



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

2021
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、 公司全體董事出席董事會會議。2021年的中期業績已經公司的審計委員會審閱。
- 三、 本半年度報告所載的會計資料未經審計。
- 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2021年上半年不進行利潤分配、也不實施資本公積金轉增股本(2020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，敬請查閱第三節管理層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，本公司董事會的十位成員分別為：執行董事韓廣德先生、陳利平先生及向輝明先生；非執行董事陳忠前先生、陳激先生及顧遠先生；以及獨立非執行董事喻世友先生、林斌先生、聶煒先生、李志堅先生。
- 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。

目錄

第一節	釋義	3
第二節	公司簡介和主要財務指標	4
第三節	管理層討論與分析	7
第四節	公司治理	18
第五節	環境與社會責任	19
第六節	重要事項	22
第七節	股份變動及股東情況	33
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
中國船舶集團	指	中國船舶集團有限公司，中船集團控股股東
公司或本公司	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，本公司控股股東
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
中船財務	指	中船財務有限責任公司，中船集團100%控股的非銀行金融機構
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，本公司持股46.3018%的參股公司
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)
立信	指	立信會計師事務所(特殊普通合夥)
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、 聯繫人和聯繫方式

董事會秘書		證券事務代表	
姓名	李志東	於文波	
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	yuwb@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

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》、《證券日報》
登載半年度報告的網站地址	www.sse.com.cn、www.hkexnews.hk
公司半年度報告備置地點	董事會辦公室

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	4,717,550,453.48	4,293,181,183.56	9.88
歸屬於上市公司股東的淨利潤	-95,042,597.22	3,102,837,570.74	-103.06
歸屬於上市公司股東的扣除非經常性 損益的淨利潤	-135,379,996.15	-298,961,032.30	不適用
經營活動產生的現金流量淨額	-1,037,725,605.50	-2,737,517,979.55	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	13,989,242,518.56	14,432,091,546.69	-3.07
總資產	36,641,336,170.07	38,937,517,272.52	-5.90

(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)	-0.0672	2.1951	-103.06
稀釋每股收益(元/股)	-0.0672	2.1951	-103.06
扣除非經常性損益後的基本每股收益 (元/股)	-0.0958	-0.2115	不適用
加權平均淨資產收益率(%)	-0.69	27.37	減少28.06個百分點
扣除非經常性損益後的加權平均淨資產 收益率(%)	-0.98	-2.64	增加1.66個百分點

公司主要會計數據和財務指標的說明

1. 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-0.95億元，同比減少31.98億元，累計每股收益人民幣-0.0672元，同比減少2.2623元，加權平均淨資產收益率-0.69%，同比減少28.06個百分點，主要是上年同期公司處置廣船國際股權確認投資收益33.90億元的影響。
2. 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-1.35億元，同比減虧1.64億元，扣除非經常性損益後的基本每股收益-0.0958元，同比增加0.1157元，扣除非經常性損益後的加權平均淨資產收益率-0.98%，同比增加1.66個百分點，主要是本報告期生產產量整體提升使得產品綜合毛利增加，以及廣船國際上年1-2月扣非後歸母淨利潤為負數的綜合影響。
3. 報告期內，公司經營活動產生的現金流量淨額為人民幣-10.38億元，同比增加17.00億元，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。

第二節 公司簡介和主要財務指標

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	-573,844.21	
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	22,764,149.11	
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	-	
非貨幣性資產交換損益	-	
委託他人投資或管理資產的損益	-	
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	57,531,864.33	
單獨進行減值測試的應收款項、合同資產減值準備轉回	-	
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	-	
受託經營取得的托管費收入	-	
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	1,910,680.48	
其他符合非經常性損益定義的損益項目	450,121.48	
少數股東權益影響額	-26,927,136.12	
所得稅影響額	-14,818,436.14	
合計	40,337,398.93	

一、報告期內公司所屬行業及主營業務情況說明

(一) 主要業務

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技應用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。本集團主要產品包括以軍用艦船、海警裝備、公務船等為代表的防務裝備產品，以支線集裝箱船、挖泥船、海洋工程平台、風電安裝平台等為代表的船舶海工產品，以及能源裝備、高端鋼結構、工程機械、環保裝備、工業互聯網平台為代表的船海應用業務產品。報告期內，本集團主要業務未發生重大變化。

(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。

(三) 行業情況說明

本集團所處船舶行業具有明顯的週期性，主要受世界經濟貿易發展形勢、航運市場週期性波動和國際原油價格等因素影響。報告期內船舶行業情況，請參閱本節第三點相關內容。

本集團是中國船舶工業集團有限公司屬下大型骨幹造船企業和國家核心軍工生產企業，控股子公司黃埔文沖創建於1851年，有著170年的建廠史，130多年的軍工史，發展歷程橫跨三個世紀，是國內軍用艦船、特種工程船和海洋工程的主要建造基地，是中國疏浚工程船和支線集裝箱船最大最強生產基地。

(四) 驅動業務收入變化的因素分析

本報告期內，本集團實現營業收入47.18億元，同比增加9.88%，主要是生產效率、生產產量整體提升。

二、報告期內核心競爭力分析

- (一) 產品優勢。本集團具備區域總裝造船模式和多船型同時建造能力，軍船、民船、海工等業務建造技術指標已達到國內領先水平，形成了以海警裝備、公務裝備、支線集裝箱船、疏浚挖泥船等為代表的國內外特色產品。本集團將持續進行船型改進和優化，提高產品性能，同時在優勢產品基礎上進行產品延伸，形成系列化的產品，更好地滿足客戶需求。
- (二) 技術優勢。本集團擁有國家級企業技術中心、博士後科研工作站、海洋工程研發設計國家工程實驗室、廣東省工程技術研究中心等省部級以上科技創新平台11個，是華南地區最具有實力的船舶產品開發和設計中心之一，是廣東省第一個軍民結合技術創新示範基地，在支線集裝箱船、公務船、科考船、風電安裝平台等高技術、高附加值產品和特種船等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，注重加強綠色節能環保新船型和高技術、高附加值船型的研發。
- (三) 品牌優勢。軍品方面，本集團是中國海軍華南地區最重要的軍用艦船生產和保障基地及國內重要的公務船建造基地；民品方面，本集團聲譽卓著，在多功能深水勘察船、支線集裝箱船及疏浚工程船領域處於領先地位；應用產業方面，本集團在業界具備良好口碑，承接建造了深中通道、港珠澳大橋等重點項目的鋼結構工程，海上風電裝備成功出口海外市場。
- (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具有領先優勢；軍用船舶、公務船、海警船系列、新一代大型海洋救助船市場處於國內領先。

上述優勢為公司帶來可持續發展，同時，在當前船舶行業加快產業升級、淘汰落後產能的背景下，公司將注重持續打造研發能力、建造技術等核心競爭力，開拓新的增長點，提升盈利能力，更好地回報股東。

三、經營情況的討論與分析

(一) 2021年上半年船舶市場發展情況

2021年上半年，世界經濟快速復甦，國際航運市場持續向好，激發船東投資熱情，加之前期因疫情停擺的新造船項目重新啟動，為全球新造船市場帶來了修復性增長行情。

新船成交量超出預期。2021年上半年，全球已累計成交新船訂單7497萬載重噸，同比增加222%，其中集裝箱船市場尤為活躍。

新船成交價持續回漲。2021年6月，克拉克森新船價格指數收於138.5點，同比上漲11.6點。從主力船型看，散貨船、油船、集裝箱船和液化氣船的克拉克森新船價格指數分別為145.8點、159.2點、89.6點和143.5點，同比分別提升21.6點、9.7點、12.1點和5.9點。本報告期內，典型主力船型新船價格均出現一定漲幅，部分散貨船、集裝箱船船型的新船價格累計漲幅超過20%。

海工裝備建造市場走勢分化明顯。海工裝備建造訂單總成交金額達到59.6億美元，但市場走勢分化明顯，鑽井平台與油氣用途海工船新造需求持續萎縮，移動生產平台與海上風電安裝運維裝備成為主要支撐。移動生產平台訂單共成交12艘/座、31億美元，佔上半年全球總成交金額的52%；海上風電安裝及運維裝備共成交12艘/座、17.5億美元，同比增長229%。

備註：以上資料、數據索引自中國船舶工業行業協會、中國船舶集團經濟研究中心。

(二) 本集團經營情況

報告期內，本集團實現經營接單57.21億元，同比增長157.82%；本集團實現營業收入47.18億元，同比增加9.88%，實現歸屬於上市公司股東的淨利潤人民幣-0.95億元，每股收益人民幣-0.0672元，扣除非經常性損益後的每股盈利為-0.0958元。

四、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	4,717,550,453.48	4,293,181,183.56	9.88
營業成本	4,425,424,782.00	4,061,243,529.52	8.97
銷售費用	35,008,793.06	23,242,577.85	50.62
管理費用	209,252,449.69	259,745,214.38	-19.44
財務費用	-23,632,895.39	-75,593,784.39	不適用
研發費用	245,716,359.22	251,764,193.06	-2.40
經營活動產生的現金流量淨額	-1,037,725,605.50	-2,737,517,979.55	不適用
投資活動產生的現金流量淨額	92,966,986.81	-4,999,087,021.99	不適用
籌資活動產生的現金流量淨額	-1,307,153,516.09	291,627,450.31	-548.23
稅金及附加	6,104,223.65	15,586,633.76	-60.84
投資收益	-37,145,812.01	3,373,579,240.59	-101.10
公允價值變動收益	49,852,986.83	-30,624,591.00	不適用
信用減值損失(損失以「-」號填列)	-4,491,607.52	4,685,877.27	-195.85
資產減值損失(損失以「-」號填列)	-9,917,850.86	-168,731,612.95	不適用
營業外收入	7,843,345.87	4,002,590.52	95.96
營業外支出	5,596,444.66	1,451,741.14	285.50
所得稅費用	-6,216,916.97	16,242,996.39	-138.27

營業收入變動原因說明：主要是本報告期生產產量整體提升，收入同比增加。

營業成本變動原因說明：主要是本報告期生產產量整體提升，收入同比增加，成本相應增加。

銷售費用變動原因說明：主要是上年同期含廣船國際1-2月數據、以及黃埔文沖上年同期確認首台(套)保險賠償的綜合影響。

管理費用變動原因說明：主要是上年同期含廣船國際1-2月數據的影響。

財務費用變動原因說明：主要是本報告期匯率變動引起匯兌淨損失增加的影響。

研發費用變動原因說明：主要是上年同期含廣船國際1-2月數據，以及本報告期黃埔文冲增加研發投入的綜合影響。

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：主要是上年同期廣船國際期末現金及現金等價物重分類的影響。

籌資活動產生的現金流量淨額變動原因說明：主要是本報告期償還銀行借款較多的影響。

稅金及附加變動原因說明：主要是上年同期含廣船國際1-2月數據的影響。

投資收益變動原因說明：主要是上年同期處置廣船國際股權確認投資收益的影響。

公允價值變動收益變動原因說明：主要是匯率變動引起手持外匯合約等公允價值變動的影響。

信用減值損失變動原因說明：主要是本報告期計提壞賬準備同比增加的影响。

資產減值損失變動原因說明：主要是本報告期計提合同履約成本減值準備同比减少的影响。

營業外收入變動原因說明：主要是本報告期收到合同違約賠償款同比增加的影响。

營業外支出變動原因說明：主要是本報告期保險理賠淨支出同比增加的影响。

所得稅費用變動原因說明：主要是本報告期遞延所得稅費用同比减少的影响。

(二) 非主營業務導致利潤重大變化的說明

報告期內，本集團投資收益同比減少34.11億元，主要是上年同期本公司完成向中國船舶出售廣船國際27.4214%股權，前述交易事項為公司在上年同期帶來共計33.90億元的投資收益。

