值變動收益	-30,624,591.00	264,450,151.28	-111.58	主要是本報告期因匯率變動引起的手持金融衍生產品產生的賬面浮虧同比增加的影响。
信用減值損失(損失以「-」號填列)	4,685,877.27	-8,451,275.85	不適用的	主要是本報告期計提壞賬準備同比减少的影响。
資產減值損失(損失以「-」號填列)	-168,731,612.95	-69,618,896.09	不適用的	主要是本報告期計提合同履約成本減值準備同比增加的影响。
資產處置收益	-	-249,851.06	不適用的	主要是本報告期無資產處置損益。
營業外收入	4,002,590.52	1,253,089,251.01	-99.68	主要是上年同期文冲船廠確認一期搬遷地塊搬遷補償淨收益12.48億元的影響。
所得稅費用	16,242,996.39	93,984,992.93	-82.72	主要是本報告期遞延所得稅費用同比减少的影响。

第四節 經營情況的討論與分析

(二) 非主營業務導致利潤重大變化的說明

報告期內，公司完成出售廣船國際27.4214%股權後，僅持有廣船國際46.3018%股權，因喪失廣船國際控制權，不再將其納入合併範圍。鑒於上述實際，需根據《企業會計準則第33號—合併財務報表》關於企業因處置部分股權投資喪失對被投資方控制權的相關會計處理要求進行調整，本公司在本報告期內確認了投資收益33.90億元，其中：確認股權處置收益10.4億元，剩餘股權按照公允價值重新計量確認投資收益17.6億元，結轉其他權益變動至當期損益等5.9億元。具體會計處理須以會計師審計確認後的結果為準。

(三) 資產、負債情況分析

1. 資產及負債狀況

單位：元 幣種：人民幣

項目名稱	本期期末數	本期期末數佔總資產的比例(%)	上年同期期末數	上年同期期末數佔總資產的比例(%)	本期期末金額較上年同期期末變動比例(%)	情況說明
交易性金融資產	4,180,994.91	0.01	47,015,330.33	0.10	-91.11	本報告期完成廣船國際股權處置工作，期末數不含廣船國際。
應收賬款	1,297,442,024.44	3.48	3,514,084,587.92	7.39	-63.08	本報告期完成廣船國際股權處置工作，期末數不含廣船國際。
預付款項	1,731,478,929.23	4.65	3,632,961,295.56	7.64	-52.34	本報告期完成廣船國際股權處置工作，期末數不含廣船國際。
其他應收款	140,567,310.86	0.38	993,612,135.28	2.09	-85.85	本報告期完成廣船國際股權處置工作，期末數不含廣船國際，以及本報告期子公司文沖船廠收到搬遷補償款。
存貨	3,542,248,384.76	9.51	5,531,246,793.46	11.63	-35.96	本報告期完成廣船國際股權處置工作，期末數不含廣船國際。
合同資產	5,060,551,287.22	13.59	7,516,302,519.33	15.80	-32.67	本報告期完成廣船國際股權處置工作，期末數不含廣船國際。
持有待售資產	641,647,147.54	1.72	-	-	不適用	報告期末澄西揚州股權轉讓尚未完成股權交割手續，將相關長期股權投資劃分為持有待售。
一年內到期的非流動資產	-	-	400,000,000.00	0.84	-100.00	報告期末一年內到期的長期委託理財餘額為零。

第四節 經營情況的討論與分析

項目名稱	本期期末數	本期期末 數佔總資產 的比例(%)	上年同期 期末數	上年同期期末 數佔總資產 的比例(%)	本期期末 金額較上年 同期期末 變動比例(%)	情況說明
其他流動資產	1,248,798,646.48	3.35	243,646,496.83	0.51	412.55	報告期末委託理財餘額增加7.2億元， 增值稅留抵稅額餘額增加1.78億元。
長期股權投資	4,820,918,817.28	12.95	740,036,766.87	1.56	551.44	本報告期完成廣船國際股權處置工作， 剩餘股權採用公允價值計量並按權益 法核算，以及報告期末將澄西揚州股 權劃分為持有待售。
其他權益工具投資	3,829,873,557.03	10.28	71,478,588.58	0.15	5,258.07	本報告期完成廣船國際股權處置工作， 對方以發行股份作為交易對價而新增 股票投資。
投資性房地產	-	-	21,308,295.44	0.04	-100.00	本報告期完成廣船國際股權處置工作， 報告期末投資性房地產餘額為零。
固定資產	3,870,855,033.74	10.39	11,662,555,258.81	24.52	-66.81	本報告期完成廣船國際股權處置工作， 期末數不含廣船國際。
無形資產	758,839,573.32	2.04	2,053,979,115.18	4.32	-63.06	本報告期完成廣船國際股權處置工作， 期末數不含廣船國際。
商譽	-	-	144,231,195.67	0.30	-100.00	本報告期完成廣船國際股權處置工作， 報告期末商譽餘額為零。
長期待攤費用	5,905,421.04	0.02	83,338,711.86	0.18	-92.91	本報告期完成廣船國際股權處置工作， 期末數不含廣船國際。
其他非流動資產	77,982,795.52	0.21	26,470,552.78	0.06	194.60	報告期末非流動預付款餘額增加。
短期借款	2,460,355,881.93	6.61	7,524,383,875.11	15.82	-67.30	本報告期完成廣船國際股權處置工作， 期末數不含廣船國際。
交易性金融負債	109,244,763.92	0.29	202,774,080.82	0.43	-46.12	本報告期完成廣船國際股權處置工作， 期末數不含廣船國際。
應付票據	941,011,081.06	2.53	1,850,172,981.45	3.89	-49.14	本報告期完成廣船國際股權處置工作， 期末數不含廣船國際。
應付賬款	4,569,667,423.85	12.27	8,263,699,493.42	17.38	-44.70	本報告期完成廣船國際股權處置工作， 期末數不含廣船國際。

第四節 經營情況的討論與分析

項目名稱	本期期末數	本期期末 數佔總資產 的比例(%)	上年同期 期末數	上年同期期末 數佔總資產 的比例(%)	本期期末 金額較上年 同期期末 變動比例(%)	情況說明
預收款項	491,554,218.00	1.32	-	-	不適用	報告期末預收澄西揚州股權轉讓款餘額4.92億元。
應交稅費	15,951,559.69	0.04	75,307,785.25	0.16	-78.82	本報告期完成廣船國際股權處置工作，期末數不含廣船國際，以及報告期末應交所得稅餘額減少。
其他應付款	156,910,922.99	0.42	284,772,011.61	0.60	-44.90	本報告期完成廣船國際股權處置工作，期末數不含廣船國際。
一年內到期的非流動負債	2,218,603,513.24	5.96	1,489,900,000.00	3.13	48.91	本報告期完成廣船國際股權處置工作，期末數不含廣船國際。
其他流動負債	162,588,988.49	0.44	233,992,036.02	0.49	-30.52	本報告期完成廣船國際股權處置工作，期末數不含廣船國際。
長期借款	3,053,544,337.74	8.20	4,721,457,000.00	9.93	-35.33	本報告期完成廣船國際股權處置工作，期末數不含廣船國際。
預計負債	249,931,921.53	0.67	685,301,841.13	1.44	-63.53	本報告期完成廣船國際股權處置工作，期末數不含廣船國際。
遞延收益	156,713,952.31	0.42	73,859,885.16	0.16	112.18	報告期末用於補償以後期間的相關成本费用或損失的政府補助餘額增加。
遞延所得稅負債	241,531,191.44	0.65	6,949,522.36	0.01	3,375.51	本報告期其他權益工具投資之公允價值變動確認遞延所得稅負債增加。
其他綜合收益	662,264,282.21	1.78	-38,046,780.32	-0.08	不適用	本報告期其他權益工具投資公允價值變動的稅後淨額增加。
專項儲備	-	-	1,224,467.93	0.00	-100.00	報告期末已計提的安全生產費餘額為零。
未分配利潤	1,494,085,803.63	4.01	-1,762,952,145.45	-3.71	不適用	本報告期淨損益增加。
少數股東權益	3,330,014,685.33	8.94	5,017,606,971.93	10.55	-33.63	本報告期完成廣船國際股權處置工作，期末數不含廣船國際。

2. 截至報告期末主要資產受限情況

報告期末，本集團用於保函／信用證／銀承／遠期外匯合約等保證金、3個月以上定期存款及應收利息重分類等折合人民幣3,378,553,215.11元，使用權限制將於合同履行完畢後解除。

(四) 投資狀況分析

1. 對外股權投資總體分析

本公司為控股型公司，對外股權投資情況參見財務報表附註。報告期末，本集團長期股權投資餘額人民幣為482,091.88萬元，對比年初75,369.50萬元增加539.64%，主要是本期處置廣船國際股權喪失控制權，剩餘股權採用公允價值計量並按權益法核算，以及報告期末澄西揚州股權轉讓尚未完成股權交割手續，將相關長期股權投資劃分為持有待售的綜合影響。

(1) 重大的股權投資

報告期內，本公司概無重大的股權投資。

(2) 重大的非股權投資

報告期內，本公司概無重大的非股權投資。

(3) 以公允價值計量的金融資產

單位：元 幣種：人民幣

項目名稱	期初餘額	期末餘額	當期變動	對當期利潤的影響金額
交易性金融資產	48,785,784.80	4,180,994.91	-44,604,789.89	-41,730,221.33
交易性金融負債	-221,737,672.75	-109,244,763.92	112,492,908.83	
其他權益工具投資	71,248,734.49	3,829,873,557.03	3,758,624,822.54	12,500.00
合計	-101,703,153.46	3,724,809,788.02	3,826,512,941.48	-41,717,721.33

① 本集團重視對匯率風險管理政策和策略的研究，為防範匯率風險，與銀行簽訂遠期外匯交易合約（遠期結售匯）、外匯掉期、外匯期權交易組合合約等。於期末，尚未交割的遠期結匯共85筆，金額46,130.00萬美元，交割期最長至2023年3月24日，於期末確認公允價值變動損益人民幣-5,418.34萬元；尚未交割的期權組合共43筆，金額18,000.00萬美元，交割期最長至2022年4月20日，於期末確認公允價值變動損益人民幣-5,088.03萬元。

② 本報告期末，其他權益工具投資賬面成本為人民幣286,735.32萬元，期末公允價值為人民幣382,987.36萬元，對當期利潤的影響金額為人民幣1.25萬元。

報告期末，本集團持有的以公允價值計量的金融資產對當期利潤的影響金額為人民幣-4,171.77萬元。

(五) 重大資產和股權出售

1. 公司分別於2019年4月4日召開的公司第九屆董事會第十三次會議，2019年8月7日召開的公司第九屆董事會第十六次會議，2019年9月16日召開的公司第九屆董事會第十九次會議及2019年10月23日召開的2019年第一次臨時股東大會審議通過公司重大資產出售暨關聯交易的相關議案，同意公司向中國船舶出售廣船國際27.4214%的股權，中國船舶以向公司非公開發行A股股份的方式支付交易對價，同時公司放棄廣船國際、黃埔文沖的市場化債轉股投資者轉讓所持有的廣船國際23.5786%股權及黃埔文沖30.9836%股權的優先購買權。截至2020年3月31日，本次重大資產出售暨關聯交易項目已實施完成，公司已將廣船國際27.4214%股權過戶登記至中國船舶，公司僅持有廣船國際46.3018%股權，不再對其並表；中國船舶通過發行股份方式支付上述出售的廣船國際27.4214%股權的交易對價，向公司發行了217,494,916股股份。

詳情請參見2019年4月4日、2019年5月9日、2019年8月7日、2019年9月16日、2020年3月24日、2020年3月30日本公司於上交所網站(www.sse.com.cn)、聯交所網站(www.hkexnews.hk)及公司網站(comec.cssc.net.cn)發布的《重大資產置換關聯交易預案》《重大資產置換關聯交易預案(修訂稿)》《重大資產出售暨關聯交易報告書(草案)》《重大資產出售暨關聯交易報告書(草案)修訂稿》《關於重大資產出售暨關聯交易完成資產過戶的公告》《關於重大資產出售暨關聯交易實施完成的公告》等公告。

2. 公司於2020年3月9日和2020年4月24日分別召開第九屆董事會第二十五次會議和2020年第二次臨時股東大會，審議通過了《關於轉讓中船澄西揚州船舶有限公司49%股權暨關聯交易的議案》，公司將持有的澄西揚州49%股權以協議轉讓方式轉讓給中國船舶及中船澄西，交易總金額96,383.18萬元，其中，中國船舶和中船澄西分別受讓澄西揚州24%和25%股權，交易金額分別為47,208.09萬元和49,175.09萬元。詳情請參見2020年3月9日本公司於上交所網站(www.sse.com.cn)、聯交所網站(www.hkexnews.hk)及公司網站(comec.cssc.net.cn)發布的《中船防務關於轉讓中船澄西揚州船舶有限公司49%股權暨關聯交易的公告》等公告。按照上述股權轉讓協議約定，中國船舶和中船澄西已於2020年6月30日支付本次產權交易價款總額的51%，並應在2020年12月31日前付清剩餘交易價款總額的49%。

(六) 主要控股參股公司分析

1、直接控股參股及間接控股公司分析

單位：人民幣萬元

企業名稱	主要業務	註冊資本	本公司持有 股權比例(%)	期末資產總額	期末淨資產	本期 淨利潤/虧損
中船黃埔文沖船舶有限公司	鐵路、船舶、航空航天和其他運輸設備製造業	361,918	54.5371	2,260,069.61	643,136.56	-8,488.96
廣州文沖船廠有限責任公司	金屬船舶製造；非金屬船舶製造；船舶 裝件製造與安 裝；船舶改裝與拆除；船舶修理；船舶設計服務；等	142,018	100	542,761.47	215,405.58	-11,051.16
廣州黃船海洋工程有限公司	金屬船舶製造；非金屬船舶製造；船舶 裝件製造與安 裝；船舶改裝與拆除；船舶修理；船舶設計服務；等	6,800	100	94,947.69	-24,165.50	-4,908.37
廣州文船重工有限公司	鐵路、船舶、航空航天和其他運輸設備製造業	11,000	100	145,088.07	12,796.75	56.30
港江南海艦船高新技術服務有限公司	艦船設備、系統的維修、調試和保養	200	40.5	893.20	514.06	42.62
廣州新航人力資源服務有限公司	人才資源開發與管理諮詢；職業中介服務；人才租賃； 人才培訓；人才推薦；勞務派遣服務；	200	75	1,060.26	447.25	42.13
中船工業互聯網有限公司	信息傳輸、軟件和信息技術服務	5,000	100	2,656.84	1,075.90	19.43
廣州星際海洋工程設計有限公司	船舶設計服務、金屬結構件設計服務、工程技術諮詢服 務	500	37.5	758.35	648.94	15.80
廣州中船文沖兵神設備有限公司	鐵路、船舶、航空航天和其他運輸設備製造業	560	60	1,620.77	413.45	35.65
華隆國際船舶有限公司	船舶租賃	港幣100萬元	99	47,700.47	4,146.34	964.94
華順國際船舶有限公司	船舶租賃	港幣100萬元	99	16,591.85	555.03	227.41
中船(廣州)新能源有限公司	新能源投資；新能源技術開發應用；新能源工程設計、 安裝；新能源諮詢；新能源研發、技術推廣服務、技 術諮詢、技術轉讓；新能源產品及配件開發、銷售； 等	1,800	40	198.49	151.85	-2.38

2、來源於單個子公司的淨利潤或單個參股公司的投資收益對公司淨利潤影響達到10%以上的公司

單位：人民幣萬元

公司名稱	主營業務收入	主營業務利潤	淨利潤
廣船國際有限公司	339,756.20	-23,256.02	-20,803.97

情況說明：

報告期內，公司完成出售廣船國際27.4214%股權後，僅持有廣船國際46.3018%股權，因喪失控制權，不再將其納入合併範圍。鑒於上述實際，需根據《企業會計準則第33號——合併財務報表》關於企業因處置部分股權投資喪失對被投資方控制權的相關會計處理要求進行調整，本公司在本報告期內確認了投資收益33.90億元，其中：確認股權處置收益10.4億元，剩餘股權按照公允價值重新計量確認投資收益17.6億元，結轉其他權益變動至當期損益等5.9億元。具體會計處理須以會計師審計確認後的結果為準。

三、其他披露事項

(一) 可能面對的風險

1、財務風險

- (1) 匯率風險：本集團的匯率風險產生於以外幣計價的資產(或債權)與負債(或債務)，由於匯率的波動而引起價值漲跌的可能性。主要集中於以美元計價的出口船舶訂單，本集團將繼續堅持以風險防範為目的，立足本集團經營接單匯率，加強匯率走勢分析，制定匯率風險防範方案。
- (2) 利率風險：本集團的利率風險產生於銀行借款，主要來自於市場利率變動帶來的不確定性。按浮動利率計價可能會使本集團承受現金流量利率風險，按固定利率計價可能會使本集團承受公允價值利率風險。本集團充分考慮所面臨的國內、國際市場經濟環境及國家貨幣政策變化，結合本集團生產經營實際，制定並及時調整有效的利率風險管理方案。

本集團因匯率、利率等因素變化對公司之影響程度見財務報表附註。

2、客戶風險

受世界經濟與航運貿易的影響，加之今年新冠疫情影響，部分船東可能出現融資困難、資金緊張的情況，導致拖欠船款、延遲確認交付及修改合同情況發生，造成公司在手訂單存在違約風險。

本集團將強化船東資信調查、項目過程管理，提高船東的違約成本，加強合同履行的預警監控；同時創新經營模式，協助船東解決融資，促進船東順利接船。

3、成本風險

結合船舶和航運市場的發展情況，一是隨著國內經濟的逐步復蘇，大宗原材料價格呈現上漲趨勢；二是受疫情疊加因素影響外部市場環境低迷，接單難問題凸顯，物量不足，在建產品成本增加；三是受中美貿易摩擦影響，加徵關稅可能增加本集團出口美國產品的成本負擔。

本集團將通過管理提升，以質量控成本，以效率提效益，從生產源頭防範成本風險；做好資材成本控制，密切跟蹤資材價格走勢，及時做好採購安排。

4、生產管理風險

受新冠肺炎疫情、部分物資設備供貨延遲、有關問題報批處理周期長等各種因素影響，在建產品生產節點滯後存在風險，可能導致拖期交船。

本集團將重點產品實施重點監控，根據供貨信息和產品進度進行專項協調應對，強化生產管理水平，將生產管理風險降至可控範圍。

一、股東大會情況簡介

會議屆次	召開日期	決議刊登的指定網站的查詢索引	決議刊登的披露日期
2020年第一次臨時股東大會	2020年2月26日	www.sse.com.cn www.hkexnews.hk comec.cssc.net.cn	2020年2月27日
2020年第二次臨時股東大會	2020年4月24日	www.sse.com.cn www.hkexnews.hk comec.cssc.net.cn	2020年4月25日
2019年年度股東大會	2020年6月12日	www.sse.com.cn www.hkexnews.hk comec.cssc.net.cn	2020年6月13日

股東大會情況說明

1. 2020年第一次臨時股東大會：審議關於公司與中國船舶工業集團有限公司簽署《2020-2022年持續性關聯交易框架協議》的議案。
2. 2020年第二次臨時股東大會：審議關於轉讓中船澄西揚州船舶有限公司49%股權暨關聯交易的議案。
3. 2019年年度股東大會：審議2019年度董事會報告、2019年度監事會報告、2019年年度報告(含2019年度財務報表)、2019年度利潤分配方案、關於公司及子公司2020年度擬提供擔保及其額度的框架議案、關於本公司為董事、監事及高級管理人員購買責任險的議案、關於聘請公司2020年度財務報告審計機構的議案等7項議案，聽取2019年度獨立董事述職報告。

二、利潤分配或資本公積金轉增預案

(一) 半年度擬定的利潤分配預案、公積金轉增股本預案

是否分配或轉增	否
每10股送紅股數(股)	—
每10股派息數(元)(含稅)	—
每10股轉增數(股)	—
利潤分配或資本公積金轉增預案的相關情況說明	—

三、承諾事項履行情況

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

承諾背景	承諾類型	承諾方	承諾內容	承諾時間及期限	是否有履行期限	是否及時嚴格履行
與重大資產重組相關的承諾	解決土地等產權瑕疵	中船集團	關於支持黃埔文沖及文沖船廠搬遷改造的相關安排。根據廣州市政府整體規劃，黃埔文沖長洲街(以下簡稱「長洲廠區」)地塊、下屬文沖船廠的文沖廠區地塊，按所在區域功能規劃，未來不適合繼續用作造船工業用地，將由廣州市政府統一收儲。為此，根據國資管理的相關規定，將上述兩地塊及地上建築無償劃轉至中船集團下屬的廣州船舶工業有限公司。針對該等劃轉及後續涉及的相關事項，明確如下：1、本次土地及地上建築的無償劃轉系因城市規劃調整導致該等資產不適於納入上市公司所致，故在長洲廠區和文沖廠區完成搬遷前的過渡期內，為保證黃埔文沖及文沖船廠的正常生產及連續經營，同意將權屬已劃轉至中船集團下屬的廣州船舶工業有限公司的長洲廠區、文沖廠區及其他相關配套生活區土地和地上建築租賃給黃埔文沖及文沖船廠，由黃埔文沖及文沖船廠繼續使用，租金按照現有土地攤銷、房產折舊的水平加上相關稅費進行繳納。同時，中船集團將全力協調廣州市政府儘快落實新廠區用地，儘早完成長洲廠區、文沖廠區的搬遷工作。2、由於長洲廠區、文沖廠區及其他相關配套生活區土地和地上建築中存在部分劃撥土地及無證房產，若因無法按照上述安排繼續使用該等土地、房產而導致黃埔文沖及文沖船廠生產經營活動受到不利影響的，中船集團將積極協調解決並對黃埔文沖及文沖船廠因此遭受的經濟損失予以全額現金補償。3、中船集團將積極協助黃埔文沖及文沖船廠未來與廣州市政府溝通關於搬遷涉及的相關補償事宜。	2014年10月31日 做出承諾	否	是
	其他	中船集團	1、中船集團將積極協助黃埔文沖、文沖船廠與廣州市政府溝通關於搬遷涉及的相關政府補償事宜；2、未來黃埔文沖、文沖船廠如因搬遷涉及部分需拆遷資產發生的拆除、運輸、安裝等相關費用將依法由搬遷的相關政府補償中體現並補償給黃埔文沖和文沖船廠；3、如相關政府補償低於上述黃埔文沖和文沖船廠因搬遷涉及部分需拆遷資產的實際發生費用，由中船集團在相關政府補償全部到位後90日內以現金方式予以補足。	2015年3月3日 做出承諾	否	是
	其他	中船集團	中船集團自本次重組複牌之日起至本次重組實施完畢之日期間，不存在減持中船防務股份的計劃。	2019年8月7日 做出承諾	是	是

承諾背景	承諾類型	承諾方	承諾內容	承諾時間及期限	是否有履行期限	是否及時嚴格履行
解決同業競爭		中船集團	「……在中船集團與中船重工正在籌劃戰略性重組背景下，為有利於加快推進市場化債轉股及船舶行業戰略重組，擬對原方案的實施步驟進行優化調整如下(以下簡稱「調整後的方案」)：1、步驟一：中國船舶擬向中船集團、中船投資、工銀投資、交銀投資、國家軍民融合產業投資基金有限責任公司、國華基金、農銀投資、國新建信基金、中銀投資、東富國創、國發基金發行股份購買上述11名交易對方合計持有的江南造船100%股權；擬向中船集團、華融瑞通、新華保險、結構調整基金、太保財險、中國人壽、人保財險、工銀投資、東富天恒發行股份購買上述9名交易對方合計持有的外高橋造船36.2717%股權和中船澄西21.4598%股權；擬向華融瑞通、中原資產、新華保險、結構調整基金、太保財險、中國人壽、人保財險、工銀投資、東富天恒發行股份購買上述9名交易對方合計持有的廣船國際23.5786%股權和黃埔文沖30.9836%股權；擬向中船防務發行股份購買其持有的廣船國際27.4214%股權。(以下簡稱「中國船舶發行股份購買資產」)；2、步驟二：中船集團以持有的中船動力100%股權、中船動力研究院51%股權、中船三井15%股權出資，中國船舶以持有的滬東重機100%股權出資，共同設立中船動力集團(以下簡稱「組建動力平台」)；3、步驟三：中船防務以持有的黃埔文沖54.5371%股權、廣船國際46.3018%股權與中國船舶及中船集團持有的中船動力集團控股股權進行資產置換(以下簡稱「資產置換」)。上述方案的三個步驟不互為前提。針對上述方案調整，中船集團承諾如下：1、中船集團承諾在步驟一(即中國船舶發行股份購買資產並募集配套資金)實施時同步啟動步驟二(即組建動力平台)；同時承諾待步驟一和步驟二實施完成後，六個月內啟動步驟三(即資產置換)，以消除中國船舶和中船防務的同業競爭。2、中船集團若違反上述承諾並導致中國船舶、中船防務利益受損，中船集團同意承擔相應的經濟賠償責任；中船集團保證，如違反上述承諾，中船集團願意承擔相應法律責任。」	2019年9月12日 做出承諾	是	是
解決關聯交易		中船集團	1、本次重組完成後，中船集團及中船集團控制的企業與上市公司及下屬企業之間將盡量減少、避免關聯交易。2、在進行確有必要且無法規避的關聯交易時，保證按市場化原則和公允價格進行公平操作，並按相關法律、法規、規章等規範性文件及中船防務《公司章程》、關聯交易管理制度等規定履行交易程序及信息披露義務。在股東大會對涉及相關關聯交易進行表決時，履行迴避表決的義務。中船集團保證不會通過關聯交易損害上市公司及其股東的合法權益。3、將按照《中華人民共和國公司法》等法律法規以及中船防務《公司章程》的有關規定行使股東權利；中船集團承諾不利用上市公司股東地位，損害上市公司及其他股東的合法利益。4、本承諾函一經正式簽署，即對中船集團構成有效的、合法的、具有約束力的承諾，中船集團願意對違反上述承諾而給上市公司及其股東造成的經濟損失承擔全部賠償責任。	2019年8月7日 做出承諾	否	是
其他		中船集團	本次重組完成後，中船集團作為中船防務的控股股東將繼續按照法律、法規及中船防務公司章程依法行使股東權利，不利用控股股東身份影響中船防務的獨立性，保持中船防務在資產、人員、財務、業務和機構等方面的獨立性。	2019年8月7日 做出承諾	否	是

四、聘任、解聘會計師事務所情況

聘任、解聘會計師事務所的情況說明

- (一) 經本公司2019年年度股東大會審議通過，公司續聘大信為公司2020年度財務報告審計師，審計工作酬金為人民幣121萬元(含稅)。截止2019年12月31日，大信為本公司提供審計服務的年限為1年。本公司2020年年度報告所收錄之財務報告將根據中國《企業會計準則》編製，並經大信審核。大信將於任期屆滿時告退，惟願應聘續任。
- (二) 經本公司第九屆董事會第二十八次會議審議通過，公司續聘大信為2020年度內部控制審計會計師事務所，審計工作酬金為人民幣30萬元(含稅)。大信將對本公司內部控制的有效性進行審計並出具審計報告。

五、重大訴訟、仲裁事項

本報告期公司概無重大訴訟、仲裁事項

六、重大關聯交易

(一) 與日常經營相關的關聯交易

1. 已在臨時公告披露，但有後續實施的進展或變化的事項

2020年日常經營關聯交易一覽表(1-6月)

單位：人民幣萬元

序號	交易內容及類別	股東大會 批准上限	實際交易金額	佔同類交易 金額的比例(%)	定價依據
1	由中船防務向中船集團提供的產品和服務等				
1.1	提供船舶產品、機電設備和金屬物資等	481,247.00	54,389.36	12.98	市場價
1.2	供應動力	192.00	41.70	17.86	成本加20-25%管理費或不遜色於獨立第三方之價格
1.3	租賃、勞務、船舶產品、土壤修復等環保業務及其他工程相關的技術服務等	15,520.00	373.36	3.68	不遜色於獨立第三方之價格
2	由中船集團向中船防務提供產品和服務等				
2.1	提供船用設備、機電設備、配套件及材料物資等	573,949.00	241,458.70	72.57	市場價或協議價或不高於獨立第三方之價格
2.2	租賃、勞務和技術服務等	32,784.00	27,337.44	20.94	價格不會比獨立第三方提供之條件遜色或成本加10%管理費或市場價
3	由中船集團向中船防務提供的金融服務				
3.1	存款(最高額度)	623,500.00	597,487.37	44.24	人民銀行規定的存款利率標準適當上浮
3.2	存款(利息額)	4,055.00	2,866.80	21.59	
3.3	貸款(最高額度)	502,900.00	89,990.00	6.31	不高於人民銀行規定的貸款利率標準；利率應
3.4	貸款(利息額)	10,586.00	551.58	5.90	不會比獨立第三方提供之條件遜色
3.5	其他及銀行授信(最高額度)	657,000.00	222,450.32	44.22	不會比獨立第三方之條件遜色
3.6	其他及銀行授信(金融手續費)	233.00	68.59	11.10	
3.7	遠期結售匯(最高額度)	474,056.00	347,565.18	69.10	手續費按中國人民銀行規定標準；不會比獨立第三方提供之條件遜色
3.8	受託資產(最高額度)	200,000.00	122,000.00	100.00	按市場價，不會比獨立第三方收費條件遜色
3.9	受託資產(利息額)	4,455.00	229.32	100.00	
4	由中船集團向中船防務提供的擔保服務				
4.3	擔保最高額度	160,000.00	1,091.91	100.00	中船集團不向中船防務收取任何擔保費，相關
4.4	擔保費	-	-	不適用	條款不遜色於獨立第三方之條件
5	由中船集團向中船防務提供的船舶銷售代理服務				
5.1	船舶銷售代理	4,613.00	999.15	20.70	按國際慣例，代理費不超過合同額的1.5%，且按每船進度款支付比例支付
6	由中船集團向中船防務提供的擔保服務				
6.1	物資採購代理	374.00	4.14	100.00	按國際慣例一般為合同額的1-2%

1、已在臨時公告披露，但有後續實施的進展或變化的事項

1. 公司分別於2019年4月4日召開的第九屆董事會第十三次會議，2019年8月7日召開的第九屆董事會第十六次會議，2019年9月16日召開的第九屆董事會第十九次會議及2019年10月23日召開的2019年第一次臨時股東大會審議通過公司重大資產出售暨關聯交易的相關議案，同意公司向中國船舶出售廣船國際27.4214%的股權，中國船舶以向公司非公開發行A股股份的方式支付交易對價，同時公司放棄廣船國際、黃埔文沖的市場化債轉股投資者轉讓所持有的廣船國際23.5786%股權及黃埔文沖30.9836%股權的優先購買權。截至2020年3月31日，本次重大資產出售暨關聯交易項目已實施完成，公司已將廣船國際27.4214%股權過戶登記至中國船舶，公司僅持有廣船國際46.3018%股權，不再對其並表；中國船舶通過發行股份方式支付上述出售的廣船國際27.4214%股權的交易對價，向公司發行了217,494,916股股份。

詳情請參見2019年4月4日、2019年5月9日、2019年8月7日、2019年9月16日、2020年3月24日、2020年3月30日本公司於上交所網站(www.sse.com.cn)、聯交所網站(www.hkexnews.hk)及公司網站(comec.cssc.net.cn)發布的《重大資產置換關聯交易預案》《重大資產置換關聯交易預案(修訂稿)》《重大資產出售暨關聯交易報告書(草案)》《重大資產出售暨關聯交易報告書(草案)修訂稿》《關於重大資產出售暨關聯交易完成資產過戶的公告》《關於重大資產出售暨關聯交易實施完成的公告》等公告。

2. 公司於2020年3月9日和2020年4月24日分別召開第九屆董事會第二十五次會議和2020年第二次臨時股東大會，審議通過了《關於轉讓中船澄西揚州船舶有限公司49%股權暨關聯交易的議案》，公司將持有的澄西揚州49%股權以協議轉讓方式轉讓給中國船舶及中船澄西，交易總金額96,383.18萬元，其中，中國船舶和中船澄西分別受讓澄西揚州24%和25%股權，交易金額分別為47,208.09萬元和49,175.09萬元。詳情請參見2020年3月9日本公司於上交所網站(www.sse.com.cn)、聯交所網站(www.hkexnews.hk)及公司網站(comec.cssc.net.cn)發布的《中船防務關於轉讓中船澄西揚州船舶有限公司49%股權暨關聯交易的公告》等公告。按照上述股權轉讓協議約定，中國船舶和中船澄西已於2020年6月30日支付本次產權交易價款總額的51%，並應在2020年12月31日前付清剩餘交易價款總額的49%。

七、重大合同及其履行情況

(一) 託管、承包、租賃事項

租賃情況

單位：元 幣種：人民幣

出租方名稱	租賃方名稱	租賃資產情況	租賃資產涉 及金額	租賃起始日	租賃終止日	租賃收益	租賃收益 確定依據	租賃收益 對公司影響	是否 關聯交易	關聯關係
廣州船舶工業有限公司	黃埔文沖	土地、房屋及建築物	-	2014.5.1	搬遷完畢並在新廠區投入生產	-	-	-	是	集團兄弟公司
文沖實業	文沖船廠	土地、房屋及建築物	-	2018.11.1	搬遷完畢並在新廠區投入生產	-	-	-	是	集團兄弟公司

租賃情況說明：

廣州船舶工業有限公司與黃埔文沖簽訂《土地使用權租賃協議》，將其擁有的長洲廠區土地使用權租賃給黃埔文沖作經營使用。土地使用權的租賃費用按照資產折舊、攤銷額加稅費的原則確定。租金採用年支付方式，以貨幣資金的形式支付。前述土地使用權租賃期限自2014年5月1日起至黃埔文沖搬遷完畢並在新廠區正式生產為止。

文沖實業與文沖船廠簽訂《土地使用權租賃協議》，將其擁有的文沖廠區部分土地使用權租賃給文沖船廠作經營使用。土地使用權的租賃費用按照資產折舊、攤銷額加稅費的原則確定。租金採用年支付方式，以貨幣資金的形式支付。前述土地使用權租賃期限自2018年11月1日起至文沖船廠搬遷完畢並在新廠區正式生產為止。

第五節 重要事項

(二) 擔保情況

單位：元 幣種：人民幣

公司對外擔保情況 (不包括對子公司的擔保)														
擔保方	擔保方與上市公司的關係	被擔保方	擔保金額	擔保發生日期 (協議簽署日)	擔保起始日	擔保到期日	擔保類型	擔保是否已經履行完畢	擔保是否逾期	擔保逾期金額	是否存在反擔保	是否為關聯方擔保	關聯關係	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
報告期內擔保發生額合計 (不包括對子公司的擔保)														-
報告期末擔保餘額合計(A) (不包括對子公司的擔保)														-
公司對子公司的擔保情況														
報告期內對子公司擔保發生額合計												1,107,981,052.50		
報告期末對子公司擔保餘額合計(B)												702,514,262.75		
公司擔保總額情況 (包括對子公司的擔保)														
擔保總額(A+B)												702,514,262.75		
擔保總額佔公司淨資產的比例(%)												4.20		
其中：														
為股東、實際控制人及其關聯方提供擔保的金額(C)												-		
直接或間接為資產負債率超過70%的被擔保對象提供的債務擔保金額(D)												702,514,262.75		
擔保總額超過淨資產50%部分的金額(E)												-		
上述三項擔保金額合計(C+D+E)												702,514,262.75		
未到期擔保可能承擔連帶清償責任說明												-		
擔保情況說明												報告期內，本集團實際累計提供擔保餘額折人民幣7.03億元，全部是本公司控股子公司黃埔文沖對其全資子公司提供的擔保，擔保項目為綜合授信額度擔保、流動資金貸款擔保等。未突破經股東大會批准的擔保框架額度上限。		

八、上市公司扶貧工作情況

1. 精準扶貧規劃

為貫徹落實中央精準扶貧精準脫貧戰略部署，本公司在各級政府、上級單位的領導下，積極開展精準扶貧工作，進一步精準扶貧精準脫貧，提高幫扶對象的自我發展能力，早日脫貧。2020年度，本公司擬向徐聞縣和安鎮和安村提供幫扶資金18萬元，用於精準扶貧；計劃分批次向鶴慶購買鶴慶農產品實施幫扶約151萬元。

2. 報告期內精準扶貧概要

報告期內，本公司已向徐聞縣和安鎮和安村提供幫扶資金18萬元，用於精準扶貧；同時，已選派2名幹部赴徐聞縣和安村參與開展精準扶貧工作。

3. 精準扶貧成效

單位：萬元 幣種：人民幣

指標	數量及開展情況
一、總體情況	
其中：1.資金	18
2.物資折款	-
3.幫助建檔立卡貧困人口脫貧數(人)	140
二、分項投入	
1.其他項目	
其中：1.1.項目個數(個)	-
1.2.投入金額	18
1.3.幫助建檔立卡貧困人口脫貧數(人)	140
1.4.其他項目說明	-

4. 履行精準扶貧社會責任的階段性進展情況

報告期內，本公司已向徐聞縣和安鎮和安村提供幫扶資金18萬元，用於精準扶貧；同時，已選派2名幹部赴徐聞縣和安村參與開展精準扶貧工作。

5. 後續精準扶貧計劃

本集團將根據扶貧工作部署和安排，下半年開展購買鶴慶縣農產品等相關工作，預計幫扶資金151萬元。同時做好農林產業扶貧、教育幫扶、勞動力培訓、對口幫扶戶的幫扶工作。

九、環境信息情況

(一) 屬於環境保護部門公布的重點排污單位的公司及其重要子公司的環保情況說明

根據廣州市生態環境局2020年4月發布的《關於印發2020年廣州市重點排污單位名錄的通知》(穗環[2020]24號)，本集團三家單位(黃埔文沖、文沖船廠、黃船海工)被納入2020年廣州市重點排污單位。

1. 排污信息

(1) 黃埔文沖

黃埔文沖在生產過程中主要排放的污染物：廢水、廢氣、固體廢物、噪聲。

1) 廢氣

黃埔文沖產生的廢氣主要為生產工藝過程中的粉塵廢氣、揮發性有機廢氣。公司配套建成廢氣處置裝置，確保排放的大氣污染物排放濃度達到廣東省《大氣污染物排放限值》二類控制區第二時段二級標準，報告期內，黃埔文沖排放的廢氣未出現超標情況。

2) 廢水

黃埔文冲產生的廢水包括生產廢水和生活污水。生產廢水主要為船舶碼頭系泊實驗和車間工業廢水、清艙含油廢水；生活污水來源於生產區及辦公區產生的污水。清艙含油廢水經過污水處理站處理後與生活污水和其他工業廢水排入市政污水管道。水污染物排放濃度執行《水污染物排放限值》(DB44/26-2001)第二時段三級標準。報告期內，黃埔文冲產生的工業廢水排放量為62,240噸，符合排放標準。

3) 固體廢物(包括危險廢物)

黃埔文冲固體廢棄物主要分為一般性工業固體廢物、危險廢物和生活垃圾三類，按照《中華人民共和國固體廢物管理辦法》和《廣東省固體廢物管理條例》等法律法規加強日常管理，尤其是對危險廢物進行嚴格管理。

報告期內，黃埔文冲產生一般性工業固體廢物2,893噸，危險廢物222噸，符合排放標準。

4) 噪聲

黃埔文冲產生的噪聲主要為生產性噪聲，定期開展廠界噪聲排放檢測工作，確保廠界噪聲排放執行《工業企業廠界環境噪聲排放標準》2類標準，未出現超標情況。

(2) 文冲船廠

文冲船廠在生產過程中主要排放的污染物：廢水、廢氣、固體廢物、噪聲。

1) 廢氣

文冲船廠產生的廢氣主要為有機廢氣、粉塵。公司配套有機廢氣淨化處理裝置5套，濾芯除塵器7套，確保排放的大氣污染物排放濃度達到廣東省《大氣污染物排放限值》(DB44/27-2001)第二時段二級標準，報告期內，文冲船廠產生的廢氣均達標排放。

2) 廢水

文冲船廠產生的廢水包括生產廢水和生活污水。生產廢水主要為船舶碼頭系泊實驗和管路串油過程的含油廢水；生活污水來源於生產區及辦公區產生的污水。水污染物排放濃度均執行《污水排入城鎮下水道水質標準》CJ343-2010表1的B等級標準限值。報告期內，文冲船廠共計排放廢水137,048噸。

3) 固體廢物(包含危險廢物)

文冲船廠產生的固體廢棄物包括危險廢棄物、一般工業固廢和生活垃圾。公司產生的危險廢棄物均委託有資質的單位進行處理，報告期內，文冲廠區處置一般工業固廢2,679噸，處置危險廢棄物311噸。

4) 噪聲

文冲船廠產生的噪聲主要為生產性噪聲和機械噪聲。廠界噪聲排放執行《工業企業廠界環境噪聲排放標準》(GB12348-2008)4類標準，報告期內，未出現超標情況。

(3) 黃船海工

黃船海工在生產過程中主要排放的污染物：廢水、廢氣、固體廢物、噪聲。

1) 廢氣

黃船海工產生的廢氣主要為粉塵廢氣、有機廢氣。配套建成廢氣處置裝置，確保排放的大氣污染物排放濃度達到廣東省《大氣污染物排放限值》二類控制區第二時段二級標準，報告期內，黃船海工排放的廢氣未出現超標情況。

2) 廢水

黃船海工產生的廢水包括生產廢水和生活污水。生產廢水主要為船舶碼頭系泊實驗和管路串油過程的含油廢水；生活污水來源於生產區及辦公區產生的污水。報告期內，黃船海工共計排放廢水125,248噸，水污染物排放濃度均執行廣東省《水污染物排放限值》第二時段一級標準，未出現超標情況。

3) 固體廢物（包括危險廢物）

黃船海工產生的固體廢物主要分為可回收固體廢物、不可回收固體廢物和危險廢物三類。

黃船海工針對產生的固體廢物進行分類收集，廢金屬等可回收類固體廢物交由廢舊物資回收公司進行綜合利用，不可回收固體廢物、危險廢物委託有資質的單位進行處理。報告期內，黃船海工處置工業垃圾2,038噸，處置危險廢棄物218噸，符合排放標準。

4) 噪聲

黃船海工產生的噪聲主要為生產性噪聲，公司定期開展廠界噪聲排放檢測工作，確保廠界噪聲排放執行《工業企業廠界環境噪聲排放標準》2類標準，未出現超標情況。

2. 防治污染設施的建設和運行情況

(1) 黃埔文冲

黃埔文冲針對產生粉塵廢氣的2米、3米鋼板預處理線、塗裝房配套建成5套旋風+濾筒式除塵器，針對產生有機廢氣的2米、3米鋼板預處理線、塗裝房配套建成3套活性炭吸附+催化燃燒淨化處理裝置；針對產生的含油污水建有一座含油污水處理站，廠區食堂廢水經過隔油隔渣池進行預處理，所有生產廢水和生活廢水經過管道收集統一進入市政污水管網。針對生產性噪聲主要通過設備選型、建築圍護、設置隔聲罩、安裝減振墊、配置消聲器等措施，降低生產噪聲對外界的影響。

報告期內，通過定期開展設備設施的維護保養工作，設備設施運行正常。

(2) 文冲船廠

文船公司現有的環境防治污染設施：9套有機廢氣淨化處理裝置（預處理車間1套，A、D、E、F塗裝車間各2套），粉塵處理裝置7套（預處理車間1套，B、C車間各3套），焊接煙塵淨化裝置6套（全部位於管加車間），各使用部門對以上防治污染設施進行定期維護保養，並做好運行記錄。塗裝A車間安裝1台VOC（揮發性有機化合物）在線監測設備（由黃埔區環保局提供），並連接廣州市污染源自動監控系統，對VOC排放進行實時監測。報告期內，文冲船廠完成1台污水處理裝置安裝、調試和自主驗收工作，目前在辦理環保備案申請。

(3) 黃船海工

黃船海工建立了污水處理站，對生產廢水和生活污水進行處理；鋼板預處理線和噴砂間安裝旋風+濾筒式除塵器，針對有機廢氣配套建成12套活性炭吸附+催化燃燒淨化處理裝置，以上設施運行正常。針對生產性噪聲主要通過設備選型、建築圍護、設置隔聲罩、安裝減振墊、配置消聲器等措施，降低生產噪聲對外界的影響。

3. 建設項目環境影響評價及其他環境保護行政許可情況

(1) 黃埔文冲

2019年，黃埔文冲建設一般工業固體廢物貯存轉運場，按照《中華人民共和國環境影響評價法》和《建設項目環境保護管理條例》等法律法規要求開展環境質量現狀調查報告，在區生態環境局進行備案管理。黃埔文冲持有《排污許可證》和《排水許可證》，在日常生產運行中，能夠做到穩定達標排放污染物，並控制排放總量。

(2) 文冲船廠

文冲船廠具有《廣東省污染物排放許可證》、《排水許可證》、《輻射安全許可證》等環境保護行政許可，2018年，公司開展了塗裝車間E/F以及危廢暫存場的建設項目環境影響評價工作，於2019年5月完成驗收並投入正常使用。根據環保法律法規要求，文冲船廠取得了排污許可證。

(3) 黃船海工

黃船海工已建成的海工一期、海工擴能、海工補充項目均取得廣東省環保廳驗收批覆，2014年取得排污許可證。龍穴氣瓶中轉站環境影響評價取得南沙區環保水務局批覆（穗南區環水管影[2017]93號），2019年4月完成竣工驗收；募投項目2014年取得南沙區環保局穗南開環管影[2014]190號批覆，目前正在建設中。根據環保法律法規要求，黃船海工取得了排污許可證。

4. 突發環境事件應急預案

(1) 黃埔文冲

黃埔文冲於2018年12月制定備案突發環境事件應急預案，包括2個專項應急預案和9個現場處置方案，成立突發環境事件應急指揮小組和分級應急體系，定期開展應急培訓與演練等。

為加強應急管理工作，黃埔文冲制定年度應急演練計劃，定期演練，開展知識培訓，配置應急物資等。報告期內，黃埔文冲完成化工油料庫稀釋劑泄漏和輻射事故應急預案的演練。

(2) 文冲船廠

文冲船廠於2018年10月啟動開展第二輪環境應急預案及風險評估工作，該項工作經歷現場勘查、收集資料、預案及報告編製、專家評審、現場整改等階段，於2019年1月，順利完成在黃埔區環境保護局的備案工作，有效期至2022年1月。該工作項目結果主要呈現為《公司突發環境事件應急預案》、《公司突發環境事件風險評估報告》以及《公司應急資源調查報告》。報告期內，文冲船廠共完成環境應急演練2個（危險化學品泄漏、危險廢物泄漏處置演練）。

(3) 黃船海工

黃船海工建立的突發環境事件應急預案於2020年經過專家評審通過，並已向南沙區生態環境局提交備案，確保了上述應急預案的適用性、有效性。

5. 環境自行監測方案

本集團重點排污單位均定期委託有資質的檢測單位對廢水、廢氣、噪聲、輻射等環境污染物排放情況進行監測，對污染物達標情況進行監控，並接受環保部門不定期開展的監督性監測。

十、其他重大事項的說明

(一) 與上一會計期間相比，會計政策、會計估計和核算方法發生變化的情況、原因及其影響

2020年2月29日，本公司因處置部分股權對廣船國際喪失控制權。根據《企業會計準則第42號—持有至待售的非流動資產、處置和終止經營》之規定，本公司將廣船國際上期作為持續經營列報的利潤表等相關信息作為本集團上期的終止經營列報，合併報表具體列報調整如下：

單位：人民幣元

項目	調整後	調整前	調整金額
淨利潤	609,624,862.86	609,624,862.86	0.00
其中：持續經營淨利潤	1,024,868,483.89	609,624,862.86	415,243,621.03
終止經營淨利潤	-415,243,621.03		-415,243,621.03

本公司處置部分股權後能夠對廣船國際實施重大影響，改按採用權益法核算並視同取得時即採用權益法核算，對母公司資產負債表進行了追溯調整，具體如下：

單位：人民幣元

項目	調整後	調整前	調整
資產總計	10,760,209,611.04	10,152,717,191.21	607,492,419.83
其中：長期股權投資	8,481,278,673.82	7,873,786,253.99	607,492,419.83
負債總計	1,397,525,032.12	1,397,525,032.12	0.00
所有者權益合計	9,362,684,578.92	8,755,192,159.09	607,492,419.83
其中：資本公積	8,335,892,000.49	6,147,927,729.10	2,187,964,271.39
其他綜合收益	-1,891,574.80		-1,891,574.80
未分配利潤	-857,504,113.92	721,076,162.84	-1,578,580,276.76

(二) 其他

公司治理情況

本報告期內，本公司股東大會、董事會與管理層之間各司其職、規範運作，確保公司信息披露真實、準確、完整、及時，董事會專業委員會按照職責開展工作，獨立非執行董事在本公司董事會工作中發揮了重要作用。