第三節 管理層討論與分析

(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(%)	上年期末數	上年期末數 佔總資產的 比例(%)	本期期末金額較 上年期末變動 比例(%)	情況說明
貨幣資金	6,451,840,803.25	17.61	8,767,750,124.49	22.52	-26.41	-
應收款項	4,611,604,709.37	12.59	4,753,507,336.94	12.21	-2.99	-
其中：應收票據	73,367,930.95	0.20	161,625,007.63	0.42	-54.61	報告期末銀行承兌匯票及商業承兌匯票餘額均減少。
應收賬款	960,961,604.24	2.62	1,244,416,936.61	3.20	-22.78	-
應收款項融資	25,911,392.00	0.07	-	-	不適用	報告期末將出票單位為15家低風險銀行的應收票據重分類至本項目中列報。
預付款項	1,333,996,534.52	3.64	1,218,386,548.91	3.13	9.49	-
其他應收款	105,959,836.79	0.29	132,470,963.43	0.34	-20.01	-
長期應收款	2,111,407,410.87	5.76	1,996,607,880.36	5.13	5.75	-
存貨	3,538,807,828.42	9.66	4,199,310,024.12	10.78	-15.73	-
合同資產	4,788,010,387.50	13.07	4,445,388,926.29	11.42	7.71	-
其他流動資產	331,236,549.35	0.90	577,884,115.75	1.48	-42.68	報告期末增值稅留抵進項稅額減少。
投資性房地產	145,992,769.14	0.40	149,261,481.66	0.38	-2.19	-
長期股權投資	4,894,179,118.52	13.36	4,938,277,647.10	12.68	-0.89	-
固定資產	4,897,278,765.02	13.37	3,952,299,253.50	10.15	23.91	-
在建工程	200,459,115.95	0.55	348,779,440.60	0.90	-42.53	報告期末未轉固的在建工程減少。
使用權資產	107,995,335.09	0.29	116,000,602.24	0.30	-6.90	-
其他非流動資產	606,109,177.32	1.65	389,850,209.29	1.00	55.47	報告期末待核銷搬遷支出及一年以上存貨增加。
短期借款	1,000,811,527.78	2.73	2,049,871,666.70	5.26	-51.18	本報告期歸還借款。
應付票據	937,277,319.10	2.56	2,292,202,595.08	5.89	-59.11	本報告期應付票據到期解付。
預收款項	2,618,400.00	0.01	7,855,200.00	0.02	-66.67	報告期末預收租金減少。
合同負債	6,423,632,630.53	17.53	5,172,239,729.14	13.28	24.19	-
應付職工薪酬	85,696,843.07	0.23	851,463.48	0.00	9,964.65	本報告期計提而未支付的工資、補貼及福利費增加。
應交稅費	17,872,532.83	0.05	26,054,822.85	0.07	-31.40	報告期末應交個人所得稅減少。
其他應付款	398,930,394.74	1.09	158,810,463.41	0.41	151.20	報告期末應付上市公司股利2.35億元。
長期借款	2,659,862,368.89	7.26	2,117,721,642.34	5.44	25.60	-
租賃負債	86,929,836.50	0.24	96,494,152.25	0.25	-9.91	-
遞延收益	117,238,942.32	0.32	78,742,779.90	0.20	48.89	報告期末未結轉的政府補助增加。

2. 境外資產情況

境外資產本期期末數為人民幣879,181,165.82元，佔總資產的比例為2.40%。

3. 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／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2,991,024,078.08元，使用權限制將於合同履行完畢後解除。使用有限制的貨幣資金明細詳見財務報表附註。

(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489,417.91萬元，對比年初493,827.76萬元減少0.89%，主要是權益法確認聯合營企業投資收益的影響。

(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

報告期內，本集團以公允價值計量的金融資產包括遠期外匯合約、外匯掉期、外匯期權交易組合合約等交易性金融資產，委託理財、結構性存款等交易性金融資產，以及其他權益工具投資。其中，遠期外匯合約、外匯掉期、外匯期權交易組合合約等交易性金融資產，在計量日，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，以中國人民銀行公佈的相應期間基準貸款利率為折現率（詳見財務報表附註）；委託理財、結構性存款，按照受託金融機構提供的期末公允價值進行計量；其他權益工具投資，對於持有的上市公司股票，按照期末股票收盤價計量，對於無公開市場報價的採取估值技術進行計量。本報告期採用公允價值計量的項目構成情況如下：

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	1,055,191,244.71	1,069,301,219.08	14,109,974.37	57,531,864.33
其他權益工具投資	3,923,780,494.34	3,657,326,374.56	-266,454,119.78	252,543.98
合計	4,978,971,739.05	4,726,627,593.64	-252,344,145.41	57,784,408.31

情況說明：

- 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。截止本報告期末，本集團尚未交割的美元遠期結售匯合約共88筆，金額59,665萬美元，交割期最長至2024年5月27日，於年末確認公允價值變動收益人民幣3,405.51萬元；尚未交割的期權組合共35筆，金額10,148萬美元，交割期最長至2024年5月27日，於年末確認公允價值變動收益為零。本報告期該類金融資產確認公允價值變動收益及投資收益合計人民幣4,007.52萬元。
- ② 報告期末，委託理財、結構性存款等交易性金融資產的賬面成本為人民幣85,230.73萬元，期末公允價值為人民幣86,611.87萬元，本報告期確認公允價值變動收益及投資收益合計人民幣1,745.67萬元。
- ③ 報告期末，其他權益工具投資的賬面成本為人民幣291,006.85萬元，期末公允價值為人民幣365,732.64萬元，本報告期確認股利收入人民幣25.25萬元。

報告期末，本集團持有的以公允價值計量的金融資產的公允價值為人民幣472,662.76萬元；報告期內，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5,778.44萬元。

（五） 重大資產和股權出售

報告期內，本公司概無重大資產和股權出售。

(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：萬元 幣種：人民幣

企業名稱	主要業務	註冊資本	本公司持有股權		期末資產總額	期末淨資產	本期 淨利潤/虧損
			比例(%)				
中船黃埔文冲船舶有限公司	鐵路、船舶、航空航天和其他運輸設備製造業	361,918	54.5371		2,329,638.49	662,058.01	-8,856.92
廣州文冲船廠有限責任公司	金屬船舶製造；非金屬船舶製造；船舶艙裝件製造與安裝；船舶改裝與拆除；船舶修理；船舶設計服務；等	142,017.84	100		525,441.66	217,838.68	1,662.14
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；船舶艙裝件製造與安裝；船舶改裝與拆除；船舶修理；船舶設計服務；等	6,800	100		98,446.06	-32,383.95	-6,079.69
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		211,979.83	15,988.29	1,199.32
湛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		636.29	583.85	20.27
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		903.86	259.06	24.69
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		813.41	584.18	-96.12
廣州中船文冲兵神設備有限公司	鐵路、船舶、航空航天和其他運輸設備製造業	560	60		1,984.52	494.55	48.96
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		191.08	143.33	-1.40
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		2,856.32	1,400.33	160.32
華隆國際船舶有限公司	船舶租賃	港幣100萬	99		73,594.93	3,914.23	-949.78
華順國際船舶有限公司	船舶租賃	港幣100萬	99		14,323.19	745.38	191.08
華誠(天津)船舶租賃有限公司	船舶租賃	5	100		90,308.33	-29.00	-34.00
華信(天津)船舶租賃有限公司	船舶租賃	5	100		4.99	4.99	-0.01
廣船國際有限公司	鐵路、船舶、航空航天和其他運輸設備製造業	887,014.46	46.3018		2,795,873.19	701,631.92	-9,844.13

2、來源於單個子公司的淨利潤對本集團淨利潤影響達到10%的公司

單位：萬元 幣種：人民幣

公司名稱	主營業務收入	主營業務利潤	淨利潤
中船黃埔文沖船舶有限公司	394,673.37	16,841.09	-8,856.92
廣州文沖船廠有限責任公司	118,281.63	6,401.38	1,662.14
廣州黃船海洋工程有限公司	38,534.54	-532.88	-6,079.69
廣船國際有限公司	390,602.04	33,194.14	-9,844.13

3、報告期內經營業績同比變動較大且對本集團經營業績產生較大影響的公司

單位：萬元 幣種：人民幣

公司名稱	淨利潤 本期數	淨利潤 上年同期數	變動比例(%)
廣州文沖船廠有限責任公司	1,662.14	-11,051.16	不適用
廣船國際有限公司	-9,844.13	-20,803.97	不適用

情況說明：

- ① 報告期內，文沖船廠克服疫情影響，持續推進精細化管理，嚴控生產成本，提高生產效率，經營情況較上年同期有明顯好轉。
- ② 報告期內，廣船國際持續推進成本工程、提高成本管控水平，生產有序上量、確保交付船舶產品，實現降本增效和經濟效益向好趨勢。

五、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，及新冠肺炎疫情等因素影響，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甚至棄船情況的發生，造成公司存在在手訂單違約的風險。本集團將進一步加強合同履行管理，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，促進在手訂單交付。

3、成本風險

本集團實行訂單式生產，產品價格綜合考慮預計成本、市場行情及公司競爭實力等方面確定。當前，除人工成本呈現剛性上漲態勢外，大宗原材料價格受全球經濟、貨幣政策、供需狀況等因素影響，存在上行且雙向波動的可能，導致公司存在成本管控壓力和風險。本集團將通過管理提升，開展成本工程項目，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、人工成本控制，密切跟蹤資材價格走勢，及時做好採購安排，以期實現成本費用佔收入的比重持續下降。

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	會議決議
2020年年度股東大會	2021年5月27日	www.see.com.cn www.hkexnews.hk comec.cssc.net.cn	2021年5月28日	審議通過《2020年度董事會報告》《2020年度監事會報告》《2020年年度報告(含2020年度財務報表)》《2020年度利潤分配方案》《關於公司及子公司2021年度擬提供擔保及其額度的框架議案》
2021年第一次臨時股東大會	2021年7月7日	www.see.com.cn www.hkexnews.hk comec.cssc.net.cn	2021年7月8日	審議通過《關於控股股東提請豁免履行<關於進一步避免同業競爭的承諾>步驟三的議案》《關於聘請公司2021年度財務報告審計機構的議案》

二、公司董事、監事、高級管理人員變動情況

本報告期，公司董事、監事、高級管理人員不存在變動情況。

三、利潤分配或資本公積金轉增預案

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)	-

一、環境信息情況

(一) 屬於環境保護部門公佈的重點排污單位的公司及其主要子公司的環保情況說明

根據廣州市生態環境局2021年4月發佈的《關於印發2021年廣州市重點排污單位名錄的通知》(穗環[2021]17號)，本集團三家單位(黃埔文沖、文沖船廠、黃船海工)被納入2021年廣州市重點排污單位。

1. 排污信息

主要污染物及 特徵污染物的名稱	排放方式	排放口數量和 分佈情況	排放濃度和總量	超標排放情況	執行的污染物排放標準	核定的排放總量
甲苯	有組織	黃埔文沖(4個)	平均濃度0.06mg/m ³ ，總量8.31KG	無	《大氣污染物排放限值》 (DB44/27-2001)第二時段二 級標準	-
		文沖船廠(6個)	平均排放濃度0.97mg/m ³ ，總量264.83KG	無		
		黃船海工(4個)	平均濃度0.07mg/m ³ ，排放總量0.0039t	無		
二甲苯	有組織	黃埔文沖(4個)	平均濃度5.25mg/m ³ ，總量269KG	無	《大氣污染物排放限值》 (DB44/27-2001)第二時段二 級標準	-
		文沖船廠(6個)	平均排放濃度2.27mg/m ³ ，總量583.07KG	無		
		黃船海工(5個)	平均濃度2.13mg/m ³ ，排放總量0.28t	無		
VOCs	有組織	黃埔文沖(4個)	平均濃度11.97mg/m ³ ，總量1621KG	無	-	-
		文沖船廠(6個)	平均排放濃8.99mg/m ³ ，總量2193.13KG	無		
		黃船海工(5個)	平均濃度4.15mg/m ³ ，排放總量0.41t	無		
顆粒物	有組織排放(間歇)	黃埔文沖(4個)	平均排放濃度28.57mg/m ³ ，總量2390KG	無	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	-
		文沖船廠(12個)	平均排放濃度2.66mg/m ³ ，總量2415.50KG	無		
		黃船海工(13個)	平均濃度24mg/m ³ ，排放總量3.62t	無		
COD	有組織排放(間歇)	黃埔文沖(2個)	平均濃度125mg/l，總量13241.25KG	無	廣東省《水污染物排放限值》二類 控制區第二時段三級標準	-
		文沖船廠(1個)	平均濃度146mg/l，總量22452.25KG	無		
		黃船海工(1個)	平均濃度20mg/l，排放總量2.13t	無		
氨氮	有組織排放(間歇)	黃埔文沖(2個)	平均濃度21.9mg/l，總量2319.86KG	無	廣東省《水污染物排放限值》二類 控制區第二時段二級標準	-
		文沖船廠(1個)	平均濃度16.10mg/l，總量2558.35KG	無		
		黃船海工(1個)	平均濃度3.41mg/l，排放總量0.36t	無		