1. 企業管治

本公司嚴格按照《中華人民共和國公司法》、《中華人民共和國證券法》、中國證監會有關法律法規、上海證券交易所及香港聯合交易所有限公司上市規則的有關要求不斷完善公司法人治理結構。截至目前，公司治理情況與《公司法》和中國證監會的相關規定不存在重大差異。除下文披露外，截至二零二零年六月三十日止六個月內，本公司已應用香港聯合交易所有限公司上市規則附錄十四之企業管治守則及企業管治報告（「企業管治守則」）所載原則，並已遵守所有守則條文，惟就企業管治守則第A.6.7項守則條文而言，本公司執行董事陳忠前、盛紀綱先生、向輝明先生、陳激先生，非執行董事施俊先生，獨立非執行董事閔衛國先生及劉人懷先生因個人工作原因未能出席於2020年2月26日舉行之本公司2020年第一次臨時股東大會，執行董事陳忠前、盛紀綱先生及向輝明先生，非執行董事施俊先生，獨立非執行董事閔衛國先生及劉人懷先生因個人工作原因未能出席於2020年4月24日舉行之本公司2020年第二次臨時股東大會，執行董事陳忠前先生、向輝明先生及陳激先生，非執行董事施俊先生，獨立非執行董事閔衛國先生及劉人懷先生因個人工作原因未能出席於2020年6月12日舉行之本公司2019年年度股東大會。

2. 董事的證券交易

本公司嚴格遵守國內及香港兩地監管機構對於董事進行證券交易的有關約束條款，並始終堅持條款從嚴的原則，已採納上市規則的附錄十之《上市發行人董事進行證券交易的標準守則》。本公司已為準備本報告之目的向所有董事作出特定查詢，所有董事已向本公司確認，在本報告期內其已完全遵守《上市發行人董事進行證券交易的標準守則》。

3. 董事會會議

截至目前，本公司董事會今年共召開了4次會議（包括3次書面會議），全體董事均出席（包括委託出席）了會議。此外，董事會審計委員會召開了4次會議，審議本公司2019年年度報告、內部控制評價報告、2020年第一季度報告等議案；薪酬與考核委員會召開1次會議，審議關於公司董事、監事和高級管理人員2019年度薪酬情況等議案。

4. 購回、出售或贖回本公司證券

報告期內，本集團並無購回、出售或贖回本公司證券。

5. 公眾持股量

根據可供公眾查閱之資料以及據董事所知及所信，於截至2020年6月30日止六個月內及截至本報告日，本公司已維持上市規則所規定之公眾持股量。

一、股本變動情況

(一) 股份變動情況表

報告期內，公司股份總數及股本結構未發生變化。

二、股東情況

(一) 股東總數：

截止報告期末普通股股東總數(戶) 73,438
截止報告期末表決權恢復的優先股股東總數(戶) —

(二) 截止報告期末前十名股東、前十名流通股股東(或無限售條件股東)持股情況表

單位：股

前十名股東持股情況							
股東名稱(全稱)	報告期內增減	期末持股數量	比例(%)	持有有限售 條件股份數量	質押或凍結 情況股份狀態	數量	股東性質
HKSCC NOMINEES LIMITED	-274,600	588,654,875	41.65	0	無	0	境外法人
中國船舶工業集團有限公司	0	501,745,100	35.50	0	無	0	國有法人
中國證券金融股份有限公司	0	28,189,403	1.99	0	無	0	國有法人
謝傳榮	0	7,022,413	0.50	0	無	0	境內自然人
揚州科進船業有限公司	0	6,500,000	0.46	0	質押	6,500,000	境內非國有法人
西安投資控股有限公司	0	5,291,159	0.37	0	無	0	國有法人
金鷹基金—工商銀行 —金鷹德通9號資產管理計劃	0	5,164,479	0.37	0	無	0	未知
招商銀行股份有限公司 —博時中證央企創新驅動交易型 開放式指數證券投資基金	4,640,778	4,640,778	0.33	0	無	0	未知
中國建設銀行股份有限公司 —富國中證軍工指數分級 證券投資基金	-2,049,100	4,622,858	0.33	0	無	0	未知
香港中央結算有限公司	965,678	3,269,554	0.23	0	無	0	境外法人

第六節 普通股股份變動及股東情況

前十名無限售條件股東持股情況

股東名稱	持有無限售條件 流通股的數量	股份種類及數量 種類	數量
HKSCC NOMINEES LIMITED	588,654,875	境外上市外資股	588,654,875
中國船舶工業集團有限公司	501,745,100	人民幣普通股	501,745,100
中國證券金融股份有限公司	28,189,403	人民幣普通股	28,189,403
謝傳榮	7,022,413	人民幣普通股	7,022,413
揚州科進船業有限公司	6,500,000	人民幣普通股	6,500,000
西安投資控股有限公司	5,291,159	人民幣普通股	5,291,159
金鷹基金－工商銀行－金鷹穗通9號資產管理計劃	5,164,479	人民幣普通股	5,164,479
招商銀行股份有限公司			
－博時中證央企創新驅動交易型開放式 指數證券投資基金	4,640,778	人民幣普通股	4,640,778
中國建設銀行股份有限公司			
－富國中證軍工指數分級證券投資基金	4,622,858	人民幣普通股	4,622,858
香港中央結算有限公司	3,269,554	人民幣普通股	3,269,554
上述股東關聯關係或一致行動的說明			—
表決權恢復的優先股股東及持股數量的說明			—

三、股東於本公司股份及相關股份之權益及淡倉

於2020年6月30日，任何人士（並非本公司董事、監事或高級管理人員）於本公司的股份及相關股份中，擁有根據證券及期貨條例第XV部的第2及第3分部須知會本公司及聯交所，以及須記入本公司根據證券及期貨條例第336條而存置的登記冊的權益及淡倉如下：

股東名稱	股份種類	好倉持股數量 (股)	身份	約佔已發行 H股比例(%)	約佔已發行 A股比例(%)	已發行股本 總額之百分比(%)
中船集團	A股	501,745,100 (L)	實益擁有人	—	61.08%	35.50%
中船國際控股有限 公司	H股	345,940,890 (L)	實益擁有人	58.43%	—	24.47%

附註： L=好倉 S=淡倉 P=可供借出的股份

除上述所披露外，就董事所知，並無任何其他人士或公司於2020年6月30日於本公司之已發行股份及相關股份中，擁有根據證券及期貨條例第XV部的第2及第3分部須知會本公司及聯交所，以及須記入本公司根據證券及期貨條例第336條而存置的登記冊的權益及淡倉。

一、公司董事、監事、高級管理人員變動情況

茲提述本公司日期為2020年8月28日之公告。誠如本公司日期為2020年5月26日之公告所提及，第九屆董事會董事及第九屆監事會監事之任期已延長至於股東大會選舉及聘任新一屆董事會董事及監事會監事為止。

本公司獲告知第十屆董事會董事候選人及第十屆監事會監事候選人選舉工作已完成。本公司將於2020年10月召開股東大會以選舉第十屆董事會董事及第十屆監事會監事。

二、其他說明

(1) 董事、監事及行政總裁於股份、相關股份及債券之權益及淡倉

於2020年6月30日，本公司之董事、監事及行政總裁在本公司或其任何相聯法團(定義見證券及期貨條例第XV部)之任何股份、相關股份或債券中概無擁有任何根據證券及期貨條例第7及8分部須知會本公司及聯交所的權益或淡倉(包括根據證券及期貨條例等相關條文被認為或被視為由董事、監事及行政總裁持有的權益及淡倉)，或根據證券及期貨條例第352節須予記入該條文所述登記冊的權益或淡倉，或根據聯交所上市規則附錄十所載上市發行人董事進行證券交易的標準守則須另行知會本公司及聯交所的權益或淡倉。

(2) 員工情況及酬金政策

本集團員工的薪酬包括工資、獎勵及國家規定的其他福利計劃。本集團在遵循中國有關法律及法規的情況下，視員工的崗位、績效等因素，實行崗位績效工資的制度。於2020年6月30日，本集團員工總數為7,622人。截至2020年6月30日止，本集團支付員工薪酬共計6.40億元。

第八節 財務報告

合併資產負債表

2020年6月30日

編製單位：中船海洋與防務裝備股份有限公司

單位：元 幣種：人民幣

項目	附註	2020年6月30日	2019年12月31日
流動資產：			
貨幣資金	六(一)	6,636,224,686.49	14,317,366,099.93
結算備付金			
拆出資金			
交易性金融資產	六(二)	4,180,994.91	48,785,784.80
衍生金融資產			
應收票據	六(三)	102,808,726.99	633,564,863.60
應收賬款	六(四)	1,297,442,024.44	2,350,380,440.10
應收款項融資			
預付款項	六(五)	1,731,478,929.23	2,339,261,199.21
應收保費			
應收分保賬款			
應收分保合同準備金			
其他應收款	六(六)	140,567,310.86	1,822,048,699.16
其中：應收利息			8,794,796.77
應收股利			
買入返售金融資產			
存貨	六(七)	3,542,248,384.76	4,344,806,992.50
合同資產	六(八)	5,060,551,287.22	6,336,385,363.12
持有待售資產	六(九)	641,647,147.54	
一年內到期的非流動資產	六(十)		692,000,000.00
其他流動資產	六(十一)	1,248,798,646.48	350,850,895.77
流動資產合計		20,405,948,138.92	33,235,450,338.19
非流動資產：			
發放貸款和墊款			
債權投資			
其他債權投資			
長期應收款	六(十二)	2,155,578,593.14	2,703,137,274.56
長期股權投資	六(十三)	4,820,918,817.28	753,695,038.72
其他權益工具投資	六(十四)	3,829,873,557.03	71,248,734.49
其他非流動金融資產			
投資性房地產	六(十五)		20,993,939.36
固定資產	六(十六)	3,870,855,033.74	11,439,928,689.69
在建工程	六(十七)	825,364,482.41	1,181,944,326.01
生產性生物資產			
油氣資產			
使用權資產	六(十八)	128,832,980.66	149,351,363.01
無形資產	六(十九)	758,839,573.32	2,072,573,536.99
開發支出			
商譽	六(二十)		144,231,195.67
長期待攤費用	六(二十一)	5,905,421.04	75,592,524.66
遞延所得稅資產	六(二十二)	358,726,380.25	377,902,704.29
其他非流動資產	六(二十三)	77,982,795.52	78,019,489.34
非流動資產合計		16,832,877,634.39	19,068,618,816.79
資產總計		37,238,825,773.31	52,304,069,154.98

項目	附註	2020年6月30日	2019年12月31日
流動負債：			
短期借款	六(二十四)	2,460,355,881.93	6,147,082,148.56
向中央銀行借款			
拆入資金			
交易性金融負債	六(二十五)	109,244,763.92	221,737,672.75
衍生金融負債			
應付票據	六(二十六)	941,011,081.06	3,063,415,001.67
應付賬款	六(二十七)	4,569,667,423.85	8,687,397,898.75
預收款項	六(二十八)	491,554,218.00	
合同負債	六(二十九)	5,231,569,245.78	8,488,146,386.62
賣出回購金融資產款			
吸收存款及同業存放			
代理買賣證券款			
代理承銷證券款			
應付職工薪酬	六(三十)	65,651,104.58	40,446,901.64
應交稅費	六(三十一)	15,951,559.69	72,234,563.79
其他應付款	六(三十二)	156,910,922.99	344,881,770.61
其中：應付利息			35,332,096.80
應付股利		304,042.49	394,042.49
應付手續費及佣金			
應付分保賬款			
持有待售負債			
一年內到期的非流動負債	六(三十三)	2,218,603,513.24	2,281,928,067.24
其他流動負債	六(三十四)	162,588,988.49	63,237,341.88
流動負債合計		16,423,108,703.53	29,410,507,753.51
非流動負債：			
保險合同準備金			
長期借款	六(三十五)	3,053,544,337.74	6,049,757,000.00
應付債券			
其中：優先股			
永續債			
租賃負債	六(三十六)	108,935,162.63	110,198,081.27
長期應付款	六(三十七)	99,370,000.00	101,816,823.07
長期應付職工薪酬	六(三十八)	172,091,358.27	229,389,012.33
預計負債	六(三十九)	249,931,921.53	694,854,560.21
遞延收益	六(四十)	156,713,952.31	150,307,309.25
遞延所得稅負債	六(二十二)	241,531,191.44	9,514,927.47
其他非流動負債			
非流動負債合計		4,082,117,923.92	7,345,837,713.60
負債合計		20,505,226,627.45	36,756,345,467.11

第八節 財務報告

項目	附註	2020年6月30日	2019年12月31日
所有者權益(或股東權益)：			
實收資本(或股本)	六(四十一)	1,413,506,378.00	1,413,506,378.00
其他權益工具			
其中：優先股			
永續債			
資本公積	六(四十二)	8,871,275,223.68	9,418,941,779.55
減：庫存股			
其他綜合收益	六(四十三)	662,264,282.21	-41,694,917.30
專項儲備	六(四十四)		443,910.04
盈餘公積	六(四十五)	962,452,773.01	962,452,773.01
一般風險準備			
未分配利潤	六(四十六)	1,494,085,803.63	-1,605,393,084.53
歸屬於母公司所有者權益(或股東權益)合計		13,403,584,460.53	10,148,256,838.77
少數股東權益	六(四十七)	3,330,014,685.33	5,399,466,849.10
所有者權益(或股東權益)合計		16,733,599,145.86	15,547,723,687.87
負債和所有者權益(或股東權益)總計		37,238,825,773.31	52,304,069,154.98

法定代表人：
韓廣德

主管會計工作負責人：
侯增全

會計機構負責人：
謝微紅

母公司資產負債表
2020年6月30日

編製單位：中船海洋與防務裝備股份有限公司

單位：元 幣種：人民幣

項目	附註	2020年6月30日	2019年12月31日
流動資產：			
貨幣資金	十七(一)	755,607,790.97	113,638,189.16
交易性金融資產			
衍生金融資產			
應收票據			
應收賬款	十七(二)	62,639,063.47	40,084,782.69
應收款項融資			
預付款項	十七(三)	2,831,781.00	6,585,840.89
其他應收款	十七(四)	7,758,544.68	8,852,312.88
其中：應收利息			199,136.97
應收股利			
存貨	十七(五)		78,044,136.16
合同資產			
持有待售資產	十七(六)	641,125,874.53	
一年內到期的非流動資產	十七(七)	50,055,555.56	270,000,000.00
其他流動資產	十七(八)	113,723,304.22	244,609,360.00
流動資產合計		1,633,741,914.43	761,814,621.78
非流動資產：			
債權投資			
其他債權投資			
長期應收款	十七(九)		600,000,000.00
長期股權投資	十七(十)	6,230,487,384.55	7,873,786,253.99
其他權益工具投資	十七(十一)	3,793,111,335.04	
其他非流動金融資產			
投資性房地產			
固定資產	十七(十二)	433,933,456.93	447,436,065.79
在建工程			
生產性生物資產			
油氣資產			
使用權資產	十七(十三)	1,441,137.97	1,896,234.13
無形資產	十七(十四)	10,093,558.63	10,161,107.29
開發支出			
商譽			
長期待攤費用	十七(十五)	547,889.19	720,906.87
遞延所得稅資產	十七(十六)	20,000,000.00	20,000,000.00
其他非流動資產	十七(十七)	802,955,684.99	436,902,001.36
非流動資產合計		11,292,570,447.30	9,390,902,569.43
資產總計		12,926,312,361.73	10,152,717,191.21

第八節 財務報告

項目	附註	2020年6月30日	2019年12月31日
流動負債：			
短期借款	十七(十八)		200,000,000.00
交易性金融負債			
衍生金融負債			
應付票據			
應付賬款	十七(十九)	168,433,940.03	179,911,996.18
預收款項	十七(二十)	491,554,218.00	
合同負債	十七(二十一)	10,304,181.00	59,818,924.73
應付職工薪酬	十七(二十二)		
應交稅費	十七(二十三)	473,165.21	2,802,092.60
其他應付款	十七(二十四)	12,062,976.68	53,596,763.60
其中：應付利息			565,277.78
應付股利		304,042.49	304,042.49
持有待售負債			
一年內到期的非流動負債	十七(二十五)	953,276.09	200,898,274.92
其他流動負債	十七(二十六)		30,817.60
流動負債合計		683,781,757.01	697,058,869.63
非流動負債：			
長期借款	十七(二十七)	600,339,166.66	600,000,000.00
應付債券			
其中：優先股			
永續債			
租賃負債	十七(二十八)	599,144.66	1,096,162.49
長期應付款	十七(二十九)	99,370,000.00	99,370,000.00
長期應付職工薪酬			
預計負債			
遞延收益			
遞延所得稅負債	十七(十六)	233,807,033.76	
其他非流動負債			
非流動負債合計		934,115,345.08	700,466,162.49
負債合計		1,617,897,102.09	1,397,525,032.12
所有者權益(或股東權益)：			
實收資本(或股本)	十七(三十)	1,413,506,378.00	1,413,506,378.00
其他權益工具			
其中：優先股			
永續債			
資本公積	十七(三十一)	8,335,927,762.50	6,147,927,729.10
減：庫存股			
其他綜合收益	十七(三十二)	699,215,832.19	
專項儲備			
盈餘公積	十七(三十三)	472,681,889.15	472,681,889.15
未分配利潤	十七(三十四)	387,083,397.80	721,076,162.84
所有者權益(或股東權益)合計		11,308,415,259.64	8,755,192,159.09
負債和所有者權益(或股東權益)總計		12,926,312,361.73	10,152,717,191.21

法定代表人：
韓廣德

主管會計工作負責人：
侯增全

會計機構負責人：
謝微紅

合併利潤表
2020年1-6月

單位：元 幣種：人民幣

項目	附註	2020年半年度	2019年半年度
一、營業總收入		4,293,181,183.56	7,816,085,319.68
其中：營業收入	六(五十一)	4,293,181,183.56	7,816,085,319.68
利息收入			
已賺保費			
手續費及佣金收入			
二、營業總成本		4,535,988,364.18	8,354,963,237.47
其中：營業成本	六(五十一)	4,061,243,529.52	7,626,860,800.81
利息支出			
手續費及佣金支出			
退保金			
賠付支出淨額			
提取保險責任準備金淨額			
保單紅利支出			
分保費用			
税金及附加	六(五十二)	15,586,633.76	32,793,624.08
銷售費用	六(五十三)	23,242,577.85	8,547,839.97
管理費用	六(五十四)	259,745,214.38	374,142,028.48
研發費用	六(五十五)	251,764,193.06	226,390,380.65
財務費用	六(五十六)	-75,593,784.39	86,228,563.48
其中：利息費用		93,466,276.45	195,683,733.87
利息收入		132,806,729.54	128,327,120.98
加：其他收益	六(五十七)	21,351,992.29	5,517,547.40
投資收益(損失以「-」號填列)	六(五十八)	3,373,579,240.59	-200,623,239.54
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		-6,432,971.46	-2,542,980.91
以攤餘成本計量的金融資產終止確認收益(損失以「-」號填列)			
匯兌收益(損失以「-」號填列)			
淨敞口套期收益(損失以「-」號填列)			
公允價值變動收益(損失以「-」號填列)	六(五十九)	-30,624,591.00	264,450,151.28
信用減值損失(損失以「-」號填列)	六(六十)	4,685,877.27	-8,451,275.85
資產減值損失(損失以「-」號填列)	六(六十一)	-168,731,612.95	-69,618,896.09
資產處置收益(損失以「-」號填列)	六(六十二)		-249,851.06
三、營業利潤(虧損以「-」號填列)		2,957,453,725.58	-547,853,481.65
加：營業外收入	六(六十三)	4,002,590.52	1,253,089,251.01
減：營業外支出	六(六十四)	1,451,741.14	1,625,913.57
四、利潤總額(虧損總額以「-」號填列)		2,960,004,574.96	703,609,855.79
減：所得稅費用	六(六十五)	16,242,996.39	93,984,992.93
五、淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		2,943,761,578.57	609,624,862.86
(一)按經營持續性分類			
1. 持續經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		-252,678,750.02	1,024,868,483.89
2. 終止經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)	十六(三)	3,196,440,328.59	-415,243,621.03
(二)按所有權歸屬分類			
1. 歸屬於母公司股東的淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		3,102,837,570.74	390,750,329.92
2. 少數股東損益(淨虧損以「-」號填列)		-159,075,992.17	218,874,532.94

項目	附註	2020年半年度	2019年半年度
六、其他綜合收益的稅後淨額	六(六十六)	700,169,972.07	10,401,824.34
(一) 歸屬母公司所有者的其他綜合收益的稅後淨額		700,600,516.93	7,568,646.25
1. 不能重分類進損益的其他綜合收益		700,163,899.21	7,520,933.58
(1) 重新計量設定受益計劃變動額			
(2) 權益法下不能轉損益的其他綜合收益		-95,851.03	
(3) 其他權益工具投資公允價值變動		700,259,750.24	7,520,933.58
(4) 企業自身信用風險公允價值變動			
2. 將重分類進損益的其他綜合收益		436,617.72	47,712.67
(1) 權益法下可轉損益的其他綜合收益			
(2) 其他債權投資公允價值變動			
(3) 金融資產重分類計入其他綜合收益的金額			
(4) 其他債權投資信用減值準備			
(5) 現金流量套期儲備			
(6) 外幣財務報表折算差額		436,617.72	47,712.67
(7) 其他			
(二) 歸屬於少數股東的其他綜合收益的稅後淨額		-430,544.86	2,833,178.09
七、綜合收益總額		3,643,931,550.64	620,026,687.20
(一) 歸屬於母公司所有者的綜合收益總額		3,803,438,087.67	398,318,976.17
(二) 歸屬於少數股東的綜合收益總額		-159,506,537.03	221,707,711.03
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)	十八(二)	2.1951	0.2764
(二) 稀釋每股收益(元/股)	十八(二)	2.1951	0.2764

本期發生同一控制下企業合併的，被合併方在合併前實現的淨利潤為：0元，上期被合併方實現的淨利潤為：0元。

法定代表人：
韓廣德

主管會計工作負責人：
侯增全

會計機構負責人：
謝微紅

母公司利潤表
2020年1-6月

單位：元 幣種：人民幣

項目	附註	2020年半年度	2019年半年度
一、營業收入	十七(三十八)	98,222,601.70	91,961,389.81
減：營業成本	十七(三十八)	94,680,914.39	89,042,949.57
税金及附加	十七(三十九)	4,213,994.53	1,396,458.92
銷售費用	十七(四十)	279,731.32	1,245,236.98
管理費用	十七(四十一)	9,480,805.67	10,051,417.16
研發費用			
財務費用	十七(四十二)	-9,397,824.95	-13,932,102.59
其中：利息費用		8,184,717.45	14,208,124.99
利息收入		17,593,464.38	28,187,838.37
加：其他收益	十七(四十三)	14,346.29	
投資收益(損失以「-」號填列)	十七(四十四)	1,248,495,717.54	-1,479,212.18
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		-98,741,026.22	-1,479,212.18
以攤餘成本計量的金融資產終止確認收益(損失以「-」號填列)			
淨敞口套期收益(損失以「-」號填列)			
公允價值變動收益(損失以「-」號填列)			
信用減值損失(損失以「-」號填列)	十七(四十五)	-346,461.07	67,779.32
資產減值損失(損失以「-」號填列)	十七(四十六)	-2,580,564.17	
資產處置收益(損失以「-」號填列)			
二、營業利潤(虧損以「-」號填列)		1,244,548,019.33	2,745,996.91
加：營業外收入	十七(四十七)	46,443.78	
減：營業外支出	十七(四十八)	6,951.39	82.78
三、利潤總額(虧損總額以「-」號填列)		1,244,587,511.72	2,745,914.13
減：所得稅費用	十七(四十九)		
四、淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		1,244,587,511.72	2,745,914.13
(一)持續經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		1,244,587,511.72	2,745,914.13
(二)終止經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)			
五、其他綜合收益的稅後淨額		701,107,406.99	
(一)不能重分類進損益的其他綜合收益		701,107,406.99	
1. 重新計量設定受益計劃變動額			
2. 權益法下不能轉損益的其他綜合收益		-313,694.29	
3. 其他權益工具投資公允價值變動		701,421,101.28	
4. 企業自身信用風險公允價值變動			
(二)將重分類進損益的其他綜合收益			
1. 權益法下可轉損益的其他綜合收益			
2. 其他債權投資公允價值變動			
3. 金融資產重分類計入其他綜合收益的金額			
4. 其他債權投資信用減值準備			
5. 現金流量套期儲備			
6. 外幣財務報表折算差額			
7. 其他			
六、綜合收益總額		1,945,694,918.71	2,745,914.13
七、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀釋每股收益(元/股)			

法定代表人：
韓廣德

主管會計工作負責人：
侯增全

會計機構負責人：
謝微紅

合併現金流量表
2020年1-6月

單位：元 幣種：人民幣

項目	附註	2020年半年度	2019年半年度
一、經營活動產生的現金流量：			
銷售商品、提供勞務收到的現金		4,453,914,097.85	6,058,118,267.56
客戶存款和同業存放款項淨增加額			
向中央銀行借款淨增加額			
向其他金融機構拆入資金淨增加額			
收到原保險合同保費取得的現金			
收到再保業務現金淨額			
保戶儲金及投資款淨增加額			
收取利息、手續費及佣金的現金			
拆入資金淨增加額			
回購業務資金淨增加額			
代理買賣證券收到的現金淨額			
收到的稅費返還		142,231,304.94	596,547,275.43
收到其他與經營活動有關的現金	六(七十五)	975,704,748.52	1,137,939,919.46
經營活動現金流入小計		5,571,850,151.31	7,792,605,462.45
購買商品、接受勞務支付的現金		7,518,112,723.78	9,667,631,483.97
客戶貸款及墊款淨增加額			
存放中央銀行和同業款項淨增加額			
支付原保險合同賠付款項的現金			
拆出資金淨增加額			
支付利息、手續費及佣金的現金			
支付保單紅利的現金			
支付給職工及為職工支付的現金		509,240,432.48	945,314,358.75
支付的其他各項稅費		69,932,754.91	71,995,816.45
支付其他與經營活動有關的現金	六(七十五)	212,082,219.69	308,141,118.24
經營活動現金流出小計		8,309,368,130.86	10,993,082,777.41
經營活動產生的現金流量淨額		-2,737,517,979.55	-3,200,477,314.96
二、投資活動產生的現金流量：			
收回投資收到的現金		994,723,098.00	300,000,000.00
取得投資收益收到的現金		3,280,462.79	6,060,784.49
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額		731,602.85	222,809.08
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額			
收到其他與投資活動有關的現金	六(七十五)	1,448,872,954.44	1,720,638,033.71
投資活動現金流入小計		2,447,608,118.08	2,026,921,627.28
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		497,937,659.45	371,211,006.35
投資支付的現金		1,327,671,072.11	630,614,976.25
質押貸款淨增加額			
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額		10,706,417.69	
支付其他與投資活動有關的現金	六(七十五)	5,610,379,990.82	2,394,898,237.08
投資活動現金流出小計		7,446,695,140.07	3,396,724,219.68
投資活動產生的現金流量淨額		-4,999,087,021.99	-1,369,802,592.40

項目	附註	2020年半年度	2019年半年度
三、籌資活動產生的現金流量：			
吸收投資收到的現金			
其中：子公司吸收少數股東投資收到的現金			
取得借款收到的現金		3,476,463,262.48	6,920,297,222.23
收到其他與籌資活動有關的現金	六(七十五)	48,500,000.00	167,000,000.00
籌資活動現金流入小計		3,524,963,262.48	7,087,297,222.23
償還債務支付的現金		3,146,782,119.50	6,002,152,246.16
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		81,313,671.50	190,507,347.30
其中：子公司支付給少數股東的股利、利潤			
支付其他與籌資活動有關的現金	六(七十五)	5,240,021.17	
籌資活動現金流出小計		3,233,335,812.17	6,192,659,593.46
籌資活動產生的現金流量淨額		291,627,450.31	894,637,628.77
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響		19,158,231.62	-12,849,024.61
五、現金及現金等價物淨增加額		-7,425,819,319.61	-3,688,491,303.20
加：期初現金及現金等價物餘額		10,683,490,790.99	8,536,815,355.09
六、期末現金及現金等價物餘額		3,257,671,471.38	4,848,324,051.89

法定代表人：
韓廣德

主管會計工作負責人：
侯增全

會計機構負責人：
謝微紅

母公司現金流量表
2020年1-6月

單位：元 幣種：人民幣

項目	附註	2020年半年度	2019年半年度
一、經營活動產生的現金流量：			
銷售商品、提供勞務收到的現金		42,578,992.48	92,718,196.49
收到的稅費返還		147,240.00	
收到其他與經營活動有關的現金	十七(五十五)	3,394,347.32	5,541,582.32
經營活動現金流入小計		46,120,579.80	98,259,778.81
購買商品、接受勞務支付的現金		16,521,330.25	70,136,338.25
支付給職工及為職工支付的現金		5,826,437.76	13,959,493.28
支付的各项稅費		16,095,421.19	6,960,485.78
支付其他與經營活動有關的現金	十七(五十五)	51,342,983.83	13,530,530.32
經營活動現金流出小計		89,786,173.03	104,586,847.63
經營活動產生的現金流量淨額		-43,665,593.23	-6,327,068.82
二、投資活動產生的現金流量：			
收回投資收到的現金		491,554,218.00	
取得投資收益收到的現金			86,694.62
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額			
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額			
收到其他與投資活動有關的現金	十七(五十五)	700,220,416.67	128,363,097.20
投資活動現金流入小計		1,191,774,634.67	128,449,791.82
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金			74,195.75
投資支付的現金		70,000,000.00	
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額			
支付其他與投資活動有關的現金	十七(五十五)	390,000,000.00	530,000,000.00
投資活動現金流出小計		460,000,000.00	530,074,195.75
投資活動產生的現金流量淨額		731,774,634.67	-401,624,403.93
三、籌資活動產生的現金流量：			
吸收投資收到的現金			
取得借款收到的現金			400,000,000.00
收到其他與籌資活動有關的現金			
籌資活動現金流入小計		-	400,000,000.00
償還債務支付的現金		400,000,000.00	
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		8,377,416.67	14,008,652.77
支付其他與籌資活動有關的現金	十七(五十五)	475,428.56	
籌資活動現金流出小計		408,852,845.23	14,008,652.77
籌資活動產生的現金流量淨額		-408,852,845.23	385,991,347.23
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響		-538.84	
五、現金及現金等價物淨增加額		279,255,657.37	-21,960,125.52
加：期初現金及現金等價物餘額		83,638,189.16	99,371,121.05
六、期末現金及現金等價物餘額		362,893,846.53	77,410,995.53

法定代表人：
韓廣德

主管會計工作負責人：
侯增全

會計機構負責人：
謝微紅

合併所有者權益變動表
2020年1-6月

單位：元 幣種：人民幣

項目	2020年半年度												
	歸屬於母公司所有者權益												
	其他權益工具			資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	其他	小計	少數股東權益
	實收資本(或股本)	優先股	永續債										
一、上年期末餘額	1,413,506,378.00			9,418,941,779.55		-41,694,917.30	443,910.04	962,452,773.01		-1,605,393,084.53	10,148,256,838.77	5,399,466,848.10	15,547,723,687.87
加：會計政策變更													
前期差錯更正													
同一控制下企業合併													
其他													
二、本年期初餘額	1,413,506,378.00			9,418,941,779.55		-41,694,917.30	443,910.04	962,452,773.01		-1,605,393,084.53	10,148,256,838.77	5,399,466,848.10	15,547,723,687.87
三、本期增減變動金額(減少以“-”號填列)				-547,666,555.87		703,959,199.51	-443,910.04			3,099,478,888.16	3,255,327,821.76	-2,069,452,163.77	1,185,875,457.99
(一)綜合收益總額						700,600,516.93				3,102,837,570.74	3,803,438,087.67	-159,506,537.03	3,643,931,550.64
(二)所有者投入和減少資本				-547,666,555.87							-547,666,555.87	-1,909,945,626.74	-2,457,612,182.61
1. 所有者投入的普通股												48,500,000.00	48,500,000.00
2. 其他權益工具持有者投入資本													
3. 股份支付計入所有者權益的金額													
4. 其他				-547,666,555.87							-547,666,555.87	-1,958,445,626.74	-2,506,112,182.61
(三)利潤分配													
1. 提取盈餘公積													
2. 提取一般風險準備													
3. 對所有者(或股東)的分配													
4. 其他													
(四)所有者權益內部結轉						3,358,682.58				-3,358,682.58			
1. 資本公積轉增資本(或股本)													
2. 盈餘公積轉增資本(或股本)													
3. 盈餘公積轉增資本(或股本)													
4. 設定受益計劃變動額結轉留存收益													
5. 其他綜合收益結轉留存收益						3,358,682.58				-3,358,682.58			
6. 其他													
(五)專項儲備							-443,910.04				-443,910.04		-443,910.04
1. 本期提取							5,501,685.12				5,501,685.12		5,501,685.12
2. 本期使用							5,945,595.16				5,945,595.16		5,945,595.16
(六)其他													
四、本期期末餘額	1,413,506,378.00			8,871,275,223.68		662,264,282.21		962,452,773.01		1,494,065,803.63	13,403,584,460.53	3,330,014,685.33	16,733,599,145.86

第八節 財務報告

項目	2019年半年度													
	歸屬於母公司所有者權益													
	其他權益工具				資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	其他	小計	少數股東權益
實收資本(或股本)	優先股	永續債	其他											
一、上年期末餘額	1,413,506,378.00			9,549,580,748.34		-45,615,426.57	1,226,639.50	962,441,825.31		-2,153,702,475.37		9,727,437,689.21	4,628,972,858.86	14,356,410,548.07
加：會計政策變更														
前期差錯更正														
同一控制下企業合併														
其他														
二、本年期初餘額	1,413,506,378.00			9,549,580,748.34		-45,615,426.57	1,226,639.50	962,441,825.31		-2,153,702,475.37		9,727,437,689.21	4,628,972,858.86	14,356,410,548.07
三、本期增減變動金額(減少以“-”號填列)				55,332.77		7,568,646.25	-2,171.57			390,750,329.92		398,372,137.37	388,634,113.07	787,006,250.44
(一)綜合收益總額						7,568,646.25				390,750,329.92		398,318,976.17	221,707,711.03	620,026,687.20
(二)所有者投入和減少資本				55,332.77								55,332.77	166,926,402.04	166,981,734.81
1.所有者投入的普通股													167,000,000.00	167,000,000.00
2.其他權益工具持有者投入資本														
3.股份支付計入所有者權益的金額														
4.其他				55,332.77								55,332.77	-73,597.96	-18,265.19
(三)利潤分配														
1.提取盈餘公積														
2.提取一般風險準備														
3.對所有者(或股東)的分配														
4.其他														
(四)所有者權益內部結轉														
1.資本公積轉增資本(或股本)														
2.盈餘公積轉增資本(或股本)														
3.盈餘公積彌補虧損														
4.設定受益計劃變動額結轉留存收益														
5.其他綜合收益結轉留存收益														
6.其他														
(五)專項儲備							-2,171.57					-2,171.57		-2,171.57
1.本期提取							17,644,858.49					17,644,858.49		17,644,858.49
2.本期使用							17,647,030.06					17,647,030.06		17,647,030.06
(六)其他														
四、本期期末餘額	1,413,506,378.00			9,549,636,081.11		-38,046,780.32	1,224,467.93	962,441,825.31		-1,762,952,145.45		10,125,808,826.58	5,017,606,971.93	15,143,416,798.51

法定代表人：
韓廣德

主管會計工作負責人：
侯增全

會計機構負責人：
謝微紅

母公司所有者權益變動表
2020年1-6月

單位：元 幣種：人民幣

項目	2020年半年度										
	實收資本(或股本)	其他權益工具			資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	所有者權益合計
		優先股	永續債	其他							
一、 上年期末餘額	1,413,506,378.00			6,147,927,729.10					472,681,889.15	721,076,162.84	8,755,192,159.09
加：會計政策變更											
前期差錯更正											
其他				2,187,964,271.39			-1,891,574.80			-1,578,580,276.76	607,492,419.83
二、 本年期初餘額	1,413,506,378.00			8,335,892,000.49			-1,891,574.80		472,681,889.15	-857,504,113.92	9,362,684,578.92
三、 本期增減變動金額(減少以「-」號填列)				35,762.01			701,107,406.99			1,244,587,511.72	1,945,730,680.72
(一) 綜合收益總額							701,107,406.99			1,244,587,511.72	1,945,694,918.71
(二) 所有者投入和減少資本				35,762.01							35,762.01
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他權益工具持有者投入資本											
3. 股份支付計入所有者權益的金額											
4. 其他				35,762.01							35,762.01
(三) 利潤分配											
1. 提取盈餘公積											
2. 對所有者(或股東)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者權益內部結轉											
1. 資本公積轉增資本(或股本)											
2. 盈餘公積轉增資本(或股本)											
3. 盈餘公積彌補虧損											
4. 設定受益計劃變動額結轉留存收益											
5. 其他綜合收益結轉留存收益											
6. 其他											
(五) 專項儲備											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、 本期期末餘額	1,413,506,378.00			8,335,927,762.50			699,215,832.19		472,681,889.15	387,083,397.80	11,308,415,259.64

第八節 財務報告

項目	2019年半年度										
	實收資本(或股本)	其他權益工具			資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	所有者權益合計
優先股		永續債	其他								
一、上年期末餘額	1,413,506,378.00			6,147,927,729.10					472,670,941.45	720,977,633.51	8,755,082,682.06
加：會計政策變更											
前期差錯更正											
其他											
二、本年期初餘額	1,413,506,378.00			6,147,927,729.10					472,670,941.45	720,977,633.51	8,755,082,682.06
三、本期增減變動金額(減少以[-]號填列)										2,745,914.13	2,745,914.13
(一)綜合收益總額										2,745,914.13	2,745,914.13
(二)所有者投入和減少資本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他權益工具持有者投入資本											
3.股份支付計入所有者權益的金額											
4.其他											
(三)利潤分配											
1.提取盈餘公積											
2.對所有者(或股東)的分配											
3.其他											
(四)所有者權益內部結轉											
1.資本公積轉增資本(或股本)											
2.盈餘公積轉增資本(或股本)											
3.盈餘公積彌補虧損											
4.設定受益計劃變動額結轉留存收益											
5.其他綜合收益結轉留存收益											
6.其他											
(五)專項儲備											
1.本期提取											
2.本期使用											
(六)其他											
四、本期末餘額	1,413,506,378.00			6,147,927,729.10					472,670,941.45	723,723,547.64	8,757,828,596.19

法定代表人：
韓廣德

主管會計工作負責人：
侯增全

會計機構負責人：
謝微紅

一、公司的基本情況

中船海洋與防務裝備股份有限公司(以下簡稱本公司或公司，包含子公司時統稱本集團)，原名為廣州廣船國際股份有限公司，是1993年經國家體改生[1993]83號文批准，由廣州造船廠獨家發起設立的股份有限公司，並於1993年7月5日經國家體改生[1993]110號文批准，轉為社會公開募集的股份有限公司。公司成立於1993年6月7日，註冊地為廣州市海珠區革新路137號船舶大廈自編十五樓全層，總部辦公地址為廣州市海珠區革新路137號船舶大廈自編十五樓全層。

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

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

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

根據中國證券監督管理委員會《關於核准廣州廣船國際股份有限公司向中國船舶工業集團公司等發行股份購買資產並募集配套資金的批覆》(證監許可[2015]330號)，本公司於2015年4月8日向中國船舶工業集團有限公司(簡稱中船集團)非公開發行272,099,300股普通股，每股面值人民幣1元，用於購買其持有的中船黃埔文沖船舶有限公司(簡稱黃埔文沖)85%股權，並向中船集團支付現金購買黃埔文沖15%股權；向揚州科進船業有限公司非公開發行68,313,338普通股，每股面值人民幣1元，用於購買其持有的相關造船業務資產；向7名特定投資者非公開發行42,559,089普通股，每股面值人民幣1元。變更後的註冊資本為人民幣1,413,506,378.00元。

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

截止2020年6月30日，本公司營業執照統一社會信用代碼為91440101190499390U，法定代表人為韓廣德，註冊資本為人民幣1,413,506,378.00元。

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

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

二、合併財務報表範圍

本集團合併財務報表範圍包括本公司、中船黃埔文沖船舶有限公司(以下簡稱「黃埔文沖」)、廣州黃船海洋工程有限公司(以下簡稱「黃船海工」)、湛江南海艦船高新技術服務有限公司(以下簡稱「湛江公司」)、廣州新航人力資源服務有限公司(以下簡稱「新航公司」)、廣州文沖船廠有限責任公司(以下簡稱「文沖船廠」)、廣州中船文沖兵神設備有限公司(以下簡稱「文沖兵神」)、廣州文船重工有限公司(以下簡稱「文船重工」)、廣州星際海洋工程設計有限公司(以下簡稱「星際公司」)、華順國際船舶有限公司(以下簡稱「華順公司」)、華隆國際船舶有限公司(以下簡稱「華隆公司」)、中船(廣州)新能源有限公司(以下簡稱「中船新能源」)、中船工業互聯網有限公司(以下簡稱「中船互聯網」)和廣東文船遠晟建築工程有限公司(以下簡稱「文船遠晟」)等13家子公司。

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

財務報表附註

2020年1月1日至2020年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

三、財務報表的編製基礎

(一) 編製基礎

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

(二) 持續經營

本集團管理層對自2020年6月30日起12個月的持續經營能力進行了評價，認為目前資金狀況可以滿足本集團的生產經營。因此，本財務報表系在持續經營假設的基礎上編製。

(三) 記賬基礎和計價原則

本集團會計核算以權責發生制為記賬基礎。除某些金融工具外，本財務報表以歷史成本作為計量基礎。持有待售的處置組，按照賬面價值與公允價值減去出售費用後的淨額孰低列報。資產如果發生減值，則按照相關規定計提相應的減值準備。

在歷史成本計量下，資產按照購置時支付的現金或者現金等價物的金額或者所付出的對價的公允價值計量。負債按照因承擔現時義務而實際收到的款項或者資產的金額，或者承擔現時義務的合同金額，或者按照日常活動中為償還負債預期需要支付的現金或者現金等價物的金額計量。

四、重要會計政策及會計估計

具體會計政策和會計估計提示：

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

(一) 遵循企業會計準則的聲明

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

(二) 會計期間

本集團的會計期間為公曆1月1日至12月31日。

(三) 營業周期

本集團營業周期為12個月，並以其作為資產和負債的流動性劃分標準。

(四) 記賬本位幣

本公司及子公司以經營所處的主要經濟環境中的貨幣為記賬本位幣。本集團編製本財務報表時所採用的貨幣為人民幣。

(五) 同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法

企業合併分為同一控制下企業合併和非同一控制下企業合併。

本集團作為合併方，在同一控制下企業合併中取得的資產和負債，在合併日按被合併方在最終控制方合併報表中的賬面價值計量。取得的淨資產賬面價值與支付的合併對價賬面價值的差額，調整資本公積；資本公積不足沖減的，調整留存收益。為進行企業合併發生的各項直接費用，於發生時計入當期損益。

在非同一控制下企業合併中取得的被購買方可辨認資產、負債及或有負債在收購日以公允價值計量。合併成本為本集團在購買日為取得對被購買方的控制權而支付的現金或非現金資產、發行或承擔的負債、發行的權益性證券等的公允價值以及在企業合併中發生的各項直接相關費用之和(通過多次交易分步實現的企業合併，其合併成本為每一單項交易的成本之和)。合併成本大於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的差額，確認為商譽；合併成本小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的，首先對合併中取得的各項可辨認資產、負債及或有負債的公允價值、以及合併對價的非現金資產或發行的權益性證券等的公允價值進行覆核，經覆核後，合併成本仍小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的，將其差額計入合併當期營業外收入。購買方為企業合併發生的審計、法律服務、評估諮詢等中介費用以及其他相關管理費用，於發生時計入當期損益。因企業合併形成的商譽在合併財務報表中單獨列報，並按照成本扣除累計減值準備後的金額計量。

(六) 合併財務報表的編製方法

本集團將所有控制的子公司納入合併財務報表範圍。

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

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

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

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

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

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

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

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

本集團通過多次交易分步處置對子公司股權投資直至喪失控制權的，如果處置對子公司股權投資直至喪失控制權的各項交易屬於一攬子交易的，應當將各項交易作為一項處置子公司並喪失控制權的交易進行會計處理；但是，在喪失控制權之前每一次處置價款與處置投資對應的享有該子公司淨資產份額的差額，在合併財務報表中確認為其他綜合收益，在喪失控制權時一並轉入喪失控制權當期的投資損益。

(七) 合營安排分類及共同經營會計處理方法

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

(八) 現金及現金等價物

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

(九) 外幣業務和外幣財務報表折算

1. 外幣交易

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

2. 外幣財務報表的折算

本集團對合併範圍內境外以外幣為記賬本位幣經營實體的財務報表，折算為人民幣財務報表進行編報。

- (1) 外幣資產負債表中資產、負債類項目，按照資產負債表日的即期匯率折算；所有者權益類項目除「未分配利潤」外，均按業務發生時的即期匯率折算。
- (2) 利潤表中的收入與費用項目，按照年初和期末即期匯率的平均數折算。
- (3) 上述折算產生的外幣報表折算差額，在其他綜合收益項目中列示。

- (4) 外幣現金流量，按照年初和期末即期匯率的平均數折算。匯率變動對現金的影響額，在現金流量表中單獨列示。

(十) 金融工具

本集團成為金融工具合同的一方時確認一項金融資產或金融負債。

1. 金融資產

(1) 金融資產分類、確認依據和計量方法

本集團根據管理金融資產的業務模式和金融資產的合同現金流特徵，將金融資產分類為以攤餘成本計量的金融資產、以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產、以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。

本集團將同時符合下列條件的金融資產分類為以攤餘成本計量的金融資產：①管理該金融資產的業務模式是以收取合同現金流量為目標。②該金融資產的合同條款規定，在特定日期產生的現金流量，僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付。此類金融資產按照公允價值進行初始計量，相關交易費用計入初始確認金額；以攤餘成本進行後續計量。除被指定為被套期項目的，按照實際利率法攤銷初始金額與到期金額之間的差額，其攤銷、減值、匯兌損益以及終止確認時產生的利得或損失，計入當期損益。

本集團將同時符合下列條件的金融資產分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產：①管理該金融資產的業務模式既以收取合同現金流量為目標又以出售該金融資產為目標。②該金融資產的合同條款規定，在特定日期產生的現金流量，僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付。此類金融資產按照公允價值進行初始計量，相關交易費用計入初始確認金額。除被指定為被套期項目的，此類金融資產，除信用減值損失或利得、匯兌損益和按照實際利率法計算的該金融資產利息之外，所產生的其他利得或損失，均計入其他綜合收益；金融資產終止確認時，之前計入其他綜合收益的累計利得或損失應當從其他綜合收益中轉出，計入當期損益。

本集團按照實際利率法確認利息收入。利息收入根據金融資產賬面餘額乘以實際利率計算確定，但下列情況除外：①對於購入或源生的已發生信用減值的金融資產，自初始確認起，按照該金融資產的攤餘成本和經信用調整的實際利率計算確定其利息收入。②對於購入或源生的未發生信用減值、但在後續期間成為已發生信用減值的金融資產，在後續期間，按照該金融資產的攤餘成本和實際利率計算確定其利息收入。

本集團將非交易性權益工具投資指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產。該指定一經作出，不得撤銷。本集團指定的以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的非交易性權益工具投資，按照公允價值進行初始計量，相關交易費用計入初始確認金額；除了獲得股利（屬於投資成本收回部分的除外）計入當期損益外，其他相關的利得和損失（包括匯兌損益）均計入其他綜合收益，且後續不得轉入當期損益。當其終止確認時，之前計入其他綜合收益的累計利得或損失從其他綜合收益中轉出，計入留存收益。

除上述分類為以攤餘成本計量的金融資產和分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產之外的金融資產。本集團將其分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。此類金融資產按照公允價值進行初始計量，相關交易費用直接計入當期損益。此類金融資產的利得或損失，計入當期損益。

(2) 金融資產轉移的確認依據和計量方法

本集團將滿足下列條件之一的金融資產予以終止確認：①收取該金融資產現金流量的合同權利終止；②金融資產發生轉移，本集團轉移了金融資產所有權上幾乎所有風險和報酬；③金融資產發生轉移，本集團既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有風險和報酬，且未保留對該金融資產控制的。

金融資產整體轉移滿足終止確認條件的，將所轉移金融資產的賬面價值，與因轉移而收到的對價及原直接計入其他綜合收益的公允價值變動累計額中對應終止確認部分的金額(涉及轉移的金融資產的合同條款規定，在特定日期產生的現金流量，僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付)之和的差額計入當期損益。

金融資產部分轉移滿足終止確認條件的，將所轉移金融資產整體的賬面價值，在終止確認部分和未終止確認部分之間，按照各自的相對公允價值進行分攤，並將因轉移而收到的對價及應分攤至終止確認部分的原計入其他綜合收益的公允價值變動累計額中對應終止確認部分的金額(涉及轉移的金融資產的合同條款規定，在特定日期產生的現金流量，僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付)之和，與分攤的前述金融資產整體賬面價值的差額計入當期損益。

2. 金融負債

(1) 金融負債分類、確認依據和計量方法

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

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債，包括交易性金融負債和初始確認時指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債。按照公允價值進行後續計量，公允價值變動形成的利得或損失以及與該金融負債相關的股利和利息支出計入當期損益。

其他金融負債，採用實際利率法，按照攤餘成本進行後續計量。除下列各項外，本集團將金融負債分類為以攤餘成本計量的金融負債：①以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債，包括交易性金融負債(含屬於金融負債的衍生工具)和指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債。②不符合終止確認條件的金融資產轉移或繼續涉入被轉移金融資產所形成的金融負債。③不屬於以上①或②情形的財務擔保合同，以及不屬於以上①情形的以低於市場利率貸款的貸款承諾。

(2) 金融負債終止確認條件

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

(3) 金融資產和金融負債的公允價值確定方法

本集團金融資產和金融負債以主要市場的價格計量金融資產和金融負債的公允價值，不存在主要市場的，以最有利市場的價格計量金融資產和金融負債的公允價值，並且採用當時適用並且有足夠可利用數據和其他信息支持的估值技術。公允價值計量所使用的輸入值分為三個層次，即第一層次輸入值是計量日能夠取得的相同資產或負債在活躍市場上未經調整的報價；第二層次輸入值是除第一層次輸入值外相關資產或負債直接或間接可觀察的輸入值；第三層次輸入值是相關資產或負債的不可觀察輸入值。本集團優先使用第一層次輸入值，最後再使用第三層次輸入值，本集團持有的上市公司股票使用第一層次輸入值，遠期外匯合約使用第二層次輸入值，非上市公司的其他權益工具的投資使用第三層次輸入值，採用估值技術計量公允價值。公允價值計量結果所屬的層次，由對公允價值計量整體而言具有重大意義的輸入值所屬的最低層次決定。

(4) 金融資產和金融負債的抵銷

本集團的金融資產和金融負債在資產負債表內分別列示，不相互抵銷。但同時滿足下列條件時，以相互抵銷後的淨額在資產負債表內列示：(1)本集團具有抵銷已確認金額的法定權利，且該種法定權利是當前可執行的；(2)本集團計劃以淨額結算，或同時變現該金融資產和清償該金融負債。

(5) 金融負債與權益工具的區分及相關處理方法

本集團按照以下原則區分金融負債與權益工具：(1)如果本集團不能無條件地避免以交付現金或其他金融資產來履行一項合同義務，則該合同義務符合金融負債的定義。有些金融工具雖然沒有明確地包含交付現金或其他金融資產義務的條款和條件，但有可能通過其他條款和條件間接地形成合同義務。(2)如果一項金融工具須用或可用本集團自身權益工具進行結算，需要考慮用於結算該工具的本集團自身權益工具，是作為現金或其他金融資產的替代品，還是為了使該工具持有方享有在發行方扣除所有負債後的資產中的剩餘權益。如果是前者，該工具是發行方的金融負債；如果是後者，該工具是發行方的權益工具。在某些情況下，一項金融工具合同規定本集團須用或可用自身權益工具結算該金融工具，其中合同權利或合同義務的金額等於可獲取或需交付的自身權益工具的數量乘以其結算時的公允價值，則無論該合同權利或義務的金額是固定的，還是完全或部分地基於除本集團自身權益工具的市場價格以外的變量(例如利率、某種商品的價格或某項金融工具的價格)的變動而變動，該合同分類為金融負債。

本集團在合併報表中對金融工具(或其組成部分)進行分類時，考慮了集團成員和金融工具持有方之間達成的所有條款和條件。如果集團作為一個整體由於該工具而承擔了交付現金、其他金融資產或者以其他導致該工具成為金融負債的方式進行結算的義務，則該工具應當分類為金融負債。

金融工具或其組成部分屬於金融負債的，相關利息、股利(或股息)、利得或損失，以及贖回或再融資產生的利得或損失等，本集團計入當期損益。

金融工具或其組成部分屬於權益工具的，其發行(含再融資)、回購、出售或註銷時，本集團作為權益的變動處理，不確認權益工具的公允價值變動。

(十一) 應收款項

本集團對於《企業會計準則第14號—收入準則》規範的交易形成且不含重大融資成分的應收款項，始終按照相當於整個存續期內預期信用損失的金額計量其損失準備。

信用風險自初始確認後是否顯著增加的判斷。本集團通過比較金融工具在初始確認時所確定的預計存續期內的違約概率與該工具在資產負債表日所確定的預計存續期內的違約概率，來判定金融工具信用風險是否顯著增加。但是，如果本集團確定金融工具在資產負債表日只具有較低的信用風險的，可以假設該金融工具的信用風險自初始確認後並未顯著增加。通常情況下，如果逾期超過30日，則表明金融工具的信用風險已經顯著增加。除非本集團在無須付出不必要的額外成本或努力的情況下即可獲得合理且有依據的信息，證明即使逾期超過30日，信用風險自初始確認後仍未顯著增加。在確定信用風險自初始確認後是否顯著增加時，本集團考慮無須付出不必要的額外成本或努力即可獲得的合理且有依據的信息，包括前瞻性信息。本集團考慮的信息包括：逾期信息、借款人預期表現和還款行為的顯著變化、預期將導致借款人履行其償債義務的能力發生顯著變化的業務、財務或外部經濟狀況的不利變化等。

以組合為基礎的評估。對於應收票據及應收賬款，本集團在單項工具層面無法以合理成本獲得關於信用風險顯著增加的充分證據，而在組合的基礎上評估信用風險是否顯著增加是可行，所以本集團按照票據到期期限為共同風險特徵，對應收票據進行分組並以組合為基礎考慮評估信用風險是否顯著增加。按照借款人類型和初始確認日期為共同風險特徵，對應收賬款進行分組並以組合為基礎考慮評估信用風險是否顯著增加。

預期信用損失計量。預期信用損失，是指以發生違約的風險為權重的金融工具信用損失的加權平均值。信用損失，是指本集團按照原實際利率折現的、根據合同應收的所有合同現金流量與預期收取的所有現金流量之間的差額，即全部現金短缺的現值。

本集團在資產負債表日計算應收票據及應收賬款預期信用損失，如果該預期信用損失大於當前應收票據及應收賬款減值準備的賬面金額，本集團將其差額確認為應收票據及應收賬款減值損失，借記「信用減值損失」，貸記「壞賬準備」。相反，本集團將差額確認為減值利得，做相反的會計記錄。

本集團實際發生信用損失，認定相關應收票據及應收賬款無法收回，經批准予以核銷的，根據批准的核銷金額，借記「壞賬準備」，貸記「應收票據」或「應收賬款」。若核銷金額大於已計提的損失準備，按期差額借記「信用減值損失」。

1. 應收票據的預期信用損失的確定方法及會計處理方法

本集團取得的應收票據，如果票據到期日在1年以內，本集團判斷應收票據的現金流量與預期能收到的現金流量之間不存在差異，不確認應收票據減值準備；如果票據到期日超過1年的，本集團按照該應收票據的賬面金額與預期能收到的現金流量現值的差額，確認應收票據的預期信用損失，計提壞賬準備。

2. 應收賬款的預期信用損失的確定方法及會計處理方法

本集團按照借款人類型和初始確認日期為共同風險特徵，對應收賬款進行分組並以組合為基礎考慮評估信用風險是否顯著增加，確定預期信用損失。

1. 對本集團合併報表範圍內各企業之間的應收款項，本集團判斷不存在預期信用損失，不計提壞賬準備。
2. 本集團將初始確認日期在1年以上的應收賬款及其他存在減值跡象的應收賬款，確定為信用風險自初始確認後顯著增加的應收賬款，按照該應收賬款的賬面金額與預期能收到的現金流量現值的差額，確定應收賬款的預期信用損失，計提壞賬準備。
3. 本集團對其他未單項測試的應收賬款，確定為信用風險自初始確認後未顯著增加的應收賬款，本集團根據以前年度的實際信用損失，並考慮本期的前瞻性信息，預計違約損失率為0.5%，按資產負債表日餘額的0.5%確定應收賬款的預期信用損失，計提壞賬準備。

(十二) 其他應收款

其他應收款的預期信用損失的確定方法及會計處理方法：

本集團按照下列情形計量其他應收款損失準備：①信用風險自初始確認後未顯著增加的金融資產，本集團按照未來12個月的預期信用損失的金額計量損失準備；②信用風險自初始確認後已顯著增加的金融資產，本集團按照相當於該金融工具整個存續期內預期信用損失的金額計量損失準備；③購買或源生已發生信用減值的金融資產，本集團按照相當於整個存續期內預期信用損失的金額計量損失準備。

以組合為基礎的評估。對於其他應收款，本集團在單項工具層面無法以合理成本獲得關於信用風險顯著增加的充分證據，而在組合的基礎上評估信用風險是否顯著增加是可行，所以本集團按照借款人類型和初始確認日期為共同風險特徵，對其他應收款進行分組並以組合為基礎考慮評估信用風險是否顯著增加。

1. 對本集團合併報表範圍內各企業之間的其他應收款，本集團判斷不存在預期信用損失，不計提壞賬準備。
2. 本集團將初始確認日期在1年以上的其他應收款及其他存在減值跡象的其他應收款，確定為信用風險自初始確認後顯著增加的其他應收款，按照該其他應收款的賬面金額與預期能收到的現金流量現值的差額，確定其他應收款的預期信用損失，計提壞賬準備。
3. 本集團對其他未單項測試的其他應收款，確定為信用風險自初始確認後未顯著增加的其他應收款，本集團根據以前年度的實際信用損失，並考慮本期的前瞻性信息，預計違約損失率為0.5%，按資產負債表日餘額的0.5%確定其他應收款的預期信用損失，計提壞賬準備。

(十三) 存貨

本集團存貨主要包括原材料、在產品、周轉材料、庫存商品、發出商品和合同履約成本等。

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

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

(十四) 合同資產**1. 合同資產的確認方法及標準**

合同資產，是指本集團已向客戶轉讓商品而有權收取對價的權利，且該權利取決於時間流逝之外的其他因素。如本集團向客戶銷售兩項可明確區分的商品，因已交付其中一項商品而有權收取款項，但收取該款項還取決於交付另一項商品的，本集團將該收款權利作為合同資產。

2. 合同資產預期信用損失的確定方法及會計處理方法

合同資產的預期信用損失的確定方法，本集團正常履行合同形成的合同資產，如果合同付款逾期未超過30日的，本集團判斷合同應收的現金流量與預期能收到的現金流量之間不存在差異，不確認合同資產減值準備；如果合同付款逾期超過(含)30日的，本集團按照該合同資產整個存續期的預期信用損失確認合同資產減值準備，確定方法參照上述11.應收票據及應收賬款相關內容描述。

會計處理方法，本集團在資產負債表日計算合同資產預期信用損失，如果該預期信用損失大於當前合同資產減值準備的賬面金額，本集團將其差額確認為減值損失，借記「信用減值損失」，貸記「合同資產減值準備」。相反，本集團將差額確認為減值利得，做相反的會計記錄。

本集團實際發生信用損失，認定相關合同資產無法收回，經批准予以核銷的，根據批准的核銷金額，借記「合同資產減值準備」，貸記「合同資產」。若核銷金額大於已計提的損失準備，按其差額借記「信用減值損失」。

(十五) 合同成本**1. 與合同成本有關的資產金額的確定方法**

本集團與合同成本有關的資產包括合同履約成本和合同取得成本。

合同履約成本，即本集團為履行合同發生的成本，不屬於其他企業會計準則規範範圍且同時滿足下列條件的，作為合同履約成本確認為一項資產：該成本與一份當前或預期取得的合同直接相關，包括直接人工、直接材料、製造費用(或類似費用)、明確由客戶承擔的成本以及僅因該合同而發生的其他成本；該成本增加了本集團未來用於履行履約義務的資源；該成本預期能夠收回。

合同取得成本，即本集團為取得合同發生的增量成本預期能夠收回的，作為合同取得成本確認為一項資產；該資產攤銷期限不超過一年的，在發生時計入當期損益。增量成本，是指本集團不取得合同就不會發生的成本(如銷售佣金等)。本集團為取得合同發生的、除預期能夠收回的增量成本之外的其他支出(如無論是否取得合同均會發生的差旅費等)，在發生時計入當期損益，但是，明確由客戶承擔的除外。

2. 與合同成本有關的資產的攤銷

本集團與合同成本有關的資產採用與該資產相關的商品收入確認相同的基礎進行攤銷，計入當期損益。

3. 與合同成本有關的資產的減值

本集團在確定與合同成本有關的資產的減值損失時，首先對按照其他相關企業會計準則確認的、與合同有關的其他資產確定減值損失；然後根據其賬面價值高於本集團因轉讓與該資產相關的商品預期能夠取得的剩餘對價以及為轉讓該相關商品估計將要發生的成本這兩項差額的，超出部分應當計提減值準備，並確認為資產減值損失。

以前期間減值的因素之後發生變化，使得前述差額高於該資產賬面價值的，轉回原已計提的資產減值準備，並計入當期損益，但轉回後的資產賬面價值不應超過假定不計提減值準備情況下該資產在轉回日的賬面價值。

本集團一般於每季末對船舶建造和海工產品合同進行檢查，如果合同預計總成本超過合同預計總收入時，超出部分計提減值準備，同時增加資產減值損失和合同履約成本減值準備。履約進度達到30% (非首制船) 或50% (首制船) 前未確認毛利時，不對合同履約成本減值準備進行轉銷。履約進度達到30% (非首制船) 或50% (首制船) 後開始確認毛利時，按進度對已計提的合同履約成本減值準備進行轉銷，沖減主營業務成本。一般於每季末，對於前期已計提了合同履約成本減值準備的未完工船舶，如前期計提不足需補提，同時增加資產減值損失和合同履約成本減值準備；如前期多計提需轉回，同時減少資產減值損失和合同履約成本減值準備。交船時，將合同履約成本減值準備餘額沖減主營業務成本。於資產負債表日，對於合同成本的賬面價值 (賬面餘額減去減值準備餘額) 進行分析，如果賬面價值為負數，重分類到預計負債項下列報。如賬面價值為正數在存貨項下列報。

(十六) 長期股權投資

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

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

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

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

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

通過非同一控制下的企業合併取得的長期股權投資，以合併成本作為初始投資成本。

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

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

本集團對子公司投資採用成本法核算，對合營企業及聯營企業投資採用權益法核算。

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

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

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

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

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

本集團對於分步處置股權至喪失控股權的各項交易不屬於一攬子交易的，對每一項交易分別進行會計處理。屬於「一攬子交易」的，將各項交易作為一項處置子公司並喪失控制權的交易進行會計處理，但是，在喪失控制權之前每一次交易處置價款與所處置的股權對應的長期股權投資賬面價值之間的差額，確認為其他綜合收益，到喪失控制權時再一並轉入喪失控制權的當期損益。

財務報表附註

2020年1月1日至2020年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

(十七) 長期應收款

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

(十八) 投資性房地產

本集團投資性房地產包括已出租的房屋建築物。採用成本模式計量。

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

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

(十九) 固定資產

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

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

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

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

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

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

(二十) 在建工程

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

(二十一) 借款費用

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

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

(二十二) 無形資產

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

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

在每個會計期間，本集團對使用壽命不確定的無形資產的預計使用壽命進行覆核。

本集團的主要研究開發項目包括船舶設計及建造技術研究等。

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

研究階段的支出，於發生時計入當期損益。

開發階段的支出，同時滿足下列條件的，確認為無形資產：

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

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

(二十三) 長期資產減值

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

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

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

(二十四) 長期待攤費用

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

(二十五) 合同負債

合同負債反映本集團已收或應收客戶對價而應向客戶轉讓商品的義務。本集團在向客戶轉讓商品之前，客戶已經支付了合同對價或本集團已經取得了無條件收取合同對價權利的，在客戶實際支付款項與到期應支付款項孰早時點，按照已收或應收的金額確認合同負債。

(二十六) 職工薪酬

本集團職工薪酬包括短期薪酬、離職後福利、辭退福利和其他長期福利。

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

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

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

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

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

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

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

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

其他長期職工福利，是指除短期薪酬、離職後福利、辭退福利之外所有的職工薪酬。

(二十七) 預計負債

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

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

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

(二十八) 安全生產費

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

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

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

(二十九) 收入確認原則和計量方法

1. 收入確認原則

本集團在合同生效日，對合同進行評估，識別該合同所包含的各單項履約義務，並確定各單項履約義務是在某一時段內履行，還是在某一時點履行，然後，在履行了各單項履約義務時分別確認收入。

滿足下列條件之一的，屬於在某一時段內履行履約義務；否則，屬於在某一時點履行履約義務：(1)客戶在企業履約的同時即取得並消耗企業履約所帶來的經濟利益；(2)客戶能夠控制企業履約過程中在建的商品；(3)企業履約過程中所產出的商品具有不可替代用途，且該企業在整個合同期間內有權就累計至今已完成的履約部分收取款項。

對於在某一時段內履行的履約義務，本集團在該段時間內按照履約進度確認收入。當履約進度不能合理確定時，已經發生的成本預計能夠得到補償的，按照已經發生的成本金額確認收入，直到履約進度能夠合理確定為止。

對於在某一時點履行的履約義務，本集團在客戶取得相關商品控制權時點按合同價格確認收入。在判斷客戶是否已取得商品控制權時，本集團會考慮下列跡象：(1)企業就該商品享有現實收款權利；(2)企業已將該商品的法定所有權轉移給客戶；(3)企業已將該商品實物轉移到客戶；(4)企業已將該商品所有權上的主要風險和報酬轉移給客戶；(5)客戶已接受該商品；(6)其他表明客戶已取得商品控制權的跡象。

2. 收入確認具體方法

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

(1) 船舶建造及海工產品

本集團提供的船舶建造及海工產品業務，在合同生效日對合同進行評估，判斷合同履約義務是否滿足「某一時段內履行」條件。

滿足「某一時段內履行」條件的，本集團在該段時間內按照履約進度確認收入。本集團採用投入法確定恰當的履約進度，按累計實際發生的合同成本佔合同預計總成本的比例確定。當履約進度不能合理確定時，已經發生的成本預計能夠得到補償的，按照已經發生的成本金額確認收入，直到履約進度能夠合理確定為止；如果已經發生的成本預計不可能收回的，在發生時立即確認為費用，不確認收入。

本集團在合同總收入能夠可靠計量、與合同相關的經濟利益很可能流入本集團、實際發生的合同成本能夠清楚區分和可靠計量、合同完工進度和為完成合同尚需發生的成本能夠可靠確定時，視為可以合理預見合同結果，履約進度能夠合理確定。長期船舶建造及海工產品合同如屬首制船，則在履約進度達到50%時，視為可以合理預見合同結果；而對於批量建造的非首制船舶則在履約進度達到30%時，視為可以合理預見合同結果。

不滿足「某一時段內履行」條件的，本集團在船舶及海工產品完工交付時根據合同或交船文件確定的交易價格確認收入。

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

(2) 船舶維修

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

(3) 鋼結構和機電產品

本集團提供的大型鋼結構製作安裝合同，滿足「某一時段內履行」條件的，本集團在該段時間內按照履約進度確認收入，履約進度採用投入法，按累計實際發生的合同成本佔合同預計總成本的比例確定；不滿足「某一時段內履行」條件的鋼結構製作交付合同，本集團在鋼結構完工發送到客戶指定場地並驗收合格後根據工程量確認單確認收入。

本集團提供的機電產品，在完工交付時確認收入。

(三十) 政府補助

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

本集團的政府補助包括科研經費補助、建設補助、保險補貼和財政貼息等，其中，與資產相關的政府補助，是指本集團取得的、用於購建或以其他方式形成長期資產的政府補助；與收益相關的政府補助，是指除與資產相關的政府補助之外的政府補助。如果政府文件中未明確規定補助對象，本集團按照上述區分原則進行判斷，難以區分的，整體歸類為與收益相關的政府補助。

政府補助為貨幣性資產的，按照實際收到的金額計量，對於按照固定的定額標準撥付的補助，或對期末有確鑿證據表明能夠符合財政扶持政策規定的相關條件且預計能夠收到財政扶持資金時，按照應收的金額計量；政府補助為非貨幣性資產的，按照公允價值計量，公允價值不能可靠取得的，按照名義金額(1元)計量。

建設投資補助等為與資產相關的政府補助，確認為遞延收益，確認為遞延收益的與資產相關的政府補助，在相關資產使用壽命內按照平均年限法分期計入當期損益。

相關資產在使用壽命結束前被出售、轉讓、報廢或發生毀損的，將尚未分配的相關遞延收益餘額轉入資產處置當期的損益。

科研經費補助、保險補貼等為與收益相關的政府補助，用於補償以後期間的相關成本費用或損失的，確認為遞延收益，並在確認相關成本費用或損失的期間計入當期損益或沖減相關成本。與日常活動相關的政府補助，按照經濟業務實質，計入其他收益或沖減相關成本費用。與日常活動無關的政府補助，計入營業外收支。

本集團取得政策性優惠貸款貼息的，區分財政將貼息資金撥付給貸款銀行和財政將貼息資金直接撥付給本集團兩種情況，分別按照以下原則進行會計處理：

1. 財政將貼息資金撥付給貸款銀行，由貸款銀行以政策性優惠利率向本集團提供貸款的，本集團以實際收到的借款金額作為借款的入賬價值，按照借款本金和該政策性優惠利率計算相關借款費用。
2. 財政將貼息資金直接撥付給本集團，本集團將對應的貼息沖減相關借款費用。

本集團已確認的政府補助需要退回的，在需要退回的當期分情況按照以下規定進行會計處理：

- (1) 初始確認時沖減相關資產賬面價值的，調整資產賬面價值。
- (2) 存在相關遞延收益的，沖減相關遞延收益賬面餘額，超出部分計入當期損益。
- (3) 屬於其他情況的，直接計入當期損益。

(三十一) 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

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

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

(三十二) 租賃

1. 租入資產的會計處理

在租賃期開始日，本集團對除短期租賃和低價值資產租賃以外的租賃確認使用權資產和租賃負債，並在租賃期內分別確認折舊費用和利息費用。

本集團在租賃期內各個期間採用直線法，將短期租賃和低價值資產租賃的租賃付款額計入當期費用。

(1) 使用權資產

使用權資產，是指承租人可在租賃期內使用租賃資產的權利。在租賃期開始日，使用權資產按照成本進行初始計量。該成本包括：①租賃負債的初始計量金額；②在租賃期開始日或之前支付的租賃付款額，存在租賃激勵的，扣除已享受的租賃激勵相關金額；③承租人發生的初始直接費用；④承租人為拆卸及移除租賃資產、復原租賃資產所在場地或將租賃資產恢復至租賃條款約定狀態預計將發生的成本。

本集團使用權資產折舊採用年限平均法分類計提。對於能合理確定租賃期屆滿時將會取得租賃資產所有權的，在租賃資產預計剩餘使用壽命內計提折舊；對於無法合理確定租賃期屆滿時將會取得租賃資產所有權的，在租賃期與租賃資產剩餘使用壽命兩者孰短的期間內計提折舊。

本集團按照《企業會計準則第8號—資產減值》的相關規定來確定使用權資產是否已發生減值並進行會計處理。

(2) 租賃負債

租賃負債按照租賃期開始日尚未支付的租賃付款額的現值進行初始計量。租賃付款額包括：①固定付款額(包括實質固定付款額)，存在租賃激勵的，扣除租賃激勵相關金額；②取決於指數或比率的可變租賃付款額；③根據承租人提供的擔保餘值預計應支付的款項；④購買選擇權的行權價格，前提是承租人合理確定將行使該選擇權；⑤行使終止租賃選擇權需支付的款項，前提是租賃期反映出承租人將行使終止租賃選擇權；

本集團採用租賃內含利率作為折現率；如果無法合理確定租賃內含利率的，則採用本集團的增量借款利率作為折現率。本集團按照固定的周期性利率計算租賃負債在租賃期內各期間的利息費用，並計入財務費用。該周期性利率是指公司所採用的折現率或修訂後的折現率。

未納入租賃負債計量的可變租賃付款額在實際發生時計入當期損益。

當本集團對續租選擇權、終止租賃選擇權或者購買選擇權的評估結果發生變化的，則按變動後的租賃付款額和修訂後的折現率計算的現值重新計量租賃負債，並相應調整使用權資產的賬面價值。當實質租賃付款額、擔保餘值預計的應付金額或者取決於指數或比率的可變租賃付款額發生變動的，則按變動後的租賃付款額和原折現率計算的現值重新計量租賃負債，並相應調整使用權資產的賬面價值。

2. 出租資產的會計處理

(1) 經營租賃會計處理

本集團在租賃期內各個期間採用直線法，將經營租賃的租賃收款額確認為租金收入。本集團將發生的與經營租賃有關的初始直接費用予以資本化，在租賃期內按照與租金收入相同的確認基礎分期計入當期收益。

(2) 融資租賃會計處理

本集團在租賃開始日，將應收融資租賃款，未擔保餘值之和與其現值的差額確認為未實現融資收益，在將來收到租金的各期間內確認為租賃收入。本集團發生的與出租交易相關的初始直接費用，計入應收融資租賃款的初始入賬價值中。

(三十三) 持有待售

1. 本集團將同時符合下列條件的非流動資產或處置組劃分為持有待售：(1)根據類似交易中出售此類資產或處置組的慣例，在當前狀況下即可立即出售；(2)出售極可能發生，即已經就一項出售計劃作出決議且獲得確定的購買承諾，預計出售將在一年內完成。有關規定要求相關權力機構或者監管部門批准後方可出售的需要獲得相關批准。本集團將非流動資產或處置組首次劃分為持有待售類別前，按照相關會計準則規定計量非流動資產或處置組中各項資產和負債的賬面價值。初始計量或在資產負債表日重新計量持有待售的非流動資產或處置組時，其賬面價值高於公允價值減去出售費用後的淨額的，將賬面價值減記至公允價值減去出售費用後的淨額，減記的金額確認為資產減值損失，計入當期損益，同時計提持有待售資產減值準備。
2. 本集團專為轉售而取得的非流動資產或處置組，在取得日滿足「預計出售將在一年內完成」的規定條件，且短期(通常為3個月)內很可能滿足持有待售類別的其他劃分條件的，在取得日將其劃分為持有待售類別。在初始計量時，比較假定其不劃分為持有待售類別情況下的初始計量金額和公允價值減去出售費用後的淨額，以兩者孰低計量。除企業合併中取得的非流動資產或處置組外，由非流動資產或處置組以公允價值減去出售費用後的淨額作為初始計量金額而產生的差額，計入當期損益。
3. 本集團因出售對子公司的投資等原因導致喪失對子公司控制權的，無論出售後本集團是否保留部分權益性投資，在擬出售的對子公司投資滿足持有待售類別劃分條件時，在母公司個別財務報表中將對子公司投資整體劃分為持有待售類別，在合併財務報表中將子公司所有資產和負債劃分為持有待售類別。
4. 後續資產負債表日持有待售的非流動資產公允價值減去出售費用後的淨額增加的，以前減記的金額應當予以恢復，並在劃分為持有待售類別後確認的資產減值損失金額內轉回，轉回金額計入當期損益。劃分為持有待售類別前確認的資產減值損失不得轉回。
5. 對於持有待售的處置組確認的資產減值損失金額，先抵減處置組中商譽的賬面價值，再根據各項非流動資產賬面價值所佔比重，按比例抵減其賬面價值。

後續資產負債表日持有待售的處置組公允價值減去出售費用後的淨額增加的，以前減記的金額應當予以恢復，並在劃分為持有待售類別後適用相關計量規定的非流動資產確認的資產減值損失金額內轉回，轉回金額計入當期損益。已抵減的商譽賬面價值，以及非流動資產在劃分為持有待售類別前確認的資產減值損失不得轉回。

持有待售的處置組確認的資產減值損失後續轉回金額，根據處置組中除商譽外，各項非流動資產賬面價值所佔比重，按比例增加其賬面價值。

6. 持有待售的非流動資產或處置組中的非流動資產不計提折舊或攤銷，持有待售的處置組中負債的利息和其他費用繼續予以確認。
7. 持有待售的非流動資產或處置組因不再滿足持有待售類別的劃分條件，而不再繼續劃分為持有待售類別或非流動資產從持有待售的處置組中移除時，按照以下兩者孰低計量：(1)劃分為持有待售類別前的賬面價值，按照假定不劃分為持有待售類別情況下本應確認的折舊、攤銷或減值等進行調整後的金額；(2)可收回金額。
8. 終止確認持有待售的非流動資產或處置組時，將尚未確認的利得或損失計入當期損益。

(三十四) 終止經營

終止經營，是指本集團滿足下列條件之一的、能夠單獨區分的組成部分，且該組成部分已經處置或劃分為持有待售類別：(1)該組成部分代表一項獨立的主要業務或一個單獨的主要經營地區；(2)該組成部分是擬對一項獨立的主要業務或一個單獨的主要經營地區進行處置的一項相關聯計劃的一部分；(3)該組成部分是專為轉售而取得的子公司。

(三十五) 分部信息

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

經營分部是指本集團內滿足下列所有條件的組成部分：

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

本集團根據經營分部釐定報告分部。分部間收益基於該等交易的實際交易價計量。

(三十六) 其他重要的會計政策和會計估計

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

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

1. 應收款項壞賬準備

如附註四(十一)和附註四(十二)所述，本集團在資產負債表日對應收款項的信用風險自初始確認後是否顯著增加進行評估，以確定應收款項的預期信用損失。判斷的客觀證據包括顯示個別或組合應收款項預計未來現金流量出現大幅下降的可判斷數據，顯示個別或組合應收款項中債務人的財務狀況出現重大負面的可判斷數據等事項。如果有證據表明該應收款項價值已恢復，且客觀上與確認該損失後發生的事項有關，則將原確認的預期信用損失予以轉回。

2. 存貨減值準備

如附註四(十三)所述，本集團定期估計存貨的可變現淨值，並對存貨成本高於可變現淨值的差額確認存貨跌價損失。本集團在估計存貨的可變現淨值時，以同類貨物的預計售價減去完工時將要發生的成本、銷售費用以及相關稅費後的金額確定。當實際售價或成本費用與以前估計不同時，管理層將會對可變現淨值進行相應的調整。因此根據現有經驗進行估計的結果可能會與之後實際結果有所不同，可能導致對資產負債表中的存貨賬面價值的調整。因此存貨跌價準備的金額可能會隨上述原因而發生變化。對存貨跌價準備的調整將影響估計變更當期的損益。

3. 與合同成本有關的資產的減值準備

如附註四(十五)所述，本集團在資產負債表日對船舶建造和海工產品合同進行檢查，如果合同預計總成本超過合同預計總收入時，超出部分計提減值準備，同時增加資產減值損失和合同履約成本減值準備。船舶建造和海工產品核算的會計估計是管理層基於建造同類資產歷史經驗、參考目前的經濟形勢和行業狀況，並結合預期的生產計劃、市場價格走勢和生產技術更新而決定的。當以往的估計發生重大變化時，則相應調整未來期間的收入、成本和合同預計損失。

4. 長期應收款減值準備

如附註四(十七)所述，本集團在資產負債表日對長期應收款單獨進行減值測試，按其未來現金流量現值低於其賬面價值的差額，確定減值損失，計提壞賬準備。

5. 固定資產減值準備的會計估計

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

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

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

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

6. 遞延所得稅資產確認的會計估計

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

7. 固定資產、無形資產的可使用年限

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

8. 合同預計總成本

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

(三十七) 重要會計政策和會計估計變更

2020年2月29日，本公司因處置部分股權對廣船國際喪失控制權。根據《企業會計準則第42號—持有至待售的非流動資產、處置和終止經營》之規定，本公司將廣船國際上期作為持續經營列報的利潤表等相關信息作為本集團上期的終止經營列報，合併報表具體列報調整如下：

項目	調整後	調整前	調整金額
淨利潤	609,624,862.86	609,624,862.86	0.00
其中：持續經營淨利潤	1,024,868,483.89	609,624,862.86	415,243,621.03
終止經營淨利潤	-415,243,621.03		-415,243,621.03

本公司處置部分股權後能夠對廣船國際實施重大影響，改按採用權益法核算並視同取得時即採用權益法核算，對母公司資產負債表進行了追溯調整，具體如下：

項目	調整後	調整前	調整
資產總計	10,760,209,611.04	10,152,717,191.21	607,492,419.83
其中：長期股權投資	8,481,278,673.82	7,873,786,253.99	607,492,419.83
負債總計	1,397,525,032.12	1,397,525,032.12	0.00
所有者權益合計	9,362,684,578.92	8,755,192,159.09	607,492,419.83
其中：資本公積	8,335,892,000.49	6,147,927,729.10	2,187,964,271.39
其他綜合收益	-1,891,574.80		-1,891,574.80
未分配利潤	-857,504,113.92	721,076,162.84	-1,578,580,276.76

財務報表附註

2020年1月1日至2020年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

五、稅項

(一) 主要稅種及稅率

稅種	計稅依據	稅率
中國企業：		
— 增值稅	應納增值稅額(應納稅額按應納稅銷售額乘以適用稅率扣除當期允許抵扣的進項稅額後的餘額計算)	13%、9%、6%
— 城市維護建設稅	應交流轉稅額	7%
— 教育費附加	應交流轉稅額	3%
— 地方教育費附加	應交流轉稅額	2%
— 企業所得稅	應納稅所得額	15%、20%、25%
— 香港利得稅	應稅所得	16.50%

不同企業所得稅稅率納稅主體說明：

納稅主體名稱	所得稅稅率	備註
本公司	25.00%	
黃埔文沖	15.00%	
文沖船廠	15.00%	
文船重工	15.00%	
華順公司	16.50%	註
華隆公司	16.50%	註
湛江公司	20.00%	
星際公司	20.00%	
其他子公司	25.00%	

註：華順公司、華隆公司，註冊地在香港，執行香港利得稅，稅率為16.50%。

(二) 稅收優惠

1. 增值稅

- (1) 出口收入：本集團為生產經營企業，自營出口自產貨物，一律實行免、抵、退，船舶產品退稅率為13%，鋼結構產品退稅率為9%。
- (2) 軍品收入：對軍品生產(定貨)合同在辦理相關的免稅手續後，免徵增值稅。
- (3) 軟件收入：根據《財政部國家稅務總局關於軟件產品增值稅政策的通知》(財稅[2011]100號)，增值稅一般納稅人銷售其自行開發生產的軟件產品，對其增值稅實際稅負超過3%的部分實行即徵即退的政策。
- (4) 根據財政部、稅務總局及海關總署頒布的《關於深化增值稅改革有關政策的公告》(財政部稅務總局海關總署公告[2019]39號)的相關規定，本集團部分子公司作為生產、生活性服務企業，自2019年4月1日至2021年12月31日，按照當期可抵扣進項稅額加計10%，抵減增值稅應納稅額。

2. 企業所得稅

- (1) 黃埔文沖於2018年11月28日取得《高新技術企業證書》(證書編號：GR201844011040)，有效期三年，本期適用15%稅率計繳企業所得稅；
文船重工於2018年11月28日取得《高新技術企業證書》(證書編號：GR201844002831)，有效期三年，本期適用15%稅率計繳企業所得稅；
文沖船廠於2019年12月2日取得《高新技術企業證書》(證書編號：GR201944010453)，有效期三年，本期適用15%稅率計繳企業所得稅；
- (2) 湛江公司、星際公司為小型微利企業，本期所得稅按20%計繳；

六、合併財務報表主要項目註釋

(一) 貨幣資金

項目	期末餘額	年初餘額
現金	63,595.54	206,485.11
銀行存款	3,257,607,875.84	10,683,284,305.88
其他貨幣資金	3,378,553,215.11	3,633,875,308.94
合計	6,636,224,686.49	14,317,366,099.93
其中：存放在境外的款項總額	7,414,603.64	127,223,129.96

使用有限制的貨幣資金明細

項目	期末餘額	年初餘額
三個月以上的定期存款	3,240,000,000.00	3,497,000,000.00
外匯遠期合約保證金	33,041,157.99	25,200,152.81
銀行承兌匯票保證金	20,000,000.00	
保函、信用證保證金	1,007,556.00	88,191,044.05
工程保證金		6,423,779.98
職工住房專用款	17,149,899.00	17,046,832.10
其他保證金	13,500.00	13,500.00
定期存款利息	67,341,102.12	
合計	3,378,553,215.11	3,633,875,308.94

註：本集團期末存放在境外的款項是設立在香港子公司的存款。

(二) 交易性金融資產

1. 交易性金融資產的種類

項目	期末餘額	年初餘額
指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	4,180,994.91	48,785,784.80
其中：遠期外匯合約等	4,180,994.91	48,785,784.80
合計	4,180,994.91	48,785,784.80

2. 交易性金融資產的分析

項目	期末公允價值	年初公允價值
上市		
非上市	4,180,994.91	48,785,784.80
合計	4,180,994.91	48,785,784.80

其他說明：

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

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

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

如果計算出的公允價值為正數，在「交易性金融資產」項下列報；如果計算出的公允價值為負數，則在「交易性金融負債」項下列報。

財務報表附註

2020年1月1日至2020年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

(三) 應收票據

1. 應收票據分類列示

項目	期末餘額	年初餘額
銀行承兌匯票	30,925,448.57	563,453,834.95
商業承兌匯票	71,883,278.42	70,111,028.65
合計	102,808,726.99	633,564,863.60

2. 期末用於質押的應收票據

無

3. 期末已經背書或貼現且在資產負債表日尚未到期的應收票據

項目	期末終止確認金額	期末未終止確認金額
銀行承兌匯票	157,428,755.00	2,200,000.00
商業承兌匯票		58,000,000.00
合計	157,428,755.00	60,200,000.00

4. 期末因出票人未履約而將其轉應收賬款的票據

無

5. 按壞賬計提方法分類披露

類別	期末餘額			
	賬面餘額 金額	比例(%)	壞賬準備 金額 計提比例(%)	賬面價值
按單項計提壞賬準備				
按組合計提壞賬準備	102,808,726.99	100.00		102,808,726.99
其中：到期日1年以內	102,808,726.99	100.00		102,808,726.99
合計	102,808,726.99			102,808,726.99

(續)

類別	年初餘額			
	賬面餘額 金額	比例(%)	壞賬準備 金額 計提比例(%)	賬面價值
按單項計提壞賬準備				
按組合計提壞賬準備	633,564,863.60	100.00		633,564,863.60
其中：到期日1年以內	633,564,863.60	100.00		633,564,863.60
合計	633,564,863.60			633,564,863.60

(四) 應收賬款

項目名稱	期末餘額	年初餘額
應收賬款	1,303,961,817.94	2,390,628,704.48
減：壞賬準備	6,519,793.50	40,248,264.38
淨額	1,297,442,024.44	2,350,380,440.10

1. 根據交易日期的應收賬款(包括關聯方應收賬款)賬齡分析

賬齡	期末餘額		
	應收賬款	壞賬準備	計提比例(%)
1年以內	815,209,223.53	4,076,030.53	0.50
1-2年	365,641,471.26	1,828,207.35	0.50
2-3年	25,243,277.71	126,216.39	0.50
3-4年			
4-5年	65,158,500.00	325,792.50	0.50
5年以上	32,709,345.44	163,546.73	0.50
合計	1,303,961,817.94	6,519,793.50	—

(續表)

賬齡	年初餘額		
	應收賬款	壞賬準備	計提比例(%)
1年以內	2,061,611,397.71	17,756,721.76	0.86
1-2年	169,910,788.01	2,750,302.26	1.62
2-3年	25,034,038.97	4,980,647.91	19.90
3-4年	80,122,732.66	849,300.97	1.06
4-5年	37,003,019.27	1,247,001.75	3.37
5年以上	16,946,727.86	12,664,289.73	74.73
合計	2,390,628,704.48	40,248,264.38	—

2. 應收賬款的除銷信用期限

業務	信用期限
造船	開發票後一個月
其他業務	一般一至六個月

財務報表附註

2020年1月1日至2020年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

3. 應收賬款按壞賬計提方法分類

類別	期末餘額				
	賬面餘額 金額	比例(%)	壞賬準備 金額	計提比例(%)	淨額
按單項計提壞賬準備					
其中：信用風險自初始確認後 顯著增加的應收賬款					
按組合計提壞賬準備	1,303,961,817.94	100.00	6,519,793.50	0.50	1,297,442,024.44
其中：信用風險自初始確認後 未顯著增加的應收賬款	1,303,961,817.94	100.00	6,519,793.50	0.50	1,297,442,024.44
合計	1,303,961,817.94	-	6,519,793.50	-	1,297,442,024.44

(續表)

類別	年初餘額				
	賬面餘額 金額	比例(%)	壞賬準備 金額	計提比例(%)	淨額
按單項計提壞賬準備	28,437,630.23	1.19	28,437,630.23	100.00	
其中：信用風險自初始確認後 顯著增加的應收賬款	28,437,630.23	1.19	28,437,630.23	100.00	
按組合計提壞賬準備	2,362,191,074.25	98.81	11,810,634.15	0.50	2,350,380,440.10
其中：信用風險自初始確認後 未顯著增加的應收賬款	2,362,191,074.25	98.81	11,810,634.15	0.50	2,350,380,440.10
合計	2,390,628,704.48	-	40,248,264.38	-	2,350,380,440.10

(1) 按組合計提應收賬款壞賬準備

賬齡	期末餘額		
	應收賬款	壞賬準備	計提比例(%)
1年以內	815,209,223.53	4,076,030.53	0.50
1-2年	365,641,471.26	1,828,207.35	0.50
2-3年	25,243,277.71	126,216.39	0.50
3-4年			
4-5年	65,158,500.00	325,792.50	0.50
5年以上	32,709,345.44	163,546.73	0.50
合計	1,303,961,817.94	6,519,793.50	-

4. 壞賬準備的情況

類別	本期變動金額						期末餘額
	年初餘額	計提	收回或轉回	轉銷或核銷	合併範圍變動	其他變動	
應收賬款壞賬準備	40,248,264.38	-813,741.15	-41,145.50		-27,132,524.53	-5,741,059.70	6,519,793.50
合計	40,248,264.38	-813,741.15	-41,145.50		-27,132,524.53	-5,741,059.70	6,519,793.50

其他說明：

其他變動，為本公司將相關債權債務轉移給廣船國際有限公司。

本期壞賬準備無重要的收回或轉回金額。

5. 本期實際核銷的應收賬款

無

6. 按欠款方歸集的期末餘額前五名的應收賬款情況

單位名稱	與本集團關係	期末餘額	賬齡	佔應收賬款期末餘額合計數的比例(%)	壞賬準備期末餘額
特殊客戶1	第三方	185,343,200.00	1年以內	14.21	926,716.00
特殊客戶2	第三方	177,124,800.00	1年以內	13.58	885,624.00
特殊客戶3	第三方	95,181,300.00	1年以內	7.30	475,906.50
滄州黃驊港航務工程有限公司	第三方	73,148,974.14	1年以內	5.61	365,744.87
中交第三航務工程局有限公司深圳分公司	第三方	72,522,074.38	1年以內	5.56	362,610.37
合計	-	603,320,348.52	-	46.26	3,016,601.74

7. 因金融資產轉移而終止確認的應收賬款

無

8. 轉移應收賬款且繼續涉入形成的資產、負債金額

無

財務報表附註

2020年1月1日至2020年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

(五) 預付款項

1. 預付款項賬齡

項目	期末餘額		年初餘額	
	金額	比例(%)	金額	比例(%)
1年以內	998,803,602.05	57.68	1,331,088,244.92	56.90
1-2年	110,041,478.67	6.36	360,732,537.39	15.42
2-3年	106,283,266.62	6.14	208,235,999.40	8.90
3年以上	516,350,581.89	29.82	439,204,417.50	18.78
合計	1,731,478,929.23	-	2,339,261,199.21	-

2. 賬齡超過一年且金額重要的預付款項未及時結算原因說明

單位名稱	與本集團關係	金額	其中一年以上	一年以上金額 佔預付款總額 百分比(%)	賬齡	未結算原因
EMER INTERNATTONAL LIMTTED	第三方	301,021,279.70	292,698,406.70	16.90	1年以上	大型設備分批驗收入庫
中國船舶工業貿易上海有限公司	同受中船集團控制	236,030,271.03	235,642,767.03	13.61	1年以上	大型設備分批驗收入庫
合計		537,051,550.73	528,341,173.73	30.51		

3. 按預付對象歸集的期末餘額前五名的預付款情況

單位名稱	期末餘額	賬齡	佔預付款項期末餘額 合計數的比例(%)
EMER INTERNATTONAL LIMTTED	301,021,279.70	1-3年以上	17.39
中國船舶工業貿易上海有限公司	236,030,271.03	1年以內、2-3年以上	13.63
中船工業成套物流(廣州)有限公司	224,670,004.88	1年以內	12.98
滬東重機有限公司	156,632,649.42	1年以內	9.05
武漢中海通船舶物資有限公司	70,783,815.91	1年以內	4.09
合計	989,138,020.94	-	57.14

(六) 其他應收款

項目	期末餘額	年初餘額
應收利息		8,794,796.77
其他應收款	140,567,310.86	1,813,253,902.39
合計	140,567,310.86	1,822,048,699.16

1. 應收利息

(1) 應收利息分類

項目	期末餘額	年初餘額
定期存款		7,516,364.58
委託貸款		292,144.66
委託理財		986,287.53
合計		8,794,796.77

(2) 重要逾期利息

於期末，本集團無逾期應收利息。

(3) 應收利息壞賬準備計提情況

無。

2. 其他應收款

項目名稱	期末餘額	年初餘額
其他應收款	141,271,541.39	1,858,170,552.13
減：壞賬準備	704,230.53	44,916,649.74
淨額	140,567,310.86	1,813,253,902.39

(1) 按款項性質分類情況

款項性質	期末賬面餘額	年初賬面餘額
存出保證金	51,129,222.08	147,558,550.16
應收暫付款	7,485,289.72	51,620,457.81
備用金	6,897,456.17	18,761,738.07
應收土地收儲補償款		713,005,660.38
應收土地處置補償款		686,000,000.00
其他往來款	75,759,573.42	241,224,145.71
合計	141,271,541.39	1,858,170,552.13

財務報表附註

2020年1月1日至2020年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

(2) 壞賬準備計提情況

壞賬準備	第一階段 未來12個月 預期信用損失	第二階段 整個存續期 預期信用損失 (未發生信用減值)	第三階段 整個存續期 預期信用損失 (已發生信用減值)	合計
2020年1月1日餘額		9,226,451.84	35,690,197.90	44,916,649.74
2020年1月1日其他應收款賬面餘額在本期	-	-	-	-
——轉入第二階段				
——轉入第三階段				
——轉回第二階段				
——轉回第一階段				
本期計提		-3,862,405.42	31,510.11	-3,830,895.31
本期轉回				
本期轉銷				
本期核銷				
其他變動		-4,659,815.89	-35,721,708.01	-40,381,523.90
2020年6月30日餘額		704,230.53		704,230.53

① 第二階段按組合計提其他應收款壞賬準備的賬面餘額情況

組合名稱	賬面餘額		
	其他應收款	壞賬準備	計提比例(%)
1年以內(含1年)	128,032,520.21	636,269.32	0.50
1至2年	9,860,553.22	52,568.86	0.50
2至3年	3,218,499.63	14,592.51	0.50
3至4年	74,508.00	372.54	0.50
4至5年	33,210.33	166.05	0.50
5年以上	52,250.00	261.25	0.50
合計	141,271,541.39	704,230.53	-

② 第三階段按單項計提其他應收款壞賬準備的賬面餘額情況

無

(3) 賬齡分析

賬齡	期末餘額		
	其他應收款	壞賬準備	計提比例(%)
1年以內(含1年)	128,032,520.21	636,269.32	0.50
1-2年	9,860,553.22	52,568.86	0.50
2-3年	3,218,499.63	14,592.51	0.50
3-4年	74,508.00	372.54	0.50
4-5年	33,210.33	166.05	0.50
5年以上	52,250.00	261.25	0.50
合計	141,271,541.39	704,230.53	-

(續表)

賬齡	年初餘額		
	其他應收款	壞賬準備	計提比例(%)
1年以內(含1年)	1,714,973,662.44	5,691,602.37	0.33
1-2年	61,696,489.50	308,482.45	0.50
2-3年	31,601,834.50	178,009.17	0.56
3-4年	2,416,556.28	12,082.78	0.50
4-5年	1,789,859.70	1,022,969.46	57.15
5年以上	45,692,149.71	37,703,503.51	82.52
合計	1,858,170,552.13	44,916,649.74	-

(4) 壞賬準備情況

類別	年初餘額	計提	本期變動金額			其他變動	期末餘額
			收回或轉回	轉銷或核銷	合併範圍變動變動		
其他應收款壞賬準備	44,916,649.74	-3,830,895.31			-40,381,297.90	-226.00	704,230.53
合計	44,916,649.74	-3,830,895.31			-40,381,297.90	-226.00	704,230.53

(5) 本期實際核銷的其他應收款

無

(6) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的其他應收款情況

單位名稱	款項性質	期末餘額	賬齡	佔其他應收款 期末餘額合 計數的比例(%)	壞賬準備 期末餘額
深中通道管理中心	履約保證金	38,526,178.00	1年以內	27.27	192,630.89
廣東和順物業管理有限公司	三供一業費用	9,000,000.00	1年以內	6.37	45,000.00
中國人民財產保險股份有限公司 廣州市分公司	首台套保險賠款	7,386,320.75	1年以內	5.23	36,931.60
廣船國際有限公司	往來款	7,386,010.58	1年以內	5.23	36,930.05
廣新海事重工股份有限公司	存出保證金	4,000,000.00	1-2年	2.83	20,000.00
合計		66,298,509.33		-	331,492.54