2. 防治污染設施的建設和運行情況

(1) 黃埔文冲

廢氣處理方面，黃埔文冲擁有有機廢氣淨化處理裝置5套(塗裝車間1套，新塗裝車間2套，2米線預處理車間1套，3米線預處理車間1套)，粉塵處理裝置5套(塗裝車間1套，新塗裝車間2套，2米線預處理車間1套，3米線預處理車間1套)，焊接煙塵淨化裝置10套(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。污水處理方面，黃埔文冲建立了一套污油水處理站，對船舶清艙的污油水進行分離處理。噪音方面，通過建築圍護、設置隔聲罩等措施，降低生產噪聲對外界的影響。此外，黃埔文冲建設有一般工業固體廢物堆場、改建危廢堆場，能夠規範化收集、貯存固體廢物，防止固體廢物污染環境。

(2) 文冲船廠

文冲船廠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。針對生產性噪聲主要通過建築圍護、設置隔聲罩、配置消聲器等措施，降低生產噪聲對外界的影響。

(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

黃埔文冲、文冲船廠、黃船海工均嚴格按照國家法律法規執行項目申報、審批制度，項目均有立項文件和環境影響評價報告，並依法取得了項目環境影響評價批覆。項目建設嚴格執行環保「三同時」制度，環保設施投入有保證，項目完成後均按環評批覆要求完成了項目環保驗收。

黃埔文冲、文冲船廠、黃船海工均持有《排污許可證》；文冲船廠、黃船海工均持有《排水許可證》，黃埔文冲正在申請辦理《排水許可證》新證。

4. 突發環境事件應急預案

黃埔文沖、文沖船廠、黃船海工均嚴格根據國務院辦公廳印發的《突發事件應急預案管理辦法》編製了《突發環境事件應急救援預案》，並在相應的環保主管部門進行了備案，同時分層級進行多次應急演練，環保主管部門現場觀摩指導，全面提升應對突發環境事件的能力。

5. 環境自行監測方案

根據國家環境保護標準HJ819-2017《排污單位自行監測技術指南總則》，制定公司環境監測方案，委託專業公司開展監測工作，每個季度對各廠區廢氣、廢水、噪聲排放進行監測，掌握環保設備設施的運行情況，做好維護管理，確保污染物排放達標。

(二) 有利於保護生態、防治污染、履行環境責任的相關信息

本集團秉承「綠色造船、和諧發展」的環保理念，將生態環保納入企業決策要素，積極探索源頭削減、過程控制和末端治理的全過程管控方式。本集團通過研發投入、科技創新，推動節能環保型高新技術海洋工程裝備迭代升級，努力降低產品運營對環境的影響；在生產過程中，本集團通過優化生產工藝，加大環保投入，完善環保設施，加強環保基礎管理，從源頭上減少廢物的產生，並通過提高廢物分類管理水平和綜合利用效率等方式推動資源循環使用，減少廢物處置量，不斷推進經濟和生態環境的協調發展。

(三) 在報告期內為減少其碳排放所採取的措施及效果

本集團密切關注全球氣候變化趨勢，全面貫徹落實國家和地方各項政策要求，嚴格遵守相關國際公約內容，將碳排放管理融入能源管理業務工作中，通過節約能耗、提升能效，實現直接和間接減少碳排放目的。本報告期內，本集團持續開展廠區光伏發電、碼頭岸電改造等項目建設，推廣清潔能源運用。

二、鞏固拓展脫貧攻堅成果、鄉村振興等工作具體情況

為鞏固脫貧攻堅成果，加快推進鄉村振興，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，持續提高幫扶對象的自我發展能力。2021年上半年，本公司向定點幫扶雲南鶴慶縣購買農產品共計77.58萬元；2021年全年計劃分批次開展消費扶貧工作，預計總投入約235萬元。

一、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	如未能及時履行應說明未完成履行的具體原因	如未能及時履行應說明下一步計劃
收購報告書或權益變動報告書中所作承諾	其他	中國船舶集團	<p>1、人員獨立(1)保證上市公司的總經理、副總經理、財務負責人和董事會秘書等高級管理人員不會在本公司及本公司控制的其他企事業單位(以下簡稱「下屬企事業單位」)擔任除董事、監事以外的其他行政職務，不會在本公司及本公司下屬企事業單位領薪。(2)上市公司的財務人員不會在本公司及本公司下屬企事業單位兼職。</p> <p>2、財務獨立(1)保證上市公司設置獨立的財務會計部門和擁有獨立的財務核算體系和財務管理制度，獨立進行財務決策。(2)保證上市公司在財務決策方面保持獨立，本公司及本公司下屬企事業單位不干涉上市公司的資金使用。(3)保證上市公司獨立在銀行開戶並進行收支結算，並依法獨立進行納稅申報和履行納稅義務。</p> <p>3、機構獨立(1)保證上市公司及其子公司依法建立和完善法人治理結構，並能獨立自主地運作；保證上市公司辦公機構和生產經營場所與本公司及本公司下屬企事業單位分開。(2)保證上市公司及其子公司獨立自主運作，不存在與本公司職能部門之間的從屬關係。</p> <p>4、資產獨立(1)保證上市公司具有獨立完整的資產。(2)保證本公司及本公司下屬企事業單位不違規佔用上市公司資產、資金及其他資源。</p> <p>5、業務獨立(1)保證上市公司業務獨立，獨立開展經營活動。(2)保證上市公司獨立對外簽訂合同、開展業務，形成獨立完整的業務體系，實行經營管理獨立核算、獨立承擔責任與風險，具有面向市場獨立自主持續經營的能力。</p>	2021年6月30日做出承諾	否	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	如未能及時履行應說明的具體原因	如未能及時履行應說明的下一步計劃
解決同業競爭		中國船舶集團	<p>1、對於本次劃轉前或因本次劃轉新產生的本公司下屬企事業單位與上市公司的同業競爭，本公司將按照相關證券監管部門的要求，在適用的法律法規及相關監管規則允許的前提下，於本承諾函出具之日起五年內，本著有利於上市公司發展和維護股東利益尤其是中小股東利益的原則，綜合運用委託管理、資產重組、股權置換/轉讓、資產劃轉/出售、業務合併、業務調整或其他合法方式，穩妥推進行符合注入上市公司的相關資產及業務整合以解決同業競爭問題。</p> <p>2、在上市公司與本公司下屬企事業單位同業競爭消除前，本公司將嚴格遵守相關法律、法規和規範性文件以及上市公司章程等內部管理制度的規定，按照國有資產國家所有、分級管理的原則，通過股權關係依法行使股東權利，妥善處理涉及上市公司利益的事項，不利用控制地位謀取不當利益或進行利益輸送，不從事任何損害上市公司及其中小股東合法權益的行為。</p>	2021年6月30日做出承諾之日起五年內	是	是	-	-

第六節 重要事項

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	如未能及時履行應說明未完成履行的具體原因	如未能及時履行應說明下一步計劃
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盡快落實新廠區用地，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	-	-

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	如未能及時履行應說明未完成履行的具體原因	如未能及時履行應說明下一步計劃
解決關聯交易	中船集團	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	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	-	-

第六節 重要事項

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	如未能及時履行應說明未完成履行的具體原因	如未能及時履行應說明下一步計劃
解決同業競爭		中船集團	<p>[……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、東富天恆發行股份購買上述9名交易對方合計持有的外高橋造船36.2717%股權和中船溘西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、東富天恆發行股份購買上述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衝下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。]</p>	2019年9月12日做出承諾	是	是	<p>在中船集團與中國船舶重工集團有限公司實施聯合重組目前內外條件已基本具備的背景下，原承諾中的步驟三已無法解決中國船舶和中船防務的同業競爭問題，繼續實施將新增中國船舶、中船防務與中國船舶集團下屬其他上市公司及部分未上市企業之間的同業競爭情形，不利於維護上市公司及中小股東權益。中船防務已於2021年7月7日召開2021年第一次臨時股東大會，該次會議審議通過了《關於控股股東提請豁免履行步驟三的議案》，同意中船集團豁免履行《關於進一步避免同業競爭的承諾》之步驟三事項。</p>	-

二、報告期內本公司不存在控股股東及其他關聯方非經營性佔用資金情況

三、報告期內本公司不存在違規擔保情況

四、聘任、解聘會計師事務所情況

本公司綜合考慮業務現狀和發展需要，於本報告期內變更會計師事務所。

- 1、經本公司2021年第一次臨時股東大會審議通過，聘請立信為本公司2021年度財務報告審計機構，審計費用為人民幣105萬元(含稅)。本公司2021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，並經立信審核。立信將於任期屆滿時告退，惟願應聘續任。
- 2、經本公司第十屆董事會第六次會議審議通過，聘請立信為本公司2021年度內部控制審計機構，審計費用為人民幣28萬元(含稅)。立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。

本公司已就變更會計師事務所事宜與大信進行了充分溝通，大信已知悉該事項並確認無異議。

五、重大訴訟、仲裁事項

本報告期公司無重大訴訟、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

2021年日常經營關聯交易一覽表(1-6月)

單位：萬元 幣種：人民幣

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	350,135.00	42,848.32	9.19	市場價
1.2	供應動力	160.00	2.27	0.87	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	4,893.00	875.07	16.67	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	612,590.00	169,865.69	37.33	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	51,740.00	12,598.24	8.67	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	617,484.39	70.43	人民銀行規定的存款利率標準適當上浮
3.2	存款(利息額)	8,675.00	3,706.67	33.81	
3.3	貸款(最高額度)	187,300.00	101,000.00	17.72	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)	7,056.00	1,127.04	18.04	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)	335,000.00	178,526.60	32.13	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)	422.00	73.15	11.76	
3.7	遠期結售匯(最高額度)	200,000.00	118,256.43	21.28	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)	350,000.00	25,000.00	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)	7,350.00	241.91	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	480,000.00	-	不適用	相關條款不遜色於獨立第三方之條件
4.4	擔保費	1,280.00	-	不適用	
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	3,016.00	1,215.19	32.92	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物資採購代理服務				
6.1	物資採購代理	330.00	68.43	100.00	按國際慣例一般為合同額的1-2%

(二) 公司與存在關聯關係的財務公司、公司控股財務公司與關聯方之間的金融業務

1. 存款業務

單位：萬元 幣種：人民幣

關聯方	關聯關係	每日最高 存款限額	存款利率範圍	期初餘額	本期發生額	期末餘額
中船財務有限責任公司	同一控股股東	623,500.00	人民銀行規定的存款利率 標準適當上浮	617,484.39	617,484.39	362,012.66
合計	-	-	-	617,484.39	617,484.39	362,012.66