(7) 涉及政府補助的應收款項

無

(8) 因金融資產轉移而終止確認的其他應收款

無

(9) 轉移其他應收款且繼續涉入形成的資產、負債金額

無

(10) 應收員工借款情況

無

財務報表附註

2020年1月1日至2020年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

(七) 存貨

1. 存貨分類

項目	期末餘額			年初餘額		
	賬面餘額	存貨跌價準備/ 合同履約成本 減值準備	賬面價值	賬面餘額	跌價準備	賬面價值
原材料	570,028,355.61	2,278,378.70	567,749,976.91	1,124,254,389.19	24,232,953.64	1,100,021,435.55
在產品	887,466,537.75		887,466,537.75	532,807,375.07	60,449,211.61	472,358,163.46
庫存商品				27,764,003.62		27,764,003.62
合同履約成本	2,385,215,624.35	298,240,713.43	2,086,974,910.92	2,964,277,662.49	248,512,571.37	2,715,765,091.12
發出商品	56,959.18		56,959.18	28,898,298.75		28,898,298.75
合計	3,842,767,476.89	300,519,092.13	3,542,248,384.76	4,678,001,729.12	333,194,736.62	4,344,806,992.50

2. 存貨跌價準備及合同履約成本減值準備

項目	年初餘額	本期增加		本期減少		期末餘額
		計提	其他	轉回或轉銷	其他轉出	
原材料	24,232,953.64	445,689.13		445,689.13	21,954,574.94	2,278,378.70
在產品	60,449,211.61				60,449,211.61	
庫存商品		286,613.34		286,613.34		
合同履約成本	248,512,571.37	21,839,407.45	60,449,211.61	3,886,524.46	28,673,952.54	298,240,713.43
發出商品						
合計	333,194,736.62	22,571,709.92	60,449,211.61	4,618,826.93	111,077,739.09	300,519,092.13

3. 存貨跌價準備計提

項目	確定可變現淨值的具體依據	本期轉回或轉銷原因
原材料	賬面成本高於可變現淨值(估計處置收入減去稅費)	生產再利用
在產品	賬面成本高於可變現淨值(估計售價減去達到銷售狀態的成本費用等)	完工銷售
庫存商品	賬面成本高於可變現淨值(估計售價減去稅費)	完工銷售

4. 存貨期末餘額含有借款費用資本化金額的說明

本集團存貨期末餘額中含有借款費用資本化金額為5,000,000.00元，其中：黃埔文沖產品專項貸款利息資本化金額5,000,000.00元。

5. 合同履約成本本期攤銷金額的說明

合同履約成本本期攤銷均結轉入營業成本。

(八) 合同資產

1. 合同資產情況

項目	期末餘額			年初餘額		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
與造船相關的合同資產	4,252,367,499.28		4,252,367,499.28	5,685,032,733.14		5,685,032,733.14
與海工產品相關的合同資產	433,546,917.55		433,546,917.55	424,128,664.25		424,128,664.25
與鋼結構工程相關的合同資產	374,636,870.39		374,636,870.39	227,223,965.73		227,223,965.73
合計	5,060,551,287.22		5,060,551,287.22	6,336,385,363.12		6,336,385,363.12

2. 合同資產的賬面價值在本期內發生的重大變動金額和原因

項目	變動金額	變動原因
與造船相關的合同資產	-1,432,665,233.86	合同履行中，按履約進度確認的合同收入早於或晚於達到收款節點收取對價的時間。廣船國際本期不再納入合併範圍，也導致本期內發生重大變動。
與海工產品相關的合同資產	9,418,253.30	
與鋼結構工程相關的合同資產	147,412,904.66	
合計	-1,275,834,075.90	

3. 本期合同資產計提減值準備情況

於期末，本集團合同資產餘額均為正常履行合同形成，尚未到合同付款時點，未計提減值準備。

(九) 持有待售資產

項目	期末餘額	減值準備	期末賬面價值	公允價值	預計處置費用	預計處置時間
中船澄西揚州船舶有限公司49%股權	641,647,147.54		641,647,147.54	963,831,800.00	576,255.52	2020年9月10日
合計	641,647,147.54		641,647,147.54	963,831,800.00	576,255.52	-

其他說明：

根據2020年4月24日召開的2020年第二次臨時股東大會通過的《關於轉讓中船澄西揚州船舶有限公司49%股權暨關聯交易的議案》，本公司將持有的中船澄西揚州有限公司(以下簡稱「澄西揚州」)49%股權以協議轉讓的方式轉讓給中國船舶以及中船澄西船舶修造有限公司(以下簡稱「中船澄西」)，交易總金額96,383.18萬元，其中，中國船舶和中船澄西分別受讓澄西揚州24%股權和25%股權，交易金額分別為人民幣47,208.09萬元和49,175.09萬元。截止本報告日，本公司與中國船舶和中船澄西尚未辦理股權交割手續，預計2020年9月10日前完成股權交割。

(十) 一年內到期的非流動資產

項目	期末餘額	年初餘額	備註
一年內到期的長期應收款		667,000,000.00	
一年內到期的委託貸款		25,000,000.00	
合計		692,000,000.00	

財務報表附註

2020年1月1日至2020年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

(十一) 其他流動資產

項目	期末餘額	年初餘額	備註
短期委託理財	720,000,000.00		註
增值稅留抵進項稅額	496,188,112.24	318,300,110.73	
預繳企業所得稅	32,610,534.24	32,550,785.04	
合計	1,248,798,646.48	350,850,895.77	

註：短期委託理財明細如下：

委託方	被委託方	金額	開始時間	結束時間
中船海洋與防務裝備股份有限公司	中船財務有限責任公司	70,000,000.00	2020/3/26	2021/3/25
中船黃埔文沖船舶有限公司	中船財務有限責任公司	100,000,000.00	2020/4/14	2020/7/14
廣州文沖船廠有限責任公司	中船財務有限責任公司	50,000,000.00	2020/5/11	2020/11/11
廣州文沖船廠有限責任公司	中船財務有限責任公司	300,000,000.00	2020/5/14	2020/11/17
廣州文沖船廠有限責任公司	中船財務有限責任公司	200,000,000.00	2020/6/11	2020/12/11
合計		720,000,000.00	-	-

其他說明：

本公司及子公司黃埔文沖和文沖船廠與中船財務有限責任公司(以下簡稱「中船財務公司」)簽署《中船財務有限責任公司受託資產管理合同》，將資金委託中船財務公司進行管理，委託中船財務公司投資的對象為：央票、國債、企業債、可轉債、信託產品、短期融資券、中期票據、銀行理財產品、券商資產管理計劃、貨幣型基金、債券型基金及存款等品種。

(十二) 長期應收款

1. 長期應收款情況

項目	期末餘額			年初餘額			
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值	折現率區間
分期收款銷售商品	2,274,370,404.32	118,791,811.18	2,155,578,593.14	2,400,500,856.47	119,060,692.52	2,281,440,163.95	4%-8%
資產搬遷補償款				427,369,289.39	5,672,178.78	421,697,110.61	3.07%
合計	2,274,370,404.32	118,791,811.18	2,155,578,593.14	2,827,870,145.86	124,732,871.30	2,703,137,274.56	

2. 壞賬準備計提情況

壞賬準備	第一階段 未來12個月 預期信用損失	第二階段 整個存續期 預期信用損失 (未發生信用減值)	第三階段 整個存續期 預期信用損失 (已發生信用減值)	合計
2020年1月1日餘額		5,941,060.12	118,791,811.18	124,732,871.30
2020年1月1日長期應收款賬面餘額在本期	-	-	-	-
——轉入第二階段				
——轉入第三階段				
——轉回第二階段				
——轉回第一階段				
本期計提		-95.31		-95.31
本期轉回				
本期轉銷				
本期核銷				
其他變動		-5,940,964.81		-5,940,964.81
2020年6月30日餘額			118,791,811.18	118,791,811.18

① 第二階段按組合計提長期應收款壞賬準備的賬面餘額情況

無

② 第三階段按單項計提長期應收款壞賬準備的賬面餘額情況

單位名稱	賬面餘額	壞賬金額	計提比例(%)	計提原因
德國BUSS公司	10,235,590.09	640,167.11	6.25	註
深圳市順昌遠洋漁業有限公司	16,628,000.00	10,876,800.00	65.41	
ZHONG XIN MARINE COMPANY LIMITED	106,985,546.40	34,792,076.60	32.52	
SHAOSHAN EIGHT SHIPPING LIMITED	136,447,216.73	29,395,778.58	21.54	
廣東省遠洋運輸有限公司	141,351,968.44	29,850,393.69	21.12	
英國LOMAR公司	197,685,993.39	13,236,595.20	6.70	
合計	609,334,315.05	118,791,811.18	-	-

註： 上述長期應收款存在逾期現象，本集團按照預期未來可收回現金流量淨額確認壞賬準備。

3. 因金融資產轉移而終止確認的長期應收款

無

4. 轉移長期應收款且繼續涉入形成的資產、負債金額

無

財務報表附註

2020年1月1日至2020年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

(十三) 長期股權投資

1. 長期股權投資分類

被投資單位	年初餘額	追加投資	減少投資	權益法下確認 的投資收益	本期增減變動					期末餘額	減值準備 期末餘額
					其他綜合 收益調整	其他 權益變動	宣告發放現金 股利或利潤	計提 減值準備	其他		
合營企業小計	51,523,979.27	27,901,825.00		249,194.26					-79,674,998.53		
廣州中丹船舶設計有限公司	1,215,232.17			-290,911.57					-924,320.60		
南方環境有限公司	50,308,747.10	27,901,825.00		540,105.83					-78,750,677.93		
聯營企業小計	702,171,059.45	4,840,115,654.18	4,000,000.00	-6,682,165.72	-95,851.03	-110,485.07			-710,479,394.53	4,820,918,817.28	
廣船國際有限公司		4,825,615,654.18		-8,268,533.33	-95,851.03	-120,372.52				4,817,130,897.30	
中船澄西揚州船舶有限公司	641,426,288.34			220,859.20					-641,647,147.54		
中船黃埔正力海洋工程有限公司	2,597,299.25			1,190,620.73						3,787,919.98	
鎮江中船設備現代有限公司	45,961,492.72			3,069.84		9,887.45			-45,974,450.01		
廣州經濟技術開發區華南特種塗裝 實業有限公司	3,818,768.45			900.37					-3,819,668.82		
連宇環保技術(香港)有限公司	8,367,210.69								-8,367,210.69		
廣州南環環境服務有限公司		6,000,000.00	4,000,000.00	453,499.98					-2,453,499.98		
廣船環保科技有限公司		8,500,000.00		-282,582.51					-8,217,417.49		
合計	753,695,038.72	4,868,017,479.18	4,000,000.00	-6,432,971.46	-95,851.03	-110,485.07			-790,154,393.06	4,820,918,817.28	

註：廣船國際有限公司，2020年3月1日開始由子公司轉為聯營企業，採用權益法核算，詳見附註七(二)。

2. 長期股權投資的分析

項目	期末餘額	年初餘額
上市		
非上市	4,820,918,817.28	753,695,038.72
合計	4,820,918,817.28	753,695,038.72

(十四) 其他權益工具投資

1. 其他權益工具投資情況

項目	期末餘額	年初餘額
其他權益工具投資	3,829,873,557.03	71,248,734.49
其中：以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益	3,829,873,557.03	71,248,734.49
合計	3,829,873,557.03	71,248,734.49

2. 其他權益工具的分析

項目	期末餘額	年初餘額
上市	3,795,913,607.80	6,556,991.46
其中：中國(香港除外)	3,795,913,607.80	6,556,991.46
非上市	33,959,949.23	64,691,743.03
合計	3,829,873,557.03	71,248,734.49

3. 其他權益工具明細

項目	期末餘額			年初餘額		
	賬面成本	公允價值變動	賬面價值	賬面成本	公允價值變動	賬面價值
上市小計	2,859,038,697.30	936,874,910.50	3,795,913,607.80	8,081,043.86	-1,524,052.40	6,556,991.46
重慶鋼鐵				6,925,546.56	-3,443,953.86	3,481,592.70
交通銀行	1,155,497.30	1,646,775.46	2,802,272.76	1,155,497.30	1,919,901.46	3,075,398.76
中國船舶	2,857,883,200.00	935,228,135.04	3,793,111,335.04			
非上市小計	8,314,465.46	25,645,483.77	33,959,949.23	30,250,559.74	34,441,183.29	64,691,743.03
中船財務有限責任公司	5,828,000.00	21,259,791.31	27,087,791.31	5,828,000.00	21,135,546.68	26,963,546.68
黃埔區紅山街社區衛生服務中心	1,200,000.00	1,354,039.73	2,554,039.73	1,200,000.00	1,540,941.91	2,740,941.91
北京中船信息科技						
有限公司	800,000.00	2,595,030.50	3,395,030.50	1,700,000.00	5,178,968.12	6,878,968.12
中船重工遠舟(北京)科技						
有限公司				1,000,000.00	5,442,251.01	6,442,251.01
廣州文船實業有限公司	380,040.46	404,928.66	784,969.12	380,040.46	1,507,494.46	1,887,534.92
廣州鑫舟服務有限公司	106,425.00	31,693.57	138,118.57	106,425.00	-44,279.16	62,145.84
中船郵輪科技發展						
有限公司				20,036,094.28	-319,739.73	19,716,354.55
中船重型裝備有限公司						
南京同創電腦有限公司						
合計	2,867,353,162.76	962,520,394.27	3,829,873,557.03	38,331,603.60	32,917,130.89	71,248,734.49

財務報表附註

2020年1月1日至2020年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

4. 非交易性權益工具投資的情況

項目	本期確認 的股利收入	累計利得	累計損失	其他綜合收益 轉入留存 收益的金額	指定為 以公允價值 計量且其變動 計入其他綜合 收益的原因	其他綜合 收益轉入留存 收益的原因
上市小計		936,874,910.50				
中國船舶		935,228,135.04			非交易性投資	
交通銀行		1,646,775.46			非交易性投資	
非上市小計	12,500.00	25,645,483.77				
中船財務有限責任公司		21,259,791.31			非交易性投資	
北京中船信息科技 有限公司		2,595,030.50			非交易性投資	
黃埔區紅山街社區衛生 服務中心		1,354,039.73			非交易性投資	
廣州文船實業有限公司		404,928.66			非交易性投資	
廣州鑫舟服務有限責任 公司	12,500.00	31,693.57			非交易性投資	
中船重型裝備有限公司					非交易性投資	
南京同創電腦有限公司					非交易性投資	
合計	12,500.00	962,520,394.27				

(十五) 投資性房地產

1. 採用成本計量模式的投資性房地產

項目	房屋建築物	合計
一、賬面原值		
1. 年初餘額	29,171,739.00	29,171,739.00
2. 本期增加金額		
3. 本期減少金額	29,171,739.00	29,171,739.00
其中：合併範圍減少	29,171,739.00	29,171,739.00
4. 期末餘額		
二、累計折舊和累計攤銷		
1. 年初餘額	8,177,799.64	8,177,799.64
2. 本期增加金額	104,785.35	104,785.35
(1) 計提或攤銷	104,785.35	104,785.35
3. 本期減少金額	8,282,584.99	8,282,584.99
其中：合併範圍減少	8,282,584.99	8,282,584.99
4. 期末餘額		
三、賬面價值		
1. 期末賬面價值		
2. 年初賬面價值	20,993,939.36	20,993,939.36

其他說明：

(1) 本期確認為損益的投資性房地產折舊和攤銷額為104,785.35元(上期：314,356.08元)。

(2) 本期投資性房地產計提減值準備為0.00元(上期：0元)。

(3) 投資性房地產按所在地區及年限分析

項目	期末餘額	年初餘額
位於中國境內 中期(10-50年)		20,993,939.36
合計		20,993,939.36

2. 未辦妥產權證書的投資性房地產

無

(十六) 固定資產

項目	期末餘額	年初餘額
固定資產	3,866,242,563.50	11,436,680,670.98
固定資產清理	4,612,470.24	3,248,018.71
合計	3,870,855,033.74	11,439,928,689.69

1. 固定資產

(1) 固定資產明細表

項目	房屋建築物	機器設備	運輸設備	其他設備	合計
一、賬面原值					
1.年初餘額	10,807,615,398.51	5,881,529,503.89	1,156,875,264.30	461,431,877.68	18,307,452,044.38
2.本期增加金額	9,402,040.17	40,351,799.61	465,251.48	11,572,531.07	61,791,622.33
(1)購置		3,496,577.60	139,496.31	92,446.23	3,728,520.14
(2)在建工程轉入	9,402,040.17	12,598,787.10	259,375.86	10,912,185.12	33,172,388.25
(3)存貨轉入					
(4)合併範圍增加		24,256,434.91	66,379.31	567,899.72	24,890,713.94
3.本期減少金額	7,762,788,362.06	3,706,683,410.12	175,470,713.19	293,696,582.86	11,938,639,068.23
(1)處置或報廢	199,851.63	33,252,076.16	4,041,100.04	10,635,125.25	48,128,153.08
(2)合併範圍減少	7,762,588,510.43	3,673,431,333.96	171,429,613.15	283,061,457.61	11,890,510,915.15
4.期末餘額	3,054,229,076.62	2,215,197,893.38	981,869,802.59	179,307,825.89	6,430,604,598.48
二、累計折舊					
1.年初餘額	3,011,932,182.66	3,120,079,178.69	350,583,663.28	314,861,990.30	6,797,457,014.93
2.本期增加金額	88,067,447.95	84,138,033.28	18,611,402.66	15,955,647.31	206,772,531.20
(1)計提	88,067,447.95	83,055,935.34	18,602,731.90	15,790,954.99	205,517,070.18
(2)合併範圍增加		1,082,097.94	8,670.76	164,692.32	1,255,461.02
3.本期減少金額	2,132,732,633.76	2,042,135,807.46	141,507,142.26	193,844,427.85	4,510,220,011.33
(1)處置或報廢	199,851.63	29,284,858.02	3,768,963.29	10,061,594.97	43,315,267.91
(2)合併範圍減少	2,132,532,782.13	2,012,850,949.44	137,738,178.97	183,782,832.88	4,466,904,743.42
4.期末餘額	967,266,996.85	1,162,081,404.51	227,687,923.68	136,973,209.76	2,494,009,534.80
三、減值準備					
1.年初餘額		5,783,894.64	67,424,958.03	105,505.80	73,314,358.47
2.本期增加金額					
(1)存貨跌價準備轉入					
(2)合併範圍增加					
3.本期減少金額		2,941,797.71		20,060.58	2,961,858.29
(1)處置或報廢				20,060.58	20,060.58
(2)合併範圍減少轉出		2,941,797.71			2,941,797.71
4.期末餘額		2,842,096.93	67,424,958.03	85,445.22	70,352,500.18
四、賬面價值					
1.期末賬面價值	2,086,962,079.77	1,050,274,391.94	686,756,920.88	42,249,170.91	3,866,242,563.50
2.年初賬面價值	7,795,683,215.85	2,755,666,430.56	738,866,642.99	146,464,381.58	11,436,680,670.98

其他說明：

本期確認為損益的固定資產折舊費為205,517,070.18元(上期：363,588,104.88元)；

本期增加的固定資產中，由在建工程轉入的金額為33,172,388.25元。

財務報表附註

2020年1月1日至2020年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

(2) 通過融資租賃租入的固定資產

無

(3) 通過經營租賃租出的固定資產

項目	賬面價值
房屋建築物	22,161,928.42
運輸工具	625,076,129.61
合計	647,238,058.03

(4) 房屋建築物按所在地區及年限分析

項目	期末餘額	年初餘額
位於中國境內	2,086,962,079.77	7,781,914,977.33
中期(10-50年)	2,061,717,826.60	7,621,132,139.25
短期(10年以內)	25,244,253.17	160,782,838.08
位於中國境外		13,768,238.52
中期(10-50年)		13,768,238.52
合計	2,086,962,079.77	7,795,683,215.85

(5) 未辦妥產權證書的固定資產

於期末，固定資產中包括賬面價值為382,537,555.54元的房產，其產權證書正在辦理中。鑒於上述房產均依照相關合法程序進行，本集團董事會確信其產權轉移不存在實質性法律障礙或影響本集團對該等房屋建築物的正常使用，對本集團的正常運營並不構成重大影響，亦無需計提投資性房地產減值準備，也不會產生重大的追加成本。

項目	賬面價值	未辦妥產權證書原因
鋼材預處理切割加工車間等廠房	132,071,789.48	尚在辦理中
船體聯合車間	82,577,419.89	尚在辦理中
部件焊裝工場	66,099,682.95	尚在辦理中
加工車間擴建土建	59,275,997.56	尚在辦理中
加工車間擴建鋼結構工程	38,659,574.32	尚在辦理中
打砂塗裝車間	3,853,091.34	尚在辦理中
合計	382,537,555.54	—

2. 固定資產清理

項目	期末餘額	年初餘額
機器設備	4,612,470.24	3,248,018.71
合計	4,612,470.24	3,248,018.71

(十七) 在建工程

項目	期末賬面價值	年初賬面價值
在建工程	825,364,482.41	1,181,944,326.01
合計	825,364,482.41	1,181,944,326.01

1. 在建工程明細表

項目	期末餘額			年初餘額		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
南沙廠區改造項目				358,124,618.17		358,124,618.17
項目八	143,751,423.48		143,751,423.48	134,075,878.75		134,075,878.75
募投項目	138,329,716.71		138,329,716.71	127,216,847.87		127,216,847.87
項目九	138,852,230.99		138,852,230.99	99,553,031.99		99,553,031.99
項目七	41,931,322.27		41,931,322.27	64,178,271.47		64,178,271.47
平台項目				56,144,032.90		56,144,032.90
工人宿舍區二期				40,562,343.37		40,562,343.37
產業工人居住區項目				37,331,490.40		37,331,490.40
居區項目	35,651,749.35		35,651,749.35	35,651,749.35		35,651,749.35
海平項目	33,135,547.82		33,135,547.82	33,135,547.82		33,135,547.82
產業工人居住區工程				22,370,827.65		22,370,827.65
海工一期項目	19,514,035.90		19,514,035.90	19,291,421.14		19,291,421.14
深中通道項目專項費				17,852,283.46		17,852,283.46
項目五	13,293,218.62		13,293,218.62	14,752,521.60		14,752,521.60
項目三	12,923,609.12		12,923,609.12	12,923,609.12		12,923,609.12
其他項目	247,981,628.15		247,981,628.15	108,779,850.95		108,779,850.95
合計	825,364,482.41		825,364,482.41	1,181,944,326.01		1,181,944,326.01

財務報表附註

2020年1月1日至2020年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

2. 重大在建工程項目變動情況

工程名稱	年初餘額	本期增加	本期減少		期末餘額
			轉入固定資產	其他減少	
南沙廠區改造項目	358,124,618.17	56,582,543.16		414,707,161.33	
項目八	134,075,878.75	14,210,550.55	4,535,005.82		143,751,423.48
募投項目	127,216,847.87	19,769,645.47	8,656,776.63		138,329,716.71
項目九	99,553,031.99	39,720,437.95	421,238.95		138,852,230.99
項目七	64,178,271.47	100.00	8,586,857.74	13,660,191.46	41,931,322.27
工人宿舍區二期	40,562,343.37	68,091.66		40,630,435.03	
居區項目	35,651,749.35				35,651,749.35
海平項目	33,135,547.82				33,135,547.82
海工一期項目	19,291,421.14	222,614.76			19,514,035.90
深中通道項目專項費	17,852,283.46			17,852,283.46	
項目五	14,752,521.60	4,945.13	1,464,248.11		13,293,218.62
項目三	12,923,609.12				12,923,609.12
合計	957,318,124.11	130,578,928.68	23,664,127.25	486,850,071.28	577,382,854.26

註： 其他減少，系本公司處置部分廣船國際股權後喪失對其控制權，不再將其納入合併範圍而轉出。

(續表)

工程名稱	預算數	工程投入 佔預算比例 (%)	工程進度(%)	利息資本化 累計金額	其中： 本期利息 資本化金額	本期利息 資本化率 (%)	資金來源
南沙廠區改造項目	1,333,760,000.00	63.00	在建	6,644,240.76			自籌
項目八	453,000,000.00	77.00	在建				國撥加自籌
募投項目	653,000,000.00	82.00	在建				自籌加貸款
項目九	216,900,000.00	63.00	在建				國撥加自籌
項目七	424,940,000.00	100.00	在建	6,066,078.94			國撥貸款自籌
工人宿舍區二期	82,520,000.00	49.00	在建				自籌
居區項目	290,990,000.00	12.25	在建	5,321,149.81			自籌加貸款
海平項目	278,630,000.00	43.00	在建	22,039,060.45			自籌加貸款
海工一期項目	770,000,000.00	91.00	在建	65,765,865.93			自籌加貸款
深中通道項目專項費	47,200,000.00	38.00	在建				自籌
項目五	119,420,000.00	100.00	在建	3,045,377.25			國撥加自籌
項目三	278,630,000.00	93.00	在建	24,728,995.32			自籌加貸款
合計	4,948,990,000.00	- -		133,610,768.46	-		

(十八) 使用權資產

項目	房屋及建築物	機器設備	合計
一、賬面原值			
1.年初餘額	177,352,867.16	24,514,647.65	201,867,514.81
2.本期增加金額	32,465,847.39		32,465,847.39
(1)新增租賃	32,465,847.39		32,465,847.39
3.本期減少金額	44,839,856.89	24,326,063.68	69,165,920.57
(1)合併範圍減少	44,839,856.89	24,326,063.68	69,165,920.57
4.期末餘額	164,978,857.66	188,583.97	165,167,441.63
二、累計折舊			
1.年初餘額	36,243,466.84	16,272,684.96	52,516,151.80
2.本期增加金額	14,135,785.99	123,587.54	14,259,373.53
(1)計提	14,135,785.99	123,587.54	14,259,373.53
3.本期減少金額	14,161,113.08	16,279,951.28	30,441,064.36
(1)合併範圍減少	14,161,113.08	16,279,951.28	30,441,064.36
4.期末餘額	36,218,139.75	116,321.22	36,334,460.97
三、賬面價值			
1.期末賬面價值	128,760,717.91	72,262.75	128,832,980.66
2.期初賬面價值	141,109,400.32	8,241,962.69	149,351,363.01

其他說明：本期確認為損益的使用權資產折舊費為14,259,373.53元(上期：26,287,149.55元)

(十九) 無形資產

1. 無形資產明細

項目	土地使用權	岸線使用權	軟件	其他	合計
一、賬面原值					
1.年初餘額	2,252,800,477.02	145,232,000.00	269,225,626.26	3,422,934.00	2,670,681,037.28
2.本期增加金額			13,859,642.79		13,859,642.79
(1)購置			13,660,191.46		13,660,191.46
(2)合併範圍增加			199,451.33		199,451.33
3.本期減少金額	1,407,428,549.56	145,232,000.00	197,163,947.26	2,359,259.00	1,752,183,755.82
(1)合併範圍減少	1,407,428,549.56	145,232,000.00	197,163,947.26	2,359,259.00	1,752,183,755.82
4.期末餘額	845,371,927.46		85,921,321.79	1,063,675.00	932,356,924.25
二、累計攤銷					
1.年初餘額	390,945,189.39	31,224,879.57	175,888,796.21	48,635.12	598,107,500.29
2.本期增加金額	13,194,746.01		3,917,081.22	4,292.58	17,116,119.81
(1)計提	13,194,746.01		3,900,460.31	4,292.58	17,099,498.90
(2)合併範圍增加			16,620.91		16,620.91
3.本期減少金額	271,235,481.21	31,224,879.57	139,245,908.39		441,706,269.17
(1)合併範圍減少	271,235,481.21	31,224,879.57	139,245,908.39		441,706,269.17
4.期末餘額	132,904,454.19		40,559,969.04	52,927.70	173,517,350.93
三、賬面價值					
1.期末賬面價值	712,467,473.27		45,361,352.75	1,010,747.30	758,839,573.32
2.年初賬面價值	1,861,855,287.63	114,007,120.43	93,336,830.05	3,374,298.88	2,072,573,536.99

其他說明：

(1) 本期沒有通過公司內部研發形成的無形資產。

(2) 本期確認為損益的無形資產的攤銷額為17,099,498.90元(上期：31,133,922.41元)

財務報表附註

2020年1月1日至2020年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

(3) 土地使用權按所在地區及年限分析

項目	期末餘額	年初餘額
位於中國境內	712,467,473.27	1,861,855,287.63
中期(10-50年)	712,467,473.27	1,861,855,287.63
合計	712,467,473.27	1,861,855,287.63

2. 未辦妥產權證書的土地使用權

無

(二十) 商譽

商譽原值

被投資單位名稱	年初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
文沖船塢	144,231,195.67		144,231,195.67	
合計	144,231,195.67		144,231,195.67	

其他說明：該商譽因本公司處置持有的部分廣船國際股權導致喪失控制權後合併範圍減少而轉出。

(二十一) 長期待攤費用

項目	年初餘額	本期增加	本期攤銷	本期其他減少	期末餘額
文沖修造航道疏浚工程	41,592,958.15		175,505.76	41,417,452.39	
文沖修造工裝	12,928,161.40		478,820.78	12,449,340.62	
永聯鋼結構資產改造費用	8,465,996.35		381,048.68	8,084,947.67	
黃埔造船事業部13米橫梁	5,657,407.43		361,111.34		5,296,296.09
龍穴管業二期廠房改造支出	1,879,744.67		179,023.32	1,700,721.35	
廣船下水駁軌道工裝	1,713,329.10		244,761.30	1,468,567.80	
其他	3,354,927.56	1,805,852.39	388,193.17	4,163,461.83	609,124.95
合計	75,592,524.66	1,805,852.39	2,208,464.35	69,284,491.66	5,905,421.04

其他說明：其他減少，系本公司於2020年2月處置持有的部分廣船國際股權導致喪失控制權後合併範圍減少而轉出。

(二十二) 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

1. 未經抵銷的遞延所得稅資產

項目	期末餘額		年初餘額	
	可抵扣暫時性差異	遞延所得稅資產	可抵扣暫時性差異	遞延所得稅資產
可抵扣虧損	1,133,032,858.19	208,414,252.40	1,174,440,038.72	214,625,329.47
資產減值準備	470,272,050.49	71,224,488.45	491,229,400.30	77,961,630.22
預計負債	234,059,729.42	36,784,914.19	276,737,550.32	42,330,894.48
離崗退養員工薪酬	170,560,000.00	25,584,000.00	170,560,000.00	25,584,000.00
交易性金融資產公允價值變動	109,244,763.92	16,386,714.59	113,048,791.03	16,984,401.54
長期待攤費用攤銷時間性差異	1,328,042.46	332,010.62	1,665,794.32	416,448.58
合計	2,118,497,444.48	358,726,380.25	2,227,681,574.69	377,902,704.29

2. 未經抵銷的遞延所得稅負債

項目	期末餘額		年初餘額	
	應納稅暫時性差異	遞延所得稅負債	應納稅暫時性差異	遞延所得稅負債
交易性金融資產公允價值變動	4,180,994.91	627,149.24	12,197,217.11	1,829,582.57
權益工具投資公允價值變動	980,363,839.15	240,577,389.38	49,100,049.48	7,365,007.42
固定資產折舊方法不同產生的時間性差異	1,979,714.06	326,652.82	2,923,337.45	320,337.48
合計	986,524,548.12	241,531,191.44	64,220,604.04	9,514,927.47

3. 未確認遞延所得稅資產明細

項目	期末餘額	年初餘額
可抵扣暫時性差異	67,861,465.08	299,832,006.35
可抵扣虧損	817,783,160.91	4,191,332,921.89
合計	885,644,625.99	4,491,164,928.24

4. 未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損將於以下年度到期

年份	期末餘額	年初餘額
2019年度		15,318,882.54
2020年度	328,054,955.11	389,601,029.28
2021年度	51,262,939.86	242,021,105.10
2022年度	1,033,109.02	116,087,719.51
2023年度	22,228,646.89	957,111,518.54
2024年度	30,902,123.98	992,260,791.61
2025年度	75,940,586.79	
2026年度		728,610,051.67
2027年度	10,912,447.85	10,912,447.85
2028年度	21,800,282.56	602,385,030.76
2029年度	233,487.78	137,024,345.03
2030年度	275,414,581.07	
合計	817,783,160.91	4,191,332,921.89

財務報表附註

2020年1月1日至2020年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

(二十三) 其他非流動資產

項目	期末餘額	年初餘額
待核銷搬遷支出	17,410,962.77	75,080,399.67
非流動資產預付款	60,571,832.75	2,939,089.67
合計	77,982,795.52	78,019,489.34

其他說明：待核銷搬遷支出，系本公司順德船廠及南海機電分公司廠區搬遷所發生的資產清理、人工支出等，待搬遷完成後沖銷搬遷補償費。

(二十四) 短期借款

短期借款分類

借款類別	期末餘額	年初餘額
保證借款	428,242,326.39	1,220,000,000.00
信用借款	2,032,113,555.54	4,927,082,148.56
合計	2,460,355,881.93	6,147,082,148.56

其他說明：

於期末，425,000,000.00元由黃埔文沖為文沖船廠提供擔保。

於期末，無已逾期末償還的短期借款。

於期末，短期借款的加權平均年利率為2.3185%。

(二十五) 交易性金融負債

項目	期末餘額	年初餘額
指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債	109,244,763.92	221,737,672.75
其中：遠期外匯合約等	109,244,763.92	221,737,672.75
合計	109,244,763.92	221,737,672.75

註：公允價值的計量詳見本附註六(二)2所述。

(二十六) 應付票據

票據種類	期末餘額	年初餘額
銀行承兌匯票	833,254,162.27	2,723,458,661.24
商業承兌匯票	107,756,918.79	339,956,340.43
合計	941,011,081.06	3,063,415,001.67

其他說明：

期末已到期未支付的應付票據總額為0元(年初餘額為0元)：

本集團上述期末應付票據的賬齡在180天之內的為824,749,674.56元，181-360天的為116,261,406.50元。

(二十七) 應付賬款

1. 應付賬款分類

項目	期末餘額	年初餘額
物資採購	2,880,291,048.77	5,215,181,835.65
在建工程款	140,059,126.48	314,301,192.54
產品收尾費用	42,428,792.65	274,200,204.00
質保金	635,138,544.86	1,037,723,660.38
其他工程及勞務	871,749,911.09	1,845,991,006.18
合計	4,569,667,423.85	8,687,397,898.75

2. 根據交易日期的應付賬款(包括關連方應付賬款)賬齡分析

賬齡	期末餘額	年初餘額
1年以內	2,352,998,311.96	6,160,619,081.93
1-2年	673,873,582.69	1,230,596,212.92
2-3年	540,658,007.36	779,736,568.28
3年以上	1,002,137,521.13	516,446,035.62
合計	4,569,667,423.14	8,687,397,898.75

3. 賬齡超過1年的重要應付賬款

單位名稱	期末餘額	其中： 一年以上金額	未償還或結轉的原因
中船工業成套物流(廣州)有限公司	654,273,377.78	133,011,802.28	質保金及暫估款
中國船舶工業系統工程研究院	374,071,991.46	297,343,960.69	質保金及暫估款
WARTSILA FINLAND OY	170,315,573.66	122,070,577.31	暫估款
中國船舶重工集團公司第七〇四研究所	118,791,955.77	85,597,476.11	質保金、暫估款及未了工程
中國航天科工飛航技術研究院	113,274,200.00	69,484,200.00	質保金及暫估款
南京科瑞達電子裝備有限責任公司	95,811,999.99	64,381,999.99	質保金及暫估款
中國人民解放軍92857部隊科技部	45,105,000.00	45,105,000.00	質保金及暫估款
AL NEHRA PETROME FZE	45,017,175.95	45,017,175.95	質保金
溫州市博弘電器有限公司	39,796,740.00	37,489,146.86	質保金及暫估款
滬東重機有限公司	31,854,603.83	31,854,603.83	質保金及暫估款
合計	1,688,312,618.44	931,355,943.02	—

財務報表附註

2020年1月1日至2020年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

(二十八) 預收款項

項目	期末餘額	年初餘額
預收股權轉讓款	491,554,218.00	
合計	491,554,218.00	

其他說明：預收股權轉讓款，系本公司預收的中船澄西股權轉讓款，詳見本附註六(九)。

(二十九) 合同負債

1. 合同負債情況

項目	期末餘額	年初餘額
造船產品	4,483,405,044.60	7,512,029,727.44
海工產品		29,338,996.42
鋼結構	40,626,070.37	24,326,983.67
船舶修理及改造	2,609,910.00	621,765,500.92
機電產品及其他	704,928,220.81	300,685,178.17
合計	5,231,569,245.78	8,488,146,386.62

其他說明：在本期確認的包括在合同負債期初賬面價值中的收入金額775,473,859.01元

2. 報告期內賬面價值發生重大變動的金額和原因

項目	變動金額	變動原因
造船產品	-3,028,624,682.84	收款進度與履約進度存在差異，同時本期廣船國際部分股權後不再納入合併範圍，導致合同負債期末餘額減少。
海工產品	-29,338,996.42	
鋼結構	16,299,086.70	
船舶修理及改造	-619,155,590.92	
機電產品及其他	404,243,042.64	
合計	-3,256,577,140.84	-

(三十) 應付職工薪酬

1. 應付職工薪酬分類

項目	年初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
短期薪酬	40,446,901.64	1,352,709,863.43	1,327,505,660.49	65,651,104.58
離職後福利－設定提存計劃		33,123,940.96	33,123,940.96	
辭退福利		1,694,149.06	1,694,149.06	
合計	40,446,901.64	1,387,527,953.45	1,362,323,750.51	65,651,104.58

2. 短期薪酬

項目	年初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
工資、獎金、津貼和補貼		507,805,692.51	452,579,881.70	55,225,810.81
職工福利費	4,932,421.30	20,938,305.94	21,821,365.80	4,049,361.44
社會保險費		30,310,981.32	30,310,981.32	
其中：醫療保險費		25,639,332.13	25,639,332.13	
工傷保險費		392,541.82	392,541.82	
生育保險費		4,279,107.37	4,279,107.37	
其他				
住房公積金		60,193,315.98	60,193,315.98	
工會經費和職工教育經費	32,233,053.63	14,519,844.55	40,376,965.85	6,375,932.33
外包勞務費及其他	3,281,426.71	718,941,723.13	722,223,149.84	
合計	40,446,901.64	1,352,709,863.43	1,327,505,660.49	65,651,104.58

3. 設定提存計劃

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

本集團本期應分別向養老保險、年金、失業保險計劃繳存費用如下：

項目	年初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
基本養老保險		31,917,570.82	31,917,570.82	
失業保險費		1,206,370.14	1,206,370.14	
合計		33,123,940.96	33,123,940.96	

其他說明：本集團本期應向參與的設定提存計劃繳存費用人民幣33,123,940.96元（上期：人民幣107,403,232.01元）。於期末，本集團應繳存費用均已於本報告期間到期支付（年初：人民幣0元）。

(三十一) 應交稅費

項目	期末餘額	年初餘額
增值稅	321,064.72	29,936,343.15
企業所得稅	14,351,454.31	15,052,609.15
城市維護建設稅	21,994.52	2,831,822.25
房產稅	349,243.41	234,491.98
個人所得稅	696,296.91	19,407,321.10
教育費附加	15,710.37	1,982,622.92
其他稅費	195,795.45	2,789,353.24
合計	15,951,559.69	72,234,563.79

財務報表附註

2020年1月1日至2020年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

(三十二) 其他應付款

項目	期末餘額	年初餘額
應付利息		35,332,096.80
應付股利	304,042.49	394,042.49
其他應付款	156,606,880.50	309,155,631.32
合計	156,910,922.99	344,881,770.61

1. 應付利息

項目	期末餘額	年初餘額
分期付息到期還本的長期借款利息		3,481,682.55
短期借款應付利息		31,850,414.25
合計		35,332,096.80

其他說明：於期末，本集團無逾期未支付的利息。

2. 應付股利

項目	期末餘額	年初餘額
應付A股股利	66,091.17	66,091.17
應付H股股利	237,951.32	237,951.32
其他		90,000.00
合計	304,042.49	394,042.49

3. 其他應付款

(1) 按款項性質分類

款項性質	期末餘額	年初餘額
存入保證金	44,798,683.36	95,646,947.29
代扣職工款	27,939,632.37	45,142,854.71
應付暫收款	83,868,564.77	168,365,829.32
合計	156,606,880.50	309,155,631.32

(2) 賬齡超過1年的重要其他應付款

單位名稱	期末餘額	未償還或結轉的原因
交通部救助打撈局	3,157,183.29	股東代收代付款
中船第九設計研究院	2,108,710.00	履約保證金
DIG自動化工程(武漢)有限公司	1,719,700.00	履約保證金
中交一航五公司	1,052,580.00	履約保證金
南京國睿信維軟件有限公司	1,002,190.00	履約保證金
湖北三江航天萬山特種車輛有限公司	998,000.00	履約保證金
廣西建工集團冶金建設有限公司	800,000.00	履約保證金
江西省中展實業有限公司	701,500.00	勞務費保證金
大連船舶工業工程公司船營廠分廠	701,000.00	勞務費保證金
睢寧安泰德船舶工程有限公司	500,500.00	勞務費保證金
合計	12,741,363.29	—

(三十三) 一年內到期的非流動負債

項目	期末餘額	年初餘額
一年內到期的長期借款	2,196,175,652.77	2,239,900,000.00
一年內到期的租賃負債	22,427,860.47	42,028,067.24
合計	2,218,603,513.24	2,281,928,067.24

(三十四) 其他流動負債

其他流動負債分類

項目	期末餘額	年初餘額
已背書未到期的承兌匯票	60,177,701.32	
撤單船舶預收款	53,909,877.13	53,909,877.13
待轉銷項稅額	48,501,410.04	9,327,464.75
合計	162,588,988.49	63,237,341.88

(三十五) 長期借款

借款類別	期末餘額	年初餘額
保證借款	175,090,902.78	600,000,000.00
信用借款	5,074,629,087.73	7,689,657,000.00
合計	5,249,719,990.51	8,289,657,000.00
上述借款的賬面值須於以下期間償還：		
一年內	2,197,519,990.51	2,239,900,000.00
資產負債表日後超過一年，但不超過兩年	1,580,000,000.00	4,120,000,000.00
資產負債表日後超過兩年，但不超過五年	180,000,000.00	220,000,000.00
資產負債表日後超過五年	1,292,200,000.00	1,709,757,000.00
減：流動負債項下所示一年內到期的款項	2,196,175,652.77	2,239,900,000.00
非流動負債項下所示款項	3,053,544,337.74	6,049,757,000.00

其他說明：

擔保情況：於期末，175,000,000.00元由黃埔文沖為文沖船廠提供擔保。

利率詳情：長期借款利率主要在1.08-4.13%區間變動。於期末，長期借款的加權平均年利率為2.2172%。

(三十六) 租賃負債

項目	期末餘額	年初餘額
租賃付款額	148,275,495.19	164,778,831.31
減：未確認融資費用	16,912,472.09	12,552,682.80
一年內到期的租賃負債	22,427,860.47	42,028,067.24
合計	108,935,162.63	110,198,081.27

(三十七) 長期應付款

項目	期末餘額	年初餘額
長期應付款		2,446,823.07
專項應付款	99,370,000.00	99,370,000.00
合計	99,370,000.00	101,816,823.07

財務報表附註

2020年1月1日至2020年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

專項應付款

項目	年初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
項目A	17,850,000.00			17,850,000.00
項目B	6,720,000.00			6,720,000.00
項目C	26,600,000.00			26,600,000.00
項目D	4,500,000.00			4,500,000.00
項目E	43,700,000.00			43,700,000.00
項目F		10,000,000.00	10,000,000.00	
項目G		38,500,000.00	38,500,000.00	
合計	99,370,000.00	48,500,000.00	48,500,000.00	99,370,000.00

註1. 上述專項應付款為國家撥入項目資金，待項目完工驗收合格後應作為國家對本公司或子公司的資本性投入，由國家獨享。

註2. 本年增減變化系子公司黃埔文沖收到國撥資金，國撥資金由專項應付款轉入中船集團獨享的資本公積，本財務報表將其列入「少數股東權益」。

註3：於期末，已完工驗收項目明細如下：

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

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

(三十八) 長期應付職工薪酬

1. 長期應付職工薪酬分類

項目	期末餘額	年初餘額
離職後福利－設定受益計劃淨負債	163,020,988.27	178,290,000.00
退休住房貨幣補貼		41,932,567.33
購房援助款	9,070,370.00	9,166,445.00
合計	172,091,358.27	229,389,012.33

註：本集團設定受益計劃為子公司黃埔文沖和文沖船廠根據國資委相關規定，確認的「三類人員」（離休、退休和內退）費用。

2. 設定受益計劃變動情況－設定受益計劃義務現值

項目	本期發生額	上期發生額
年初餘額	178,290,000.00	196,350,606.96
計入當期損益的設定受益成本	2,771,599.99	3,110,535.30
(1)利息淨額	2,771,599.99	3,110,535.30
計入其他綜合收益的設定收益成本		
其他變動	-18,040,611.72	-12,890,614.19
(1)已支付的福利	-10,310,611.72	-12,890,614.19
(2)合併範圍減少	-7,730,000.00	
期末餘額	163,020,988.27	186,570,528.07

3. 設定受益計劃變動情況－設定受益計劃淨負債(淨資產)

項目	本期發生額	上期發生額
年初餘額	178,290,000.00	196,350,606.96
計入當期損益的設定受益成本	2,771,599.99	3,110,535.30
計入其他綜合收益的設定收益成本		
其他變動	-10,310,611.72	-12,890,614.19
合併範圍減少轉出	-7,730,000.00	
期末餘額	163,020,988.27	186,570,528.07

4. 離職福利精算假設及敏感性分析

(1) 精算計算方法：預期累計福利單位法

(2) 精算假設

折現率：參考中國國債收益率，選取的具體折現率為：離職後福利3.5%、辭退福利2.5%。

年離職率：4%

死亡率：中國人身保險業經驗生命表(2010-2013)－養老類業務男表／女表

現有退休人員、現有內退人員正式退休後和現有在崗人員正式退休後來的補充醫療福利年增長率：6%

現有內退人員正式退休前的生活費年增長率：8%

現有退人員正式退休前的社會保險繳費和住房公積金單位繳費年增長率：8%

(3) 精算假設的敏感性分析

公司名稱	折現率的敏感度分析	設定受益計劃義務現值變動 (萬元)
黃埔文冲	提高0.25個百分點	-335
	降低0.25個百分點	349

(三十九) 預計負債

項目	期末餘額	年初餘額	形成原因
產品質量保證	223,402,143.74	358,285,875.33	船舶及機電產品保修費
船舶及海工產品合同預計損失	26,529,777.79	336,568,684.88	註
合計	249,931,921.53	694,854,560.21	

註：船舶及海工產品合同預計損失是本集團根據已簽訂生效的船舶及海工產品合同，根據合同預計收入和合同預計總成本的差額確定的合同預計損失餘額，將隨著產品完工進度予以轉銷。

(四十) 遞延收益

1. 遞延收益分類

項目	年初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
政府補助	150,307,309.25	89,806,675.29	83,400,032.23	156,713,952.31
合計	150,307,309.25	89,806,675.29	83,400,032.23	156,713,952.31

財務報表附註

2020年1月1日至2020年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

2. 政府補助項目

項目	年初餘額	本期新增 補助金額	本期減少金額			其他減少	期末餘額	與資產相關/ 與收益相關
			計入營業外收入	計入其他收益	沖減成本費用			
三供一業	33,991,967.10	22,868,000.00	910,064.94				55,949,902.16	與收益相關
國產化建造工藝研究	15,390,000.00	20,000,000.00					35,390,000.00	與收益相關
廣東省船舶產業聚集區工業互聯網平台試 驗測試環境建設	21,780,000.00					8,100,000.00	13,680,000.00	與收益相關
製造大數據驅動的預測運行與精準服務技 術及系統	11,030,000.00	2,190,000.00					13,220,000.00	與收益相關
大型深水多功能風電平台研發及產業化		10,360,000.00			900,000.00		9,460,000.00	與收益相關
鋁合金(俄系)及其配套材料國產化研製及 應用驗證	2,670,000.00	2,600,000.00					5,270,000.00	與收益相關
船舶行業工業互聯網標識解析二級節點建 設	8,380,000.00					3,375,000.00	5,005,000.00	與收益相關
船舶智能製造共性關鍵工藝技術研究		4,750,000.00				900,000.00	3,850,000.00	與收益相關
高端裝備工業機理模型庫		3,400,000.00					3,400,000.00	與收益相關
海壇項目	3,500,000.35			1,750,000.02			1,750,000.33	與資產相關
船舶分段智能製造裝備解決方案及關鍵共 性技術研究	2,987,520.37				83,795.28	1,305,611.88	1,598,113.21	與收益相關
艦艇建造過程智能物流及精裝配送單元集 成應用技術研究	1,500,000.00						1,500,000.00	與收益相關
海平項目	1,200,000.00			150,000.00			1,050,000.00	與資產相關
高技術遠洋客船建造物流集配體系關鍵技 術研究	1,000,000.00						1,000,000.00	與收益相關
船體分段智能車間製造執行管控技術研究	5,735,666.50				1,856,953.80	3,878,712.70		與收益相關
南沙廠區1#分段裝焊工場擴建項目(設備)	4,844,665.07			103,556.62		4,741,108.45		與資產相關
2018年度國家級技能人才培养	5,424,913.71				23,194.00	5,401,719.71		與收益相關
優質項目資助	5,580,917.10		32,166.60			5,548,750.50		與收益相關
其他	25,291,659.05	23,638,675.29	10,363.80	1,995,331.68	22,492,738.27	19,840,963.98	4,590,936.61	
合計	150,307,309.25	89,806,675.29	952,595.34	3,998,888.32	25,356,681.35	53,091,867.22	156,713,952.31	