2. 貸款業務

單位：萬元 幣種：人民幣

關聯方	關聯關係	貸款額度	貸款利率範圍	期初餘額	本期發生額	期末餘額
中船財務有限責任公司	同一控股股東	187,300.00	不高於人民銀行規定的貸 款利率標準；利率應不 會比獨立第三方提供之 條件遜色	61,000.00	101,000.00	101,000.00
合計	-	-	-	61,000.00	101,000.00	101,000.00

3. 授信業務或其他金融業務

單位：萬元 幣種：人民幣

關聯方	關聯關係	業務類型	總額	實際發生額
中船財務有限責任公司	同一控股股東	其他及銀行授信(最高額度)	335,000.00	178,526.60
		其他及銀行授信(金融手續費)	422.00	73.15
		遠期結售匯(最高額度)	200,000.00	118,256.43
		受託資產(最高額度)	350,000.00	25,000.00
		受託資產(利息額)	7,350.00	241.91

七、重大合同及其履行情况

(一) 租賃事項

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		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
			及金額	租賃起始日						
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
廣州中船文沖實業有限公司	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。

廣州中船文沖實業有限公司與文沖船廠簽訂《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。

(二) 報告期內履行的及尚未履行完畢的重大擔保情況

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	主債務 情況	擔保物 (如有)	擔保是否 已經履行 完畢	擔保是否 逾期	擔保逾期 金額	反擔保 情況	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															540,000,000.00
報告期末對子公司擔保餘額合計(B)															719,672,993.28
公司擔保總額情況(包括對子公司的擔保)															
擔保總額(A+B)															719,672,993.28
擔保總額佔公司淨資產的比例(%)															4.22
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)															194,491,758.28
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)															194,491,758.28
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，本集團累計對外擔保金額折人民幣5.40億元，擔保內容及總擔保額在經股東大會批准的擔保框架額度範圍內，無逾期擔保的情況發生。報告期末，本集團對外擔保餘額折人民幣7.20億元，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、融資項目擔保等。

八、 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，截至二零二一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，本公司執行董事向輝明先生，非執行董事陳忠前先生、陳激先生及顧遠先生因個人工作原因未能出席於2021年5月27日舉行之本公司2020年年度股東大會，執行董事向輝明先生，非執行董事陳忠前先生、陳激先生、顧遠先生及獨立董事聶煒先生因個人工作原因未能出席於2021年7月7日舉行之本公司2021年第一次臨時股東大會。

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及監事作出特定查詢，所有董事及監事已向本公司確認，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

截至報告期末，本公司董事會今年共召開了3次會議（包括2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3次會議，審議本公司2020年年度報告、內部控制評價報告、2021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2020年度薪酬情況等議案。

九、 其他

1. 集團資產抵押詳情

於2021年6月30日，本公司共有銀行存款29.91億元，用於質押獲得長、短期借款或保函、信用證、工程、銀行匯票保證金。除上述情況外，不存在其他資產抵押。

2. 資產負債率

於2021年6月30日，本集團的資產負債比率（負債總值／資產總值×100%）為53.47%，較年初（期初為54.92%）下降1.45%。

3. 購回、出售或贖回本公司證券

本報告期內，本集團概無購回、出售或贖回本公司或其任何子公司的上市證券。

4. 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2021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

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) 110,251
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、前十名流通股東(或無限售條件股東)持股情況表

單位：股

股東名稱(全稱)	報告期內增減	期末持股數量	比例(%)	前十名股東持股情況		質押、標記或凍結情況 股份狀態	數量	股東性質
				持有限售 條件股份數量				
HKSCC NOMINEES LIMITED	72,000	589,301,088	41.69%	0		無	0	境外法人
中國船舶工業集團有限公司	-4,350,000	481,337,700	34.05%	0		無	0	國有法人
中國建設銀行股份有限公司－國泰 中證軍工交易型開放式指數證券 投資基金	2,209,997	6,095,313	0.43%	0		無	0	其他
揚州科進船業有限公司	0	4,599,086	0.33%	0		質押	4,300,000	境內非國有法人
香港中央結算有限公司	-4,856,696	3,515,445	0.25%	0		無	0	境外法人
中國建設銀行股份有限公司－富國 中證軍工指數型證券投資基金	326,100	3,489,258	0.25%	0		無	0	其他
中國工商銀行股份有限公司－廣發 中證軍工交易型開放式指數證券 投資基金	2,017,800	3,067,241	0.22%	0		無	0	其他
西安投資控股有限公司	0	3,001,159	0.21%	0		無	0	境內非國有法人
胡浩峰	2,120,454	2,120,454	0.15%	0		無	0	境內自然人
陳金秀	1,857,285	1,857,285	0.13%	0		無	0	境內自然人

第七節 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	589,301,088	境外上市外資股	589,301,088
中國船舶工業集團有限公司	481,337,700	人民幣普通股	481,337,700
中國建設銀行股份有限公司－國泰中證軍工交易型開放式 指數證券投資基金	6,095,313	人民幣普通股	6,095,313
揚州科進船業有限公司	4,599,086	人民幣普通股	4,599,086
香港中央結算有限公司	3,515,445	人民幣普通股	3,515,445
中國建設銀行股份有限公司－富國中證軍工指數型證券投 資基金	3,489,258	人民幣普通股	3,489,258
中國工商銀行股份有限公司－廣發中證軍工交易型開放式 指數證券投資基金	3,067,241	人民幣普通股	3,067,241
西安投資控股有限公司	3,001,159	人民幣普通股	3,001,159
胡浩峰	2,120,454	人民幣普通股	2,120,454
陳金秀	1,857,285	人民幣普通股	1,857,285
前十名股東中回購專戶情況說明			-
上述股東委託表決權、受託表決權、放棄表決權的說明			-
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2021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	481,337,700 (L)	實益擁有人	-	58.60%	34.05%
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2021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。

四、董事、監事和高級管理人員情況

(一) 公司董事、監事、高級管理人員變動情況

本公司董事會的十位成員分別為：執行董事韓廣德先生、陳利平先生及向輝明先生；非執行董事陳忠前先生、陳激先生及顧遠先生；以及獨立非執行董事喻世友先生、林斌先生、聶煒先生、李志堅先生。本報告期內，公司董事、監事、高級管理人員未發生變動。

(二) 其他說明

(1) 董事、監事及高級管理人員之股本權益

於2021年6月30日，本公司各董事、最高行政人員或監事概無在本公司及其／或任何相聯法團(定義見「證券及期貨條例」第XV部)的股份、相關股份及／或債券證(視情況而定)中擁有任何需根據證券及期貨條例第XV部第7和第8分部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該些章節的規定被視為或當作這些董事、最高行政人員或監事擁有的權益或淡倉)，或根據證券及期貨條例第352條規定需記錄於本公司保存的登記冊的權益或淡倉，或根據上市規則附錄十中的「上市公司董事進行證券交易的標準守則」須知會本公司及香港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2021年6月30日，本集團員工總數為7,246人。截至2021年6月30日止，本集團支付員工薪酬共計3.71億元。

第八節 財務報告

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

合併資產負債表

2021年6月30日

資產	附註	2021年6月30日	2020年12月31日
流動資產：			
貨幣資金	五、(一)	6,451,840,803.25	8,767,750,124.49
結算備付金			
拆出資金			
交易性金融資產	五、(二)	1,069,301,219.08	1,055,191,244.71
衍生金融資產			
應收票據	五、(三)	73,367,930.95	161,625,007.63
應收賬款	五、(四)	960,961,604.24	1,244,416,936.61
應收款項融資	五、(五)	25,911,392.00	
預付款項	五、(六)	1,333,996,534.52	1,218,386,548.91
應收保費			
應收分保賬款			
應收分保合同準備金			
其他應收款	五、(七)	105,959,836.79	132,470,963.43
其中：應收利息			
應收股利			
買入返售金融資產			
存貨	五、(八)	3,538,807,828.42	4,199,310,024.12
合同資產	五、(九)	4,788,010,387.50	4,445,388,926.29
持有待售資產			
一年內到期的非流動資產			
其他流動資產	五、(十)	331,236,549.35	577,884,115.75
流動資產合計		18,679,394,086.10	21,802,423,891.94
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	五、(十一)	2,111,407,410.87	1,996,607,880.36
長期股權投資	五、(十二)	4,894,179,118.52	4,938,277,647.10
其他權益工具投資	五、(十三)	3,657,326,374.56	3,923,780,494.34
其他非流動金融資產			
投資性房地產	五、(十四)	145,992,769.14	149,261,481.66
固定資產	五、(十五)	4,897,278,765.02	3,952,299,253.50
在建工程	五、(十六)	200,459,115.95	348,779,440.60
生產性生物資產			
油氣資產			
使用權資產	五、(十七)	107,995,335.09	116,000,602.24
無形資產	五、(十八)	930,224,758.48	918,938,540.79
開發支出	五、(十九)		
商譽			
長期待攤費用	五、(二十)	19,917,551.73	21,210,225.34
遞延所得稅資產	五、(二十一)	391,051,707.29	380,087,605.36
其他非流動資產	五、(二十二)	606,109,177.32	389,850,209.29
非流動資產合計		17,961,942,083.97	17,135,093,380.58
資產總計		36,641,336,170.07	38,937,517,272.52

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

公司負責人：
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

第八節 財務報告

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

負債和所有者權益	附註	2021年6月30日	2020年12月31日
流動負債：			
短期借款	五、(二十三)	1,000,811,527.78	2,049,871,666.70
向中央銀行借款			
拆入資金			
交易性金融負債			
衍生金融負債			
應付票據	五、(二十四)	937,277,319.10	2,292,202,595.08
應付賬款	五、(二十五)	4,994,083,253.06	5,587,133,569.37
預收款項	五、(二十六)	2,618,400.00	7,855,200.00
合同負債	五、(二十七)	6,423,632,630.53	5,172,239,729.14
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	五、(二十八)	85,696,843.07	851,463.48
應交稅費	五、(二十九)	17,872,532.83	26,054,822.85
其他應付款	五、(三十)	398,930,394.74	158,810,463.41
其中：應付利息			
應付股利	五、(三十)	234,946,101.24	304,042.49
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	五、(三十一)	2,065,472,570.68	2,884,252,298.08
其他流動負債	五、(三十二)	303,390,988.49	319,331,239.99
流動負債合計		16,229,786,460.28	18,498,603,048.10
非流動負債：			
保險合同準備金			
長期借款	五、(三十三)	2,659,862,368.89	2,117,721,642.34
應付債券			
其中：優先股			
永續債			
租賃負債	五、(三十四)	86,929,836.50	96,494,152.25
長期應付款			
長期應付職工薪酬	五、(三十五)	158,237,305.57	166,642,915.39
預計負債	五、(三十六)	121,145,938.85	146,653,315.33
遞延收益	五、(三十七)	117,238,942.32	78,742,779.90
遞延所得稅負債	五、(二十一)	220,110,302.66	281,517,181.48
其他非流動負債			
非流動負債合計		3,363,524,694.79	2,887,771,986.69
負債合計		19,593,311,155.07	21,386,375,034.79

第八節 財務報告

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

負債和所有者權益	附註	2021年6月30日	2020年12月31日
所有者權益：			
股本	五、(三十八)	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	五、(三十九)	9,392,963,801.77	9,309,822,030.75
減：庫存股			
其他綜合收益	五、(四十)	502,714,290.72	699,020,433.90
專項儲備	五、(四十一)		
盈餘公積	五、(四十二)	1,035,952,912.65	1,035,952,912.65
一般風險準備			
未分配利潤	五、(四十三)	1,644,105,135.42	1,973,789,791.39
歸屬於母公司所有者權益合計		13,989,242,518.56	14,432,091,546.69
少數股東權益	五、(四十四)	3,058,782,496.44	3,119,050,691.04
所有者權益合計		17,048,025,015.00	17,551,142,237.73
負債和所有者權益總計		36,641,336,170.07	38,937,517,272.52