註： 其他減少，包括廣船國際有限公司不再將其納入合併範圍而轉出和轉付參加研發單位款項。

(四十一) 股本

本公司的法定、已發行及繳足股本的變動表如下：

本期數

股東名稱/類別	年初餘額		本期變動增減(+/-)					期末餘額	
	金額	比例(%)	發行新股	送股	公積金轉股	其他	小計	金額	比例(%)
無限售條件股份	1,413,506,378.00	100.00						1,413,506,378.00	100.00
人民幣普通股	821,435,181.00	58.12						821,435,181.00	58.12
境外上市外資股	592,071,197.00	41.88						592,071,197.00	41.88
有限售條件股份									
股份總額	1,413,506,378.00	100.00						1,413,506,378.00	100.00

上期數

股東名稱/類別	年初餘額		上期變動增減(+/-)					期末餘額	
	金額	比例(%)	發行新股	送股	公積金轉股	其他	小計	金額	比例(%)
無限售條件股份	1,413,506,378.00	100.00						1,413,506,378.00	100.00
人民幣普通股	821,435,181.00	58.12						821,435,181.00	58.12
境外上市外資股	592,071,197.00	41.88						592,071,197.00	41.88
有限售條件股份									
股份總額	1,413,506,378.00	100.00						1,413,506,378.00	100.00

其他說明：所有本公司的股份均為每股面值人民幣1元的普通股。

(四十二) 資本公積

本期數

項目	年初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
股本溢價	9,332,395,757.24		544,731,998.77	8,787,663,758.47
其他資本公積	68,285,143.52		2,934,557.10	65,350,586.42
原制度資本公積轉入	18,260,878.79			18,260,878.79
合計	9,418,941,779.55		547,666,555.87	8,871,275,223.68

其他說明：

股本溢價本期減少，為本公司處置部分廣船國際股權後喪失控制權轉出相關資本公積。

其他資本公積本期減少，為本公司按比例確認的按權益法核算單位其他權益變動120,372.52元及本公司處置部分廣船國際股權後喪失控制權轉出相關資本公積2,814,184.58元。

上期數

項目	年初餘額	上期增加	上期減少	期末餘額
股本溢價	9,465,193,217.38			9,465,193,217.38
其他資本公積	66,126,652.17	55,332.77		66,181,984.94
原制度資本公積轉入	18,260,878.79			18,260,878.79
合計	9,549,580,748.34	55,332.77		9,549,636,081.11

財務報表附註

2020年1月1日至2020年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

(四十三) 其他綜合收益

本期數

項目	年初餘額	本期發生額					期末餘額	
		所得稅 前發生額	減：前期計入 其他綜合收益	當期轉入 留存收益	減：所得稅費用	稅後歸屬 於母公司		稅後歸屬於 少數股東
一、不能重分類進損益的其他綜合收益	-40,528,773.76	932,699,139.29	-3,358,682.58	233,337,842.42	703,522,581.79	-802,602.34	662,993,808.03	
其中：1.重新計量設定受益計劃變動額	-66,476,669.27						-66,476,669.27	
2.權益法下不能轉損益的其他綜合收益		-95,851.03			-95,851.03		-95,851.03	
3.其他權益工具投資公允價值變動	25,947,895.51	932,794,990.32	-3,358,682.58	233,337,842.42	703,618,432.82	-802,602.34	729,566,328.33	
二、將重分類進損益的其他綜合收益	-1,166,143.54	800,588.45			436,617.72	363,970.73	-729,525.82	
其中：外幣報表折算差額	-1,166,143.54	800,588.45			436,617.72	363,970.73	-729,525.82	
其他綜合收益合計	-41,694,917.30	933,499,727.74	-3,358,682.58	233,337,842.42	703,959,199.51	-438,631.61	662,264,282.21	

註： 前期計入其他綜合收益當期轉入留存收益，為本公司處置部分廣船國際股權後喪失控制權轉出相關其他綜合收益。

上期數

項目	年初餘額	上期發生額				稅後歸屬於少數股東	期末餘額
		所得稅 前發生額	減：前期計入 其他綜合收益 當期轉入 留存收益	減：所得稅費用	稅後歸屬於 母公司		
一、不能重分類進損益的其他綜合收益	-44,106,291.17	8,075,362.64		-2,256,630.38	7,520,933.58	2,811,059.44	-36,585,357.59
其中：1.重新計量設定受益計劃變 動額	-61,938,500.00						-61,938,500.00
2.其他權益工具投資公允價 值變動	17,832,208.83	8,075,362.64		-2,256,630.38	7,520,933.58	2,811,059.44	25,353,142.41
二、將重分類進損益的其他綜合收益	-1,509,135.40	69,831.32			47,712.67	22,118.65	-1,461,422.73
其中：外幣報表折算差額	-1,509,135.40	69,831.32			47,712.67	22,118.65	-1,461,422.73
其他綜合收益合計	-45,615,426.57	8,145,193.96		-2,256,630.38	7,568,646.25	2,833,178.09	-38,046,780.32

(四十四) 專項儲備

項目	年初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
安全生產費	443,910.04	5,501,685.12	5,945,595.16	
合計	443,910.04	5,501,685.12	5,945,595.16	

註： 本期安全生產費增加，為按照《企業安全生產費用提取和使用管理辦法》進行的正常提取；本期安全生產費本期減少包括並範圍減少轉出685,223.06元及部分安全防護設施設備支出5,260,372.10元。

上期數

項目	年初餘額	上期增加	上期減少	期末餘額
安全生產費	1,226,639.50	17,644,858.49	17,647,030.06	1,224,467.93
合計	1,226,639.50	17,644,858.49	17,647,030.06	1,224,467.93

財務報表附註

2020年1月1日至2020年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

(四十五) 盈餘公積

本期數

項目	年初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
法定盈餘公積	942,532,002.78			942,532,002.78
任意盈餘公積	19,920,770.23			19,920,770.23
合計	962,452,773.01			962,452,773.01

上期數

項目	年初餘額	上期增加	上期減少	期末餘額
法定盈餘公積	942,521,055.08			942,521,055.08
任意盈餘公積	19,920,770.23			19,920,770.23
合計	962,441,825.31			962,441,825.31

(四十六) 未分配利潤

項目	本期	上期
調整前上期期末未分配利潤	-1,605,393,084.53	-2,153,702,475.37
加：年初未分配利潤調整數		
年初未分配利潤	-1,605,393,084.53	-2,153,702,475.37
加：本期歸屬於母公司所有者的淨利潤	3,102,837,570.74	390,750,329.92
加：其他綜合收益結轉留存收益	-3,358,682.58	
減：提取法定盈餘公積		
期末未分配利潤	1,494,085,803.63	-1,762,952,145.45

(四十七) 少數股東權益

子公司名稱	少數股權比例(%)	期末餘額	年初餘額
紅帆科技			20,824,625.00
龍穴管業			33,996,166.14
文沖兵神	40.00	1,653,794.58	1,511,180.95
泛廣公司			13,048,655.11
湛江公司	59.50	3,058,659.34	919,310.81
新航公司	25.00	1,118,114.22	1,012,779.56
星際公司	62.50	4,055,843.90	3,957,073.67
華順公司	1.00	55,239.82	31,615.49
華隆公司	1.00	414,371.38	310,674.12
中船新能源	38.04	577,613.71	586,668.40
廣船國際(非國有獨享)			1,792,349,260.69
黃埔文沖(非國有獨享)	45.46	2,992,181,048.38	3,103,518,839.16
廣船國際(國有獨享)			149,000,000.00
黃埔文沖(國有獨享)	註	326,900,000.00	278,400,000.00
合計	-	3,330,014,685.33	5,399,466,849.10

註： 子公司黃埔文沖少數股權權益(獨享)系中船集團獨享的資本公積，詳見本附註六(三十七)專項應付款所述。

(四十八) 淨流動資產

項目	期末餘額	年初餘額
流動資產	20,405,948,138.92	33,235,450,338.19
減：流動負債	16,423,108,703.53	29,410,507,753.51
淨流動資產	3,982,839,435.39	3,824,942,584.68

(四十九) 總資產減流動負債

項目	期末餘額	年初餘額
資產總計	37,238,825,773.31	52,304,069,154.98
減：流動負債	16,423,108,703.53	29,410,507,753.51
總資產減流動負債	20,815,717,069.78	22,893,561,401.47

(五十) 借貸

本集團借貸匯總如下

項目	期末餘額	年初餘額
短期借款	2,460,355,881.93	6,147,082,148.56
一年內到期的非流動負債	2,196,175,652.77	2,239,900,000.00
長期借款	3,053,544,337.74	6,049,757,000.00
合計	7,710,075,872.44	14,436,739,148.56

1. 借貸的分析

項目	期末餘額	年初餘額
銀行借款		
須在五年內償還銀行借款	2,554,479,909.72	8,187,082,148.56
須在五年以後償還銀行借款		407,157,000.00
其他借款		
須在五年內償還其他借款	3,863,395,962.72	4,539,900,000.00
須在五年以後償還其他借款	1,292,200,000.00	1,302,600,000.00
合計	7,710,075,872.44	14,436,739,148.56

2. 借貸的到期日分析

項目	期末餘額	年初餘額
按要求償還或1年以內	4,657,875,872.44	8,386,982,148.56
1至2年	1,760,000,000.00	4,120,000,000.00
2至5年		220,000,000.00
5年以上	1,292,200,000.00	1,709,757,000.00
合計	7,710,075,872.44	14,436,739,148.56

財務報表附註

2020年1月1日至2020年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

(五十一) 營業收入、營業成本

1. 營業收入和營業成本情況

項目	本期發生額	上期發生額
主營業務收入	4,213,353,546.66	7,778,237,332.64
其他業務收入	79,827,636.90	37,847,987.04
合計	4,293,181,183.56	7,816,085,319.68
主營業務成本	4,003,870,049.28	7,612,209,764.96
其他業務成本	57,373,480.24	14,651,035.85
合計	4,061,243,529.52	7,626,860,800.81

主營毛利

項目	本期發生額	上期發生額
主營業務收入	4,213,353,546.66	7,778,237,332.64
主營業務成本	4,003,870,049.28	7,612,209,764.96
毛利	209,483,497.38	166,027,567.68

(1) 主營業務—按產品分類

產品名稱	本期發生額	上期發生額
營業收入：		
船舶產品	3,077,585,661.50	6,396,382,932.72
其中：		
散貨船	461,601,376.43	524,543,653.92
油船	245,129,888.16	2,058,031,176.04
集裝箱船	1,257,982,462.91	869,230,776.39
特種船及其他	1,112,871,934.00	2,944,577,326.37
海工產品	105,645,690.20	320,174,444.06
鋼結構產品	605,871,872.62	357,375,955.95
船舶修理及改造	250,019,839.88	350,573,955.00
機電產品及其他	174,230,482.46	353,730,044.91
合計	4,213,353,546.66	7,778,237,332.64
營業成本：		
船舶產品	2,994,497,444.65	6,408,256,088.84
其中：		
散貨船	417,486,200.12	545,033,042.41
油船	316,911,954.31	2,127,043,527.88
集裝箱船	1,282,270,841.27	983,171,543.60
特種船及其他	977,828,448.95	2,753,007,974.95
海工產品	114,357,275.36	308,775,195.75
鋼結構產品	566,416,293.66	336,439,069.43
船舶修理及改造	190,538,170.88	283,999,906.72
機電產品及其他	138,060,864.73	274,739,504.22
合計	4,003,870,049.28	7,612,209,764.96

(2) 主營業務—按地區分類

地區名稱	本期發生額	上期發生額
營業收入：		
中國(含港澳台)	3,139,489,487.26	4,288,158,574.46
亞洲其他地區	267,951,335.87	465,016,224.86
歐洲	367,886,390.41	1,453,931,398.50
大洋洲	251,106,911.37	452,946,939.48
北美洲	75,098,988.95	185,390,271.74
非洲	111,820,432.80	905,706,498.41
南美洲		27,087,425.19
合計	4,213,353,546.66	7,778,237,332.64
營業成本：		
中國(含港澳台)	2,874,921,896.24	3,927,968,512.95
亞洲其他地區	308,846,613.87	482,841,130.20
歐洲	401,631,502.32	1,565,932,402.43
大洋洲	244,018,968.67	457,191,994.41
北美洲	54,197,998.96	209,953,701.35
非洲	120,253,069.22	927,314,539.90
南美洲		41,007,483.72
合計	4,003,870,049.28	7,612,209,764.96

(3) 其他業務收入和其他業務成本

產品名稱	本期發生額	上期發生額
其他業務收入：		
銷售材料	1,051,327.23	2,048,823.69
廢料銷售	59,215,417.11	7,087,797.12
提供勞務	300,817.40	2,485,339.00
租賃	9,172,449.56	14,528,154.73
提供動能	7,528,695.12	4,589,817.59
其他	2,558,930.48	7,108,054.91
合計	79,827,636.90	37,847,987.04
其他業務成本：		
銷售材料	190,966.04	3,652,671.21
廢料銷售	48,115,864.04	354,288.04
提供勞務	123,806.88	1,529,120.77
租賃	4,641,345.99	3,520,023.13
提供動能	3,688,352.50	2,320,357.02
其他	613,144.79	3,274,575.68
合計	57,373,480.24	14,651,035.85

財務報表附註

2020年1月1日至2020年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

2. 合同產生的收入情況

合同分類	造船及相關業務分部	鋼結構業務分部	修船及相關業務分部	其他分部	合計
商品類型小計	3,244,362,207.54	571,358,588.23	350,467,410.76	126,992,977.03	4,293,181,183.56
船舶產品	3,077,585,661.50				3,077,585,661.50
海工產品	105,645,690.20				105,645,690.20
鋼結構	34,513,284.39	571,358,588.23			605,871,872.62
船舶修理及改造			250,019,839.88		250,019,839.88
機電產品及其他			97,865,344.13	76,365,138.33	174,230,482.46
其他業務	26,617,571.45		2,582,226.75	50,627,838.70	79,827,636.90
按經營地區分類小計	3,244,362,207.54	571,358,588.23	350,467,410.76	126,992,977.03	4,293,181,183.56
境內	2,358,580,556.03	539,737,518.26	194,006,072.84	126,992,977.03	3,219,317,124.16
境外	885,781,651.51	31,621,069.97	156,461,337.92		1,073,864,059.40
市場或客戶類型小計	3,244,362,207.54	571,358,588.23	350,467,410.76	126,992,977.03	4,293,181,183.56
國有企業	1,027,784,014.00	532,564,725.67	97,155,349.96	48,923,052.55	1,706,427,142.18
民營企業	289,496,140.60	7,172,792.59	51,997,402.08	78,069,924.48	426,736,259.75
外資企業	1,927,082,052.94	31,621,069.97	201,314,658.72		2,160,017,781.63
合同類型小計	3,244,362,207.54	571,358,588.23	350,467,410.76	126,992,977.03	4,293,181,183.56
固定造價	3,244,362,207.54	532,564,725.67	191,487,285.71	115,619,848.05	4,084,034,066.97
成本加成		38,793,862.56	158,980,125.05	11,373,128.98	209,147,116.59
按商品轉讓的時間分類小計	3,244,362,207.54	571,358,588.23	350,467,410.76	126,992,977.03	4,293,181,183.56
一段時間履約	3,205,379,899.61	532,669,214.44	96,347,561.59		3,834,396,675.64
一個時點履約	38,982,307.93	38,689,373.79	254,119,849.17	126,992,977.03	458,784,507.92
按合同期限分類小計	3,244,362,207.54	571,358,588.23	350,467,410.76	126,992,977.03	4,293,181,183.56
短期	712,742,973.65	398,521,020.82	350,467,410.76	90,359,741.25	1,552,091,146.48
長期	2,531,619,233.89	172,837,567.41		36,633,235.78	2,741,090,037.08
按銷售渠道分類小計	3,244,362,207.54	571,358,588.23	350,467,410.76	126,992,977.03	4,293,181,183.56
直接銷售	2,846,312,119.97	539,737,518.26	350,467,410.76	126,992,977.03	3,863,510,026.02
代理銷售	398,050,087.57	31,621,069.97			429,671,157.54

3. 履約義務的說明

本集團的履約義務主要系完成船舶及配套產品的建造、交付及保修等事項，履約義務的時間基本和船舶的完成進度一致，主要包括開工、合攏、進塢、下水、試航、交付等節點。本集團與客戶合同中根據節點確定進度款支付的時間和比例，雙方按照合同條款履行相應義務，如過程中任何一方發生違約或不能及時履行義務的情況，如屬於本集團的責任，需退還客戶預先支付的款項，並退還已構成的合同資產，如屬於客戶的責任，本集團有權利要求客戶繼續履約或對合同履約所發生成本和利潤予以補償；通常合同的質保期限在1年，對於非故意、航行風險、自然損毀等原因造成的缺陷，企業免於收取費用提供修復服務。

4. 分攤至剩餘履約義務的說明

本期末已簽訂合同、但尚未履行或尚未履行完畢的履約義務所對應的收入金額為3,407,394.51萬元，其中，960,042.98萬元預計將於2020年度確認收入；760,438.34萬元預計將於2021年度確認收入。

5. 前五名客戶營業收入情況

客戶	與本集團關係	本期發生額	佔主營業務收入總額的比例(%)
客戶一	第三方	498,054,586.08	11.82
客戶二	第三方	256,237,629.69	6.08
客戶三	第三方	226,361,657.11	5.37
客戶四	第三方	199,291,767.79	4.73
客戶五	第三方	195,364,923.70	4.64
合計		1,375,310,564.37	32.64

6. 前五名供應商購貨額情況

供應商	與本集團關係	本期發生額	佔主營業務成本總額的比例(%)
供應商一	同受中船集團控制	1,622,608,152.28	40.53
供應商二	第三方	44,969,225.93	1.12
供應商三	第三方	44,529,008.79	1.11
供應商四	第三方	33,509,572.48	0.84
供應商五	第三方	31,848,550.19	0.80
合計		1,777,464,509.67	44.40

(五十二) 稅金及附加

項目	本期發生額	上期發生額
城市維護建設稅	1,531,165.41	3,520,834.17
教育費附加	1,108,982.70	2,512,996.63
房產稅	5,397,435.37	14,575,633.85
土地使用稅	1,068,448.36	5,196,000.51
印花稅	6,357,287.82	6,005,411.55
車船使用稅	90,605.64	133,715.53
環境保護稅	32,708.46	849,031.84
合計	15,586,633.76	32,793,624.08

財務報表附註

2020年1月1日至2020年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

(五十三) 銷售費用

項目	本期發生額	上期發生額
職工薪酬	12,656,303.55	12,647,868.89
產品質量保證	8,147,721.64	-10,744,163.17
業務經費	521,914.58	1,719,052.66
運輸費	272,520.68	910,383.10
其他	1,644,117.40	4,014,698.49
合計	23,242,577.85	8,547,839.97

(五十四) 管理費用

項目	本期發生額	上期發生額
職工薪酬	138,712,140.14	183,547,212.73
折舊及攤銷	33,450,926.92	55,461,064.88
修理費	37,453,137.76	55,209,538.17
借工勞務	10,293,586.75	14,874,660.46
信息技術費	10,155,451.93	2,135,281.40
租賃費	8,467,351.33	13,984,242.48
董事會費	3,110,874.96	1,258,782.12
交通運輸費	1,556,717.79	11,500,703.98
警衛消防費	2,342,983.32	6,313,103.61
水電費	2,096,848.10	3,963,566.99
其他	12,105,195.38	25,893,871.66
合計	259,745,214.38	374,142,028.48

(五十五) 研發費用

項目	本期發生額	上期發生額
船用低速機工程(一期)	24,889,177.30	9,081,686.66
南極磷蝦船研製	20,756,879.13	
120000噸散貨船設計建造關鍵技術研究	20,148,448.39	
2700TEU集裝箱船設計建造新技術工藝研究(龍穴廠區)	19,041,225.15	
船舶新工藝工裝研發及新材料應用研究(一期)	17,382,050.73	2,230,379.30
意大利MOBY2500客/3765米車道客滾船的研製與設計	11,386,071.22	1,696,543.01
2700TEU綠色節能型集裝箱船設計建造關鍵技術研究	10,787,967.84	
海洋工程裝備先進製造工藝工裝研發(二期)	10,573,396.69	
大型深水多功能風電平台研發及產業化	7,229,886.47	
DFDS600客/4500米車道豪華客滾船研發	6,893,002.58	15,569,894.11
工業互聯網平台研發專項	6,632,632.23	
海上危險品應急指揮船設計建造關鍵技術研究	6,254,868.80	
1800客位北非客滾船研發	4,366,833.52	8,744,507.78
智能客滾船	3,635,795.28	
船舶智能製造共性關鍵工藝技術研究	3,103,794.87	2,659,076.02
海上風電單樁高效建造技術研究	2,551,964.81	
B型海巡船設計建造關鍵技術研究	2,534,046.80	
9.5萬噸ICE 1A級冰區散貨船研製	2,235,795.28	
深中通道鋼殼沉管設計建造關鍵技術研究	1,988,802.65	6,670,015.07
4000kW海洋救助船設計建造關鍵技術研究	1,794,581.07	8,141,487.51
82000噸散貨船設計建造關鍵技術研究	1,230,630.21	4,069,666.04
水X船新工藝技術研究	925,343.00	3,746,138.85
海警改造船設計建造關鍵技術研究	922,292.65	2,174,329.69
2038TEU級支線集裝箱船研製	921,309.67	3,131,590.92
中型艇新工藝技術研究	860,138.96	2,193,849.99
1500TEU集裝箱船研製	625,397.84	2,662,190.40
無人船質量綜合測試平台關鍵技術研究及應用	608,496.63	3,319,279.71
XX6/6A輕船新工藝技術研究	531,161.99	2,199,419.05
化學品船雙相不銹鋼雙絲CMT焊接關鍵技術研究	167,590.56	2,288,435.96
GM-J180A風電居住平台設計建造關鍵技術研究	44,215.85	7,535,121.24
極地凝析油船船體關鍵焊接技術研究	17,796.24	18,653,788.71
高速海警船	7,820.00	3,566,120.29
1200噸風電安裝平台設計建造關鍵技術研究	2,666.70	5,376,793.25
第三代50000噸化學品/成品油船研製		8,401,731.68
正力800噸風電作業平台設計建造關鍵技術研究		8,044,575.27
自航式沉管安裝運輸一體船設計建造關鍵技術研究		7,395,013.15
基於CATIA的船舶設計應用研究及二次開發		5,299,248.69
大洋綜合資源調查船設計建造關鍵技術研究		3,312,633.27
智能製造關鍵技術研究		2,722,947.74
技術中心建設		2,591,046.10
一萬一千米載人潛水器水面支持保障系統研製		2,589,364.77
導管架厚板卷管成型技術研究		2,270,120.50
醫院工作計劃管控系統		2,230,189.29
其他項目	60,712,111.95	65,823,196.63
合計	251,764,193.06	226,390,380.65

財務報表附註

2020年1月1日至2020年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

(五十六) 財務費用

項目	本期發生額	上期發生額
利息費用	93,466,276.45	195,683,733.87
減：利息收入	132,806,729.54	128,327,120.98
加：匯兌淨損失	-42,433,302.07	9,530,677.58
其他支出	6,179,970.77	9,341,273.01
合計	-75,593,784.39	86,228,563.48

1. 利息費用明細

項目	本期發生額	上期發生額
銀行借款、透支利息		
須於五年內到期償還的銀行借款利息	71,873,322.27	167,155,568.34
其他借款		
須於五年內到期償還的其他借款利息	33,760,360.05	48,418,643.84
其他利息支出	7,282,594.13	
小計	112,916,276.45	215,574,212.18
減：資本化利息		640,478.31
財政貼息	19,450,000.00	19,250,000.00
合計	93,466,276.45	195,683,733.87

2. 利息收入明細

項目	本期發生額	上期發生額
銀行存款利息收入	131,805,680.42	127,146,879.69
應收款項利息收入	1,001,049.12	1,180,241.29
合計	132,806,729.54	128,327,120.98

(五十七) 其他收益

項目	本期發生額	上期發生額	來源和依據	與資產相關／ 與收益相關
a項目	7,000,000.00			
廣州市技術創新標杆企業資金	5,000,000.00		廣州市財政局	與收益相關
廣州市新興產業發展後補助資金	4,000,000.00		廣州市財政局	與收益相關
海擴項目	1,750,000.02	1,750,000.02	黃埔區地方政府	與資產相關
海工一期	750,000.00	750,000.00	黃埔區地方政府	與資產相關
增值稅即徵即退	563,270.66	825,936.79	廣州市天河區國家稅務局	與收益相關
2019年知識產權政策獎勵金	500,000.00		廣州市南沙區財政局	與收益相關
b項目	420,000.00			
2018年度高企認定補貼	400,000.00		廣州市財政局	與收益相關
增值稅進項加計抵減	174,487.42			
2020年第二批廣州市專利資助	157,500.00		廣州市市場監督管理局	與收益相關
海平項目	150,000.00	150,000.00	黃埔區地方政府	與資產相關
南沙廠區1#分段裝焊工場擴建項目	103,556.62			
廣州市商務發展專項資金		1,045,300.00	廣州市財政局	與收益相關
2018年科技創新收入		303,300.00	廣州市科技創新委員會	與收益相關
企業技術中心創新能力建設項目		150,000.00	中央財政	與收益相關
促進經濟發展專項資金		120,969.99	廣州市商務局	與收益相關
其他政府補助(10萬元以下)	383,177.57	422,040.60		
合計	21,351,992.29	5,517,547.40		

其他說明：本期其他收益計入非經常性損益的政府補助20,788,721.63元；增值稅即徵即退563,270.66計入經常性損益，原因見本附註十八(一)。

(五十八) 投資收益

項目	本期發生額	上期發生額
權益法核算的長期股權投資收益	-6,432,971.46	-2,542,980.91
處置長期股權投資產生的投資收益	1,630,702,642.39	
喪失控制權後，剩餘股權按公允價值重新計量產生的利得	1,758,109,549.31	
處置交易性金融資產的投資收益	-11,105,630.33	-207,793,580.00
委託理財產生的投資收益	2,293,150.68	9,700,821.37
其他權益工具投資持有期間的投資收益	12,500.00	12,500.00
合計	3,373,579,240.59	-200,623,239.54

其他說明：本期來源於上市及非上市類投資的投資收益分別為0元(上期：0元)及3,373,579,240.59元(上期：-200,623,239.54元)。

財務報表附註

2020年1月1日至2020年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

(五十九) 公允價值變動收益

項目	本期發生額	上期發生額
交易性金融資產公允價值變動	68,496,346.27	31,425,173.63
交易性金融負債公允價值變動	-99,120,937.27	233,024,977.65
合計	-30,624,591.00	264,450,151.28

(六十) 信用減值損失

項目	本期發生額	上期發生額
應收賬款壞賬損失(-表示損失)	854,886.65	-4,976,157.71
其他應收款壞賬損失(-表示損失)	3,830,895.31	-3,494,329.02
長期應收款壞賬損失(-表示損失)	95.31	19,210.88
合計	4,685,877.27	-8,451,275.85

(六十一) 資產減值損失

項目	本期發生額	上期發生額
存貨跌價損失(-表示損失)	-732,302.47	14,808.58
合同履約成本相關資產減值損失(-表示損失)	-21,839,407.45	-11,321,317.61
虧損合同損失(-表示損失)	-146,159,903.03	-58,312,387.06
合計	-168,731,612.95	-69,618,896.09

(六十二) 資產處置收益

項目	本期發生額	上期發生額	計入當期非經常性損益的金額
非流動資產處置收益		-249,851.06	
其中：未劃分為持有待售的非流動資產處置收益		-249,851.06	
其中：固定資產處置收益		-249,851.06	
合計		-249,851.06	

其他說明：本期計入非經常性損益金額為0.00元(上期：-249,851.06元)。

(六十三) 營業外收入

1. 營業外收入情況

項目	本期發生額	上期發生額	計入當期非經常性 損益的金額
非流動資產毀損報廢利得小計	706,805.12	447,925.19	706,805.12
其中：固定資產毀損報廢利得	706,805.12	447,925.19	706,805.12
與企業日常活動無關的政府補助	992,617.26	3,157,656.14	992,617.26
罰款收入	365,415.09	167,217.00	365,415.09
非同一控制下企業合併負商譽 搬遷補助	1,760,005.87	1,247,867,578.32	1,760,005.87
其他	177,747.18	1,448,874.36	177,747.18
合計	4,002,590.52	1,253,089,251.01	4,002,590.52

其他說明：本期計入非經常性損益金額為4,002,590.52元(上期：1,253,089,251.01元)。

2. 計入當期損益的政府補助

補助項目	本期發生金額	上期發生金額	與資產相關/ 與收益相關
三供一業	910,064.94	910,064.94	與收益相關
優質項目資助	32,166.60	96,499.80	與收益相關
創業帶動就業補貼	30,000.00		與收益相關
基地建設補助	10,363.80	31,091.40	與資產相關
2020年第1季度招用非就業困難 人員社會保險補貼	10,021.92		與收益相關
靠港船舶使用岸電項目補貼資金		2,120,000.00	與收益相關
合計	992,617.26	3,157,656.14	—

3. 出售物業實現利潤的情況說明

本集團本期和上期營業外收入均無出售物業的利潤。

財務報表附註

2020年1月1日至2020年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

(六十四) 營業外支出

項目	本期發生額	上期發生額	計入當期非經常性損益的金額
非流動資產毀損報廢損失合計	1,372,764.94	399,432.35	1,372,764.94
其中：固定資產毀損報廢損失	1,372,764.94	399,432.35	1,372,764.94
對外捐贈	267.25	5,400.00	267.25
罰款支出	28,708.95	847,754.83	28,708.95
其他	50,000.00	373,326.39	50,000.00
合計	1,451,741.14	1,625,913.57	1,451,741.14

其他說明：本期計入非經常性損益金額為1,451,741.14元(上期：1,625,913.57元)

(六十五) 所得稅費用

1. 所得稅費用

項目	本期發生額	上期發生額
當期所得稅費用	162,415.67	29,434,469.43
遞延所得稅費用	16,080,580.72	64,550,523.50
合計	16,242,996.39	93,984,992.93

其中：當期所得稅費用

項目	本期發生額	上期發生額
當期所得稅—中國企業所得稅	162,415.67	29,434,469.43
1. 中國大陸	191,037.24	29,475,982.38
2. 香港		
3. 澳門		
4. 以前年度多計(少計)	-28,621.57	-41,512.95
合計	162,415.67	29,434,469.43

2. 所得稅費用與利潤總額的調節表

項目	本期發生額	上期發生額
利潤總額	2,960,004,574.96	703,609,855.79
按法定／適用稅率計算的所得稅費用	740,001,143.74	175,902,463.95
子公司適用不同稅率的影響	-4,596,355.55	-122,732,804.36
調整以前期間所得稅的影響	-28,621.57	-398,986.13
非應稅收入的影響	-312,518,223.90	-761,970.24
研發費用加計扣除的影響	-47,059,063.17	-16,916,912.35
不可抵扣的成本、費用和損失的影響	192,232.79	95,539.58
使用前期未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損的影響	-483,316.47	-73,186,503.66
本期未確認遞延所得稅資產的可抵扣暫時性差異或可抵扣虧損的影響	-359,264,799.48	131,984,166.14
所得稅費用	16,242,996.39	93,984,992.93

(六十六) 其他綜合收益

詳見本附註「六(四十三)其他綜合收益」相關內容。

(六十七) 審計費用及核數師

2020年審計費為151萬元(2019年：190萬元)。本公司聘請的審計師為大信會計師事務所(特殊普通合夥)，系2019年更換。

(六十八) 折舊及攤銷

	本期發生額	上期發生額
投資性房地產折舊	104,785.35	314,356.08
固定資產折舊	205,517,070.18	363,588,104.88
使用權資產折舊	14,259,373.53	26,287,149.55
無形資產攤銷	17,099,498.90	31,133,922.41
長期待攤費用攤銷	2,208,464.35	7,361,072.30
合計	239,189,192.31	428,684,605.22

(六十九) 出售投資或物業的盈利(或虧損)

本期出售投資或物業的盈利包括出售非交易性權益工具投資獲取的利得0元(上期：0元)，處置長期股權3,388,812,191.70元(上期：0元)，包括處置廣船國際部分股權收益及喪失控制權後剩餘股權按公允價值重新計量產生的利得合計3,389,643,311.70元和處置廣州南環環境服務有限公司股權收益-831,120.00元。

(七十) 營業租金支出

本期的營業租金支出為36,728,473.88元(上期：20,773,317.16元)，其中機器設備的租金支出為5,027,717.69元(上期：9,044,446.69元)。

(七十一) 租金收入

本期的營業租金收入為37,793,033.52元(上期：22,991,322.25元)，其中來自土地和建築物的租金為10,497,450.04元(上期：17,772,859.83元)。

財務報表附註

2020年1月1日至2020年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

(七十二) 每股收益

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

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

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

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

基本每股收益與稀釋每股收益的具體計算如下：

報告期利潤	本期	上期
歸屬於母公司股東的淨利潤	3,102,837,570.74	390,750,329.92
歸屬於母公司股東的非經常性損益	3,401,798,603.04	812,658,713.76
歸屬於母公司股東、扣除非經常性損益後的淨利潤	-298,961,032.30	-421,908,383.84
年初股份總數	1,413,506,378.00	1,413,506,378.00
公積金轉增股本或股票股利		
分配等增加股數(I)		
發行新股或債轉股等增加股份數(II)		
增加股份(II)下一月份起至期末的累計月數		
因回購等減少股份數		
減少股份下一月份起至期末的累計月數		
縮股減少股份數		
報告期月份數	6	6
發行在外的普通股加權平均數	1,413,506,378.00	1,413,506,378.00
因同一控制下企業合併而調整後的	1,413,506,378.00	1,413,506,378.00
基本每股收益(I)	2.1951	0.2764
基本每股收益(II)	-0.2115	-0.2985
已確認為費用的稀釋性潛在普通股利息		
轉換費用		
所得稅率	0.25	0.25
認股權證、期權行權、可轉換債券等增加的普通股加權平均數		
稀釋每股收益(I)	2.1951	0.2764
稀釋每股收益(II)	-0.2115	-0.2985

(七十三) 股息

截至2020年6月30日止6個月期間已宣告派發截至2019年12月31日止年度股息0元(上期：0元)。

本公司不派發截至2020年6月30日止6個月期間中期股息(上期：0元)。

(七十四) 合併利潤表補充資料

費用(包括：營業成本、銷售費用、管理費用和研發費用)按照性質分類明細如下：

項目	本期發生額	上期發生額
耗用的原材料	2,431,714,645.47	4,879,963,376.09
職工薪酬費用	1,191,628,386.16	1,564,215,909.76
折舊費用	219,881,229.06	324,292,151.32
攤銷費用	19,307,963.25	35,314,609.64
燃料動力費	102,271,343.53	954,534,893.33
產品專用費	517,211,999.51	155,260,619.52
其他	113,979,947.83	322,359,490.25
合計	4,595,995,514.81	8,235,941,049.91

財務報表附註

2020年1月1日至2020年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

(七十五) 合併現金流量表項目

1. 收到／支付的其他與經營／投資／籌資活動有關的現金

(1) 收到的其他與經營活動有關的現金

項目	本期發生額	上期發生額
拆遷補償款	686,000,000.00	764,000,000.00
收到往來款	148,085,934.70	86,051,068.98
政府補助	82,162,156.71	69,420,766.00
收到／收回保證金、押金	17,270,754.89	156,704,538.17
利息收入	34,708,499.85	60,146,945.23
保險費	3,744,319.00	1,089,878.90
其他營業外收入	3,733,083.37	526,722.18
合計	975,704,748.52	1,137,939,919.46

收到的其他與經營活動有關的現金說明：無

(2) 支付的其他與經營活動有關的現金

項目	本期發生額	上期發生額
支付往來款	114,313,539.17	158,703,045.53
存出保證金\支付押金	26,186,580.76	85,445,577.96
管理費用等費用支出	58,279,822.31	63,388,776.97
備用金	13,230,519.89	
其他	71,757.56	603,717.78
合計	212,082,219.69	308,141,118.24

支付的其他與經營活動有關的現金說明：無

(3) 收到的其他與投資活動有關的現金

項目	本期發生額	上期發生額
支取超過三個月的定期存款、受限資金	1,029,575,915.36	1,636,624,298.15
統借統還本金及利息	402,170,666.67	
超過三個月的定期存款及各類保證金利息收入	17,126,372.41	67,652,253.76
委託理財收益等		16,361,481.80
合計	1,448,872,954.44	1,720,638,033.71

收到的其他與投資活動有關的現金說明：無

(4) 支付的其他與投資活動有關的現金

項目	本期發生額	上期發生額
存出超過三個月的定期存款、受限資金	1,395,744,308.12	2,311,760,875.72
搬遷支出等	27,064,625.06	70,667,697.76
處置子公司收到的現金淨額重分類	4,187,571,057.64	
遠期結售匯保證金		12,469,663.60
合計	5,610,379,990.82	2,394,898,237.08

支付的其他與投資活動有關的現金說明：無

(5) 收到的其他與籌資活動有關的現金

項目	本期發生額	上期發生額
國撥資金	48,500,000.00	167,000,000.00
合計	48,500,000.00	167,000,000.00

收到的其他與籌資活動有關的現金說明：無

(6) 支付的其他與籌資活動有關的現金

項目	本期發生額	上期發生額
租賃資產支出	5,240,021.17	
合計	5,240,021.17	

支付的其他與籌資活動有關的現金說明：無

財務報表附註

2020年1月1日至2020年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

2. 現金流量表補充資料

項目	本期金額	上期金額
將淨利潤調節為經營活動現金流量：		
淨利潤	2,943,761,578.57	609,624,862.86
加：資產減值準備	168,731,612.95	69,618,896.09
信用減值損失	-4,685,877.27	8,451,275.85
固定資產折舊	219,881,229.06	390,189,610.51
無形資產攤銷	17,099,498.90	31,133,922.41
長期待攤費用攤銷	2,208,464.35	7,361,072.30
處置固定資產、無形資產和其他長期資產的損失		249,851.06
固定資產報廢損失	665,959.82	-48,492.84
公允價值變動損失	30,624,591.00	-264,450,151.28
財務費用	45,319,541.45	211,891,949.44
投資損失	-3,373,579,240.59	200,623,239.54
遞延所得稅資產減少	17,408,474.51	64,276,280.95
遞延所得稅負債增加	-503,463.25	-664,466.66
存貨的減少	-426,655,154.70	-1,500,890,382.51
經營性應收項目的減少	54,694,138.75	-2,172,711,212.45
經營性應付項目的增加	-2,432,489,333.10	-855,133,570.23
其他		
經營活動產生的現金流量淨額	-2,737,517,979.55	-3,200,477,314.96
不涉及現金收支的重大投資和籌資活動：		
債務轉為資本		
一年內到期的可轉換公司債券		
融資租入固定資產		
現金及現金等價物淨變動情況：		
現金的期末餘額	3,257,671,471.38	4,848,324,051.89
減：現金的年初餘額	10,683,490,790.99	8,536,815,355.09
加：現金等價物的期末餘額		
減：現金等價物的年初餘額		
現金及現金等價物淨增加額	-7,425,819,319.61	-3,688,491,303.20

3. 本期支付的取得子公司的現金淨額

項目	南方環境有限公司
本期發生的企業合併於本期支付的現金或現金等價物	27,901,825.00
減：購買日子公司持有的現金及現金等價物	17,195,407.31
加：以前期間發生的企業合併於本期支付的現金或現金等價物	
取得子公司支付的現金淨額	10,706,417.69

4. 現金和現金等價物的構成

項目	期末餘額	年初餘額
現金	3,257,671,471.38	10,683,490,790.99
其中：庫存現金	63,595.54	206,485.11
可隨時用於支付的銀行存款	3,257,607,875.84	10,683,284,305.88
現金等價物		
期末現金及現金等價物餘額	3,257,671,471.38	10,683,490,790.99

(七十六) 所有權或使用權受到限制的資產

項目	期末賬面價值	受限原因
貨幣資金	3,378,553,215.11	三個月以上定期存款及各類保證金等

(七十七) 外幣貨幣性項目

1. 外幣貨幣性項目

項目	期末外幣餘額	折算匯率	期末折算人民幣餘額
貨幣資金			179,143,157.87
其中：美元	23,081,364.74	7.0795	163,404,521.68
歐元	921,333.15	7.9610	7,334,733.21
日元	125,329.00	0.0658	8,246.65
港幣	9,191,653.52	0.9134	8,395,656.33
應收賬款			33,141,460.96
其中：美元	2,947,336.00	7.0795	20,865,665.21
港幣	13,439,671.28	0.9134	12,275,795.75
長期應收款			1,452,222,709.73
其中：美元	205,130,688.57	7.0795	1,452,222,709.73
應付賬款			363,562,001.75
其中：美元	24,601,612.61	7.0795	174,167,116.47
歐元	23,790,338.56	7.9610	189,394,885.28

2. 大陸以外地區經營主體說明

經營主體	經營地	記賬本位幣
華順公司	中國香港	港幣
華隆公司	中國香港	港幣

財務報表附註

2020年1月1日至2020年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

(七十八) 政府補助

1. 政府補助基本情況

項目	金額	列報項目	計入當期損益的金額
三供一業	55,949,902.16	遞延收益	
國產化建造工藝研究	35,390,000.00	遞延收益	
轉民貼息	19,450,000.00	財務費用	19,450,000.00
廣東省船舶產業聚集區工業互聯網平台試驗測試環境建設	13,680,000.00	遞延收益	
製造大數據驅動的預測運行與精準服務技術及系統	13,220,000.00	遞延收益	
大型深水多功能風電平台研發及產業化	9,460,000.00	遞延收益	
首台套保險補貼	7,722,287.51	銷售費用	7,722,287.51
a項目	7,000,000.00	其他收益	7,000,000.00
鋁合金(俄系)及其配套材料國產化研製及應用驗證	5,270,000.00	遞延收益	
船舶行業工業互聯網標識解析二級節點建設	5,005,000.00	遞延收益	
廣州市技術創新標杆企業資金	5,000,000.00	其他收益	5,000,000.00
廣州市新興產業發展後補助資金	4,000,000.00	其他收益	4,000,000.00
船舶智能製造共性關鍵工藝技術研究	3,850,000.00	遞延收益	
高端裝備工業機理模型庫	3,400,000.00	遞延收益	
船體分段智能車間製造執行管控技術研究	1,856,953.80	研發費用	1,856,953.80
海擴項目	1,750,000.33	遞延收益	
海擴項目	1,750,000.02	其他收益	1,750,000.02
船舶分段智能製造裝備解決方案及關鍵共性技術研究	1,598,113.21	遞延收益	
艦艇建造過程智能物流及精藝配送單元集成應用技術研究	1,500,000.00	遞延收益	
複雜海洋環境下多功能智能無人艇研製及產業化	1,356,053.98	研發費用	1,356,053.98
穩崗補貼	1,251,868.02	管理費用	1,251,868.02
海平項目	1,050,000.00	遞延收益	
高技術遠洋客船建造物流集配體系關鍵技術研究	1,000,000.00	遞延收益	
三供一業	910,064.94	營業外收入	910,064.94
大型深水多功能風電平台研發及產業化	900,000.00	研發費用	900,000.00
面向智能無人船開放測試場關鍵技術研究與建設	852,464.83	研發費用	852,464.83
海工一期	750,000.00	其他收益	750,000.00
海工一期	750,000.00	遞延收益	
增值稅即徵即退	563,270.66	其他收益	563,270.66
2019年知識產權政策獎勵金	500,000.00	其他收益	500,000.00

項目	金額	列報項目	計入當期 損益的金額
高性能大型金屬構件高效高精度增材製造與應用示範	500,000.00	遞延收益	
穩崗補貼	485,373.78	遞延收益	
企業新型學徒制培訓項目	452,200.00	遞延收益	
軍標獎勵後補助	420,000.00	其他收益	420,000.00
2018年度高企認定補貼	400,000.00	其他收益	400,000.00
虛實互融的IC產品數字孿生技術及其應用研究	340,000.00	遞延收益	
船舶軸系耐久性提升技術研究	327,646.51	研發費用	327,646.51
企業高質量專利培育項目	300,000.00	遞延收益	
深中通道鋼殼沉管設計建造關鍵技術研究	250,000.00	遞延收益	
廣州市高價值專利培育後補助	250,000.00	遞延收益	
發動機短艙實度模型製作	220,353.98	遞延收益	
高企認定	200,000.00	遞延收益	
船用鎳銅管耐腐蝕性研究及工程化應用技術開發	200,000.00	遞延收益	
船體分段智能車間製造執行管控技術研究	200,000.00	遞延收益	
2019年企業創新體系建設	200,000.00	管理費用	200,000.00
艇體強度試驗模型加工	199,008.85	遞延收益	
2020年第二批廣州市專利資助	157,500.00	其他收益	157,500.00
海平項目	150,000.00	其他收益	150,000.00
2019年船舶總裝建造成套裝備項目	134,450.73	研發費用	134,450.73
南沙廠區1#分段裝焊工場擴建項目	103,556.62	其他收益	103,556.62
中國船舶工業集團公司企業「三大規範」編製與實施	90,000.00	遞延收益	
船舶企業節能環保製造體系及關鍵工藝技術研究	87,845.47	研發費用	87,845.47
典型居住艙室和公共區域設計關鍵技術研究	83,795.28	研發費用	83,795.28
船舶分段智能製造裝備解決方案及關鍵共性技術研究	83,795.28	研發費用	83,795.28
基於MBD的JC裝備設計建造標準體系及重點標準研究	74,000.00	遞延收益	
增值稅返還	67,866.00	其他收益	67,866.00
製造企業數據空間構建方法與技術 (典型行業方案解決與應用)	55,863.52	研發費用	55,863.52
船用高強鋼大功率激光—電弧複合焊接技術研究與應用	51,046.54	研發費用	51,046.54
開發區補助項目	50,000.00	遞延收益	
郵輪美學設計技術研究	48,880.58	研發費用	48,880.58

財務報表附註

2020年1月1日至2020年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

項目	金額	列報項目	計入當期損益的金額
兩化融合管理提升	44,690.83	研發費用	44,690.83
三大規範經費	40,000.00	其他收益	40,000.00
優質項目資助	32,166.60	營業外收入	32,166.60
創業帶動就業補貼	30,000.00	營業外收入	30,000.00
船舶建造複雜生產環境智能服務化排產調度技術研究	30,000.00	遞延收益	
150噸自行式液壓平板車	27,777.78	其他收益	27,777.78
船舶管高效生產工藝技術改造項目	25,949.92	其他收益	25,949.92
塗裝技術工藝技術改造	25,616.44	其他收益	25,616.44
廣州市市場監督管理局專利資助款	24,800.00	其他收益	24,800.00
40000噸船研製新增設備技術改造	23,698.64	其他收益	23,698.64
2018年度國家級技能人才培养	23,194.00	生產成本	23,194.00
基地建設補助	10,363.80	營業外收入	10,363.80
2020年第1季度招用非就業困難人員社會保險補貼	10,021.92	營業外收入	10,021.92
一號船塢適應性改造	10,000.00	其他收益	10,000.00
塗裝車間噪聲治理工程	2,631.58	其他收益	2,631.58
新區噪聲治理工程	1,586.66	其他收益	1,586.66
合計	213,281,660.77		56,567,708.46

2. 政府補助退回情況

本集團本期無政府補助退回情況

(七十九) 租賃

1. 出租情況

經營租賃

項目	金額
①收入情況	39,319,853.22
租賃收入	39,319,853.22
②資產負債表日後連續五個會計年度每年將收到的未折現租賃收款額	141,358,072.69
第1年	56,241,456.57
第2年	50,070,188.52
第3年	24,750,002.80
第4年	10,296,424.80
第5年	
③剩餘年度將收到的未折現租賃收款額總額	141,358,072.69
1年以內(含1年)	56,241,456.57
1年以上2年以內(含2年)	50,070,188.52
2年以上3年以內(含3年)	24,750,002.80
3年以上	10,296,424.80

2. 承租情況

承租人的信息披露

項目	金額
租賃負債的利息費用	2,032,455.37
計入當期損益的短期租賃費用	11,637,252.46
低價值資產租賃費用	
未納入租賃負債計量的可變租賃付款額	
轉租使用權資產取得的收入	
與租賃相關的總現金流出	27,780,694.73
售後租回交易產生的相關損益	
其他	