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

公司負責人：
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
2021年6月30日

資產	附註	2021年6月30日	2020年12月31日
流動資產：			
貨幣資金	十五、(一)	746,038,747.65	743,639,395.39
交易性金融資產	十五、(二)	610,431,000.00	672,125,000.00
衍生金融資產			
應收票據			
應收賬款	十五、(三)	3,252,633.67	537,928.20
應收款項融資			
預付款項	十五、(四)		603,475.71
其他應收款	十五、(五)	560,641.94	261,726.58
其中：應收利息			
應收股利			
存貨	十五、(六)	30,699,447.66	18,364,424.20
合同資產			
持有待售資產			
一年內到期的非流動資產	十五、(七)	785,383,777.78	835,538,777.80
其他流動資產	十五、(八)	40,935,487.44	42,669,414.34
流動資產合計		2,217,301,736.14	2,313,740,142.22
非流動資產：			
債權投資			
其他債權投資			
長期應收款			
長期股權投資	十五、(九)	6,294,750,019.71	6,338,975,578.23
其他權益工具投資	十五、(十)	3,590,841,063.16	3,847,485,064.04
其他非流動金融資產			
投資性房地產	十五、(十一)	145,992,769.14	149,261,481.66
固定資產	十五、(十二)	224,653,112.51	229,803,957.90
在建工程			
生產性生物資產			
油氣資產			
使用權資產	十五、(十三)	530,945.65	986,041.81
無形資產			
開發支出			
商譽			
長期待攤費用	十五、(十四)	201,853.83	374,871.51
遞延所得稅資產			
其他非流動資產			
非流動資產合計		10,256,969,764.00	10,566,886,995.15
資產總計		12,474,271,500.14	12,880,627,137.37

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

公司負責人：
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

第八節 財務報告

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

負債和所有者權益	附註	2021年6月30日	2020年12月31日
流動負債：			
短期借款	十五、(一)		
交易性金融負債			
衍生金融負債			
應付票據			
應付賬款	十五、(十六)	19,574,439.11	148,524,497.33
預收款項	十五、(十七)	2,618,400.00	7,855,200.00
合同負債	十五、(十八)	27,151,418.25	15,419,870.53
應付職工薪酬	十五、(十九)		
應交稅費	十五、(二十)	699,911.86	757,913.38
其他應付款	十五、(二十一)	235,166,913.20	443,067.26
其中：應付利息			
應付股利	十五、(二十一)	234,946,101.24	304,042.49
持有待售負債			
一年內到期的非流動負債	十五、(二十二)	600,892,478.00	601,303,114.39
其他流動負債			
流動負債合計		886,103,560.42	774,303,662.89
非流動負債：			
長期借款	十五、(二十三)		
應付債券			
其中：優先股			
永續債			
租賃負債	十五、(二十四)		86,381.44
長期應付款			
長期應付職工薪酬			
預計負債			
遞延收益			
遞延所得稅負債	十五、(十五)	185,847,215.79	247,931,716.01
其他非流動負債			
非流動負債合計		185,847,215.79	248,018,097.45
負債合計		1,071,950,776.21	1,022,321,760.34
所有者權益：			
股本	十五、(二十五)	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	十五、(二十六)	8,436,016,340.59	8,436,074,569.57
減：庫存股			
其他綜合收益	十五、(二十七)	546,668,238.27	738,114,305.04
專項儲備			
盈餘公積	十五、(二十八)	552,474,712.68	552,474,712.68
未分配利潤	十五、(二十九)	453,655,054.39	718,135,411.74
所有者權益合計		11,402,320,723.93	11,858,305,377.03
負債和所有者權益總計		12,474,271,500.14	12,880,627,137.37

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

公司負責人：
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

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

合併利潤表
2021年1-6月

項目	附註	2021年半年度	2020年半年度
一、營業總收入		4,717,550,453.48	4,293,181,183.56
其中：營業收入	五、(四十八)	4,717,550,453.48	4,293,181,183.56
利息收入			
已賺保費			
手續費及佣金收入			
二、營業總成本		4,897,873,712.23	4,535,988,364.18
其中：營業成本	五、(四十八)	4,425,424,782.00	4,061,243,529.52
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			
稅金及附加	五、(四十九)	6,104,223.65	15,586,633.76
銷售費用	五、(五十)	35,008,793.06	23,242,577.85
管理費用	五、(五十一)	209,252,449.69	259,745,214.38
研發費用	五、(五十二)	245,716,359.22	251,764,193.06
財務費用	五、(五十三)	-23,632,895.39	-75,593,784.39
其中：利息費用	五、(五十三)	62,467,771.74	93,466,276.45
利息收入	五、(五十三)	109,625,930.22	132,806,729.54
加：其他收益	五、(五十四)	22,308,147.85	21,351,992.29
投資收益(損失以「-」號填列)	五、(五十五)	-37,145,812.01	3,373,579,240.59
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益	五、(五十五)	-45,077,233.49	-6,432,971.46
以攤餘成本計量的金融資產終止確認收益			
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)	五、(五十六)	49,852,986.83	-30,624,591.00
信用減值損失(損失以「-」號填列)	五、(五十七)	-4,491,607.52	4,685,877.27
資產減值損失(損失以「-」號填列)	五、(五十八)	-9,917,850.86	-168,731,612.95
資產處置收益(損失以「-」號填列)			
三、營業利潤(虧損以「-」號填列)		-159,717,394.46	2,957,453,725.58
加：營業外收入	五、(五十九)	7,843,345.87	4,002,590.52
減：營業外支出	五、(六十)	5,596,444.66	1,451,741.14
四、利潤總額(虧損總額以「-」號填列)		-157,470,493.25	2,960,004,574.96
減：所得稅費用	五、(六十一)	-6,216,916.97	16,242,996.39
五、淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		-151,253,576.28	2,943,761,578.57
(一)按經營持續性分類			
1. 持續經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		-151,253,576.28	-252,678,750.02
2. 終止經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)			3,196,440,328.59
(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)		-95,042,597.22	3,102,837,570.74
2. 少數股東損益(淨虧損以「-」號填列)		-56,210,979.06	-159,075,992.17

第八節 財務報告

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

項目	附註	2021年半年度	2020年半年度
六、其他綜合收益的稅後淨額		-200,363,358.72	700,169,972.07
歸屬於母公司所有者的其他綜合收益的稅後淨額		-196,306,143.18	700,600,516.93
(一) 不能重分類進損益的其他綜合收益		-195,993,697.97	700,163,899.21
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		1,036,933.89	-95,851.03
3. 其他權益工具投資公允價值變動		-197,030,631.86	700,259,750.24
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		-312,445.21	436,617.72
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		-312,445.21	436,617.72
7. 其他			
歸屬於少數股東的其他綜合收益的稅後淨額		-4,057,215.54	-430,544.86
七、綜合收益總額		-351,616,935.00	3,643,931,550.64
歸屬於母公司所有者的綜合收益總額		-291,348,740.40	3,803,438,087.67
歸屬於少數股東的綜合收益總額		-60,268,194.60	-159,506,537.03
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.0672	2.1951
(二) 稀釋每股收益(元/股)		-0.0672	2.1951

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

公司負責人：
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
2021年1-6月

項目	附註	2021年半年度	2020年半年度
一、營業收入	十五、(三十三)	12,598,800.00	98,222,601.70
減：營業成本	十五、(三十三)	8,257,207.08	94,680,914.39
税金及附加	十五、(三十四)	955,069.06	4,213,994.53
銷售費用	十五、(三十五)		279,731.32
管理費用	十五、(三十六)	7,369,338.90	9,480,805.67
研發費用			
財務費用	十五、(三十七)	-10,678,125.17	-9,397,824.95
其中：利息費用	十五、(三十七)	5,355,368.47	8,184,717.45
利息收入	十五、(三十七)	16,037,067.35	17,593,464.38
加：其他收益	十五、(三十八)	10,973.41	14,346.29
投資收益(損失以「-」號填列)	十五、(三十九)	-44,619,140.14	1,248,495,717.54
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益	十五、(三十九)	-45,204,263.43	-98,741,026.22
以攤餘成本計量的金融資產終止確認收益			
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)	十五、(四十)	10,140,000.00	
信用減值損失(損失以「-」號填列)	十五、(四十一)		-346,461.07
資產減值損失(損失以「-」號填列)	十五、(四十二)		-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)		-27,772,856.60	1,244,548,019.33
加：營業外收入	十五、(四十三)	11,058.00	46,443.78
減：營業外支出	十五、(四十四)		6,951.39
三、利潤總額(虧損總額以「-」號填列)		-27,761,798.60	1,244,587,511.72
減：所得稅費用	十五、(四十五)	2,076,500.00	
四、淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		-29,838,298.60	1,244,587,511.72
(一)持續經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		-29,838,298.60	1,244,587,511.72
(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		-191,446,066.77	701,107,406.99
(一)不能重分類進損益的其他綜合收益		-191,446,066.77	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		1,036,933.89	-313,694.29
3. 其他權益工具投資公允價值變動		-192,483,000.66	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		-221,284,365.37	1,945,694,918.71
七、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀釋每股收益(元/股)			

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

公司負責人：
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

第八節 財務報告

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

合併現金流量表
2021年1-6月

項目	附註	2021年半年度	2020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		6,135,101,232.84	4,453,914,097.85
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		407,282,556.05	142,231,304.94
收到其他與經營活動有關的現金	五、(六十八)	234,634,011.33	975,704,748.52
經營活動現金流入小計		6,777,017,800.22	5,571,850,151.31
購買商品、接受勞務支付的現金		7,214,447,252.35	7,518,112,723.78
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			
支付給職工以及為職工支付的現金		337,340,254.85	509,240,432.48
支付的各项稅費		8,258,627.15	69,932,754.91
支付其他與經營活動有關的現金	五、(六十八)	254,697,271.37	212,082,219.69
經營活動現金流出小計		7,814,743,405.72	8,309,368,130.86
經營活動產生的現金流量淨額		-1,037,725,605.50	-2,737,517,979.55
二、投資活動產生的現金流量			
收回投資收到的現金		254,000,000.00	994,723,098.00
取得投資收益收到的現金		39,674,433.94	3,280,462.79
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額		1,796,744.81	731,602.85
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	五、(六十八)	386,113,809.57	1,448,872,954.44
投資活動現金流入小計		681,584,988.32	2,447,608,118.08
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		73,136,780.25	497,937,659.45
投資支付的現金		250,000,000.00	1,327,671,072.11
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	五、(六十八)	265,481,221.26	5,610,379,990.82
投資活動現金流出小計		588,618,001.51	7,446,695,140.07
投資活動產生的現金流量淨額		92,966,986.81	-4,999,087,021.99

項目	附註	2021年半年度	2020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		1,290,000,000.00	3,476,463,262.48
收到其他與籌資活動有關的現金	五、(六十八)	83,200,000.00	48,500,000.00
籌資活動現金流入小計		1,373,200,000.00	3,524,963,262.48
償還債務支付的現金		2,613,200,000.00	3,146,782,119.50
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		64,987,410.36	81,313,671.50
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	五、(六十八)	2,166,105.73	5,240,021.17
籌資活動現金流出小計		2,680,353,516.09	3,233,335,812.17
籌資活動產生的現金流量淨額		-1,307,153,516.09	291,627,450.31
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響		-6,638,248.36	19,158,231.62
五、現金及現金等價物淨增加額		-2,258,550,383.14	-7,425,819,319.61
加：期初現金及現金等價物餘額		5,719,367,108.31	10,683,490,790.99
六、期末現金及現金等價物餘額		3,460,816,725.17	3,257,671,471.38

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

公司負責人：
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

第八節 財務報告

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

母公司現金流量表
2021年1-6月

項目	附註	2021年半年度	2020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		20,022,250.79	42,578,992.48
收到的稅費返還			147,240.00
收到其他與經營活動有關的現金	十五、(五十一)	1,419,307.00	3,394,347.32
經營活動現金流入小計		21,441,557.79	46,120,579.80
購買商品、接受勞務支付的現金		13,285,100.79	16,521,330.25
支付給職工以及為職工支付的現金		3,953,898.98	5,826,437.76
支付的各项稅費		871,289.98	16,095,421.19
支付其他與經營活動有關的現金	十五、(五十一)	4,234,980.37	51,342,983.83
經營活動現金流出小計		22,345,270.12	89,786,173.03
經營活動產生的現金流量淨額		-903,712.33	-43,665,593.23
二、投資活動產生的現金流量			
收回投資收到的現金		70,000,000.00	491,554,218.00
取得投資收益收到的現金		2,419,123.29	
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	十五、(五十一)	57,502,746.60	700,220,416.67
投資活動現金流入小計		129,921,869.89	1,191,774,634.67
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		128,576,796.14	
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	十五、(五十一)	50,000,000.00	390,000,000.00
投資活動現金流出小計		178,576,796.14	460,000,000.00
投資活動產生的現金流量淨額		-48,654,926.25	731,774,634.67
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			
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		5,338,924.38	8,377,416.67
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		539,135.00	475,428.56
支付其他與籌資活動有關的現金	十五、(五十一)		
籌資活動現金流出小計		5,878,059.38	408,852,845.23
籌資活動產生的現金流量淨額		-5,878,059.38	-408,852,845.23
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響		168.00	-538.84
五、現金及現金等價物淨增加額		-55,436,529.96	279,255,657.37
加：期初現金及現金等價物餘額		342,958,485.77	83,638,189.16
六、期末現金及現金等價物餘額		287,521,955.81	362,893,846.53

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

公司負責人：
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

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

合併所有者權益變動表
2021年1-6月

項目	2021年半年度													
	歸屬於母公司所有者權益				其他權益工具									
	股本	優先股	永權債	其他	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	小計	少數股東權益	所有者權益合計
一、上年年末餘額	1,415,506,378.00				9,309,822,030.75		699,020,433.90		1,035,952,912.65		1,973,789,791.39	14,432,091,546.69	3,119,050,891.04	17,551,142,237.73
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、本年年初餘額	1,415,506,378.00				9,309,822,030.75		699,020,433.90		1,035,952,912.65		1,973,789,791.39	14,432,091,546.69	3,119,050,891.04	17,551,142,237.73
三、本報增減變動金額(減少以“-”號填列)					83,141,771.02		-196,306,143.18				-329,654,655.97	-442,849,028.13	-60,288,194.60	-503,117,222.73
(一)綜合收益總額							-196,306,143.18				-95,042,597.22	-291,246,740.40	-60,288,194.60	-351,616,935.00
(二)所有者投入和減少資本					83,141,771.02							83,141,771.02		83,141,771.02
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					-58,228.98						-58,228.98	-58,228.98		-58,228.98
1.提取盈餘公積														
2.提取一般風險準備														
3.對所有者(或股東)的分派											-234,642,058.75	-234,642,058.75		-234,642,058.75
4.其他														
(四)所有者權益內部結轉											-234,642,058.75	-234,642,058.75		-234,642,058.75
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								17,256,281.98				17,256,281.98		17,256,281.98
1.本期提取								17,256,281.98				17,256,281.98		17,256,281.98
2.本期使用														
(六)其他														
四、本報期末餘額	1,415,506,378.00				9,392,963,801.77		502,714,290.72		1,035,952,912.65		1,644,105,195.42	13,989,242,516.56	3,058,762,466.44	17,048,025,015.00

第八節 財務報告

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

項目	2020年半年度												
	歸屬於母公司所有者權益												
	股本	優先股	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	小計	少數股東權益	所有者權益合計
一、上年末餘額	1,413,536,378.00		其他	9,418,941,779.55		-41,694,917.30	443,910.04	982,452,773.01		-1,605,393,084.53	10,148,256,838.77	5,399,466,849.10	15,547,729,687.87
加：會計政策變更													
前期差異更正													
同一控制下企業合併													
其他													
二、本年年初餘額	1,413,536,378.00			9,418,941,779.55		-41,694,917.30	443,910.04	982,452,773.01		-1,605,393,084.53	10,148,256,838.77	5,399,466,849.10	15,547,729,687.87
三、本報增發或減少(以“-”號填列)				-547,666,555.87		703,959,199.51	-443,910.04			3,099,478,888.16	3,255,327,621.76	-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	3,803,439,087.67	-159,506,837.03	3,643,931,550.64
(二)所有者投入和減少資本				-547,666,555.87							-547,666,555.87	46,500,000.00	-2,457,612,182.61
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				-547,666,555.87							-547,666,555.87	-1,959,445,626.74	-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)的分派													
4. 其他													
(四)所有者權益內部結轉						3,356,692.58				-3,356,692.58			
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. 盈餘公積轉增盈餘													
4. 設定受益計劃變動額轉留存收益													
5. 其他綜合收益轉留存收益													
6. 其他						3,356,692.58				-3,356,692.58			
(五)專項儲備													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他													
四、本報期末餘額	1,413,536,378.00			8,871,275,223.68		682,264,282.21		982,452,773.01		1,494,036,203.63	13,403,584,450.53	3,330,014,885.33	16,733,559,145.86

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

公司負責人：
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
2021年1-6月

項目	2021年半年度									
	股本	優先股	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
一、上年末餘額	1,413,506,378.00			8,436,074,569.57		738,114,305.04		552,474,712.68	718,135,411.74	11,858,305,377.03
加：會計政策變更										
前期差錯更正										
其他										
二、本年初餘額	1,413,506,378.00			8,436,074,569.57		738,114,305.04		552,474,712.68	718,135,411.74	11,858,305,377.03
三、本期增減變動金額(減少以「-」號填列)				-58,228.98		-191,446,066.77			-264,480,357.35	-455,984,653.10
(一) 綜合收益總額						-191,446,066.77			-29,838,298.60	-221,284,365.37
(二) 所有者投入和減少資本				-58,228.98						-58,228.98
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				-58,228.98						-58,228.98
(三) 利潤分配									-234,642,058.75	-234,642,058.75
1. 提取盈餘公積										
2. 對所有者(或股東)的分配									-234,642,058.75	-234,642,058.75
3. 其他										
(四) 所有者權益內部結轉									-234,642,058.75	-234,642,058.75
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			8,436,016,340.59		546,668,238.27		552,474,712.68	453,655,054.39	11,402,320,723.93

第八節 財務報告

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

項目	2020年半年度										
	股本	優先股	其他權益工具 永續債	其他	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
一、上年年末餘額	1,413,506,378.00				6,147,927,729.10				472,661,889.15	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			-1,578,560,276.76	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		472,661,889.15	-857,504,113.92	9,362,664,578.92
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				
(二)所有者投入和減少資本					35,762.01					1,244,587,511.72	1,945,684,918.71
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)所有者權益內部結構											
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		472,661,889.15	387,083,397.80	11,308,415,259.64

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

公司負責人：
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、公司基本情況

(一) 公司概況

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號文覆審通過，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股普通股，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股普通股，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」。

2015年12月29日，本公司取得廣州市工商行政管理局換發的企業法人營業執照(統一社會信用代碼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；其他傢俱製造；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。

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(二) 合併財務報表範圍

本集團合併財務報表的合併範圍以控制為基礎確定，範圍包括本公司和中船黃埔文沖船舶有限公司(以下簡稱「黃埔文沖」)、廣州文沖船廠有限責任公司(以下簡稱「文沖船廠」)、廣州黃船海洋工程有限公司(以下簡稱「黃船海工」)、廣州文船重工有限公司(以下簡稱「文船重工」)、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」)、湛江南海艦船高新技術服務有限公司(以下簡稱「湛江公司」)、廣州中船文沖兵神設備有限公司(以下簡稱「文沖兵神」)、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」)、廣州新航人力資源服務有限公司(以下簡稱「新航公司」)、廣州星際海洋工程設計有限公司(以下簡稱「星際公司」)、華誠(天津)船舶租賃有限公司(以下簡稱「華誠公司」)、華信(天津)船舶租賃有限公司(以下簡稱「華信公司」)等14家子公司。

本集團子公司的相關信息詳見本附註「七、在其他主體中的權益」。

本報告期合併範圍變化情況詳見本附註「六、合併範圍的變更」。

二、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，按照中國財政部頒佈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《香港聯合交易所證券上市規則》所要求之相關披露規定，並基於本附註「三、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2021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，本財務報表繫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。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。

三、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的具體會計政策和會計估計包括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

本財務報表符合財政部頒佈的企業會計準則的要求，真實、完整地反映了本集團2021年6月30日的合併及母公司財務狀況以及2021年1至6月的合併及母公司經營成果和現金流量。

(二) 會計期間

自公歷1月1日起至12月31日止為一個會計年度。

(三) 營業週期

本集團營業週期為12個月。

(四) 記賬本位幣

本公司及境內子公司以人民幣為記賬本位幣。本公司之境外子公司根據其經營所處的主要經濟環境中的貨幣確定其記賬本位幣。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。

1、 同一控制下的企業合併

參與合併的企業在合併前後均受同一方或相同的多方最終控制，且該控制並非暫時性的，為同一控制下的企業合併。

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。合併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。

2、 非同一控制下的企業合併及商譽

參與合併的企業在合併前後不受同一方或相同的多方最終控制，為非同一控制下的企業合併。

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、發生或承擔的負債以及發行的權益性工具的公允價值。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。

在非同一控制下企業合併中取得的被購買方可辨認資產、負債及或有負債在購買日以公允價值計量。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，在合併財務報表中確認為商譽；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，將其差額在合併財務報表中確認為營業外收入。

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

合併財務報表的合併範圍以控制為基礎予以確定。控制，是指本集團擁有對被投資方的權力，通過參與被投資方的相關活動而享有可變回報，並且有能力運用對被投資方的權力影響其回報金額。一旦相關事實和情況的變化導致上述控制定義涉及的相关要素發生了變化，本集團將進行重新評估。

子公司的合併起始於本集團獲得對該子公司的控制權時，終止於本集團喪失對該子公司的控制權時。

對於本集團處置的子公司，處置日(喪失控制權的日期)前的經營成果和現金流量已經適當地包括在合併利潤表和合併現金流量表中。

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年初納入合併財務報表。編製比較合併財務報表時，對上年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、負債併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年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。

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。

少數股東分擔的子公司的虧損超過了少數股東在該子公司年初所有者權益中所享有的份額，其餘額仍沖減少數股東權益。

對於購買子公司少數股權的交易，作為權益性交易核算，調整歸屬於本公司所有者權益和少數股東權益的賬面價值以反映其在子公司中相關權益的變化。少數股東權益的調整額與支付對價的公允價值之間的差額調整資本公積，資本公積不足沖減的，調整留存收益。

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，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，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確認為其他綜合收益，在喪失控制權時一併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。

本集團對合營企業和聯營企業的投資採用權益法核算，具體參見按權益法核算的長期股權投資。

(八) 現金及現金等價物的確定標準

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) 外幣業務和外幣報表折算

1、 外幣業務

本集團在折算外幣合同總收入時，折算為人民幣金額包括已收款和未收款，其中：已收款的外幣，應按照收款時確定的本位幣金額折算；未收款的外幣，應按照收入確認當日的即期匯率(中間價)折算。本集團在測試外幣銷售合同減值時，未收款外幣收入中已運用套期保值工具鎖定匯率的部分按照鎖定的匯率折算，未鎖定匯率的部分按照銀行遠期報價匯率折算。除上述交易外的其他交易，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。以歷史成本計量的外幣非貨幣性項目仍以交易發生日的即期匯率折算的記賬本位幣金額計量。以公允價值計量的外幣非貨幣性項目，採用公允價值確定日的即期匯率折算，折算後的記賬本位幣金額與原記賬本位幣金額的差額，作為公允價值變動(含匯率變動)處理，計入當期損益或其他綜合收益。