財務報表附註

2020年1月1日至2020年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

七、合併範圍的變化

(一) 本期發生的非同一控制下企業合併情況

1. 合併交易基本情況

被購買方名稱	股權 取得時點	股權 取得成本	股權取得 比例(%)	股權 取得方式	購買日	購買日的 確定依據	購買日至 期末被購買方 的收入	購買日至 期末被購買方 的淨利潤
南方環境有限公司	2020年1月	78,750,677.93	95.00	多次交易分步實現非同一控制下合併	2020年1月20日	支付完股權轉讓款且完成股權變更登記。	30,277,682.31	-1,009,656.44

前期和本期取得股權的時點、成本、比例及方式說明：

- (1) 南方環境有限公司，由本集團與廣州市廣供資產管理有限公司於2017年5月共同出資設立，其中本集團出資6,000.00萬元，持股60%。因其公司章程規定所有決議須由股東會、董事會三分之二以上表決權(或票數)通過，故本集團無法對其實施控制。
- (2) 2020年1月，本集團收購廣州市廣供資產管理有限公司持有其35%股權，支付對價27,901,825.00元，收購後本集團持有其95%股權，修改了其公司章程上述相關內容，能夠對其實施控制。

2. 合併成本

合併成本	南方環境有限公司
現金	27,901,825.00
購買日之前持有的股權於購買日的公允價值	50,848,852.93
合併成本合計	78,750,677.93
減：取得的可辨認淨資產公允價值份額	80,510,683.80
合併成本小於取得的可辨認淨資產公允價值份額的金額	-1,760,005.87

其他說明：

合併成本公允價值的確定方法的說明：以該公司2018年末淨資產評估值持續計算至2020年1月31日的合併淨資產應享有的份額作為合併成本的公允價值。

3. 被購買方於購買日可辨認資產、負債

公司名稱	南方環境有限公司	
	購買日公允價值	購買日賬面價值
資產：		
貨幣資金	17,195,407.31	17,195,407.31
應收款項	133,690,696.85	133,690,696.85
存貨	30,394,057.34	30,394,057.34
其他流動資產	9,130,013.47	9,130,013.47
長期股權投資	5,494,132.10	5,494,132.10
固定資產	23,635,252.92	23,790,479.77
在建工程	7,774,091.60	7,774,091.60
無形資產	182,830.42	182,830.42
長期待攤費用	1,406,919.06	1,406,919.06
其他非流動資產	17,987.00	17,987.00
資產合計	228,921,388.07	229,076,614.92
負債：		
借款	25,000,000.00	25,000,000.00
應付款項	101,097,513.79	101,097,513.79
負債合計	126,097,513.79	126,097,513.79
淨資產：	102,823,874.28	102,979,101.13
減：少數股東權益	18,075,786.00	18,075,786.00
歸屬於母公司所有者權益	84,748,088.28	84,903,315.13
收購方持股比例(%)	95.00	95.00
取得的歸屬於收購方份額	80,510,683.80	80,658,149.37

其他說明：

可辨認資產、負債公允價值的確定方法：以該公司2018年末淨資產評估值持續計算至2020年1月31日的合併淨資產應享有的份額作為合併成本的公允價值。

財務報表附註

2020年1月1日至2020年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

4. 購買日之前持有的股權按照公允價值重新計量產生的利得或損失

被購買方名稱	購買日之前原持有股權在購買日的賬面價值	購買日之前原持有股權在購買日的公允價值	購買日之前原持有股權按照公允價值重新計量產生的利得或損失	購買日之前原持有股權在購買日的公允價值的確定方法及主要假設	購買日之前與原持有股權相關的其他綜合收益轉入投資收益的金額
南方環境有限公司	50,848,852.93	50,848,852.93	0	註	0

其他說明：

上海東洲資產評估有限公司對南方環境2018年12月31日全部股東權益價值進行了評估，出具了全部權益價值資產評估報告(東洲評報字[2019]第0141-1號)，南方環境2018年12月31日全部股東權益價值為79,719,472.07元。

因評估基準日(2018年12月31日)與購買日(2020年1月31日)相距13個月，故本次購買日原持有股權仍以2018年12月31日全部股東權益價值為基準確定，主要基於以下假設：

- (1) 假定所有待評估資產已經處在交易的過程中，資產評估師根據待評估資產的交易條件等模擬市場進行價值評估。
- (2) 假定其資產擬進入的市場條件是充分發達與完善的，是一個有自願的買方和賣方的競爭性市場，在這個市場上，買方和賣方的地位平等，都有獲取足夠市場信息的機會和時間，買賣雙方的交易都是在自願的、理智的、非強制性或不受限制的條件下進行。
- (3) 假設其在現有的資產資源條件下，在可預見的未來經營期限內，其生產經營業務可以合法地按其現狀持續經營下去，其經營狀況不會發生重大不利變化。

(二) 本期出售子公司股權情況

1. 單次處置對子公司投資即喪失控制權的情形

子公司名稱	股權處置價款	股權處置比例(%)	股權處置方式	喪失控制權的時點	喪失控制權時點的確定依據	處置價款與處置投資對應的合併		喪失控制權之日	喪失控制權之日	按照公允價值重新計量剩餘股權產生的利得或損失	喪失控制權之日剩餘股權的公允價值的確定方法及主要假設	與原子公司股權投資相關的其他綜合收益轉入投資收益的金額
						財務報表層面享有該子公司淨資產份額的差額	喪失控制權之日剩餘股權的比例(%)	喪失控制權之日剩餘股權的賬面價值	喪失控制權之日剩餘股權的公允價值			
廣船國際有限公司	2,857,883,200.00	27.4214	協議轉讓	2020年2月		1,041,208,429.17	46.3018	3,067,506,104.87	4,825,615,654.18	1,758,109,549.31		

其他說明：

1. 2019年10月23日召開的2019年第一次臨時股東大會審議通過公司重大資產出售暨關聯交易的相關議案，同意本公司作價2,857,883,200.00元向中國船舶工業股份有限公司(以下簡稱「中國船舶」)出售廣船國際有限公司27.4214%股權，中國船舶以向本公司非公開發行A股股份的方式支付交易對價。2020年2月，中國證券監督管理委員會《關於核准中國船舶工業股份有限公司向中國船舶工業集團有限公司等發行股票購買資產並募集配套資金的批覆》(證監許可[2020]225號)核准包括中國船舶向本公司等特定投資者發行股份購買其持有的廣船國際有限公司27.4214%等相關資產。2020年2月，本公司因處置部分股權對廣船國際持股比例由73.7232%變為46.3018%，喪失對廣船國際的控制權，不再將其納入合併範圍，但處置後本公司能夠對廣船國際實施重大影響，故改按採用權益法核算，視同取得時即採用權益法核算進行調整。

該交易已於2020年2月底前已經完成所有的實質性審批程序，以2020年2月29日作為喪失控制權的時點。

2. 上海東洲資產評估有限公司對廣船國際2019年4月30日全部股東權益價值進行了評估，出具了擬購買廣船國際51%股權涉及全部權益價值資產評估報告(東洲評報字[2019]第0530號)，廣船國際2019年4月30日全部股東權益價值為10,541,090,834.88元。

因評估基準日(2019年4月30日)與喪失控制權的時點(2020年2月29日)相距不超過一年，故本次喪失控制權之日剩餘股權公允價值仍以2019年4月30日全部股東權益價值為基準確定，主要基於以下假設：

- (1) 假設其在現有的資產資源條件下，在可預見的未來經營期限內，其生產經營業務可以合法地按其現狀持續經營下去，其經營狀況不會發生重大不利變化。
- (2) 假設評估基準日後國家現行有關法律、宏觀經濟、金融以及產業政策等外部經濟環境不會發生不可預見的重大不利變化，亦無其他人力不可抗拒及不可預見因素造成的重大影響。
- (3) 假設其所在地所處的社會經濟環境以及所執行的稅賦、稅率等財政政策無重大變化，信貸政策、利率、匯率等金融政策基本穩定。
- (4) 假設其現在及將來的經營業務合法合規，並且符合其營業執照、公司章程的相關約定。

(三) 本期合併範圍變化情況

因上述事項，本集團本期合併範圍增加南方環境有限公司、江西南環環保有限公司和河北南環城市礦產開發有限公司等3個子公司。

從2020年2月29日開始廣船國際有限公司及其子公司一並不再納入合併範圍，本集團本期合併範圍減少17家子公司，分別為：廣船國際有限公司(以下簡稱「廣船國際」)、廣州龍穴管業有限公司(以下簡稱「管業公司」)、廣州永聯鋼結構有限公司(以下簡稱「永聯公司」)、廣東廣船國際電梯機電設備有限公司(以下簡稱「電梯公司」)、廣州紅帆科技有限公司(以下簡稱「紅帆科技」)、廣州市廣利船舶人力資源服務有限公司(以下簡稱「廣利公司」)、廣州市紅帆酒店有限公司(以下簡稱「紅帆酒店」)、榮廣發展有限公司(以下簡稱「榮廣公司」)、泛廣發展有限公司(以下簡稱「泛廣公司」)、東發工程有限公司(以下簡稱「東發工程」)、廣州廣船海洋工程裝備有限公司(以下簡稱「裝備公司」)、中山廣船國際船舶及海洋工程有限公司(以下簡稱「中山公司」)、廣州文沖船舶修造有限公司(含被其吸收合併的廣州中船文沖船塢有限公司)、南方環境有限公司、江西南環環保有限公司和河北南環城市礦產開發有限公司。

八、 在其他主體中的權益

(一) 在子公司中的權益

1. 企業集團的構成

子公司名稱	註冊地及 主要經營地	業務性質	註冊資本 (萬元)	持股比例(%)		取得方式
				直接	間接	
二級子公司：						
黃埔文沖	廣州	船舶製造	361,918.32	54.5371		同一控制下企業合併
三級子公司：						
黃船海工	廣州	船舶製造	6,800		100.00	同一控制下企業合併
湛江公司	湛江	提供勞務服務	200		40.50	同一控制下企業合併
新航公司	廣州	提供勞務服務	200		75.00	同一控制下企業合併
星際公司	廣州	專業技術服務	500		37.50	投資設立
華隆公司	香港	其他機械與設備經營租賃	100萬港幣		99.00	投資設立
華順公司	香港	其他機械與設備經營租賃	100萬港幣		99.00	投資設立
文船重工	廣州	設備製造業	11,000		100.00	同一控制下企業合併
文沖船廠	廣州	船舶製造	142,017.85		100.00	同一控制下企業合併
文沖兵神	廣州	設備製造業	560		60.00	同一控制下企業合併
中船互聯網	廣州	信息電子技術服務	5,000.00		100.00	投資設立
四級子公司：						
中船新能源	廣州	液化石油生產和供應業	1,800		61.96	投資設立
文船遠晨	廣州	施工設備服務	3,005		100.00	非同一控制下企業合併

其他說明：

- (1) 星際公司共有3個股東，其中黃埔文沖持股37.5%，上海船舶研究設計院（同受中船集團控制）持股37.5%，域中國際有限公司持股25%，由黃埔文沖委派董事長並負責星際公司的經營管理，黃埔文沖足以有能力主導星際公司的相關活動，故將其納入合併報表範圍。
- (2) 中船新能源共有3個股東，根據文船重工分別與深圳市港灣能源有限公司和廣州經略能源開發有限公司、無錫德林防務裝備股份有限公司簽訂的《一致行動人協議》，文船重工擁有100%表決權，對中船新能源實施控制。
- (3) 星際公司、文沖兵神是中外合資企業。

2. 重要的非全資子公司

子公司名稱	少數股東 持股比例	本期歸屬於 少數股東的損益	本期向少數股東 宣告分派的股利	期末少數股東 權益餘額
黃埔文沖	45.4629%	-111,022,787.69		2,992,181,048.38

3. 重要非全資子公司的主要財務信息

金額單位：萬元

子公司名稱	期末餘額						年初餘額					
	流動資產	非流動資產	資產合計	流動負債	非流動負債	負債合計	流動資產	非流動資產	資產合計	流動負債	非流動負債	負債合計
黃埔文沖	1,895,271.34	782,064.64	2,677,335.98	1,592,039.03	393,354.73	1,985,393.76	2,049,336.12	775,233.59	2,824,569.71	1,690,256.19	422,803.33	2,113,059.52

(續)

子公司名稱	本期發生額				上期發生額			
	營業收入	淨利潤	綜合收益總額	經營活動現金流量	營業收入	淨利潤	綜合收益總額	經營活動現金流量
黃埔文沖	355,945.69	-24,349.48	-24,417.96	-324,956.63	453,227.00	102,056.58	102,569.87	-211,510.02

4. 使用企業集團資產和清償企業集團債務的重大限制

無。

5. 向納入合併財務報表範圍的結構化主體提供的財務支持或其他支持

無。

(二) 在子公司的所有者權益份額發生變化且仍控制子公司的情況

無。

財務報表附註

2020年1月1日至2020年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

(三) 在合營企業或聯營企業中的權益

1. 重要的合營企業或聯營企業

合營企業或 聯營企業名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例(%)		對合營企業或聯營企業 投資的會計處理方法
				直接	間接	
中船澄西揚州船舶有限公司	揚州	揚州	船舶製造	49.00		權益法
廣船國際有限公司	廣州	廣州	金屬船舶製造	46.3018		權益法

其他說明：本集團對南方環境有限公司持股比例60%。根據章程規定，本集團與其他股東對南方環境有限公司實施共同控制，按權益法核算。南方環境有限公司於2020年2月1日，已成為廣船國際控股子公司，於2020年2月29日與廣船國際一並被處置，詳見附註七。

2. 重要的合營企業的主要財務信息

項目	南方環境有限公司	
	期末餘額／ 本期發生額	年初餘額／ 上期發生額
流動資產：		210,041,365.19
其中：現金和現金等價物		21,122,753.01
非流動資產		38,055,405.35
資產合計		248,096,770.54
流動負債：		147,535,398.49
非流動負債		
負債合計		147,535,398.49
少數股東權益		16,558,233.36
歸屬於母公司股東權益		84,003,138.69
按持股比例計算的淨資產份額		50,401,883.21
調整事項		-93,136.11
對合營企業權益投資的賬面價值		50,308,747.10
存在公開報價的合營企業權益投資 的公允價值		
營業收入	13,125,155.16	221,989,947.93
財務費用	407,820.17	409,647.61
所得稅費用	78,949.46	1,352,258.55
淨利潤	2,417,729.08	-706,873.41
綜合收益總額	2,417,729.08	-706,873.41
本期收到的來自合營企業的股利		

3. 重要的聯營企業的主要財務信息

項目	中船澄西揚州船舶有限公司		廣船國際有限公司	
	期末餘額/ 本期發生額	年初餘額/ 上期發生額	期末餘額/ 本期發生額	年初餘額/ 上期發生額
流動資產	463,630,505.41		14,024,538,814.62	
其中：現金和現金等價物	17,872,978.15		5,080,654,701.77	
非流動資產	1,046,204,336.27		10,209,269,909.88	
資產合計	1,509,834,841.68		24,233,808,724.50	
流動負債	201,865,422.65		14,849,247,749.71	
非流動負債			2,504,983,125.13	
負債合計	201,865,422.65		17,354,230,874.84	
少數股東權益			98,272,294.23	
歸屬於母公司股東權益	1,307,969,419.03		6,781,305,555.43	
按持股比例計算的淨資產份額	640,905,015.33		3,139,866,535.67	
調整事項				
—商譽				
—內部交易未實現利潤				
—其他		521,273.01	1,677,264,361.63	
對聯營企業權益投資的賬面價值		641,426,288.34	4,817,130,897.30	
存在公開報價的聯營企業權益投資的公允價值				
營業收入	597,150,922.34	300,860,797.77	3,850,915,985.25	
財務費用	-415,082.47	-1,036,239.78	7,180,970.97	
所得稅費用	150,244.36	178,484.37	3,890,015.12	
淨利潤	450,733.06	535,453.10	-208,039,676.25	
其他綜合收益			-677,499.12	
綜合收益總額	450,733.06	535,453.10	-208,717,175.37	
本期收到的來自聯營企業的股利		86,694.62		

4. 不重要的合營企業和聯營企業的匯總財務信息

項目	期末餘額／本期發生額	年初餘額／上期發生額
合營企業：		
投資賬面價值合計		1,215,232.17
下列各項按持股比例計算的合計數：		
—淨利潤		-960,757.52
—其他綜合收益		
—綜合收益總額		-960,757.52
聯營企業：		
投資賬面價值合計	3,787,919.98	60,744,771.11
下列各項按持股比例計算的合計數		
—淨利潤	1,190,620.73	-16,378,916.74
—其他綜合收益		
—綜合收益總額	1,190,620.73	-16,378,916.74

5. 合營企業或聯營企業向公司轉移資金能力存在的重大限制

無

九、與金融工具相關風險

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

(一) 各類風險管理目標和政策

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

1. 市場風險

(1) 匯率風險

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

項目	期末餘額	年初餘額
貨幣資金—美元	23,081,364.74	98,777,370.58
—港幣	9,191,653.52	106,160,048.27
—歐元	921,333.15	20,607,870.44
—日元	125,329.00	125,333.00
—英鎊		917.30
—挪威克朗		6.50
應收賬款—美元	2,947,336.00	169,159,650.49
—澳門幣		3,277,585.17
—歐元		5,279.42
—港幣	13,439,671.28	35,257,673.77
其他應收款—美元		12,623,230.63
—港幣		8,500,782.42
—歐元		110,400.00
一年內到期的長期應收款—美元		183,760,873.27
長期應收款—美元	205,130,688.57	
應付賬款—美元	24,601,612.61	3,537,020.98
—歐元	23,790,338.56	55,200.00
—港幣		16,625,835.44
其他應付款—美元		2,632,372.96
—港幣		6,620,458.42
短期借款—美元		34,598,800.00
長期應付款—港幣		2,731,500.00

本集團密切關注匯率變動對本集團的影響，重視對匯率風險管理政策和策略的研究，根據匯率變動趨勢適量調整外幣資產或負債的結構或與銀行簽訂遠期外匯交易合約（遠期結售匯）、外匯掉期、外匯期權交易組合合約，以降低匯率風險的影響。

(2) 利率風險

本集團的利率風險產生於銀行借款。浮動利率的金融負債使本集團面臨現金流量利率風險，固定利率的金融負債使本集團面臨公允價值利率風險。本集團根據當時的市場環境來決定固定利率及浮動利率合同的相對比例。於期末，本集團的銀行借款主要為人民幣和美元計價的固定利率合同，金額為3,692,200,000.00元（年初：8,231,739,148.56元）及人民幣和美元計價的浮動利率借款合同，金額合計為4,010,000,000.00元（年初：6,205,000,000.00元）。

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

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

(3) 價格風險

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

2. 信用風險

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

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

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

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

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

應收賬款前五名金額合計603,320,348.52元（年初：902,084,695.32元）；長期應收款金額合計2,274,370,404.32元（年初：2,827,870,145.86元）。

3. 流動風險

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

本集團將銀行借款作為主要資金來源。於期末，本集團尚未使用的銀行借款額度為216.49億元（年初：260.78億元）。

財務報表附註

2020年1月1日至2020年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

本集團持有的金融資產和金融負債按未折現剩餘合同義務的到期期限分析如下：

項目	一年以內	一到二年	二到五年	五年以上	合計
金融資產：					
貨幣資金	6,636,224,686.49				6,636,224,686.49
交易性金融資產	4,180,994.91				4,180,994.91
應收票據	102,808,726.99				102,808,726.99
應收賬款	1,303,961,817.94				1,303,961,817.94
其他應收款	141,271,541.39				141,271,541.39
長期應收款	546,717,983.79	1,034,039,702.44	705,078,884.51	119,969,092.50	2,405,805,663.24
其他流動資產—委託理財	720,000,000.00				720,000,000.00
其他權益工具投資				3,829,873,557.03	3,829,873,557.03
金融負債：					
短期借款	2,495,567,411.10				2,495,567,411.10
交易性金融負債	109,244,763.92				109,244,763.92
應付票據	941,011,081.06				941,011,081.06
應付賬款	4,569,667,423.85				4,569,667,423.85
其他應付款	156,910,922.99				156,910,922.99
應付職工薪酬	65,651,104.58				65,651,104.58
長期應付職工薪酬	8,100,000.00	19,280,000.00	54,700,000.00	142,530,000.00	224,610,000.00
長期借款	2,276,931,549.85	1,788,146,901.67	45,330,480.00	1,441,565,849.33	5,551,974,780.85

(二) 敏感性分析

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

1. 匯率風險敏感性分析

匯率風險敏感性分析假設：所有境外經營淨投資套期及現金流量套期均高度有效。

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

項目	匯率變動	本期		上期	
		對淨利潤的影響	對所有者權益的影響	對淨利潤的影響	對所有者權益的影響
美元	對人民幣升值5%	-50,978,073.28	-50,978,073.28	79,663,622.71	79,663,622.71
美元	對人民幣貶值5%	50,978,073.28	50,978,073.28	-79,663,622.71	-79,663,622.71

2. 利率風險敏感性分析

利率風險敏感性分析基於下述假設：

- (1) 市場利率變化影響可變利率金融工具的利息收入或費用；
- (2) 對於以公允價值計量的固定利率金融工具，市場利率變化僅僅影響其利息收入或費用；
- (3) 以資產負債表日市場利率採用現金流量折現法計算衍生金融工具及其他金融資產和負債的公允價值變化。

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

項目	利率變動	本期		上期	
		對淨利潤的影響	對所有者權益的影響	對淨利潤的影響	對所有者權益的影響
浮動利率借款	增加1%	-33,880,000.00	-33,880,000.00	-25,875,000.00	-25,875,000.00
浮動利率借款	減少1%	33,880,000.00	33,880,000.00	25,875,000.00	25,875,000.00

十、公允價值的披露

(一) 期末以公允價值計量的資產和負債的金額和公允價值計量層次

項目	期末公允價值			合計
	第一層次公允價值計量	第二層次公允價值計量	第三層次公允價值計量	
一、持續的公允價值計量				
(一) 交易性金融資產		4,180,994.91		4,180,994.91
1. 指定為公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產		4,180,994.91		4,180,994.91
(二) 其他權益工具投資	3,795,913,607.80		33,959,949.23	3,829,873,557.03
1. 以公允價值計量且變動計入其他綜合收益權益工具投資	3,795,913,607.80		33,959,949.23	3,829,873,557.03
持續以公允價值計量的資產總額	3,795,913,607.80	4,180,994.91	33,959,949.23	3,834,054,551.94
(二) 交易性金融負債		109,244,763.92		109,244,763.92
1. 指定以公允價值計量且變動計入當期損益的金融負債		109,244,763.92		109,244,763.92
持續以公允價值計量的負債總額		109,244,763.92		109,244,763.92

(二) 第一層次公允價值計量項目市價的確定依據

第一層次公允價值計量項目系非交易性權益工具投資中的上市公司股票，以公開市場股票價值為依據確定市價。

(三) 第二層次公允價值計量項目市價的確定依據

第二層次公允價值計量項目系交易性金融資產和交易性金融負債中的遠期外匯合約，選擇1家銀行的報價作為輸入值，按照銀行於資產負債日的報價匯率與簽約匯率差額，以人民銀行公布的相應期間基準貸款利率作為折現率確認公允價值。

(四) 第三層次公允價值計量項目，採用的估值技術和重要參數的定性及定量信息

第三層次公允價值計量項目系非交易性權益工具投資中的非上市公司股權投資，採用估值技術確定其公允價值，估值模型主要為現金流量折現模型，估值技術的輸入值主要包括預期收益、預期收益期限及加權平均資本成本等。

十一、關聯方及關聯交易

(一) 關聯方關係

1. 控股股東及最終控制方

(1) 控股股東及最終控制方

控股股東及 最終控制方名稱	註冊地	業務性質	註冊資本	對本公司的 持股比例(%)	對本公司的 表決權比例(%)
中船集團	上海	船舶製造	320億元	35.50	59.97

本公司最終控制人為國務院國有資產監督管理委員會。

(2) 控股股東的註冊資本及其變化

控股股東	年初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
中船集團	320億元			320億元

(3) 控股股東及一致行動人的所持股份或權益及其變化

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

2. 子公司

子公司情況詳見本附註「八(一)」相關內容。

3. 合營企業和聯營企業

合營企業和聯營企業情況詳見本附註「八(三)」相關內容。

4. 其他關聯方

關聯關係類型	關聯方名稱	主要交易內容	組織機構代碼
受同一控股股東及實際控制方控制的其他企業			
	中國船舶重工集團有限公司	資產重組	71092446X
	中國船舶工業股份有限公司	資產重組	631899761
	安慶船用電器有限責任公司	購買商品、接受勞務	771102718
	安慶中船柴油機有限公司	產品設備	151306277
	北京船舶工業管理幹部學院	購買商品及接受勞務	40000123X
	北京雷音電子技術開發有限公司	購買商品及接受勞務	633641027
	北京瑞馳菲思工程諮詢有限責任公司	固定資產	75601961-7
	北京長城電子裝備有限責任公司	船用配套	10190797-1
	北京中船信息科技有限公司	銷售商品及提供勞務	802042333
	大連船舶工程技術研究中心有限公司	購買商品、接受勞務	723461441
	大連船舶工業工程公司	設計及技術服務	24301148-4
	大連船舶工業海洋工程有限公司	購買商品、接受勞務	241233809
	大連船用閥門有限公司	購買商品、接受勞務	118521792
	大連船用推進器有限公司	購買商品、接受勞務	118475968
	大連造船廠工具實業公司	物資採購	24316490-7
	大連中船新材料有限公司	購買商品、接受勞務	89099384
	泛華設備有限公司	船用配套	
	廣船國際有限公司	銷售材料	788925331
	廣東廣船國際電梯機電設備有限公司	技術服務及勞務	231128917
	廣西中船北部灣船舶及海洋工程設計有限公司	銷售材料	81176031
	廣州博航環境監測服務有限公司	勞務服務	07654776-6
	廣州船舶工業有限公司	銷售材料	190506722
	廣州船舶及海洋工程設計研究院	銷售商品、提供勞務	717806431
	廣州廣船海洋工程裝備有限公司	物資採購、勞務	68132734X
	廣州廣船海洋工程裝備有限公司南海分公司	物資採購	334733060
	廣州廣船人力資源服務有限公司	勞務技術服務	664021381
	廣州廣船養老院有限公司	銷售商品	MA59L7Q0-3
	廣州海榮建設監理有限公司	購買商品及接受勞務	231250517
	廣州紅帆科技有限公司	物資採購、固定資產	708257645
	廣州華茂中心	提供勞務	618407582
	廣州黃埔造船廠技工學校	勞務技術服務及供應動力	
	廣州黃埔造船廠幼兒園	提供勞務	738577981
	廣州黃埔造船廠職工醫院	提供勞務	738578028
	廣州龍穴管業有限公司	勞務	696938450
	廣州市紅帆酒店有限公司	設計及技術服務	633203529
	廣州文冲船舶修造有限公司	銷售材料	MA5CY9PU1
	廣州造船廠技工學校	提供勞務	574022487
	廣州造船廠醫院	購買商品、接受勞務及提供勞務	
	廣州造船廠有限公司	銷售材料、供應動力、勞務和技術服務	190440532
	廣州造船廠有限公司佛山鑄鍛分廠	物資採購	765736335
	廣州中船南沙龍穴建設發展有限公司	勞務	759441020
	廣州中船文冲實業有限公司	其他應收款	MA5CK3CP5
	廣州中丹船舶設計有限公司	銷售商品、提供勞務	MA5ARBB96
	海豐通航科技有限公司	購買商品及接受勞務	82890640
	海鷹企業集團有限責任公司	購買商品及接受勞務	134757367
	河北南環城市礦產開發有限公司	銷售商品及提供勞務	MA09F3E04
	河南柴油機重工有限責任公司	購買商品、接受勞務	663439559
	滬東中華造船(集團)有限公司	購買商品、接受勞務	70326335X
	滬東重機有限公司	船用配套	669401543
	滬東重機有限公司上海配件分公司	船用配套件及船用設備	
	華昌國際船舶有限公司	銷售商品、提供勞務	XG7250000

財務報表附註

2020年1月1日至2020年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

關聯關係類型	關聯方名稱	主要交易內容	組織機構代碼
	華聯船舶有限公司	船用配套、設計及技術服務	
	江南德瑞斯(南通)船用設備製造有限公司	船用配套	67301984-9
	江南造船(集團)有限責任公司	勞務和技術服務	132204312
	江西朝陽機械有限公司	購買商品	15826148-9
	江西中船閥門成套裝備有限公司	購買商品、接受勞務	598860469
	江西中船航海儀器有限公司	購買商品及接受勞務	159500541
	江陰華爾新特種塗裝有限公司	銷售商品、提供勞務	60798463-2
	九江海天設備製造有限公司	船用配套	769756704
	九江精密測試技術研究所	購買商品及接受勞務	705640569
	九江中船消防設備有限公司	船用配套	769750177
	昆明船舶設備集團有限公司	購買商品、接受勞務	216523927
	南方環境有限公司	銷售商品、提供勞務	MA59N24L-2
	南京中船綠洲環保有限公司	船用配套	742362916
	南京中船綠洲機器有限公司	船用配套件及船用設備	134905382
	青島北海船舶重工有限責任公司	購買商品、接受勞務	733509701
	青島雙瑞海洋環境工程股份有限公司	購買商品、接受勞務	750419038
	廈門雙瑞船舶塗料有限公司	購買商品、接受勞務	761709479
	山西汾西重工有限責任公司	購買商品、接受勞務	770110265
	陝西柴油機重工有限公司	購買商品、接受勞務	755231771
	上海船舶工藝研究所舟山船舶工程研究中心	接受勞務及提供勞務	717810086
	上海船舶研究設計院	提供勞務和技術服務	
	上海東欣軟件工程有限公司	購買商品、接受勞務	73745754X
	上海海迅機電工程有限公司	船用配套	751896055
	上海衡拓船舶設備有限公司	購買商品、接受勞務	67816848
	上海衡拓實業發展有限公司	購買商品、接受勞務	682276775
	上海滬東造船閥門有限公司	購買商品	63114750-0
	上海華涇電站設備有限公司	購買商品、接受勞務	631256379
	上海江南職業技能培訓中心	購買商品、接受勞務	
	上海久遠工程承包有限公司	物資採購、勞務	132923392
	上海凌耀船舶工程有限公司	購買商品、接受勞務	55059886
	上海齊耀系統工程有限公司	購買商品、接受勞務	690197284
	上海齊耀重工有限公司	購買商品、接受勞務	342099741
	上海申博信息系統工程有限公司	購買商品、接受勞務	630903554
	上海斯達瑞船舶海洋工程服務有限公司	舵系設計製造	631140202
	上海斯密富實業有限公司	船用配套	13223150-5
	上海振華工程諮詢有限公司	購買商品、接受勞務	631898873
	上海中船材料工程有限公司	購買商品、接受勞務	593108825
	上海中船船舶設計技術國家工程研究中心有限公司	船用配套件及船用設備	766907124
	上海中船勘院岩土工程有限公司	銷售材料	755729481
	上海中船臨港船舶裝備有限公司	物資採購、固定資產	674647097
	上海中船三井造船柴油機有限公司	船用配套	765585565
	蘇州市江海通訊發展實業有限公司	購買商品、接受勞務	137718398
	無錫市海鷹加科海洋技術有限責任公司	購買商品、接受勞務	76418316-9
	武昌船舶重工集團有限公司	購買商品、接受勞務	177688517
	武漢船用機械有限責任公司	購買商品、接受勞務	758151128
	武漢海翼科技有限公司	購買商品、接受勞務	81965102
	武漢華中天勤防務技術有限公司	購買商品、接受勞務	587974989
	武漢凌安科技有限公司	購買商品、接受勞務	574947447
	武漢鐵錨焊接材料股份有限公司	購買商品、接受勞務	761211961
	武漢長海電力推進和化學電源有限公司	銷售商品及提供勞務	333568518
	武漢重工鑄鍛有限責任公司	購買商品、接受勞務	177685180
	西安華雷機械電子集團有限公司	購買商品、接受勞務	779925436
	揚州海科電子科技有限公司	購買商品、接受勞務	729318355
	宜昌船舶柴油機有限公司	購買商品、接受勞務	179161663
	英輝南方造船(廣州番禺)有限公司	購買商品、接受勞務	618784230
	鎮江中船現代發電設備有限公司	船用配套件及船用設備等	782067313
	中船財務有限責任公司	銷售商品及提供勞務	100027155
	中船澄西船舶修造有限公司	勞務	142243024
	中船澄西新榮船舶有限公司	銷售商品及提供勞務	755884625
	中船第九設計研究院工程有限公司	液壓小車	425014619

關聯關係類型	關聯方名稱	主要交易內容	組織機構代碼
	中船電子科技有限公司	物資採購	10201629X
	中船動力研究院有限公司	購買商品、接受勞務	566594282
	中船動力有限公司	船用配套	731778430
	中船工業成套物流(廣州)有限公司	銷售材料	56586979
	中船工業成套物流有限公司	船用配套件及船用設備等	51227838
	中船廣西船舶及海洋工程有限公司	銷售材料、提供勞務	59544985
	中船桂江造船有限公司	銷售材料、勞務和技術服務	199125619
	中船國際貿易有限公司	勞務技術服務	703424416
	中船海洋動力技術服務有限公司	物資採購	MA1K3M2Q9
	中船航海科技有限責任公司	銷售商品及提供勞務	767236625
	中船華海船用設備有限公司	物資採購	132203280
	中船華南船舶機械廣州有限公司	勞務和技術服務	677764045
	中船華南船舶機械有限公司	勞務和技術服務	199124798
	中船九江鍋爐有限公司	購買商品、接受勞務	MA388PRP8
	中船九江海洋裝備(集團)有限公司	其他應收款	858263725
	中船勘察設計研究院有限公司	船用配套件及船用設備	132943529
	中船勘察研究院浦東分院	購買商品、接受勞務	132943529
	中船科技股份有限公司	銷售材料、勞務和技術服務	132283663
	中船綠洲鎮江船舶輔機有限公司	物資採購	MA1MQMDU9
	中船貿易廣州有限公司	物資採購	MA5AKBD90
	中船融資租賃(上海)有限公司	其他應收款	90006392
	中船西江造船有限公司	供應動力	198600924
	中船郵輪科技發展有限公司	銷售商品及提供勞務	MA1H7TCR9
	中船重工(上海)節能技術發展有限公司	購買商品、接受勞務	324445479
	中船重工(瀋陽)抗微生物科技有限公司	設計及技術服務	MA0U8RJ61
	中船重工電機科技股份有限公司	購買商品、接受勞務	784951110
	中船重工電機科技股份有限公司太原分公司	其他應收款	785848027
	中船重工海聲科技有限公司	購買商品、接受勞務	760672977
	中船重工天禾船舶設備江蘇有限公司	購買商品、接受勞務	56671524
	中船重工物資貿易集團廣州有限公司	物資採購	552381964
	中船重工物資貿易集團廣州有限公司酒業分公司	設計及技術服務	54526091
	中船重工物資貿易集團有限公司	購買商品、接受勞務	710934190
	中船重工中南裝備有限責任公司	購買商品、接受勞務	757020943
	中船重工重慶長平機械有限責任公司	購買商品、接受勞務	207901754
	中船重型裝備有限公司	銷售材料、勞務和技術服務	799437720
	中國船舶(香港)航運租賃有限公司	銷售商品及提供勞務	#51105RE3
	中國船舶電站設備有限公司	船用配套件及船用設備	756976070
	中國船舶工業集團公司第十一研究所	購買商品、接受勞務	
	中國船舶工業集團有限公司	銷售商品及提供勞務	710924478
	中國船舶工業貿易廣州公司	物資採購	190550010
	中國船舶工業貿易上海有限公司	銷售材料、勞務和技術服務	132207644
	中國船舶工業貿易有限公司	銷售材料	100001027
	中國船舶工業貿易(BVI)有限公司	物資採購	
	中國船舶工業物資東北有限公司	物資採購	117660571
	中國船舶工業物資華東有限公司	購買商品、接受勞務	132203213
	中國船舶工業物資華南有限公司	其他應收款	190332072
	中國船舶工業物資華南有限公司船舶大廈	設計及技術服務	70767851X
	中國船舶工業系統工程研究院	勞務和技術服務	400000675
	中國船舶工業綜合技術經濟研究院	勞務和技術服務	400000472
	中國船舶及海洋工程設計研究院	勞務和技術服務	425007603

財務報表附註

2020年1月1日至2020年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

關聯關係類型	關聯方名稱	主要交易內容	組織機構代碼
	中國船舶集團公司第七二五研究所	物資採購	MA3DKDQ98
	中國船舶科學研究中心上海分部	物資採購	
	中國船舶重工集團柴油機有限公司	購買商品、接受勞務	
	中國船舶重工集團公司第七〇二研究所	物資採購	
	中國船舶重工集團公司第七〇七研究所	物資採購	
	中國船舶重工集團公司第七二二研究所	購買商品、接受勞務	
	中國船舶重工集團公司第七二六研究所	物資採購	
	中國船舶重工集團公司第七二三研究所	物資採購	
	中國船舶重工集團公司第七二五研究所	物資採購	
	中國船舶重工集團公司第七〇九研究所	物資採購	
	中國船舶重工集團公司第七〇四研究所	物資採購	712675452
	中國船舶重工集團公司第七〇一研究所	物資採購、設計及技術服務	
	中國船舶重工集團公司第七研究院	物資採購	
	中國船舶重工集團公司第七一八研究所	物資採購	
	中國船舶重工集團公司第七一二研究所	購買商品、接受勞務	
	中國船舶重工集團公司第七一九研究所	購買商品、接受勞務	
	中國船舶重工集團公司第七一六研究所	物資採購	
	中國船舶重工集團公司第七一七研究所	物資採購	
	中國船舶重工集團公司第七一三研究所	購買商品、接受勞務	
	中國船舶重工集團公司第七一五研究所	物資採購	435721982
	中國船舶重工集團公司第七一一研究所	物資採購、設計及技術服務	
	中國船舶重工集團公司第十二研究所	購買商品、接受勞務	
	中國船舶重工集團公司第七〇五研究所	購買商品、接受勞務	
	昆明分部		
	中國船舶重工集團公司第七〇三研究所	購買商品、接受勞務	414001783
	中國船舶重工集團公司第七二四研究所	購買商品、接受勞務	
	中國船舶重工集團公司第七一〇研究所	購買商品、接受勞務	
	上海三進科技發展有限公司	購買商品、接受勞務	
	中國船舶重工集團衡遠科技有限公司	購買商品、接受勞務	
	中山廣船國際船舶及海洋工程有限公司	購買商品、接受勞務	
	重慶紅江機械有限責任公司	購買商品、接受勞務	
	重慶衡山機械有限責任公司	購買商品、接受勞務	
	重慶齒輪箱有限責任公司	購買商品、接受勞務	
	重慶華渝電氣集團有限公司	購買商品、接受勞務	
	重慶江增船舶重工有限公司	購買商品、接受勞務	630619545
	重慶躍進機械廠有限公司	購買商品、接受勞務	
	淄博火炬能源有限責任公司	購買商品、接受勞務	
			207901922
			684420937
			202845837
			207902191
			203550723
			202826724
			576196464
			202899261
			203550723

控股股東及最終控制方的合營企業控制的企業

廣州廣船船業有限公司(上海凌翔全資子公司)	資產租賃	32097191-4
上海德瑞斯華海船用設備有限公司	船用配套	660813517
上海德瑞斯華海國際貿易有限公司	船用配套	698750056
德瑞斯博海機械設備(大連)有限公司	銷售材料	77301107-8
廣州柴油機廠股份有限公司中山市分公司	勞務和技術服務	MA4WT8A90
鎮江中船瓦錫蘭螺旋槳有限公司	物資採購	761020727
中船黃埔正力海洋工程有限公司	其他應收款	MA2Y9Q5W5
上海瓦錫蘭齊耀柴油機有限公司	購買商品、接受勞務	77851060X

註：中船集團和中國船舶重工集團有限公司(以下簡稱：中船重工))已於2019年10月實行聯合重組，新設中國船舶集團有限公司(以下簡稱：中國船舶集團)。2019年11月，中國船舶集團成立並在中國國家工商行政管理局完成工商登記。2019年11月8日，中國船舶集團的董事會、監事及高級管理層成員已獲委任，而中船集團、中船重工及中國船舶集團的董事會成員、監事及高級管理層均相同，故中船重工及其下屬子公司成為本集團的關聯方，其與本集團之間的交易成為持續關聯交易。

(二) 合併關聯交易

本公司與中船集團簽署《2020-2022年持續性關聯交易框架協議》，雙方按本協議的約定提供服務，包括機電設備、金屬及其配件、船用配套件、船用設備、供應動力、租賃、勞務和技術服務、存貸款、其他銀行授信、遠期結售匯、受託資產和擔保業務、船舶銷售代理以及物資採購代理等。

關聯交易事項的定價原則為：在本集團的日常業務中，按公平的原則以一般商業條款進行，若沒有或沒有足夠的其他交易作為比較以決定雙方交易是否按一般商業條款進行，則按對本集團不會比獨立第三者提供或享有（視適用者而定）之條件遜色的條款進行，該等交易對本公司股東而言應為公平合理。

1. 購銷商品、提供和接受勞務的關聯交易

(1) 採購商品／接受勞務

關聯方	關聯交易內容	本期發生額	上期發生額
中船工業成套物流(廣州)有限公司	物資採購	1,622,608,152.28	1,965,549,635.88
滬東重機有限公司	船用配套	221,620,438.05	40,170,941.38
華聯船舶有限公司	船用配套、設計及技術服務	94,631,127.02	261,449,858.41
中國船舶重工集團公司第七一五研究所	物資採購	84,314,000.00	
中國船舶重工集團公司第七〇四研究所	物資採購	55,474,200.00	
大連船舶工業工程公司船營廠分廠	勞務	54,308,360.20	
上海船舶工藝研究所舟山船舶工程研究中心	固定資產	40,111,581.50	
安慶中船柴油機有限公司	船用配套	33,663,508.50	346,418.11
中船重工物資貿易集團廣州有限公司	物資採購	25,009,381.92	
上海船舶研究設計院	勞務技術服務	23,146,600.00	8,743,200.00
中船動力有限公司	船用配套	21,631,978.83	41,733,881.24
上海中船三井造船柴油機有限公司	船用配套	19,300,683.15	154,922,635.09
中國船舶重工集團公司第七〇一研究所	物資採購、設計及技術服務	17,724,202.50	
中國船舶重工集團公司第七一一研究所	物資採購、設計及技術服務	16,582,152.24	
中船貿易廣州有限公司	物資採購	16,444,406.12	5,678,443.43
南京中船綠洲機器有限公司	船用配套件及船用設備	15,832,248.51	6,168,997.64
北京長城電子裝備有限責任公司	船用配套	14,842,400.00	
廣船國際有限公司	物資採購、技術服務及勞務	14,045,018.38	
中國船舶工業系統工程研究院	船用配套件及船用設備	11,500,000.00	62,029,230.17
泛華設備有限公司	船用配套	9,128,655.97	104,422,331.85
中國船舶工業物資東北有限公司	物資採購	8,499,692.40	
廣州龍穴管業有限公司	勞務	7,315,792.12	

財務報表附註

2020年1月1日至2020年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

關聯方	關聯交易內容	本期發生額	上期發生額
九江海天設備製造有限公司	船用配套	6,608,205.32	4,762,806.90
上海斯達瑞船舶海洋工程服務有限公司	船用配套	6,550,852.48	2,114,994.70
上海中船臨港船舶裝備有限公司	物資採購、固定資產	6,354,663.01	10,585,224.54
中國船舶重工集團公司第七研究院	物資採購	6,326,000.00	
廣州船舶工業有限公司	物資採購	6,001,610.81	5,285,700.46
廣州造船廠有限公司	購料、船用配套及 勞務技術服務	5,897,065.26	12,257,479.93
上海德瑞斯華海船用設備有限公司	物資採購	5,757,887.17	9,879.31
廣州廣船人力資源服務有限公司	勞務	5,678,279.67	12,699,106.26
廣州中丹船舶設計有限公司	設計及技術服務	5,482,080.00	
上海海迅機電工程有限公司	船用配套	5,309,734.51	3,300,000.00
中船第九設計研究院工程有限公司	固定資產、勞務技術服務	5,302,060.73	59,423,083.53
中國船舶工業貿易有限公司	機電設備、金屬物資、 船用配套件及 船用設備等	4,944,051.39	3,050,812.41
中國船舶重工集團公司第七二六研究所	物資採購	4,500,000.00	
鎮江中船現代發電設備有限公司	船用配套件及船用設備等	3,883,000.89	4,482,356.00
陝西柴油機重工有限公司	物資採購	3,734,003.00	
中國船舶及海洋工程設計研究院	勞務技術服務	3,431,886.76	29,765,204.05
河南柴油機重工有限責任公司	物資採購	3,037,820.07	
廣州廣船海洋工程裝備有限公司	物資採購	2,834,511.57	
南海分公司			
中國船舶重工集團公司第七二三研究所	物資採購	2,700,000.00	
武漢重工鑄鍛有限責任公司	物資採購	2,441,432.87	
中國船舶工業綜合技術經濟研究院	勞務技術服務	1,886,792.45	
廣州造船廠有限公司佛山鑄鍛分廠	物資採購	1,800,103.23	
廣州造船廠醫院	購買商品接受勞務	1,786,541.50	601,656.02
海豐通航科技有限公司	物資採購	1,706,896.46	1,903,349.06
中國船舶重工集團公司第七二五研究所	物資採購	1,605,675.81	
中國船舶重工集團公司第七〇九研究所	物資採購	1,470,000.00	
中國船舶重工集團公司第七一六研究所	物資採購	1,060,000.00	
江西朝陽機械有限公司	物資採購、勞務	1,012,007.46	3,489,589.78
大連船舶工業工程公司	設計及技術服務	972,169.81	
大連船舶工程技術研究中心有限公司	設計及技術服務	952,895.27	
南京中船綠洲環保有限公司	船用配套	824,654.86	1,179,459.05
中船華南船舶機械有限公司	材料	793,324.00	1,600,000.00

關聯方	關聯交易內容	本期發生額	上期發生額
中國船舶重工集團公司第七一八研究所	物資採購	780,000.00	
中國船舶科學研究中心上海分部	物資採購	734,513.32	
中國船舶重工集團公司第七一七研究所	物資採購	720,000.00	
鎮江中船瓦錫蘭螺旋槳有限公司	物資採購	706,896.55	
中國船舶工業集團公司第十一研究所	物資採購	645,849.06	
青島北海船舶重工有限責任公司	物資採購	620,000.00	
北京雷音電子技術開發有限公司	船用配套	595,600.00	
華昌國際船舶有限公司	物資採購	338,938.37	
廣州廣船海洋工程裝備有限公司	物資採購、勞務	330,088.49	
上海久遠工程承包有限公司	物資採購、勞務	327,433.64	2,040,480.84
武漢船用機械有限責任公司	物資採購	290,175.47	
中船海洋動力技術服務有限公司	物資採購	274,324.56	
廣州紅帆科技有限公司	物資採購、固定資產	224,521.00	
九江中船消防設備有限公司	船用配套	220,318.76	2,858,766.45
廣西中船北部灣船舶及海洋工程設計有限公司	技術服務及勞務	211,913.39	
北京中船信息科技有限公司	勞務技術服務	200,635.40	311,416.94
宜昌船舶柴油機有限公司	物資採購	118,631.86	
中國船舶工業物資華南有限公司船舶大廈	設計及技術服務	111,989.06	
廣州博航環境監測服務有限公司	固定資產、勞務	89,029.12	301,300.97
北京瑞馳菲思工程諮詢有限責任公司	固定資產	82,155.66	
重慶紅江機械有限責任公司	物資採購	61,223.40	
重慶衡山機械有限責任公司	物資採購	26,052.70	
上海滬東造船閥門有限公司	物資採購	48,375.93	
廣州黃埔造船廠職工醫院	物資採購、勞務技術服務	47,216.00	12,593.51
廣東廣船國際電梯機電設備有限公司	技術服務及勞務	46,698.11	
大連造船廠工具實業公司	物資採購	19,322.12	
大連船用閥門有限公司	物資採購	9,588.50	
中船綠洲鎮江船舶輔機有限公司	物資採購	6,592.92	1,318,797.41
中船重工(瀋陽)抗微生物科技有限公司	設計及技術服務	4,000.00	
中船重工物資貿易集團廣州有限公司酒業分公司	設計及技術服務	3,328.00	
上海江南職業技能培訓中心	勞務、技術服務	3,281.74	21,747.58

財務報表附註

2020年1月1日至2020年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

關聯方	關聯交易內容	本期發生額	上期發生額
廣州市紅帆酒店有限公司	設計及技術服務	2,728.00	
北京船舶工業管理幹部學院	勞務		22,264.15
廣州船舶及海洋工程設計研究院	勞務		3,773.58
廣州文沖船廠技工學校	勞務		42,860.37
海鷹企業集團有限責任公司	船用配套		17,198,995.65
滬東重機有限公司上海配件分公司	船用配套件及船用設備		9,888.00
九江中船消防自動化有限公司	船用配套		3,270,217.24
上海德瑞斯華海國際貿易有限公司	物資採購		4,684,726.40
上海斯密富實業有限公司	物資採購		94,827.59
上海中船船舶設計技術國家工程研究中心有限公司	船用配套件及船用設備		25,000.00
上海中船勘院岩土工程有限公司	物資採購		3,106,666.85
中船澄西船舶修造有限公司	勞務		1,637,931.03
中船電子科技有限公司	物資採購		220,000.00
中船工業成套物流有限公司	船用配套件及船用設備等		41,880.17
中船國際貿易有限公司	勞務技術服務		718,960.20
中船華海船用設備有限公司	物資採購		16,982.76
中船華南船舶機械廣州有限公司	材料		370,430.97
中船勘察設計研究院有限公司	船用配套件及船用設備		3,690,478.40
中船西江造船有限公司	勞務、工程		12,996,013.85
中國船舶電站設備有限公司	船用配套件及船用設備		409,000.00
中國船舶工業貿易廣州公司	物資採購		1,868,220.12
合計		2,548,282,207.18	2,865,020,496.23

註：採購商品、接受勞務的具體定價方法如下：

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

(2) 銷售商品／提供勞務

關聯方	關聯交易內容	本期發生額	上期發生額
中國船舶(香港)航運租賃有限公司	船舶建造	478,982,118.29	364,671,822.32
中船工業成套物流(廣州)有限公司	銷售材料	48,820,357.21	42,534,427.95
中國船舶工業貿易有限公司	銷售材料	10,063,546.13	
中船科技股份有限公司	銷售材料、勞務和技術服務	1,760,229.26	0.00
廣船國際有限公司	銷售材料	1,395,597.45	
上海斯達瑞船舶海洋工程服務有限公司	舵系設計製造	1,369,827.58	
中船第九設計研究院工程有限公司	銷售液壓小車	856,858.41	
中船華南船舶機械廣州有限公司	勞務和技術服務	242,991.86	1,732,798.66
廣州文冲船舶修造有限公司	銷售材料	197,453.54	
廣州造船廠有限公司	銷售材料、供應動力、勞務和技術服務	159,662.77	347,600.37
中船重型裝備有限公司	銷售材料、勞務和技術服務	158,848.47	155,631.61
大連船舶工業工程公司船營廠	銷售材料	125,510.61	
廣州黃埔造船廠職工醫院	供應動力	92,997.23	86,091.54
大連船舶工業工程公司船營廠分廠	供應動力	47,832.06	
廣州黃埔造船廠幼兒園	供應動力	35,402.47	39,002.79
德瑞斯博海機械設備(大連)有限公司	銷售材料	31,500.00	
廣州船舶及海洋工程設計研究院	勞務和技術服務、供應動力	5,660.38	117,873.11
廣州柴油機廠股份有限公司中山市分公司	勞務和技術服務	4,198.12	
中船桂江造船有限公司	銷售材料、勞務和技術服務	3,915.09	119,441.44
廣西中船北部灣船舶及海洋工程設計有限公司	銷售材料	1,569.35	
江西朝陽機械有限公司	銷售材料	645.00	
北京中船信息科技有限公司	銷售材料		374,050.76
廣州船舶工業有限公司	銷售材料		115,819.81
廣州廣船養老院有限公司	銷售材料		619.47
廣州黃埔造船廠技工學校	供應動力		122,535.28
廣州造船廠技工學校	供應動力		7,764.13
廣州造船廠醫院	勞務		10,188.68
上海船舶研究設計院	提供勞務和技術服務		150,000.00
上海中船勘院岩土工程有限公司	銷售材料		-469.00
中船廣西船舶及海洋工程有限公司	銷售材料、提供勞務		114,435.81
中船華南船舶機械有限公司	勞務和技術服務		46,422.32

財務報表附註

2020年1月1日至2020年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

關聯方	關聯交易內容	本期發生額	上期發生額
中國船舶工業系統工程研究院	勞務和技術服務		1,642,322.71
中國船舶工業綜合技術經濟研究院	勞務和技術服務		296,376.69
中國船舶及海洋工程設計研究院	勞務和技術服務		14,168.47
廣州中船南沙農穴建設發展有限公司	勞務		7,950.00
中國船舶工業貿易廣州有限公司	銷售材料		18,339.62
海鷹企業集團有限責任公司	勞務和技術服務		33,962.26
上海中船臨港船舶裝備有限公司	勞務和技術服務		38,792.10
中船航海科技有限責任公司	租賃服務		60,000.00
中船勘察設計研究院有限公司	供應動力		11,396.05
中國船舶工業集團有限公司	勞務		2,433.96
合計		544,356,721.28	412,871,798.91

2. 接受金融服務

(1) 存款

關聯方名稱	存款餘額		存款利息收入	
	期末餘額	年初餘額	本期	上期
中船財務有限責任公司	2,327,392,429.05	7,594,327,867.71	28,667,971.00	33,279,463.84

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

(2) 貸款

關聯方名稱	貸款餘額			貸款利息支出	
	本期新增 貸款金額	期末餘額	年初餘額	本期	上期
中船財務有限責任公司	10,000,000.00		1,399,900,000.00	5,515,807.01	101,236,930.78

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

(3) 遠期結(購)匯

關聯方名稱	遠期結(購)匯合約		遠期結(購)匯公允價值變動損益		遠期結(購)匯投資收益	
	期末餘額	年初餘額	本期 (人民幣)	上年 (人民幣)	本期 (人民幣)	上年 (人民幣)
中船財務有限責任公司	美元 13,400.00 萬元	美元40,800.00萬元 歐元9,300.00萬元	-30,624,591.00	-27,657,519.39	-11,105,630.33	15,386,725.04

(4) 委託理財

關聯方名稱	委託理財		委託理財實際收益	
	期末金額	年初金額	本期	上年
中船財務有限責任公司	720,000,000.00		2,293,150.68	13,745,972.01

定價原則：參照同期市場委託理財收益率確定。

3. 關聯租賃情況

(1) 出租情況

出租方名稱	承租方名稱	租賃資產種類	本期確認的租賃收入	上期確認的租賃收入
中船防務	中山廣船國際船舶及海洋工程有限公司	房屋建築物	3,491,200.00	80,166.73
廣船國際	英輝南方造船(廣州番禺)有限公司	船隻	114,159.29	2,648,443.62
廣船國際	廣州造船廠有限公司	房屋建築物	73,079.22	602,299.80
廣船國際	中船西江造船有限公司	土地、房屋建築物	6,510.95	286,175.85
廣船國際	滬東重機有限公司	房屋建築物	2,590.08	8,644,946.72
合計			3,687,539.54	12,262,032.72

(2) 承租情況

出租方名稱	承租方名稱	租賃資產種類	本期確認的租賃費	上期確認的租賃費
廣州中船文沖實業有限公司	文沖船廠	土地、房屋建築物	7,291,150.32	8,644,946.72
廣州船舶工業有限公司	黃埔文沖	土地、房屋建築物	3,220,115.82	2,648,443.62
廣船國際有限公司	黃埔文沖	房屋建築物	860,670.88	
廣州船舶工業有限公司	文沖船廠	土地、房屋建築物	619,940.82	602,299.80
中國船舶工業物資華南有限公司船舶大廈	防務本部	房屋建築物	475,428.56	
廣州造船廠有限公司	廣船國際	房屋建築物		286,175.85
廣州造船廠有限公司	電梯公司	土地、房屋建築物	43,962.03	80,166.73
合計			12,511,268.43	12,262,032.72

財務報表附註

2020年1月1日至2020年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

註：

- 2014年，廣州船舶工業有限公司(簡稱「廣州公司」)與黃埔文冲和文冲船廠簽訂《土地使用權及地上房屋建築物租賃協議》，將其擁有的長洲廠區、文冲廠區部分土地使用權及地上房屋建築物分別租賃給黃埔文冲、文冲船廠作經營使用，前述土地使用權、房屋建築物的租賃期限自2014年5月1日起至黃埔文冲、文冲船廠從長洲廠區、文冲廠區搬遷完畢並在新廠區正式生產為止。文冲船廠廠區的土地所有權人由廣州公司變為廣州中船文冲實業有限公司，故文冲船廠與文冲實業續簽租賃事項。
- 廣船國際有限公司與中船黃埔文冲船舶有限公司簽訂了《中船龍穴基地工人宿舍(一期一階段)》土地及房屋租賃框架協議，根據協議約定，中船黃埔文冲船舶有限公司擬使用的2棟工人宿舍樓由廣船國際有限公司負責建造，中船黃埔文冲船舶有限公司負責付款，宿舍建設款具體金額以雙方最終確認的工人宿舍建造結算金額為準。中船黃埔文冲船舶有限公司支付的備用金、進度款及土地租金、税金等作為其使用工人宿舍的租金預付款，除此之外不計算利息，不再支付任何費用，在工人宿舍交付使用後逐月抵扣，租金期限為2015年9月30日至2035年9月30日。

4. 關聯擔保情況

(1) 關聯方對本集團擔保

關聯方名稱	本年新增被擔保金額	期末被擔保餘額	本年擔保費
中船國際貿易有限公司	10,919,100.00	404,740,305.00	—

擔保方名稱	被擔保方名稱	擔保金額	擔保起始日	擔保到期日	擔保是否已 經履行完畢
中船國際貿易有限公司	文冲船廠	1,279,600.00	2020/2/19	2020/11/25	否
中船國際貿易有限公司	文冲船廠	3,539,750.00	2020/1/15	2021/9/30	否
中船國際貿易有限公司	文冲船廠	2,560,000.00	2020/4/8	2020/7/29	是
中船國際貿易有限公司	文冲船廠	3,539,750.00	2020/4/27	2021/12/31	否
中船國際貿易有限公司	黃埔文冲	21,026,115.00	2018/4/2	2021/8/14	否
中船國際貿易有限公司	黃埔文冲	67,538,430.00	2017/12/12	2020/11/25	否
中船國際貿易有限公司	黃埔文冲	67,538,430.00	2017/12/12	2020/9/25	否
中船國際貿易有限公司	黃埔文冲	67,538,430.00	2017/12/12	2020/7/26	否
中船國際貿易有限公司	黃埔文冲	67,538,430.00	2017/12/12	2020/5/26	是
中船國際貿易有限公司	黃埔文冲	86,369,900.00	2019/10/14	2022/4/11	否
中船國際貿易有限公司	黃埔文冲	86,369,900.00	2019/10/14	2022/5/28	否

(2) 本集團合併範圍內擔保

擔保方名稱	被擔保方名稱	擔保金額	擔保起始日	擔保到期日	擔保是否已 經履行完畢
黃埔文冲	文船重工	20,000,000.00	2019/6/21	2020/6/20	是
黃埔文冲	文船重工	100,000,000.00	2020/1/8	2020/4/3	是
黃埔文冲	文船重工	11,659,257.50	2020/5/12	2020/8/30	否
黃埔文冲	文船重工	23,318,535.00	2020/5/12	2021/7/30	否
黃埔文冲	文船重工	2,593,890.00	2020/5/19	2020/8/30	否
黃埔文冲	文船重工	3,285,046.00	2020/5/19	2020/12/31	否
黃埔文冲	文船重工	9,366,234.00	2020/5/19	2020/8/30	否
黃埔文冲	文冲船廠	590,000,000.00	2019/9/1	2021/12/31	否
黃埔文冲	文冲船廠	400,000,000.00	2020/1/2	2020/6/6	是
黃埔文冲	文冲船廠	350,000,000.00	2020/3/23	2021/6/21	否
黃埔文冲	黃船海工	7,758,080.00	2020/4/2	2023/3/31	否
本公司	廣船國際	300,000,000.00	2019/8/23	2020/3/31	是
本公司	廣船國際	300,000,000.00	2019/9/20	2020/3/31	是
本公司	廣船國際	330,000,000.00	2019/10/29	2020/3/31	是
本公司	廣船國際	70,000,000.00	2019/12/4	2020/3/31	是
本公司	廣船國際	100,000,000.00	2019/12/13	2020/3/31	是
本公司	廣船國際	100,000,000.00	2019/12/13	2020/3/31	是
本公司	廣船國際	100,000,000.00	2019/12/13	2020/3/31	是
本公司	廣船國際	200,000,000.00	2020/1/2	2020/3/31	是

5. 股權交易

(1) 廣船國際股權轉讓

2020年2月，本公司將所持廣船國際27.4214%股權作價2,857,883,200.00元轉讓給中國船舶，同時獲得中國船舶增發的等值股票，此項交易產生投資收益3,389,643,311.70元，詳見本附註七(二)。

(2) 澄西揚州股權轉讓

本公司將所持有的澄西揚州24%股權和25%股權，分別作價人民幣47,208.09萬元和49,175.09萬元分別轉讓給中國船舶和中船澄西，詳見本附註六(九)。截止本報告期末，本公司已預收各單位51%股權轉讓款。

6. 其他關聯交易

交易類型	關聯方名稱	本期	上期
銷售代理費	中船國際貿易有限公司	8,096,502.50	8,193,367.51
銷售代理費	中國船舶工業貿易公司	1,237,888.42	2,877,251.55
銷售代理費	中國船舶工業貿易上海有限公司	139,776.00	
銷售代理費	中國船舶(香港)航運租賃有限公司		5,705,507.72
採購代理費	華聯船舶有限公司		3,881,490.67
佣金	中國船舶(香港)航運租賃有限公司	517,303.55	
合計		9,991,470.47	20,657,617.45

註：銷售代理費，按不超過合同價1%為基礎定價；採購代理費，按合同價的1%至2%為基礎定價；保函代理費參照開具保函銀行的費率確定。

財務報表附註

2020年1月1日至2020年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

7. 關聯交易與關連交易

上述第1至6項的關聯交易同時構成香港《上市規則》第14A章所界定的關連交易或持續關連交易。按規定需披露的交易已詳載於董事會報告的關聯交易部分。

(三) 母公司與子公司的關聯交易

1. 購買商品和接受勞務

關聯方	關聯交易內容	本期發生額	上期同期發生額
中山船舶	購買商品及接受勞務	932,659.08	2,285,848.40
廣利公司	購買商品及接受勞務		2,615,545.46
大機公司	購買商品及接受勞務		1,493,187.28
廣船國際	購買商品及接受勞務		836,789.92
龍穴管業	加工勞務		171,843.95
電腦公司	購買商品及接受勞務		64,435.63
紅帆酒店	購買商品及接受勞務		25,988.38
合計		932,659.08	7,493,639.02

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

2. 銷售商品和提供勞務

關聯方	關聯交易內容	本期發生額	上期同期發生額
電梯公司	銷售商品、提供勞務	70,255,251.15	1,545,689.38
黃埔文冲	房產租賃		
廣船國際	銷售商品、提供勞務	7,362,000.00	24,444,205.61
中山船舶	房產租賃	4,751,953.40	
中山船舶	銷售商品、提供勞務	1,745,600.00	9,659,052.00
裝備公司	銷售商品、提供勞務	495,876.11	
合計		84,610,680.66	46,534,839.99

(四) 關聯方往來餘額

1. 合併

(1) 關聯方應收項目

關聯方	期末餘額		年初餘額	
	賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
應收票據：				
中船工業成套物流(廣州)有限公司			12,043,839.11	
中船廣西船舶及海洋工程有限公司			7,667,046.17	
中船科技股份有限公司			3,894,000.00	
應收票據小計			23,604,885.28	
應收利息：				
中船財務有限責任公司			1,778,016.25	
河北南環城市礦產開發有限公司			681,940.31	
南方環境有限公司			27,777.78	
應收利息小計			2,487,734.34	
應收賬款：				
廣東廣船國際電梯機電設備有限公司	57,381,093.84	286,905.46		
中國船舶工業貿易有限公司	16,990,000.00	84,950.00	26,224,961.25	131,124.81
中船工業成套物流(廣州)有限公司	7,172,327.77	35,861.64	20,094,151.48	100,470.76
中國船舶重工集團公司第七〇二研究所	6,488,000.00	32,440.00		
廣船國際有限公司	4,808,404.92	24,021.35		
上海斯達瑞船舶海洋工程服務有限公司	3,327,996.12	16,639.98	3,266,853.86	16,334.27
中船科技股份有限公司	2,049,059.06	10,245.30	141,500.00	707.5
中船廣西船舶及海洋工程有限公司	1,916,761.52	9,583.81	1,926,345.33	9,631.73
上海船舶工藝研究所舟山船舶工程研究中心	1,000,000.00	5,000.00	1,005,000.00	5,025.00
大連船舶工業工程公司船塢廠	72,651.71	363.26		
廣州黃埔造船廠幼兒園	40,004.80	200.02	6,969.88	34.85
武漢長海電力推進和化學電源有限公司	26,731.00	133.66		
廣州文沖船舶修造有限公司	8,700.00	-		
中船桂江造船有限公司	4,121.15	20.61	168,250.01	841.25
北京中船信息科技有限公司			113,200.00	566
廣州船舶工業有限公司			166,503.77	832.52
廣州船舶及海洋工程設計研究院			832,517.00	4,162.59
廣州廣船養老院有限公司			17,680.54	88.4

財務報表附註

2020年1月1日至2020年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

關聯方	期末餘額		年初餘額	
	賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
廣州造船廠有限公司			290,671.55	1,453.36
廣州中船南沙龍穴建設發展有限公司			1,065.00	5.33
廣州中丹船舶設計有限公司			5,935,443.92	29,677.22
華昌國際船舶有限公司			6,976.20	34.88
江南造船(集團)有限責任公司			47,500.00	237.5
江西朝陽機械有限公司			526.58	2.63
上海中船臨港船舶裝備有限公司			255,000.00	1,275.00
中船澄西新榮船舶有限公司			9,800.00	49
中船第九設計研究院工程有限公司			14,650.00	73.25
中船工業成套物流有限公司			3,998,499.67	19,992.50
中船航海科技有限責任公司			104,640.00	523.2
中船華南船舶機械廣州有限公司			1,025,235.20	5,126.18
中船勘察設計研究院有限公司			11,234.16	56.17
中船貿易廣州有限公司			150,400.36	752
中船郵輪科技發展有限公司			440,135.11	2,200.68
中船重型裝備有限公司			4,065,293.22	20,326.47
中國船舶(香港)航運租賃有限公司			25,000.00	125
中國船舶工業集團有限公司			139,695.00	698.48
中國船舶工業貿易廣州公司			783,106.00	3,915.53
中國船舶工業系統工程研究院			138,657.73	693.29
中國船舶工業綜合技術經濟研究院			494,460.00	2,472.30
應收賬款小計	101,285,851.89	506,365.09	71,901,922.82	359,509.65
合同資產： 中國船舶(香港)航運租賃有限公司	286,532,525.41			
合同資產小計	286,532,525.41			

關聯方	期末餘額		年初餘額	
	賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
預付賬款：				
中國船舶工業貿易上海有限公司	236,030,271.03		235,642,767.03	
中船工業成套物流(廣州)有限公司	224,670,004.88		1,233,243,876.18	
滬東重機有限公司	156,632,649.42		132,648,886.12	
中國船舶重工集團公司第七一五研究所	68,843,000.00			
上海中船三井造船柴油機有限公司	47,852,775.86		26,490,000.00	
中國船舶工業貿易有限公司	40,190,372.81		29,688,108.68	
中船動力有限公司	3,203,200.00		11,986,837.00	
安慶中船柴油機有限公司	10,257,469.24		28,409,800.00	
中國船舶重工集團公司第七一九研究所	8,560,000.00			
中國船舶重工集團柴油機有限公司	6,526,000.00			
重慶齒輪箱有限責任公司	6,330,000.00			
上海斯達瑞船舶海洋工程服務有限公司	3,589,585.24		13,735,434.00	
中國船舶工業集團公司第十一研究所	2,617,717.24		3,150,000.00	
中國船舶工業物資東北有限公司	2,463,181.59			
泛華設備有限公司	2,296,989.26		2,466,630.23	
廣船國際有限公司	2,245,169.58			
中船九江鍋爐有限公司	1,958,267.00		2,630,172.00	
中船重工物資貿易集團廣州有限公司	1,900,786.11		6,104,651.66	
中國船舶科學研究中心上海分部	415,000.00			
中國船舶工業貿易(BVI)有限公司	332,920.58			
中國船舶重工集團公司第七一一研究所	184,046.25			
江西中船航海儀器有限公司	15,860.00		16,860.00	
中國船舶重工集團衡遠科技有限公司	5,670.00			
中國船舶重工集團公司第七〇四研究所			93,423,600.00	
中船動力研究院有限公司	10,030,000.00		5,150,000.00	
中國船舶工業系統工程研究院			8,560,000.00	
中國船舶重工集團公司第七一二研究所			90,915,000.00	
鎮江中船現代發電設備有限公司			561,100.00	
九江海天設備製造有限公司			3,847,456.00	
中船第九設計研究院工程有限公司			8,077,874.18	
南京中船綠洲環保有限公司			6,350.00	

財務報表附註

2020年1月1日至2020年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

關聯方	期末餘額		年初餘額	
	賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
中船工業成套物流有限公司			54,386.25	
德瑞斯博海機械設備(大連)有限公司			11,752,146.60	
廣州中船南沙龍穴建設發展有限公司			41,419,963.66	
滬東中華造船(集團)有限公司			2,900.00	
華聯船舶有限公司			41,090,848.84	
上海德瑞斯華海國際貿易有限公司			4,130,388.60	
上海海迅機電工程有限公司			5,644,800.00	
上海斯密富實業有限公司			183,892.20	
上海中船臨港船舶裝備有限公司			279,000.00	
中國船舶(香港)航運租賃有限公司			308,175.65	
中國船舶及海洋工程設計研究院			7,584,000.00	
中國船舶重工集團公司第七一八研究所			7,629,300.00	
預付賬款小計	837,150,936.09		2,056,835,204.88	
其他應收款：				
廣船國際有限公司	7,386,010.58	36,930.05		
中國船舶工業貿易有限公司	1,088,621.08	5,443.11	1,094,064.19	5,470.32
中國船舶工業物資華南有限公司	248,748.00	1,243.74		
廣州船舶工業有限公司	150,000.00	750.00	203,061.63	1,015.31
北京船舶工業管理幹部學院	87,000.00	435.00		
中船九江海洋裝備(集團)有限公司	64,154.31	320.77		
中船融資租賃(上海)有限公司	64,142.19	320.71		
廣州中船文沖實業有限公司	431,116.09	2,155.58	689,517,083.63	3,447,585.42
中船黃埔正力海洋工程有限公司	42,513.61	212.57		
中船廣西船舶及海洋工程有限公司	30,399.99	152.00		
中國船舶(香港)航運租賃有限公司	24,121.28	120.61	30,851.36	154.26
中船澄西船舶修造有限公司	10,133.33	50.67		
中船重工電機科技股份有限公司太原分公司	10,000.00	50.00		
廣西中船北部灣船舶及海洋工程設計有限公司	3,488.50	17.44		
大連船舶工程技術研究中心有限公司	1,351.92	6.76		
廣州黃埔造船廠技工學校	744.11	3.72		

關聯方	期末餘額		年初餘額	
	賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
大連船舶工業工程公司船營 廠分廠(原為船營鋼焊廠 分廠)	422.15	2.11		
中船桂江造船有限公司	353.75	1.77	353.75	1.77
廣州造船廠有限公司			33,087.66	165.44
廣州中船南沙龍穴建設發展 有限公司			188,746.75	943.73
廣州中丹船舶設計有限公司			56,371.71	281.86
華聯船舶有限公司			309,359.13	1,546.80
中船工業成套物流(廣州) 有限公司			45,676.00	228.38
中船貿易廣州有限公司			8,140.50	40.70
中國船舶重工集團公司 第七〇四研究所			3,986,663.00	19,933.32
其他應收款小計	9,643,320.89	48,216.61	695,473,459.31	3,477,367.31
長期應收款：				
中國船舶(香港)航運租賃 有限公司	20,813,730.00			
廣州廣船船業有限公司			1,134,000,000.00	5,670,000.00
長期應收款小計	20,813,730.00		1,134,000,000.00	5,670,000.00
其他流動資產：				
中船財務有限責任公司	720,000,000.00			
其他流動資產小計	720,000,000.00			
其他非流動資產				
廣船國際有限公司	60,541,832.75			
其他非流動資產小計	60,541,832.75			
合計	2,035,968,197.03	554,581.70	3,984,303,206.63	9,506,876.96

財務報表附註

2020年1月1日至2020年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

(2) 關聯方應付項目

關聯方	期末餘額	年初餘額
應付票據：		
中船工業成套物流(廣州)有限公司	513,240,447.79	950,924,204.89
滬東重機有限公司	76,452,821.24	115,972,948.62
中國船舶工業系統工程研究院	44,900,000.00	272,387,000.00
安慶中船柴油機有限公司	29,431,164.60	21,570,432.30
中國船舶重工集團公司第七一六研究所	21,687,800.00	
中國船舶重工集團公司第七二六研究所	20,079,600.00	
中船動力有限公司	14,342,327.00	24,085,587.00
上海斯達瑞船舶海洋工程服務有限公司	3,407,421.69	1,369,637.93
上海中船三井造船柴油機有限公司	3,192,032.62	37,853,034.35
中國船舶工業物資東北有限公司	2,463,181.59	
中船重工物資貿易集團廣州有限公司	2,451,600.89	9,799,994.36
廣州龍穴管業有限公司	2,387,429.45	
中國船舶集團公司第七二五研究所	516,529.42	
廣州船舶工業有限公司	246,076.87	
中國船舶科學研究中心上海分部	415,000.00	
中船九江鍋爐有限公司	24,000.00	
海豐通航科技有限公司		1,761,046.42
九江海天設備製造有限公司		6,860,895.99
南京中船綠洲環保有限公司		1,754,707.00
上海海迅機電工程有限公司		10,132,899.96
上海衡拓實業發展有限公司		2,242,229.90
上海中船勘院岩土工程有限公司		5,350,256.13
武漢船用機械有限責任公司		850,977.00
武漢重工鑄鍛有限責任公司		543,130.00
英輝南方造船(廣州番禺)有限公司		1,394,000.00
鎮江中船現代發電設備有限公司		308,996.00
中船第九設計研究院工程有限公司		1,145,000.00
中船動力研究院有限公司		1,150,000.00
中船國際貿易有限公司		703,334.50
中船華海船用設備有限公司		15,000,000.00
中船科技股份有限公司		1,980,000.00
中國船舶重工集團公司第七〇七研究所		4,320,000.00
中國船舶重工集團公司第七〇四研究所		218,429,800.00
中國船舶重工集團公司第七二五研究所		3,642,788.00
中國船舶重工集團公司第七一八研究所		23,118,200.00
應付票據小計	735,237,433.16	1,734,651,100.35
應付利息：		
中國船舶工業集團有限公司		2,897,937.77
中船財務有限責任公司		446,108.00
應付利息小計		3,344,045.77

關聯方	期末餘額	年初餘額
應付賬款：		
中船工業成套物流(廣州)有限公司	654,273,377.78	948,706,497.32
中國船舶工業系統工程研究院	374,071,991.46	497,947,000.69
中國船舶重工集團公司第七〇四研究所	118,791,955.77	102,221,450.00
廣州中船文沖實業有限公司	97,405,826.97	91,142,837.04
中國船舶重工集團公司第七一五研究所	76,600,000.00	
華聯船舶有限公司	66,134,330.89	19,399,854.85
武漢船用機械有限責任公司	60,273,061.21	10,765,500.00
中國船舶重工集團公司第七一一研究所	42,646,519.68	739,280.00
廣州船舶工業有限公司	39,068,768.26	28,514,957.80
中國船舶重工集團公司第七一三研究所	38,193,000.00	7,267,260.00
廣東廣船國際電機設備有限公司	33,998,460.03	
滬東重機有限公司	31,854,603.83	34,790,000.00
中國船舶重工集團公司第七〇九研究所	29,776,530.00	
中國船舶重工集團公司第七〇一研究所	27,574,268.41	83,500.00
中船第九設計研究院工程有限公司	26,822,879.01	91,816,141.10
中國船舶工業貿易有限公司	22,109,154.61	36,011,213.08
中國船舶重工集團公司第七二六研究所	19,167,999.98	448,000.00
中國船舶重工集團公司第七〇七研究所	19,016,565.00	8,290,130.00
中國船舶重工集團公司第七〇五研究所昆明分部	18,988,000.00	
大連船舶工業工程公司船營廠	18,974,210.99	2,406.22
廣船國際有限公司	18,796,433.28	
中船動力有限公司	16,268,495.00	36,429,656.20
上海海迅機電工程有限公司	16,036,635.23	41,088,855.46
南京中船綠洲機器有限公司	15,860,274.08	14,183,929.30
安慶中船柴油機有限公司	14,691,930.76	11,905,130.76
中國船舶重工集團公司第七一七研究所	14,076,000.00	
中國船舶重工集團公司第七一六研究所	13,065,301.73	8,129,930.00
中國船舶重工集團公司第七研究院	12,008,400.00	
中船貿易廣州有限公司	11,033,165.84	11,496,701.01
泛華設備有限公司	10,660,610.04	1,939,362.28
中國船舶重工集團公司第七二四研究所	10,352,600.00	
重慶齒輪箱有限責任公司	9,670,000.00	4,249,626.47
上海中船船舶設計技術國家工程研究中心有限公司	9,460,132.46	6,580,491.46
北京長城電子裝備有限責任公司	9,358,600.00	
上海船舶研究設計院	9,015,000.00	1,335,000.00
武漢海翼科技有限公司	8,528,514.67	
中國船舶重工集團公司第七二三研究所	8,377,000.00	4,600,000.00
上海斯達瑞船舶海洋工程服務有限公司	6,780,931.65	6,053,568.37
武漢凌安科技有限公司	6,272,750.05	
海鷹企業集團有限責任公司	5,672,500.00	15,192,500.00
中國船舶及海洋工程設計研究院	5,619,845.24	7,353,364.10
中船華南船舶機械有限公司	5,486,196.58	19,163,353.22
中國船舶工業貿易廣州公司	5,196,148.54	76,000.00
中船重工中南裝備有限責任公司	4,511,900.00	990,000.00
中國船舶重工集團公司第七二五研究所	4,509,894.94	5,045,816.08
鎮江中船現代發電設備有限公司	4,432,422.30	2,627,427.09
陝西柴油機重工有限公司	3,812,360.00	2,196,000.00
九江海天設備製造有限公司	3,710,121.75	15,672,848.04
中國船舶重工集團公司第七〇三研究所	3,262,750.00	
武漢鐵鎚焊接材料股份有限公司	3,212,200.00	27,216.00
中船綠洲鎮江船舶輔機有限公司	3,149,624.50	4,746,422.28
武漢重工鑄鍛有限責任公司	2,777,106.41	3,307,197.00
中船國際貿易有限公司	2,686,175.00	2,766,332.00
中國船舶重工集團公司第七一八研究所	2,360,700.00	34,902,000.00
上海久遠工程承包有限公司	2,350,872.69	8,096,802.01
廣州龍穴管業有限公司	2,207,703.39	
上海滬東造船閘門有限公司	2,008,847.63	1,964,939.88
中國船舶重工集團公司第七一二研究所	1,996,000.00	48,845,000.00
中國船舶重工集團公司第七一〇研究所	1,934,000.00	

財務報表附註

2020年1月1日至2020年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

關聯方	期末餘額	年初餘額
海豐通航科技有限公司	1,928,793.00	220,788.49
中船工業成套物流有限公司	1,897,832.26	1,897,832.26
中船科技股份有限公司	1,866,820.54	2,366,820.54
中國船舶電站設備有限公司	1,850,600.00	1,992,600.00
廣州紅帆科技有限公司	1,826,481.38	
河南柴油機重工有限責任公司	1,754,485.14	463,500.00
鎮江中船瓦錫蘭螺旋槳有限公司	1,514,151.19	
九江中船消防設備有限公司	1,478,379.15	4,737,419.58
中國船舶重工集團公司第七二二研究所	1,306,565.00	6,349,500.00
廣州廣船海洋工程裝備有限公司	1,244,684.97	
廣州造船廠有限公司	1,240,056.64	4,884,805.80
北京中船信息科技有限公司	1,050,525.05	1,765,904.00
中國船舶重工集團公司第七〇二研究所	1,021,000.00	3,335.00
宜昌船舶柴油機有限公司	978,506.91	
昆明船舶設備集團有限公司	899,000.00	
中船九江鍋爐有限公司	876,724.00	
中船電子科技有限公司	874,629.18	1,054,629.18
中山廣船國際船舶及海洋工程有限公司	871,354.50	
中船重工電機科技股份有限公司	850,000.00	
中國船舶工業物資華東有限公司	747,658.00	23,480.00
上海衡拓船舶設備有限公司	730,616.97	
中船重工海聲科技有限公司	667,750.00	15,000.00
江西朝陽機械有限公司	658,750.26	854,419.87
青島北海船舶重工有限責任公司	651,000.00	316,000.00
廣州文冲船舶修造有限公司	632,734.70	
南京中船綠洲環保有限公司	574,775.33	1,025,421.50
中船航海科技有限責任公司	566,016.24	1,094,416.23
中船重工物資貿易集團廣州有限公司	550,814.78	
上海船舶工藝研究所舟山船舶工程研究中心	532,282.76	435,000.00
上海中船臨港船舶裝備有限公司	470,000.00	840,000.00
重慶華渝電氣集團有限公司	393,250.00	260,000.00
武漢華中天勤防務技術有限公司	356,603.76	
蘇州市江海通訊發展實業有限公司	354,420.00	67,800.00
北京雷音電子技術開發有限公司	330,000.00	925,600.00
大連船用推進器有限公司	326,671.71	
中國船舶工業物資東北有限公司	311,766.14	
中國船舶工業貿易(BVI)有限公司	306,550.24	
中船勘察設計研究院有限公司	294,821.95	525,994.36
上海申博信息系統工程有限公司	275,410.94	306,150.94
上海凌耀船舶工程有限公司	268,793.90	
中船重工重慶長平機械有限責任公司	253,440.00	13,380.00
中船海洋動力技術服務有限公司	235,170.00	
山西汾西重工有限責任公司	225,600.00	
中國船舶工業物資華南有限公司	209,879.90	34,262.00
揚州海科電子科技有限公司	192,500.00	
西安華雷機械電子集團有限公司	177,940.06	
大連船用閥門有限公司	140,071.17	178,288.20
廣西中船北部灣船舶及海洋工程設計有限公司	134,055.59	
重慶江增船舶重工有限公司	120,000.00	
廈門雙瑞船舶塗料有限公司	101,486.72	
華昌國際船舶有限公司	96,456.51	320,137.27
中船重工物資貿易集團有限公司	91,000.00	
中船財務有限責任公司	83,000.00	83,000.00
九江精密測試技術研究所	82,613.70	82,613.70
大連中船新材料有限公司	80,865.49	
江西中船閥門成套裝備有限公司	79,497.79	86,174.39
廣州造船廠有限公司佛山鑄鍛分廠	60,551.41	
上海華涇電站設備有限公司	55,222.64	

關聯方	期末餘額	年初餘額
廣州市紅帆酒店有限公司	52,738.44	
上海振華工程諮詢有限公司	38,880.00	2,226,694.79
上海東欣軟件工程有限公司	36,800.00	36,800.00
武昌船舶重工集團有限公司	33,000.00	
青島雙瑞海洋環境工程股份有限公司	27,558.00	183,520.00
上海齊耀系統工程有限公司	27,482.80	
上海三進科技發展有限公司	24,800.00	
安慶船用電器有限責任公司	18,000.00	18,000.00
中國船舶重工集團公司第十二研究所	17,150.00	
廣州海榮建設監理有限公司	10,273.38	10,273.38
上海齊耀重工有限公司	8,189.66	
廣州黃埔造船廠職工醫院	7,926.69	465,940.29
淄博火炬能源有限責任公司	5,373.35	
德瑞斯博海機械設備(大連)有限公司	3,749.30	
上海江南職業技能培訓中心	2,700.00	
滬東重機有限公司上海配件分公司	1,500.00	
上海衡拓實業發展有限公司	1,282.05	280,581.10
江西中船航海儀器有限公司	1,000.00	9,550.00
上海國際油漆有限公司		39,486.35
九江中船消防自動化有限公司		1,524,443.30
北京船舶工業管理幹部學院		11,324.00
廣州黃埔造船廠技工學校		1,015,740.00
廣州黃埔造船廠幼兒園		280,000.00
大連船舶工業海洋工程有限公司		680,787.00
廣州博航環境監測服務有限公司		48,780.80
廣州船舶及海洋工程設計研究院		15,000.00
廣州廣船人力資源服務有限公司		609,953.95
廣州造船廠醫院		2,335,591.87
廣州中船南沙龍穴建設發展有限公司		18,475,785.09
廣州中丹船舶設計有限公司		1,236,686.10
江南德瑞斯(南通)船用設備製造有限公司		4,860.00
江陰華爾新特種塗裝有限公司		73,920.00
上海德瑞斯華海船用設備有限公司		2,979.00
上海中船材料工程有限公司		77,940.00
上海中船勘院岩土工程有限公司		4,944,405.28
上海中船三井造船柴油機有限公司		32,746,149.52
無錫市海鷹加科海洋技術有限責任公司		239,900.00
英輝南方造船(廣州番禺)有限公司		355,920.92
中船華海船用設備有限公司		264,000.00
中船華南船舶機械廣州有限公司		237,034.19
中船勘察研究院浦東分院		8,325.50
中船郵輪科技發展有限公司		633,864.08
中船重工(上海)節能技術發展有限公司		2,790,763.79
中船重工天禾船舶設備江蘇有限公司		454,000.00
中國船舶(香港)航運租賃有限公司		10,046,258.19
中國船舶工業集團公司		9,141.20
中國船舶工業集團公司第十一研究所		434,482.76
中國船舶工業集團有限公司		269,373.10
中國船舶重工集團公司第七一九研究所		11,203,500.00
重慶躍進機械廠有限公司		27,800.00
應付賬款小計	2,145,020,678.88	2,326,665,325.97
預收賬款：		
中船澄西船舶修造有限公司	250,792,959.00	
中國船舶工業股份有限公司	240,761,259.00	
預收賬款小計	491,554,218.00	

財務報表附註

2020年1月1日至2020年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

關聯方	期末餘額	年初餘額
合同負債：		
中國船舶工業貿易上海有限公司	13,977,600.00	
廣船國際有限公司	13,353,390.09	
中船廣西船舶及海洋工程有限公司	8,792,484.03	8,792,484.03
中山廣船國際船舶及海洋工程有限公司	2,618,400.00	
中國船舶及海洋工程設計研究院	2,000,000.00	2,000,000.00
中船工業成套物流(廣州)有限公司	1,549,201.55	1,103,343.94
中船第九設計研究院工程有限公司	856,858.41	
中船動力研究院有限公司	400,000.00	
南京中船綠洲機器有限公司	225,663.72	
中國船舶工業貿易有限公司	160,050.30	4,085,529.80
滬東中華造船(集團)有限公司	98,400.00	
廣州造船廠有限公司		488,385.73
華昌國際船舶有限公司		3,656,879.40
上海中船勘院岩土工程有限公司		10,000.00
中船重型裝備有限公司		59,526.14
中國船舶(香港)航運租賃有限公司		81,909,996.12
中國船舶工業系統工程研究院		445,283.00
合同負債小計	44,032,048.10	102,551,428.16
其他應付款：		
廣船國際有限公司	11,735,553.73	
中船第九設計研究院工程有限公司	2,751,134.15	10,860,990.83
大連船舶工業工程公司船塢廠	703,200.00	1,701,000.00
北京中船信息科技有限公司	598,000.00	598,000.00
廣州紅帆科技有限公司	287,062.40	
中船工業成套物流(廣州)有限公司	216,301.82	1,085,181.40
上海中船臨港船舶裝備有限公司	203,400.00	206,167.81
江西朝陽機械有限公司	200,000.00	500,000.00
中國船舶工業集團有限公司	64,758.24	59,571.42
青島雙瑞海洋環境工程股份有限公司	4,000.00	
廣州華茂中心	2,000.00	
武漢船用機械有限責任公司	350.00	
廣州廣船人力資源服務有限公司		212,924.58
廣州造船廠有限公司		2,492,556.36
華聯船舶有限公司		473,319.81
上海久遠工程承包有限公司		300,000.00
上海申博信息系統工程有限公司		50,000.00
中船融資租賃(上海)有限公司		591,866.02
中國船舶工業貿易有限公司		45,731.57
其他應付款小計	16,765,760.34	19,177,309.80
租賃負債：		
廣州船舶工業有限公司	43,401,809.99	46,548,312.88
廣州中船文沖實業有限公司	34,702,325.18	54,603,543.44
廣船國際有限公司	30,081,530.82	
中國船舶工業物資華南有限公司	599,144.66	
租賃負債小計	108,784,810.65	101,151,856.32

關聯方	期末餘額	年初餘額
其他流動負債：		
滬東重機有限公司	2,000,000.00	
廣州龍穴管業有限公司	1,291,464.49	
其他流動負債小計	3,291,464.49	
一年內到期的非流動負債：		
廣州中船文沖實業有限公司	13,322,644.18	14,275,610.79
中船財務有限責任公司	10,006,597.22	
廣州船舶工業有限公司	6,261,702.39	6,230,398.99
廣船國際有限公司	1,627,245.97	
中國船舶工業物資華南有限公司	953,276.09	
一年內到期的非流動負債小計	32,171,465.85	20,506,009.78
合計	3,576,857,879.47	4,308,047,076.15

2. 母公司與子公司的關聯往來餘額

(1) 關聯方應收項目

項目名稱	關聯方	期末餘額		年初餘額	
		賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
應收賬款：					
	中山廣船			4,512,688.97	
	廣船國際			21,811,943.74	
	永聯公司				
應收賬款小計				26,324,632.71	
預付賬款：					
	裝備公司			700,000.00	
	廣船國際			2,831,781.00	
預付賬款小計				3,531,781.00	
其他應收款：					
	廣船國際			7,683,353.50	
	黃埔文沖			633,611.11	
	文沖船廠				
其他應收款小計				8,316,964.61	
一年內到期的非流動資產：					
	黃埔文沖	50,055,555.56		30,000,000.00	
	廣船國際			240,000,000.00	
一年內到期的非流動資產小計		50,055,555.56		270,000,000.00	

財務報表附註

2020年1月1日至2020年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

項目名稱	關聯方	期末餘額		年初餘額	
		賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
其他流動資產：					
	廣船國際			230,000,000.00	
	黃埔文冲			40,000,000.00	
	其他流動資產小計			270,000,000.00	
其他非流動資產：					
	黃埔文冲	785,544,722.22		235,000,000.00	
	廣船國際			185,000,000.00	
	其他非流動資產合計	785,544,722.22		420,000,000.00	
長期應收款：					
	黃埔文冲			600,000,000.00	
	長期應收款小計			600,000,000.00	
	合計	835,600,277.78		1,598,173,378.32	

(2) 關聯方應付項目

項目名稱	關聯方	期末餘額	年初餘額
應付賬款：			
	黃埔文沖	128,518,926.14	128,518,926.14
	中山公司		7,160,606.13
	裝備公司		6,159,637.46
	廣船國際		4,700,772.72
	永聯公司		1,785,147.22
	廣利公司		13,944.30
	龍穴管業		
	應付賬款小計	128,518,926.14	148,339,033.97
其他應付款：			
	廣船國際		65,687,789.94
	廣利公司		3,854,654.24
	中山公司		336,455.25
	紅帆酒店		8,159.88
	其他應付款小計		69,887,059.31
合同負債：			
	黃埔文沖	2,454,000.00	2,454,000.00
	廣船國際		34,524,400.00
	中山公司		7,855,200.00
	電梯公司		865,486.73
	合同負債小計	2,454,000.00	45,699,086.73
	合計	130,972,926.14	263,925,180.01

(五) 董事、監事及關鍵管理人員薪酬

1. 董事及監事的薪酬詳情如下：

項目	董事、 監事袍金	工資、補貼、 津貼及獎金	社會保險及 住房公積金	退休金	合計
本期發生額					
執行董事					
韓廣德		96,600.00	10,134.47	2,661.96	109,396.43
陳忠前		238,098.00	28,726.69	2,661.96	269,486.65
陳利平		172,602.00	28,953.79	2,661.96	204,217.75
盛紀綱		172,602.00	31,339.60	2,661.96	206,603.56
向輝明		96,600.00	10,141.38	2,661.96	109,403.34
陳激					
非執行董事					
施俊					
王翼初	100,000.00				100,000.00
閔衛國	100,000.00				100,000.00
劉人懷	100,000.00				100,000.00
喻世友	100,000.00				100,000.00
董事小計	400,000.00	776,502.00	109,295.93	13,309.80	1,299,107.73
監事					
金學堅					
傅孝思	45,000.00				45,000.00
陳舒	45,000.00				45,000.00
麥榮枝		77,940.00	10,126.88	2,661.96	90,728.84
張山		158,980.57	31,208.12	2,661.96	192,850.65
監事小計	90,000.00	236,920.57	41,335.00	5,323.92	373,579.49
合計	490,000.00	1,013,422.57	150,630.93	18,633.72	1,672,687.22

財務報表附註

2020年1月1日至2020年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

上期發生額

項目	董事、 監事袍金	工資、補貼、 津貼及獎金	社會保險及 住房公積金	退休金	合計
上期發生額					
執行董事					
韓廣德					
陳忠前		207,000.00	30,105.17	16,059.12	253,164.29
陳利平		258,798.00	30,484.62	16,059.12	305,341.74
盛紀綱		161,502.00	28,223.22	16,059.12	205,784.34
向輝明		181,602.00	29,807.22	16,059.12	227,468.34
陳激		207,000.00	30,105.17	16,059.12	253,164.29
非執行董事					
施俊					
王翼初	100,000.00				100,000.00
閔衛國	100,000.00				100,000.00
劉人懷	100,000.00				100,000.00
喻世友	100,000.00				100,000.00
董事小計	400,000.00	1,015,902.00	148,725.40	80,295.60	1,644,923.00
監事					
吳光軍					
傅孝思	45,000.00				45,000.00
朱征夫 (2019.1.1-2019.4.24)	35,951.00				35,951.00
陳舒 (2019.5.28-)	8,070.65				8,070.65
麥榮枝		165,900.00	30,105.17	16,059.12	212,064.29
張山		134,976.09	29,807.22	16,059.12	180,842.43
監事小計	89,021.65	300,876.09	59,912.39	32,118.24	481,928.37
合計	489,021.65	1,316,778.09	208,637.79	112,413.84	2,126,851.37

註： 本期及上期並無向董事及監事派發的酌情花紅。

2. 五位最高薪酬人士

本期薪酬最高的前五位中1位是董事，4位是本公司及子公司高級管理人員(上期：5位董事)，其董事及監事的薪酬載於附註十一(五)1.董事及監事的薪酬中，本年支付其餘4位人士的薪酬情況如下：

項目	本期發生額	上期發生額
工資、補貼、津貼、及獎金	823,116.00	
社會保險及住房公積金	120,105.36	
退休金	10,647.84	
合計	953,869.20	

薪酬範圍：

項目	本期人數	上期人數
港幣1,000,000以內	5	5
港幣1,000,001至港幣1,500,00		
港幣1,500,001至港幣2,000,000		
港幣2,000,001至港幣2,500,000		

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

4. 關鍵管理人員薪酬

關鍵管理人員薪酬(包括已付及應付董事、監事及高級管理層的金額)如下：

項目	本期發生額	上期發生額
工資、補貼、津貼、及獎金	1,920,122.57	2,192,205.74
社會保險及住房公積金	208,084.31	269,607.03
退休金	23,957.64	144,532.08
合計	2,152,164.52	2,606,344.85

(六) 應收董事／董事關連企業借款

1. 公司應收董事／董事關連企業借款情況

截止期末，本集團無應收董事／董事關連企業的借款。

2. 公司提供擔保的董事／董事關連企業借款情況

截止期末，本集團無提供擔保的董事／董事關連企業的借款。

財務報表附註

2020年1月1日至2020年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

十二、股份支付

截止期末，本集團無股份支付情況。

十三、或有事項

(一) 未決訴訟或仲裁

截止期末，本集團無需披露的重大未決訴訟或仲裁。

(二) 對外擔保

截止期末，本集團對外擔保情況，詳見本附註十一(二)4關聯擔保情況。

(三) 尚未到期的保函及信用證

於期末，本集團已開具尚未到期的保函為：

保函種類	人民幣	美元	英鎊
履約保函	336,666,652.24		
預付款保函	215,301,998.37	87,886,000.00	
質保保函	62,702,868.48	2,518,568.35	
關稅保函	12,187,216.00		
預付款還款保函			
其他非融資性保函	3,642,500.00		201,000.00
合計	630,501,235.09	90,404,568.35	201,000.00

於期末，本集團已開具尚未到期的信用證金額為美元15,203,039.29元、歐元8,838,224.48元。

十四、承諾事項

(一) 經營租賃－作為出租人

根據與承租人簽訂的租賃合同，不可撤銷租賃的最低租賃收款額如下：

項目	金額
1年以內(含1年)	56,241,456.57
1年以上2年以內(含2年)	50,070,188.52
2年以上3年以內(含3年)	24,750,002.80
3年以上	10,296,424.80
合計	141,358,072.69

(二) 尚未交割的外匯期權交易

本集團重視對匯率風險管理政策和策略的研究，為防範匯率風險，與銀行簽訂遠期外匯交易合約(遠期結售匯)、外匯掉期、外匯期權交易組合合約等。於期末，尚未交割的遠期結匯共85筆，金額46,130.00萬美元，交割期最長至2023年3月24日，於期末確認公允價值變動損益-5,418.34萬元；尚未交割的期權組合共43筆，金額18,000.00萬美元，交割期最長至2022年4月20日，於期末確認公允價值變動損益-5,088.03萬元。