2、 外幣財務報表的折算

對於境外經營，本集團在編製財務報表時將其記賬本位幣折算為人民幣：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，其他項目均按業務發生時的即期匯率折算；利潤表中的收入與費用項目，按照年初和年末即期匯率的平均數折算。上述折算產生的外幣報表折算差額，確認為其他綜合收益。處置境外經營時，將與該境外經營相關的外幣報表折算差額轉入處置當年損益，部分處置的按處置比例計算。

外幣現金流量以及境外經營的現金流量項目，按照年初和年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

本集團在成為金融工具合同的一方時，確認一項金融資產、金融負債或權益工具。

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。以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產(債務工具)包括應收款項融資、其他債權投資等，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。

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) 本集團對無減值跡象的關聯方應收賬款、政府及事業單位應收賬款等，本集團判斷不存在預期信用損失，不計提壞賬準備。
- (2) 本集團將存在減值跡象的，以及其他適用於單項測試的應收賬款，單獨進行減值測試，按照該應收賬款的賬面金額與預期能收到的現金流量的差額的現值，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，根據以前年度的實際信用損失，並考慮本期的前瞻性信息，確定預計違約損失率（見下表），並根據該預計違約損失率計算應收賬款的預期信用損失，計提壞賬準備。

賬齡	應收賬款預計 違約損失率(%)
0至6個月(含6個月)	0
6個月至1年(含1年)	0.5
1至2年(含2年)	10
2至3年(含3年)	30
3至5年(含5年)	80
5年以上	100

(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。

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

- (1) 本集團對無減值跡象的關聯方其他應收款、未逾期押金及保證金、備用金及職工借款、政府及事業單位其他應收款等，本集團判斷不存在預期信用損失，不計提壞賬準備。
- (2) 本集團將存在減值跡象的，以及其他適用於單項測試的其他應收款，單獨進行減值測試，按照該其他應收款的賬面金額與預期能收到的現金流量的差額的現值，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，根據以前年度的實際信用損失，並考慮本期的前瞻性信息，確定預計違約損失率(見下表)，並根據該預計違約損失率計算其他應收款的預期信用損失，計提壞賬準備。

賬齡	其他應收款預計 違約損失率(%)
0至6個月(含6個月)	0
6個月至1年(含1年)	0.5
1至2年(含2年)	10
2至3年(含3年)	30
3至5年(含5年)	80
5年以上	100

(十三) 存貨

1、存貨的分類和成本

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。

存貨按成本進行初始計量，存貨成本包括採購成本、加工成本和其他使存貨達到目前場所和狀態所發生的支出。

2、發出存貨的計價方法

存貨發出時，採用加權平均法或先進先出法確定其實際成本。對於不能替代使用的存貨、為特定項目專門購入或製造的存貨，公司採用個別計價法確定發出存貨的成本。周轉材料包括低值易耗品和包裝物，低值易耗品和包裝物採用一次轉銷法進行攤銷。

3、不同類別存貨可變現淨值的確定依據

資產負債表日，存貨按照成本與可變現淨值孰低計量。在確定存貨的可變現淨值時，以取得的確鑿證據為基礎，同時考慮持有存貨的目的以及資產負債表日後事項的影響。

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；估計售價應採用資產負債表日取得的最可靠估計售價。當其可變現淨值低於成本時，提取存貨跌價準備。

對於數量繁多、單價較低的存貨，按存貨類別計提存貨跌價準備；對在同一地區生產和銷售的產品系列相關、具有相同或類似最終用途或目的，且難以與其他項目分開計量的存貨，合併計提存貨跌價準備；其他存貨按單個存貨項目的成本高於其可變現淨值的差額提取存貨跌價準備。

計提存貨跌價準備後，如果以前減記存貨價值的影響因素已經消失，導致存貨的可變現淨值高於其賬面價值的，在原已計提的存貨跌價準備金額內予以轉回，轉回的金額計入當期損益。

4、存貨的盤存制度

本集團的存貨盤存制度採用永續盤存制。

(十四) 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。

1、共同控制、重大影響的判斷標準

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。

2、初始投資成本的確定

(1) 通過同一控制下的企業合併取得的長期股權投資

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，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。

(2) 通過非同一控制下的企業合併取得的長期股權投資

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，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。

(3) 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。

3、 後續計量及損益確認方法

(1) 成本法核算的長期股權投資

本集團對子公司投資採用成本法核算，按初始投資成本計量。追加或收回投資時，調整長期股權投資的成本。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。

(2) 權益法核算的長期股權投資

本集團對合營企業及聯營企業投資採用權益法核算。

採用權益法核算時，長期股權投資的初始投資成本大於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的，不調整長期股權投資的初始投資成本；初始投資成本小於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的，其差額計入當期損益，同時調整長期股權投資的成本。

採用權益法核算時，按照應享有或應分擔的被投資單位實現的淨損益和其他綜合收益的份額，分別確認投資收益和其他綜合收益，同時調整長期股權投資的賬面價值；按照被投資單位宣告分派的利潤或現金股利計算應享有的部分，相應減少長期股權投資的賬面價值；對於被投資單位除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外所有者權益的其他變動，調整長期股權投資的賬面價值並計入資本公積。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。

在確認應分擔被投資單位發生的淨虧損時，以長期股權投資的賬面價值和其他實質上構成對被投資單位淨投資的長期權益減記至零為限。此外，如本集團對被投資單位負有承擔額外損失的義務，則按預計承擔的義務確認預計負債，計入當期投資損失。被投資單位以後期間實現淨利潤的，本集團在收益分享額彌補未確認的虧損分擔額後，恢復確認收益分享額。

(3) 長期股權投資的處置

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金融工具確認和計量準則核算，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。

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併轉入喪失控制權的當期損益。

(十五) 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。年末時，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。

(十六) 投資性房地產

投資性房地產是指為賺取租金或資本增值，或兩者兼有而持有的房地產，包括已出租的房屋建築物。

投資性房地產按成本進行初始計量。與投資性房地產有關的後續支出，如果與該資產有關的經濟利益很可能流入且其成本能夠可靠地計量，則計入投資性房地產成本。除此以外的其他後續支出，在發生時計入當期損益。

本集團採用成本模式對投資性房地產進行後續計量，採用平均年限法計提折舊。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)	殘值率(%)	年折舊率(%)
房屋及建築物	30-70	3-10	4.09-6.67

投資性房地產出售、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差額計入當期損益。

本集團在有證據表明將自用的房屋及建築物改用於出租時，固定資產以轉換前的賬面價值轉換為投資性房地產。

本集團在有證據表明將原本用於賺取租金或資本增值的房屋及建築物改為自用，投資性房地產以轉換前的賬面價值轉換為固定資產。

(十七) 固定資產

1、 固定資產的確認和初始計量

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。固定資產僅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才予以確認。固定資產按成本進行初始計量。

與固定資產有關的後續支出，如果與該固定資產有關的經濟利益很可能流入且其成本能可靠地計量，則計入固定資產成本，並終止確認被替換部分的賬面價值。除此以外的其他後續支出，在發生時計入當期損益。

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。

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

2、折舊方法

除已提足折舊仍繼續使用的固定資產外，本集團從達到預定可使用狀態的次月起對所有固定資產採用年限平均法在使用壽命內計提折舊。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)	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

3、其他說明

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。

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。

有關固定資產的減值測試，具體參見除存貨和金融資產外的資產減值。

(十八) 在建工程

在建工程成本按實際工程支出確定，包括在建期間發生的各項工程支出、工程達到預定可使用狀態前的資本化的借款費用以及其他相關費用等。

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，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。

有關在建工程的減值測試，具體參見除存貨和金融資產外的資產減值。

(十九) 借款費用

借款費用包括借款利息、折價或溢價的攤銷、輔助費用以及因外幣借款而發生的匯兌差額等。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，借款費用暫停資本化，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。

其餘借款費用在發生當期確認為費用。

(二十) 無形資產**1、 無形資產計價方法、使用壽命、減值測試**

本集團無形資產包括土地使用權、軟件和其他等。

無形資產僅在與其有關的經濟利益很可能流入本集團，且其成本能夠可靠地計量時才予以確認，並以成本進行初始計量。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。但非同一控制下企業合併中取得的無形資產，其公允價值能夠可靠地計量的，即單獨確認為無形資產並按照公允價值計量。

使用壽命有限的無形資產自可供使用時起，對其原值減去預計淨殘值和已計提的減值準備累計金額在其預計使用壽命內採用直線法分期平均攤銷。使用壽命不確定的無形資產不予攤銷。

土地使用權按預計使用年限攤銷；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攤銷。軟件按預計使用年限或合同規定的使用年限攤銷。

本集團於每年年度終了對使用壽命有限的無形資產的預計使用壽命及攤銷方法進行覆核，如發生改變，則作為會計估計變更處理。

有關無形資產的減值測試，具體參見除存貨和金融資產外的資產減值。

2、 研究與開發支出

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，不能滿足下述條件的開發階段的支出計入當期損益：

- (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) 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。

無法區分研究階段支出和開發階段支出的，將發生的研發支出全部計入當期損益。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。

(二十一) 長期資產減值

本集團對除存貨、合同資產及與合同成本有關的資產、遞延所得稅、金融資產、持有待售資產外的資產減值，按以下方法確定：

本集團於資產負債表日判斷資產是否存在可能發生減值的跡象。當存在減值跡象時，本集團將估計其可收回金額，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，每年末均進行減值測試。對於尚未達到可使用狀態的無形資產，也每年進行減值測試。

估計資產的可收回金額以單項資產為基礎。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。可收回金額是指資產或資產組的公允價值減去處置費用後的淨額與其預計未來現金流量的現值兩者之間的較高者。如果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。

對商譽進行減值測試時，結合與其相關的資產組或者資產組組合進行。即，自購買日起將商譽的賬面價值按照合理的方法分攤到能夠從企業合併的協同效應中受益的資產組或資產組組合，如包含分攤的商譽的資產組或資產組組合的可收回金額低於其賬面價值的，確認相應的減值損失。減值損失金額首先抵減分攤到該資產組或資產組組合的商譽的賬面價值，再根據資產組或資產組組合中除商譽以外的其他各項資產的賬面價值所佔比重，按比例抵減其他各項資產的賬面價值。

上述資產減值損失一經確認，在以後會計期間不予轉回。

(二十二) 長期待攤費用

長期待攤費用是指本集團已經支出、攤銷期限在1年以上的各項費用。長期待攤費用在費用項目的受益期限內分期平均攤銷，不能使以後會計期間受益的長期待攤費用項目，在確定時將該項目的攤餘價值全部計入當期損益。

長期待攤費用按形成時發生的實際成本入賬。

(二十三) 職工薪酬

職工薪酬是本集團為獲得職工提供的服務或解除勞動關係而給予的各種形式的報酬或補償，包括短期薪酬、離職後福利、辭退福利和其他長期職工福利。

1、 短期薪酬的會計處理方法

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。本集團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。其中，非貨幣性福利按照公允價值計量。

2、 離職後福利的會計處理方法

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)，按照公司承擔的風險和義務分為設定提存計劃和設定受益計劃。除子公司黃埔文沖及文沖船廠分別運作一項設定受益計劃外，本集團的離職後福利主要為員工繳納的基本養老保險和失業保險以及企業年金等，均屬於設定提存計劃。

(1) 設定提存計劃

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，並按照受益對象計入當期損益或相關資產成本。

(2) 設定受益計劃

子公司黃埔文沖及文沖船廠分別運作一項設定受益計劃。該設定受益計劃義務現值每年由獨立精算師基於與該義務期限和幣種相似的高質量企業債利率、採用預期累積福利單位法計算。設定受益計劃義務現值減去計劃資產的公允價值後的淨負債在資產負債表中長期應付職工薪酬下列示。與該計劃相關的服務成本(包括當期服務成本、過去服務成本和結算利得或損失)和基於設定受益計劃淨負債和適當的折現率計算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所產生的變動計入其他綜合收益。