除上述承諾事項外，截止期末，本集團無其他重大承諾事項。

十五、資產負債表日後事項

截止本報告日，本集團無需要說明的重大資產負債表日後事項。

十六、其他重要事項

(一) 前期差錯更正和影響

本報告期無需要披露的前期會計差錯更正事項。

財務報表附註

2020年1月1日至2020年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

(二) 分部信息

1. 報告分部的確定依據與會計政策

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

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

2. 本期報告分部的財務信息

(1) 分部按產品或業務劃分的除稅前利潤及資產及負債

本期金額

項目	造船及相關業務	鋼結構工程	船舶修理及 改造業務分部	其他分部	分部間抵銷和調整	合計
營業收入	4,557,185,227.57	789,525,505.97	730,715,372.75	363,549,338.85	-2,147,794,261.58	4,293,181,183.56
其中：對外交易收入	3,244,362,207.54	571,358,588.23	350,467,410.76	126,992,977.03	-	4,293,181,183.56
分部間交易收入	1,312,823,020.03	218,166,917.74	380,247,961.99	236,556,361.82	-2,147,794,261.58	-
營業成本	4,429,678,021.86	746,094,658.99	686,121,489.04	347,511,461.28	-2,148,162,101.65	4,061,243,529.52
期間費用	334,713,710.98	52,264,937.53	45,203,471.60	16,895,942.87	10,080,137.92	459,158,200.90
分部利潤總額	-363,199,831.82	-32,938,305.12	-10,690,106.42	1,241,750,735.53	2,125,082,082.79	2,960,004,574.96
資產總額	24,365,546,055.01	4,621,997,118.89	1,684,195,558.13	13,393,700,078.73	-6,826,613,037.45	37,238,825,773.31
負債總額	17,677,225,734.41	3,353,263,096.59	1,221,885,403.05	1,956,987,314.15	-3,704,134,920.75	20,505,226,627.45
補充信息：						
資本性支出	1,579,724,746.34	250,715,508.29	95,092,520.62	96,936,847.50	-196,860,891.19	1,825,608,731.56
當期確認的減值損失	149,046,401.45	7,972,438.34	3,106,628.84	3,820,267.05	100,000.00	164,045,735.68
折舊和攤銷費用	178,731,106.73	23,240,066.64	21,547,449.07	20,067,617.78	-4,397,047.91	239,189,192.31

上期金額

項目	造船及相關業務	鋼結構工程	修船及相關業務分部	其他分部	分部間抵銷和調整	合計
營業收入	8,163,215,956.79	438,843,173.74	281,878,559.73	742,751,349.95	-1,810,603,720.53	7,816,085,319.68
其中：對外交易收入	6,968,745,653.37	320,013,669.12	279,054,865.73	248,271,131.46	-	7,816,085,319.68
分部間交易收入	1,194,470,303.42	118,829,504.62	2,823,694.00	494,480,218.49	-1,810,603,720.53	-
營業成本	8,143,237,454.33	413,911,766.76	243,599,568.60	719,951,004.87	-1,893,838,993.75	7,626,860,800.81
期間費用	527,118,126.73	42,485,743.23	97,203,992.58	30,341,273.90	-1,840,323.86	695,308,812.58
分部利潤總額	762,844,365.46	-15,955,374.31	-57,906,889.17	10,337,143.29	4,290,610.52	703,609,855.79
資產總額	47,611,012,116.40	1,388,714,530.54	2,417,802,622.36	12,653,779,245.18	-16,514,772,789.35	47,556,535,725.13
負債總額	32,354,058,427.77	1,112,569,618.23	2,471,657,616.79	2,948,791,231.06	-6,473,957,967.23	32,413,118,926.62
補充信息：						
資本性支出	1,284,222,110.56	2,702,028.55	12,143,108.54	2,758,734.95	-300,000,000.00	1,001,825,982.60
當期確認的減值損失	77,708,026.97	558,718.94	-199,251.13	30,761.71	-28,084.55	78,070,171.94
折舊和攤銷費用	347,843,378.03	3,474,563.59	36,222,072.15	42,345,016.48	-1,200,425.03	428,684,605.22

(2) 按收入來源地劃分的對外交易收入

項目	本期發生額	上期發生額
來源於本國的對外交易收入	3,219,317,124.16	4,326,006,561.50
來源於其他國家的對外交易	1,073,864,059.40	3,490,078,758.18
合計	4,293,181,183.56	7,816,085,319.68

(3) 按資產所在地劃分的非流動資產

項目	期末餘額	年初餘額
位於本國(除香港)的非流動資產	9,863,622,974.36	14,522,172,411.45
香港	625,076,129.61	640,462,653.28
合計	10,488,699,103.97	15,162,635,064.73

註：非流動資產總額不包括金融資產、遞延所得稅資產總額。

(三) 終止經營

項目	本期發生額	上期發生額
一、終止經營收入	729,298,017.81	3,271,811,612.22
減：終止成本及經營費用	922,411,277.25	3,686,588,313.02
二、來自終止經營業務的利潤總額	-193,113,259.44	-414,776,700.80
減：終止經營所得稅費用	89,723.67	466,920.23
三、終止經營淨利潤	-193,202,983.11	-415,243,621.03
其中：歸屬於母公司的終止經營淨利潤	-144,404,842.46	-317,813,586.68
加：處置業務的淨收益(稅後)	3,389,643,311.70	
其中：處置損益總額		
減：所得稅費用(或收益)		
四、來自終止經營業務的淨利潤總計	3,196,440,328.59	-415,243,621.03
其中：歸屬於母公司所有者的來自於已終止經營業務的淨利潤總計	3,245,238,469.24	-317,813,586.68
五、終止經營的現金流量淨額		
其中：經營活動現金流量淨額	555,713,864.41	-1,079,050,022.99
投資活動現金流量淨額	-806,725,248.73	211,078,082.71
籌資活動現金流量淨額	-4,712,348,975.40	111,314,809.49

財務報表附註

2020年1月1日至2020年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

十七、母公司財務報表主要項目註釋

(一) 貨幣資金

項目	期末餘額	年初餘額
現金	708.90	708.90
銀行存款	362,893,137.63	83,637,480.26
其他貨幣資金	392,713,944.44	30,000,000.00
合計	755,607,790.97	113,638,189.16

使用有限制的貨幣資金明細

項目	期末餘額	年初餘額
三個月以上的定期存款	390,000,000.00	30,000,000.00
定期存款利息	2,713,944.44	
合計	392,713,944.44	30,000,000.00

(二) 應收賬款

項目名稱	期末餘額	年初餘額
應收賬款	62,953,832.62	45,832,847.74
減：壞賬準備	314,769.15	5,748,065.05
淨額	62,639,063.47	40,084,782.69

1. 根據交易日期的應收賬款(包括關聯方應收賬款)賬齡分析

賬齡	期末餘額		
	應收賬款	壞賬準備	計提比例(%)
1年以內	62,185,363.76	310,926.81	0.50
1-2年	768,468.86	3,842.34	0.50
合計	62,953,832.62	314,769.15	—

(續表)

賬齡	年初餘額		
	應收賬款	壞賬準備	計提比例(%)
1年以內	35,008,531.64	44,419.49	0.13
1-2年	2,367,186.12	6,992.82	0.30
2-3年	89,377.87	446.89	0.50
3-4年	200,000.00		
4-5年			
5年以上	8,167,752.11	5,696,205.85	69.74
合計	45,832,847.74	5,748,065.05	—

2. 應收賬款的除銷信用期限

業務	信用期限
造船	開發票後一個月
其他業務	一般一至六個月

3. 應收賬款按壞賬計提方法分類

類別	期末餘額				
	賬面餘額		壞賬準備		淨額
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	
按單項計提壞賬準備					
其中：信用風險自初始確認後 顯著增加的應收賬款					
按組合計提壞賬準備	62,953,832.62	100.00	314,769.15	0.50	62,639,063.47
其中：信用風險自初始確認後未 顯著增加的應收賬款	62,953,832.62	100.00	314,769.15	0.50	62,639,063.47
合計	62,953,832.62	-	314,769.15	-	62,639,063.47

(續表)

類別	年初餘額				
	賬面餘額		壞賬準備		淨額
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	
按單項計提壞賬準備	5,678,918.58	12.39	5,678,918.58	100.00	
其中：信用風險自初始確認後 顯著增加的應收賬款	5,678,918.58	12.39	5,678,918.58	100.00	
按組合計提壞賬準備	40,153,929.16	87.61	69,146.47	0.17	40,084,782.69
其中：信用風險自初始確認後 未顯著增加的應收賬款	40,153,929.16	87.61	69,146.47	0.17	40,084,782.69
合計	45,832,847.74	-	5,748,065.05	-	40,084,782.69

(1) 按組合計提應收賬款壞賬準備

賬齡	期末餘額		
	應收賬款	壞賬準備	計提比例(%)
1年以內	62,185,363.76	310,926.81	0.50
1-2年	768,468.86	3,842.34	0.50
合計	62,953,832.62	314,769.15	-

財務報表附註

2020年1月1日至2020年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

4. 壞賬準備的情況

類別	年初餘額	本期變動金額				期末餘額
		計提	收回或轉回	轉銷或核銷	其他變動	
應收賬款壞賬準備	5,748,065.05	308,934.05		-5,742,229.95		314,769.15
合計	5,748,065.05	308,934.05		-5,742,229.95		314,769.15

5. 按欠款方歸集的期末餘額前五名的應收賬款情況

單位名稱	與本公司關係	期末餘額	賬齡	佔應收賬款 期末餘額合計 數的比例(%)	壞賬準備 期末餘額
廣東廣船國際電梯機電 設備有限公司	關聯方	57,381,093.84	1年以內	91.15	286,905.46
廣船國際有限公司	關聯方	4,804,269.92	1年以內	7.63	24,021.35
廣州市第三市政工程 有限公司	第三方	768,468.86	1-2年	1.22	3,842.34
合計		62,953,832.62		100.00	314,769.15

6. 因金融資產轉移而終止確認的應收賬款

無

7. 轉移應收賬款且繼續涉入形成的資產、負債金額

無

(三) 預付款項

1. 預付款項賬齡

項目	期末餘額		年初餘額	
	金額	比例(%)	金額	比例(%)
1年以內	2,831,781.00	100.00	5,866,137.29	89.07
1-2年				
2-3年			19,703.60	0.30
3年以上			700,000.00	10.63
合計	2,831,781.00	—	6,585,840.89	—

2. 按預付對象歸集的期末餘額前五名的預付款情況

單位名稱	期末餘額	賬齡	佔預付款項期 末餘額合計數的 比例(%)
廣船國際有限公司	2,831,781.00	1年以內	100.00
合計	2,831,781.00	-	

(四) 其他應收款

項目	期末餘額	年初餘額
應收利息		199,136.97
其他應收款	7,758,544.68	8,653,175.91
合計	7,758,544.68	8,852,312.88

1. 應收利息

應收利息分類

項目	期末餘額	年初餘額
定期存款利息		199,136.97
合計		199,136.97

2. 其他應收款

項目名稱	期末餘額	年初餘額
其他應收款	7,797,532.34	8,654,862.55
減：壞賬準備	38,987.66	1,686.64
淨額	7,758,544.68	8,653,175.91

(1) 按款項性質分類情況

款項性質	期末賬面餘額	年初賬面餘額
應收暫付款	7,403,329.72	8,381,912.97
存出保證金	248,748.00	248,748.00
備用金	145,454.62	24,201.58
合計	7,797,532.34	8,654,862.55

財務報表附註

2020年1月1日至2020年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

(2) 壞賬準備計提情況

壞賬準備	第一階段	第二階段	第三階段	合計
	未來12個月 預期信用損失	整個存續期 預期信用損失 (未發生信用減值)	整個存續期 預期信用損失 (已發生信用減值)	
2020年1月1日餘額		1,686.64		1,686.64
2020年1月1日其他應收款賬面 餘額在本期	-	-	-	-
一轉入第二階段				
一轉入第三階段				
一轉回第二階段				
一轉回第一階段				
本期計提		37,527.02		37,527.02
本期轉回				
本期轉銷				
本期核銷				
其他變動		-226.00		-226.00
2020年6月30日餘額		38,987.66		38,987.66

① 第二階段按組合計提其他應收款壞賬準備的賬面餘額情況

組合名稱	賬面餘額		
	其他應收款	壞賬準備	計提比例(%)
1年以內(含1年)	7,548,784.34	37,743.92	0.50
1至2年	248,748.00	1,243.74	0.50
合計	7,797,532.34	38,987.66	-

(3) 賬齡分析

賬齡	期末餘額		
	其他應收款	壞賬準備	計提比例(%)
1年以內(含1年)	7,548,784.34	37,743.92	0.50
1-2年	248,748.00	1,243.74	0.50
合計	7,797,532.34	38,987.66	-

(續表)

賬齡	年初餘額		
	其他應收款	壞賬準備	計提比例(%)
1年以內(含1年)	8,457,166.97	698.16	0.01
1-2年	38,600.00	193.00	0.50
2-3年	152,495.58	762.48	0.50
3-4年			
4-5年	6,600.00	33.00	0.50
合計	8,654,862.55	1,686.64	-

(4) 壞賬準備情況

類別	年初餘額	本期變動金額				期末餘額
		計提	收回或轉回	轉銷或核銷	其他變動	
其他應收款 壞賬準備	1,686.64	37,527.02			-226.00	38,987.66
合計	1,686.64	37,527.02			-226.00	38,987.66

(5) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的其他應收款情況

單位名稱	款項性質	期末餘額	賬齡	佔其他應收款 期末餘額合計 數的比例(%)	壞賬準備 期末餘額
廣船國際有限公司	往來款	7,360,030.08	1年以內	94.39	36,800.15
中國船舶工業物資華南 有限公司	押金	248,748.00	1-2年	3.19	1,243.74
中國船舶(香港)航運租賃 有限公司	往來款	24,121.28	1年以內	0.31	120.61
中國石化銷售股份有限公司 廣東廣州分公司	往來款	16,866.68	1年以內	0.22	84.33
合計		7,649,766.04		98.11	38,248.83

(6) 涉及政府補助的應收款項

無

(7) 因金融資產轉移而終止確認的其他應收款

無

(8) 轉移其他應收款且繼續涉入形成的資產、負債金額

無

(9) 應收員工借款情況

無

財務報表附註

2020年1月1日至2020年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

(五) 存貨

1. 存貨分類

項目	期末餘額			年初餘額		
	賬面餘額	存貨跌價準備／ 合同履約成本 減值準備	賬面價值	賬面餘額	跌價準備	賬面價值
原材料				12,654,464.93		12,654,464.93
庫存商品				21,946,756.31		21,946,756.31
合同履約成本				43,195,028.91	2,038,262.76	41,156,766.15
發出商品				2,286,148.77		2,286,148.77
合計				80,082,398.92	2,038,262.76	78,044,136.16

2. 存貨跌價準備及合同履約成本減值準備

項目	年初餘額	本期增加		本期減少		期末餘額
		計提	其他	轉回或轉銷	其他轉出	
原材料		445,689.13		445,689.13		
庫存商品		286,613.34		286,613.34		
合同履約成本	2,038,262.76	1,848,261.70		3,886,524.46		
合計	2,038,262.76	2,580,564.17		4,618,826.93		

3. 存貨跌價準備計提

項目	確定可變現淨值的具體依據	本期轉回或轉銷原因
原材料	賬面成本高於可變現淨值(估計處置收入減去稅費)	生產再利用
庫存商品	賬面成本高於可變現淨值(估計售價減去稅費)	完工銷售
合同履約成本	賬面成本高於可變現淨值(估計售價減去達到銷售狀態的成本費用等)	完工銷售

(六) 持有待售資產

項目	期末餘額	減值準備	期末賬面價值	公允價值	預計處置費用	預計處置時間
中船澄西揚州船舶有限公司49%股權	641,125,874.53		641,125,874.53	963,831,800.00	576,255.52	2020年9月10日
合計	641,125,874.53		641,125,874.53	963,831,800.00	576,255.52	

其他說明：

詳見本附註六(九)。

(七) 一年內到期的非流動資產

項目	期末餘額	年初餘額	備註
一年內到期的委託貸款	50,055,555.56	70,000,000.00	註
一年內到期的長期應收款		200,000,000.00	
合計	50,055,555.56	270,000,000.00	

註：一年內到期的長期委託貸款為對子公司借款。

(八) 其他流動資產

項目	期末餘額	年初餘額
短期委託理財	70,000,000.00	
待抵扣增值稅進項稅額	43,723,304.22	44,609,360.00
短期統借統還		200,000,000.00
合計	113,723,304.22	244,609,360.00

(九) 長期應收款

項目	期末餘額			年初餘額			折現率區間
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值	
統借統還				600,000,000.00		600,000,000.00	2.035
合計				600,000,000.00		600,000,000.00	

(十) 長期股權投資

1. 長期股權投資分類

項目	期末餘額			年初餘額		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
對子公司投資	3,171,466,036.56		3,171,466,036.56	7,232,881,238.66		7,232,881,238.66
對合營企業投資						
對聯營企業投資	3,059,021,347.99		3,059,021,347.99	1,248,397,435.16		1,248,397,435.16
合計	6,230,487,384.55		6,230,487,384.55	8,481,278,673.82		8,481,278,673.82

財務報表附註

2020年1月1日至2020年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

(1) 對子公司投資

被投資單位	年初餘額	本年增加	本年減少	期末餘額	本期計提減值準備	減值準備期末餘額
廣船國際有限公司	4,061,415,202.10		4,061,415,202.10			
中船黃埔文沖船舶有限公司	3,171,466,036.56			3,171,466,036.56		
合計	7,232,881,238.66	4,061,415,202.10	3,171,466,036.56			

(2) 對聯營企業投資

被投資單位	年初餘額	追加投資	減少投資	本期增減變動					計提減值準備	其他	期末餘額	減值準備期末餘額
				權益法下確認的投資損益	其他綜合收益調整	其他權益變動	宣告發放現金股利或利潤	其他				
廣船國際有限公司	607,492,419.83	2,550,768,745.86		-98,961,865.42	-313,694.29	35,782.01					3,059,021,347.99	
中船運西揚州船舶有限公司	640,905,015.33			220,859.20				-641,125,874.53				
合計	1,248,397,435.16	2,550,768,745.86		-98,741,006.22	-313,694.29	35,782.01		-641,125,874.53			3,059,021,347.99	

註：2020年2月，本公司因處置部分股權喪失對廣船國際的控制權，處置後本公司能夠對廣船國際實施重大影響，故改按採用權益法核算，視同取得時即採用權益法核算進行調整。

1. 長期股權投資的分析

項目	期末餘額	年初餘額
非上市	6,230,487,384.55	7,873,786,253.99
合計	6,230,487,384.55	7,873,786,253.99

(十一) 其他權益工具投資

1. 其他權益工具投資情況

項目	期末餘額	年初餘額
其他權益工具投資	3,793,111,335.04	
其中：以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益	3,793,111,335.04	
合計	3,793,111,335.04	

2. 其他權益工具的分析

項目	期末餘額	年初餘額
上市	3,793,111,335.04	
其中：中國（香港除外）	3,793,111,335.04	
合計	3,793,111,335.04	

3. 其他權益工具明細

項目	期末餘額			年初餘額		
	賬面成本	公允價值變動	賬面價值	賬面成本	公允價值變動	賬面價值
上市小計	2,857,883,200.00	935,228,135.04	3,793,111,335.04			
中國船舶	2,857,883,200.00	935,228,135.04	3,793,111,335.04			
合計	2,857,883,200.00	935,228,135.04	3,793,111,335.04			

4. 非交易性權益工具投資的情況

項目	本期確認的 股利收入	累計利得	累計損失	其他綜合收益 轉入留存收益 的金額	指定為以公允 價值計量且其 變動計入其他 綜合收益的原因	其他綜合收益 轉入留存收益 的原因
上市小計		935,228,135.04				
中國船舶		935,228,135.04			非交易性投資	
合計		935,228,135.04				

(十二) 固定資產

1. 固定資產

(1) 固定資產明細表

項目	房屋建築物	機器設備	運輸設備	其他設備	合計
一、賬面原值					
1.年初餘額	529,139,712.84	18,277,342.62	921,168.58	1,189,412.86	549,527,636.90
2.本期增加金額					
3.本期減少金額		18,277,342.62	360,945.50	35,221.24	18,673,509.36
(1)處置或報廢		18,277,342.62	360,945.50	35,221.24	18,673,509.36
4.期末餘額	529,139,712.84		560,223.08	1,154,191.62	530,854,127.54
二、累計折舊					
1.年初餘額	86,291,446.27	14,903,410.17	476,478.56	420,236.11	102,091,571.11
2.本期增加金額	9,881,702.62	66,646.89	30,029.99	109,486.04	10,087,865.54
(1)計提	9,881,702.62	66,646.89	30,029.99	109,486.04	10,087,865.54
3.本期減少金額		14,970,057.06	286,478.30	2,230.68	15,258,766.04
(1)處置或報廢		14,970,057.06	286,478.30	2,230.68	15,258,766.04
4.期末餘額	96,173,148.89		220,030.25	527,491.47	96,920,670.61
三、賬面價值					
1.期末賬面價值	432,966,563.95		340,192.83	626,700.15	433,933,456.93
2.年初賬面價值	442,848,266.57	3,373,932.45	444,690.02	769,176.75	447,436,065.79

註： 本期確認為損益的固定資產的折舊10,087,865.54元(上期：3,100,218.20元)；

本期增加的固定資產中，由在建工程轉入的金額為0元。

財務報表附註

2020年1月1日至2020年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

(2) 通過經營賃租出的固定資產

項目	賬面價值
房屋建築物	274,283,161.76
合計	274,283,161.76

(3) 房屋建築物按所在地區及年限分析

項目	期末餘額	年初餘額
位於中國境內 中期(10-50年)	432,966,563.95 432,966,563.95	442,848,266.57 442,848,266.57
合計	432,966,563.95	442,848,266.57

(十三) 使用權資產

項目	房屋及建築物	機器設備	合計
一、賬面原值			
1.年初餘額	2,730,577.09		2,730,577.09
2.本期增加金額			
3.本期減少金額			
4.期末餘額	2,730,577.09		2,730,577.09
二、累計折舊			
1.年初餘額	834,342.96		834,342.96
2.本期增加金額	455,096.16		455,096.16
(1)計提	455,096.16		455,096.16
3.本期減少金額			
4.期末餘額	1,289,439.12		1,289,439.12
三、賬面價值			
1.期末賬面價值	1,441,137.97		1,441,137.97
2.期初賬面價值	1,896,234.13		1,896,234.13

其他說明：本期確認為損益的使用權資產折舊額為455,096.16元(上期：379,246.80元)。

(十四) 無形資產

1. 無形資產明細

項目	土地使用權	岸線使用權	軟件	其他	合計
一、賬面原值					
1.年初餘額	14,780,508.50				14,780,508.50
2.本期增加金額					
3.本期減少金額					
4.期末餘額	14,780,508.50				14,780,508.50
二、累計攤銷					
1.年初餘額	4,619,401.21				4,619,401.21
2.本期增加金額	67,548.66				67,548.66
(1)計提	67,548.66				67,548.66
3.本期減少金額					
4.期末餘額	4,686,949.87				4,686,949.87
三、賬面價值					
1.期末賬面價值	10,093,558.63				10,093,558.63
2.年初賬面價值	10,161,107.29				10,161,107.29

其他說明：

- (1) 本期沒有通過公司內部研發形成的無形資產。
- (2) 本期確認為損益的無形資產的折舊和攤銷額為67,548.66元(上期：145,967.81元)。
- (3) 土地使用權按所在地區及年限分析

項目	期末餘額	年初餘額
位於中國境內	10,093,558.63	10,161,107.29
中期(10-50年)	10,093,558.63	10,161,107.29
合計	10,093,558.63	10,161,107.29

2. 未辦妥產權證書的土地使用權

無

(十五) 長期待攤費用

項目	年初餘額	本期增加	本期攤銷	本期其他減少	期末餘額
船舶大廈辦公樓裝修	720,906.87		173,017.68		547,889.19
合計	720,906.87		173,017.68		547,889.19

財務報表附註

2020年1月1日至2020年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

(十六) 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

1. 未經抵銷的遞延所得稅資產

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

2. 未經抵銷的遞延所得稅負債

項目	期末餘額		年初餘額	
	應納稅暫時性差異	遞延所得稅負債	應納稅暫時性差異	遞延所得稅負債
權益工具投資公允價值變動	935,228,135.04	233,807,033.76		
合計	935,228,135.04	233,807,033.76		

3. 未確認遞延所得稅資產明細

項目	期末餘額	年初餘額
可抵扣暫時性差異	353,756.81	7,788,014.45
可抵扣虧損	423,703,731.75	412,389,806.14
合計	424,057,488.56	420,177,820.59

4. 未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損將於以下年度到期

年份	期末餘額	年初餘額
2019年度		
2020年度	328,054,955.11	328,054,955.11
2021年度	51,262,939.86	51,262,939.86
2022年度		
2023年度	20,260,970.07	20,260,970.07
2024年度	12,810,941.10	12,810,941.10
2025年度	11,313,925.61	
合計	423,703,731.75	412,389,806.14

(十七) 其他非流動資產

項目	期末餘額	年初餘額
長期委託貸款	185,205,555.56	420,000,000.00
長期統借統還	600,339,166.66	
待核銷搬遷支出	17,410,962.77	16,902,001.36
合計	802,955,684.99	436,902,001.36

其他說明：待核銷搬遷支出系本公司順德船廠及南海機電分公司因廠區搬遷，所發生的資產清理、人工支出等，待搬遷完成後沖銷搬遷補償費。

(十八) 短期借款

短期借款分類

借款類別	期末餘額	年初餘額
信用借款		200,000,000.00
合計		200,000,000.00

(十九) 應付賬款

1. 應付賬款分類

項目	期末餘額	年初餘額
物資採購	871,354.50	45,197,932.54
在建工程款	128,518,926.14	128,518,926.14
質保金	55,956.39	1,224,706.20
其他工程及勞務	38,987,703.00	4,970,431.30
合計	168,433,940.03	179,911,996.18

2. 根據交易日期的應付賬款賬齡分析

賬齡	期末餘額	年初餘額
1年以內	167,506,629.14	170,174,746.13
1-2年	871,354.50	136,110.00
2-3年		
3年以上	55,956.39	9,601,140.05
合計	168,433,940.03	179,911,996.18

(二十) 預收款項

項目	期末餘額	年初餘額
預收股權轉讓款	491,554,218.00	
合計	491,554,218.00	

財務報表附註

2020年1月1日至2020年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

(二十一) 合同負債

1. 合同負債情況

項目	期末餘額	年初餘額
機電產品及其他	10,304,181.00	59,818,924.73
合計	10,304,181.00	59,818,924.73

其他說明：在本期確認的包括在合同負債期初賬面價值中的收入金額7,690,800.00元

2. 報告期內賬面價值發生重大變動的金額和原因

項目	變動金額	變動原因
機電產品及其他	-49,514,743.73	收款進度與確認收入進度存在差異，導致合同負債餘額減少
合計	-49,514,743.73	

(二十二) 應付職工薪酬

1. 應付職工薪酬分類

項目	年初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
短期薪酬		5,016,668.36	5,016,668.36	
離職後福利－設定提存計劃		155,188.56	155,188.56	
合計		5,171,856.92	5,171,856.92	

2. 短期薪酬

項目	年初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
工資、獎金、津貼和補貼		2,979,347.55	2,979,347.55	
職工福利費		224,950.12	224,950.12	
社會保險費		178,986.47	178,986.47	
其中：醫療保險費		149,067.69	149,067.69	
工傷保險費		1,969.90	1,969.90	
生育保險費		27,948.88	27,948.88	
住房公積金		393,734.00	393,734.00	
工會經費和職工教育經費		73,131.69	73,131.69	
外包勞務費及其他		1,166,518.53	1,166,518.53	
合計		5,016,668.36	5,016,668.36	

3. 設定提存計劃

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

本集團本期應分別向養老保險、年金、失業保險計劃繳存費用如下：

項目	年初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
基本養老保險		146,261.64	146,261.64	
失業保險費		8,926.92	8,926.92	
合計		155,188.56	155,188.56	

其他說明：本集團於期末計劃繳納的養老保險和失業保險已經全部支付完畢。

(二十三) 應交稅費

項目	期末餘額	年初餘額
增值稅		2,124,503.04
城市維護建設稅		148,715.21
房產稅	201,560.92	
個人所得稅	224,983.61	460,855.86
教育費附加		66,117.89
其他稅費	46,620.68	1,900.60
合計	473,165.21	2,802,092.60

(二十四) 其他應付款

項目	期末餘額	年初餘額
應付利息		565,277.78
應付股利	304,042.49	304,042.49
其他應付款	11,758,934.19	52,727,443.33
合計	12,062,976.68	53,596,763.60

1. 應付利息

項目	期末餘額	年初餘額
分期付息到期還本的長期借款利息		452,222.22
短期借款應付利息		113,055.56
合計		565,277.78

財務報表附註

2020年1月1日至2020年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

2. 應付股利

項目	期末餘額	年初餘額
應付A股股利	66,091.17	66,091.17
應付H股股利	237,951.32	237,951.32
合計	304,042.49	304,042.49

3. 其他應付款

按款項性質分類

款項性質	期末餘額	年初餘額
應付暫收款	11,758,934.19	51,977,443.33
存入保證金		750,000.00
合計	11,758,934.19	52,727,443.33

(二十五) 一年內到期的非流動負債

項目	期末餘額	年初餘額
一年內到期的長期借款		200,000,000.00
一年內到期的租賃負債	953,276.09	898,274.92
合計	953,276.09	200,898,274.92

(二十六) 其他流動負債

其他流動負債分類

項目	期末餘額	年初餘額
待轉銷項稅額		30,817.60
合計		30,817.60

(二十七) 長期借款

借款類別	期末餘額	年初餘額
信用借款	600,339,166.66	800,000,000.00
合計	600,339,166.66	800,000,000.00
上述借款的賬面值須於以下期間償還：		
一年內	339,166.66	200,000,000.00
資產負債表日後超過一年，但不超過兩年	600,000,000.00	600,000,000.00
減：流動負債項下所示一年內到期的款項		200,000,000.00
非流動負債項下所示款項	600,339,166.66	600,000,000.00

其他說明：於期末，長期借款的加權平均年利率為1.95%。

(二十八) 租賃負債

項目	期末餘額	年初餘額
租賃付款額	1,601,360.03	2,076,788.62
減：未確認融資費用	48,939.28	82,351.21
減：一年內到期的租賃負債	953,276.09	898,274.92
合計	599,144.66	1,096,162.49

(二十九) 長期應付款

項目	期末餘額	年初餘額
長期應付款		
專項應付款	99,370,000.00	99,370,000.00
合計	99,370,000.00	99,370,000.00

其他說明：本項目詳見本附註六(三十七)。

(三十) 股本

本項目，詳見本附註六(四十一)。

(三十一) 資本公積

項目	年初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
股本溢價	6,147,344,797.85			6,147,344,797.85
其他資本公積	2,188,547,202.64	35,762.01		2,188,582,964.65
合計	8,335,892,000.49	35,762.01		8,335,927,762.50

其他說明：

其他資本公積年初餘額進行了調整，詳見本附註四(三十七)。

其他資本公積本期增加為按比例確認的權益法核算的被投資單位其他權益變動。

(三十二) 其他綜合收益

項目	年初餘額	本期發生額		期末餘額
		所得稅前發生額	減：所得稅費用	
一、不能重分類進損益的其他綜合收益	-1,891,574.80	934,914,440.75	233,807,033.76	699,215,832.19
1. 權益法下不能轉損益的其他綜合收益	-1,891,574.80	-313,694.29		-2,205,269.09
2. 其他權益工具投資公允價值變動		935,228,135.04	233,807,033.76	701,421,101.28
二、將重分類進損益的其他綜合收益				
其他綜合收益合計	-1,891,574.80	934,914,440.75	233,807,033.76	699,215,832.19

其他說明：其他綜合收益年初餘額進行了調整，詳見本附註四(三十七)。

財務報表附註

2020年1月1日至2020年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

(三十三) 盈餘公積

項目	年初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
法定盈餘公積	454,099,692.72			454,099,692.72
任意盈餘公積	18,582,196.43			18,582,196.43
合計	472,681,889.15			472,681,889.15

(三十四) 未分配利潤

項目	本期	上期
調整前上期期末未分配利潤	721,076,162.84	720,977,633.51
加：年初未分配利潤調整數	-1,578,580,276.76	
其中：其他調整因素	-1,578,580,276.76	
調整後年初未分配利潤	-857,504,113.92	720,977,633.51
加：本期淨利潤	1,244,587,511.72	2,745,914.13
期末未分配利潤	387,083,397.80	723,723,547.64

其他說明：年初未分配利潤進行了調整，詳見本附註四(三十七)。

(三十五) 淨流動資產

項目	期末餘額	年初餘額
流動資產	1,633,741,914.43	761,814,621.78
減：流動負債	683,781,757.01	697,058,869.63
淨流動資產	949,960,157.42	64,755,752.15

(三十六) 總資產減流動負債

項目	期末餘額	年初餘額
資產總計	12,926,312,361.73	10,760,209,611.04
減：流動負債	683,781,757.01	697,058,869.63
總資產減流動負債	12,242,530,604.72	10,063,150,741.41

(三十七) 借貸

本集團借貸匯總如下

項目	期末餘額	年初餘額
短期借款		200,000,000.00
一年內到期的非流動負債		200,000,000.00
長期借款	600,339,166.66	600,000,000.00
合計	600,339,166.66	1,000,000,000.00

1. 借貸的分析

項目	期末餘額	年初餘額
銀行借款 須在五年內償還銀行借款	600,339,166.66	1,000,000,000.00
合計	600,339,166.66	1,000,000,000.00

2. 借貸的到期日分析

項目	期末餘額	年初餘額
按要求償還或1年以內	339,166.66	400,000,000.00
1至2年	600,000,000.00	600,000,000.00
合計	600,339,166.66	1,000,000,000.00

(三十八) 營業收入、營業成本

1. 營業收入和營業成本情況

項目	本期發生額	上期發生額
主營業務收入	85,623,801.70	87,927,387.94
其他業務收入	12,598,800.00	4,034,001.87
合計	98,222,601.70	91,961,389.81
主營業務成本	86,423,707.31	87,767,538.10
其他業務成本	8,257,207.08	1,275,411.47
合計	94,680,914.39	89,042,949.57

主營毛利

項目	本期發生額	上期發生額
主營業務收入	85,623,801.70	87,927,387.94
主營業務成本	86,423,707.31	87,767,538.10
毛利	-799,905.61	159,849.84

(1) 主營業務—按產品分類

產品名稱	本期發生額	上期發生額
營業收入：		
鋼結構產品	4,430,093.02	12,001,723.14
機電產品及其他	81,193,708.68	75,925,664.80
合計	85,623,801.70	87,927,387.94
營業成本：		
鋼結構產品		11,625,265.63
機電產品及其他	86,423,707.31	76,142,272.47
合計	86,423,707.31	87,767,538.10

財務報表附註

2020年1月1日至2020年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

(2) 主營業務—按地區分類

項目	本期發生額	上期發生額
營業收入：		
中國(含港澳台)	85,623,801.70	87,927,387.94
營業成本：		
中國(含港澳台)	86,423,707.31	87,767,538.10

(3) 其他業務收入和其他業務成本

產品名稱	本期發生額	上期發生額
其他業務收入：		
廢料銷售		2,146,264.83
提供勞務		973,451.33
租賃	12,598,800.00	914,285.71
合計	12,598,800.00	4,034,001.87
其他業務成本：		
廢料銷售		34,424.02
提供勞務		442,914.53
租賃	8,257,207.08	798,072.92
合計	8,257,207.08	1,275,411.47

2. 前五名客戶營業收入情況

客戶	與本集團關係	本期發生額	佔主營業務收入總額的比例(%)
廣東廣船國際電梯機電設備有限公司	同受中船集團控制	70,255,251.15	82.05
廣船國際有限公司	同受中船集團控制	4,751,953.37	5.55
惠州市精田機械製造有限公司	第三方	2,336,513.27	2.73
珠海南安塑膠製品有限公司	第三方	2,106,194.69	2.46
建滔(連州)銅箔有限公司	第三方	1,925,840.70	2.25
合計		81,375,753.18	95.04

3. 前五名供應商購貨額情況

供應商	與本集團關係	本期發生額	佔主營業務成本總額的比例(%)
佛山市順德區博鋼金屬貿易有限公司	第三方	2,181,232.83	2.52
廣州金介福製品有限公司	第三方	1,320,227.59	1.53
佛山市順德區承江匯金屬材料有限公司	第三方	1,018,385.96	1.18
廣州卓能鋼結構有限公司	第三方	606,015.97	0.70
廣州市家興金屬製品有限公司	第三方	397,053.10	0.46
合計		5,522,915.45	6.39

(三十九) 稅金及附加

項目	本期發生額	上期發生額
城市維護建設稅	668,917.45	335,730.59
教育費附加	477,798.18	239,807.57
房產稅	550,925.08	594,866.55
土地使用稅	5,519.52	179,963.10
印花稅	2,509,274.30	44,498.95
車船使用稅	1,560.00	1,592.16
合計	4,213,994.53	1,396,458.92

(四十) 銷售費用

項目	本期發生額	上期發生額
運輸費	272,398.68	910,383.10
業務經費	7,332.64	318,934.24
廣告費		14,916.81
保修費		1,002.83
合計	279,731.32	1,245,236.98

(四十一) 管理費用

項目	本期發生額	上期發生額
職工薪酬	3,134,031.03	3,915,628.71
董事會費	3,110,874.96	1,256,866.52
折舊費	2,124,577.10	196,575.26
修理費	309,154.19	420,957.39
後勤服務費	119,923.00	87,735.85
其他管理費用	682,245.39	4,173,653.43
合計	9,480,805.67	10,051,417.16

(四十二) 財務費用

項目	本期發生額	上期發生額
利息費用	8,184,717.45	14,208,124.99
減：利息收入	17,593,464.38	28,187,838.37
加：匯兌淨損失	538.84	-10,630.22
其他支出	10,383.14	58,241.01
合計	-9,397,824.95	-13,932,102.59

財務報表附註

2020年1月1日至2020年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

1. 利息費用明細

項目	本期發生額	上期發生額
銀行借款、透支利息	8,151,305.55	14,208,124.99
須於五年內到期償還的銀行借款利息	8,151,305.55	14,208,124.99
其他利息支出	33,411.90	
合計	8,184,717.45	14,208,124.99

2. 利息收入明細

項目	本期發生額	上期發生額
銀行存款利息收入	3,511,718.60	594,766.43
應收款項的利息收入	14,081,745.78	27,593,071.94
合計	17,593,464.38	28,187,838.37

(四十三) 其他收益

項目	本期發生額	上期發生額	來源和依據	與資產相關／ 與收益相關
個稅代扣代繳手續費	14,346.29			
合計	14,346.29			

(四十四) 投資收益

項目	本期發生額	上期發生額
權益法核算的長期股權投資收益	-98,741,026.22	-1,479,212.18
處置長期股權投資產生的投資收益	1,347,236,743.76	
合計	1,248,495,717.54	-1,479,212.18

其他說明：本期來源於非上市類投資的投資收益為1,248,495,717.54元(上期：-1,479,212.18元)。

(四十五) 信用減值損失

項目	本期發生額	上期發生額
應收賬款壞賬損失	-308,934.05	67,531.15
其他應收款壞賬損失	-37,527.02	248.17
合計	-346,461.07	67,779.32

(四十六) 資產減值損失

項目	本期發生額	上期發生額
存貨跌價損失	-732,302.47	
合同履約成本相關資產減值損失	-1,848,261.70	
合計	-2,580,564.17	

(四十七) 營業外收入

營業外收入情況

項目	本期發生額	上期發生額	計入當期 非經常性 損益的金額
其他	46,443.78		46,443.78
合計	46,443.78		46,443.78

其他說明：本期計入非經常性損益金額為46,443.78元(上期：0元)。

(四十八) 營業外支出

項目	本期發生額	上期發生額	計入當期 非經常性 損益的金額
罰款支出	6,951.39	82.78	6,951.39
合計	6,951.39	82.78	6,951.39

其他說明：本期計入非經常性損益金額為6,951.39元(上期：82.78元)

(四十九) 所得稅費用

所得稅費用與利潤總額的調節表

項目	本期發生額	上期發生額
利潤總額	1,244,587,511.72	2,745,914.13
按法定／適用稅率計算的所得稅費用	311,146,877.93	686,478.53
非應稅收入的影響	-312,123,929.38	-369,803.05
不可抵扣的成本、費用和損失的影響	7,134.46	6,323.56
使用前期未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損的影響		-322,999.04
本期未確認遞延所得稅資產的可抵扣暫時性差異或可抵扣虧損的影響	969,916.99	
所得稅費用		

財務報表附註

2020年1月1日至2020年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

(五十) 折舊及攤銷

項目	本期發生額	上期發生額
固定資產折舊	10,087,865.54	3,100,218.20
使用權資產折舊	455,096.16	379,246.80
無形資產攤銷	67,548.66	145,967.81
長期待攤費用攤銷	173,017.68	28,836.28
合計	10,783,528.04	3,654,269.09

(五十一) 出售投資或物業的盈利(或虧損)

本期出售投資或物業的盈利為1,347,236,743.76元(上期：0元)。

(五十二) 營業租金支出

本期的營業租金支出為1,047,692.59元(上期：2,811,490.29元)。

(五十三) 租金收入

本期的營業租金收入為12,598,800.00元(上期：914,285.71元)，其中來自土地和建築物的租金為12,598,800.00元(上期：914,285.71元)。

(五十四) 利潤表補充資料

費用(包括營業成本、銷售費用、管理費用和研發費用)按照性質分類明細如下：

項目	本期發生額	上期發生額
耗用的原材料	77,827,527.92	44,445,584.92
職工薪酬費用	5,171,856.92	24,538,298.70
折舊費用	10,542,961.70	3,479,465.00
攤銷費用	240,566.34	174,804.09
燃料動力費	91,734.60	3,020,912.71
產品專用費	5,129,907.39	20,171,660.98
其他	5,436,896.51	4,508,877.31
合計	104,441,451.38	100,339,603.71

(五十五) 母公司現金流量表項目

1. 收到／支付的其他與經營／投資／籌資活動有關的現金

(1) 收到的其他與經營活動有關的現金

項目	本期發生額	上期發生額
收到其他往來款	2,610,126.12	2,655,585.47
個稅代扣代繳手續費	14,346.29	
利息收入	769,874.91	2,885,996.85
合計	3,394,347.32	5,541,582.32

(2) 支付的其他與經營活動有關的現金

項目	本期發生額	上期發生額
支付其他往來款	46,702,498.52	7,615,253.22
管理費用支出	4,437,845.89	5,397,909.09
備用金	187,118.68	441,314.97
銷售費用支出	4,978.31	17,421.14
銀行手續費	10,542.43	58,631.90
合計	51,342,983.83	13,530,530.32

(3) 收到的其他與投資活動有關的現金

項目	本期發生額	上期發生額
代收統借統還借款本金及利息	408,377,416.67	114,008,652.77
委託貸款本金及利息	261,570,000.00	14,354,444.43
超過三個月的定期存款及各類保證金本金 及利息收入	30,273,000.00	
合計	700,220,416.67	128,363,097.20

(4) 支付的其他與投資活動有關的現金

項目	本期發生額	上期發生額
超過三個月的定期存款	390,000,000.00	30,000,000.00
向子公司發放委託貸款		100,000,000.00
支付子公司統借統還借款		400,000,000.00
合計	390,000,000.00	530,000,000.00

(5) 支付的其他與籌資活動有關的現金

項目	本期發生額	上期發生額
租賃資產支出	475,428.56	
合計	475,428.56	

財務報表附註

2020年1月1日至2020年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

2. 現金流量表補充資料

項目	本期金額	上期金額
將淨利潤調節為經營活動現金流量：		
淨利潤	1,244,587,511.72	2,745,914.13
加：資產減值準備	2,580,564.17	
信用減值損失	346,461.07	-67,779.32
固定資產折舊	10,542,961.70	3,479,465.00
無形資產攤銷	67,548.66	145,967.81
長期待攤費用攤銷	173,017.68	28,836.28
財務費用	-8,998,933.93	-13,395,577.17
投資損失	-1,248,495,717.54	1,479,212.18
存貨的減少	80,082,398.92	19,726,827.99
經營性應收項目的減少	-12,509,594.78	6,677,028.04
經營性應付項目的增加	-112,041,810.90	-27,146,963.76
經營活動產生的現金流量淨額	-43,665,593.23	-6,327,068.82
不涉及現金收支的重大投資和籌資活動：		
債務轉為資本		
一年內到期的可轉換公司債券		
融資租入固定資產		
現金及現金等價物淨變動情況：		
現金的期末餘額	362,893,846.53	77,410,995.53
減：現金的年初餘額	83,638,189.16	99,371,121.05
加：現金等價物的期末餘額		
減：現金等價物的年初餘額		
現金及現金等價物淨增加額	279,255,657.37	-21,960,125.52

3. 現金和現金等價物的構成

項目	期末餘額	年初餘額
現金	362,893,846.53	83,638,189.16
其中：庫存現金	708.90	708.90
可隨時用於支付的銀行存款	362,893,137.63	83,637,480.26
現金等價物		
期末現金及現金等價物餘額	362,893,846.53	83,638,189.16

十八、財務報表補充資料

(一) 本期非經常性損益明細表

1. 按照中國證券監督管理委員會《公開發行證券的公司信息披露解釋性公告第1號—非經常性損益(2008)》的規定，本集團本期非經常性損益如下：

項目	本期發生額	說明
非流動資產處置損益	-665,959.82	
越權審批或無正式批准文件或偶發性的稅收返還、減免計入當期損益的政府補助	28,832,150.29	
計入當期損益的對非金融企業收取的資金佔用費		
企業取得子公司、聯營企業及合營企業的投資成本小於取得投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值產生的收益	1,760,005.87	
非貨幣性資產交換損益		
委託他人投資或管理資產的損益	2,293,150.68	
因不可抗力因素，如遭受自然災害而計提的各項資產減值準備		
債務重組損益		
企業重組費用		
交易價格顯失公允的交易產生的超過公允價值部分的損益		
同一控制下企業合併產生的子公司年初至合併日的當期淨損益		
與公司正常經營業務無關的或有事項產生的損益		
除同公司正常經營業務相關的有效套期保值業務外，持有交易性金融資產、交易性金融負債產生的公允價值變動損益，以及處置交易性金融資產、交易性金融負債和可供出售金融資產取得的投資收益	-41,730,221.33	
單獨進行減值測試的應收款項減值準備轉回	20,000.00	
對外委託貸款取得的損益		
採用公允價值模式進行後續計量的投資性房地產公允價值變動產生的損益		
根據稅收、會計等法律、法規的要求對當期損益進行一次性調整對當期損益的影響		
受託經營取得的託管費收入	464,186.07	
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	3,389,119,929.67	
其他符合非經常性損益定義的損益項目		
小計	3,380,093,241.43	
所得稅影響額	9,469,091.87	
少數股東權益影響額(稅後)	12,236,269.74	
合計	3,401,798,603.04	

財務報表附註

2020年1月1日至2020年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

2. 對「其他符合非經常性損益定義的損益項目」以及根據自身正常經營業務的性質和特點將非經常性損益項目界定為經常性損益的項目說明

- (1) 其他符合非經常性損益定義的損益項目說明

其他符合非經常性損益定義的損益項目，主要為本期處置長期股權投資收益3,388,812,191.70元，包括處置廣船國際部分股權收益及喪失控制權後剩餘股權按公允價值重新計量產生的利得合計3,389,643,311.70元。

- (2) 界定為經常性損益的項目說明

項目	金額	原因
首台套保險補貼	7,722,287.51	與經營密切相關且 定量持續享受
財政貼息	19,450,000.00	與經營密切相關且 定量持續享受
自產軟件增值稅即徵即退	563,270.66	與經營密切相關且 定量持續享受
合計	27,735,558.17	

註： 以上政府補助均與公司正常經營業務密切相關，符合國家政策規定，按照一定標準定額或定量持續享受的政府補助，根據《公開發行證券的公司信息披露解釋性公告第1號—非經常性損益》，屬於經常性損益。

(二) 淨資產收益率及每股收益

按照中國證券監督管理委員會《公開發行證券的公司信息披露編報規則第9號—淨資產收益率和每股收益的計算及披露(2010年修訂)》的規定，本集團本期月加權平均淨資產收益率、基本每股收益和稀釋每股收益如下：

報告期利潤	加權平均 淨資產收益率(%) 本期	每股收益	
		基本每股收益 本期	稀釋每股收益 本期
歸屬於公司普通股股東的淨利潤	27.37	2.1951	2.1951
扣除非經常性損益後歸屬於公司普通股股東的淨利潤	-2.64	-0.2115	-0.2115

中船海洋與防務裝備股份有限公司

二〇二〇年八月二十八日