3、 辭退福利的會計處理方法

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提出給予職工補償。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。

(二十四) 預計負債

除了非同一控制下企業合併中的或有對價及承擔的或有負債之外，因產品質量保證、虧損合同以及訴訟等形成的現時義務，當與或有事項相關的義務同時符合以下條件時，本集團將其確認為負債：

- (1) 該義務是本集團承擔的現時義務；
- (2) 履行該義務很可能導致經濟利益流出本集團；
- (3) 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。每個資產負債表日對預計負債的賬面價值進行覆核。有確鑿證據表明該賬面價值不能反映當前最佳估計數的，按照當前最佳估計數對該賬面價值進行調整。

如果清償預計負債所需支出全部或部分預期由第三方補償的，補償金額在基本確定能夠收到時，作為資產單獨確認，且確認的補償金額不超過預計負債的賬面價值。

非同一控制下企業合併中取得的被購買方或有負債在初始確認時按照公允價值計量，在初始確認後，按照預計負債確認的金額，和初始確認金額扣除收入確認原則確定的累計攤銷額後的餘額，以兩者之中的較高者進行後續計量。

(二十五) 安全生產費

本集團所屬船舶建造企業、船舶配套製造企業按照財政部、國家安全生產監督管理總局財企[2012]16號關於印發《企業安全生產費用提取和使用管理辦法》的通知的有關規定，計提安全生產費，安全生產費用專門用於完善和改進企業或者項目安全生產條件。

本集團按規定標準提取安全生產費時，計入相關產品的成本，同時記入專項儲備；按規定範圍使用安全生產費時，區分是否形成固定資產分別進行處理：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。

(二十六) 收入

1、 收入確認原則

本集團在履行了合同中的履約義務，即在客戶取得相關商品控制權時確認收入。取得相關商品控制權，是指能夠主導該商品的使用並從中獲得幾乎全部的經濟利益。

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、 收入確認的具體方法

本集團的營業收入，主要包括船舶及海工產品建造收入、船舶修理及改造收入、鋼結構銷售收入和機電產品銷售收入，收入確認的具體政策和方法如下：

(1) 船舶及海工產品建造收入

本集團提供的船舶及海工產品建造業務，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、結轉成本。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目標成本的比例確定。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。

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一次性確認收入，並一次性結轉合同的全部成本。

(2) 船舶修理及改造收入

本集團提供的一般船舶修理及改造業務，維修週期短，本集團在完成船舶修理並辦理完結算手續後確認收入。

(3) 鋼結構銷售收入

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，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目標成本的比例確定；不滿足「某一時段內履行」條件的鋼結構製作交付合同，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。

(4) 機電產品銷售收入

本集團提供的機電產品，在完工交付時確認收入。

(二十七) 合同資產和合同負債

在本集團與客戶的合同中，本集團有權就已向客戶轉讓商品、提供的相關服務而收取合同價款，與此同時承擔將商品或服務轉移給客戶的履約義務。當客戶實際支付合同對價或在該對價到期應付之前，企業已經向客戶轉移了商品或服務，則應當將因已轉讓商品或服務而有權收取對價的權利列示為合同資產，在取得無條件收款權時確認為應收賬款；反之，將本集團已收或應收客戶對價而應向客戶轉移商品或服務的義務列示為合同負債。當本集團履行向客戶轉讓商品或提供服務的義務時，合同負債確認為收入。

本集團對於同一合同下的合同資產和合同負債以淨額列示。

合同資產以預期信用損失為基礎確認損失準備。

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(十一)應收款項相關內容描述。

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「資產減值損失」，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「資產減值損失」。

(二十八) 合同成本

本集團與合同成本有關的資產包括合同取得成本和合同履約成本。根據其流動性，分別列報在存貨、其他流動資產和其他非流動資產中。

1、 與合同成本有關的資產金額的確定方法

本集團為履行合同發生的成本，不適用存貨、固定資產或無形資產等相關準則的規範範圍的，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：

- (1) 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；
- (2) 該成本增加了本集團未來用於履行履約義務的資源；
- (3) 該成本預期能夠收回。

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，除非該資產攤銷期限不超過一年。增量成本，是指本集團不取得合同就不會發生的成本。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，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

本集團對與合同成本有關的資產採用與該資產相關的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。

(二十九) 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。政府補助在能夠滿足政府補助所附條件且能夠收到時予以確認。

政府補助為貨幣性資產的，按照實際收到或應收的金額計量。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。按照名義金額計量的政府補助，直接計入當期損益。

1、 與資產相關的政府補助判斷依據及會計處理方法

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。

與資產相關的政府補助，確認為遞延收益，並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。

2、與收益相關的政府補助判斷依據及會計處理方法

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。

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，在確認相關成本費用或損失的期間計入當期損益；用於補償已經發生的相關成本費用和損失的，直接計入當期損益。

本集團將難以區分的政府補助整體歸類為與收益相關的政府補助。

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。與日常活動無關的政府補助，計入營業外收入。

3、政策性優惠貸款貼息會計處理方法

本集團取得政策性優惠貸款貼息的，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) 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

對於某些資產、負債項目的賬面價值與其計稅基礎之間的差額，以及未作為資產和負債確認但按照稅法規定可以確定其計稅基礎的項目的賬面價值與計稅基礎之間的差額產生的暫時性差異，採用資產負債表債務法確認遞延所得稅資產及遞延所得稅負債。

一般情況下所有暫時性差異均確認相關的遞延所得稅。但對於可抵扣暫時性差異、能夠結轉以後年度的可抵扣虧損及稅款抵減，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應納稅所得額為限，確認相應的遞延所得稅資產。

此外，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，對於遞延所得稅資產和遞延所得稅負債，按照預期收回相關資產或清償相關負債期間的適用稅率計量。

資產負債表日，對遞延所得稅資產的賬面價值進行覆核，如果未來很可能無法獲得足夠的應納稅所得額用以抵扣遞延所得稅資產的利益，則減記遞延所得稅資產的賬面價值。在很可能獲得足夠的應納稅所得額時，減記的金額予以轉回。

(三十一) 租賃

租賃，是指在一定期間內，出租人將資產的使用權讓與承租人以獲取對價的合同。

在合同開始／變更日，本集團評估該合同是否為租賃或者包含租賃。除非合同條款和條件發生變化，本集團不重新評估合同是否為租賃或者包含租賃。

1、 本集團作為承租人

(1) 租賃的分拆

合同中同時包含一項或多項租賃和非租賃部分的，本集團將各項單獨租賃和非租賃部分進行分拆，按照各租賃部分單獨價格及非租賃部分的單獨價格之和的相對比例分攤合同對價。

(2) 使用權資產

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。

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，並對已識別的減值損失進行會計處理。

(3) 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。在計算租賃付款額的現值時，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。

租賃付款額，是指本集團向出租人支付的與在租賃期內使用租賃資產的權利相關的款項，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 根據本集團提供的擔保餘值預計應支付的款項；4 本集團合理確定將行使的購買選擇權的行權價格；5 租賃期反映出本集團將行使終止租賃選擇權的，行使終止租賃選擇權需支付的款項。

取決於指數或比率的可變租賃付款額在初始計量時根據租賃期開始日的指數或比率確定。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。

租賃期開始日後，本集團按照固定的週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。該週期性利率是指公司所採用的折現率或修訂後的折現率。

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。

(4) 短期租賃和低價值資產租賃

本集團對運輸設備、機器設備及電子設備等的短期租賃以及低價值資產租賃，選擇不確認使用權資產和租賃負債。短期租賃，是指在租賃期開始日，租賃期不超過12個月且不包含購買選擇權的租賃。低價值資產租賃，是指單項租賃資產為全新資產時價值較低的租賃。本集團將短期租賃和低價值資產租賃的租賃付款額，在租賃期內各個期間按照直線法計入當期損益或相關資產成本。

(5) 租賃變更

租賃發生變更且同時符合下列條件的，本集團將該租賃變更作為一項單獨租賃進行會計處理：

- ① 該租賃變更通過增加一項或多項租賃資產的使用權而擴大了租賃範圍；
- ② 增加的對價與租賃範圍擴大部分的單獨價格按該合同情況調整後的金額相當。

租賃變更未作為一項單獨租賃進行會計處理的，在租賃變更生效日，本集團重新分攤變更後合同的對價，重新確定租賃期，並按照變更後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。

租賃變更導致租賃範圍縮小或租賃期縮短的，本集團相應調減使用權資產的賬面價值，並將部分終止或完全終止租賃的相關利得或損失計入當期損益。其他租賃變更導致租賃負債重新計量的，本集團相應調整使用權資產的賬面價值。

2、 本公司作為出租人**(1) 租賃的分拆**

合同中同時包含租賃和非租賃部分的，本集團根據《企業會計準則第14號—收入》關於交易價格分攤的規定分攤合同對價，分攤的基礎為租賃部分和非租賃部分各自的單獨售價。

(2) 租賃的分類

實質上轉移了與租賃資產所有權有關的幾乎全部風險和報酬的租賃為融資租賃。融資租賃以外的其他租賃為經營租賃。

(3) 經營租賃

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。

本集團取得的與經營租賃有關的未計入租賃收款額的可變租賃收款額，在實際發生時計入當期損益。

(三十二) 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。

本集團對於當期列報的終止經營，在當期利潤表中分別列示持續經營損益和終止經營損益，並在比較期間的利潤表中將原來作為持續經營損益列報的信息重新作為可比會計期間的終止經營損益列報。

(三十三) 套期會計

為管理外匯風險等特定風險引起的風險敞口，本集團指定某些金融工具作為套期工具進行套期。滿足規定條件的套期，本集團採用套期會計方法進行處理。本集團的套期包括現金流量套期。對確定承諾的外匯風險進行的套期，本集團作為現金流量套期處理。

1、 運用套期會計的條件

本集團在套期開始時，正式指定了套期工具和被套期項目，記錄套期工具、被套期項目、被套期風險的性質以及套期有效性評估方法(包括套期無效部分產生的原因分析以及套期比率確定方法)等內容。此外，本集團在套期開始日及以後期間持續地對套期關係是否符合套期有效性要求進行評估。套期同時滿足下列條件的，本集團將認定套期關係符合套期有效性要求：

- (1) 被套期項目和套期工具之間存在經濟關係。
- (2) 被套期項目和套期工具經濟關係產生的價值變動中，信用風險的影響不佔主導地位。
- (3) 套期關係的套期比率，將等於本集團實際套期的被套期項目數量與對其進行套期的套期工具實際數量之比。

套期關係由於套期比率的原因而不再符合套期有效性要求，但本集團指定該套期關係的風險管理目標沒有改變的，本集團將進行套期關係再平衡，對已經存在的套期關係中被套期項目或套期工具的數量進行調整，以使套期比率重新符合套期有效性要求。

只有同時滿足運用套期會計準則規定的條件，本集團才能運用套期會計方法進行處理。

2、 終止運用套期會計

發生下列情形之一的，本集團將終止運用套期會計：

- (1) 因風險管理目標發生變化，導致套期關係不再滿足風險管理目標。
- (2) 套期工具已到期、被出售、合同終止或已行使。
- (3) 被套期項目與套期工具之間不再存在經濟關係，或者被套期項目和套期工具經濟關係產生的價值變動中，信用風險的影響開始佔主導地位。
- (4) 套期關係不再滿足運用套期會計方法的其他條件。

3、 現金流量套期會計處理方法

本集團將套期工具產生的利得或損失中屬於套期有效的部分作為現金流量套期儲備計入其他綜合收益，屬於套期無效的部分計入當期損益。現金流量套期儲備的金額以下列兩項的絕對額中較低者確定：套期工具自套期開始的累計利得或損失；被套期項目自套期開始的預計未來現金流量現值的累計變動額。

被套期項目為預期交易，且該預期交易使本集團隨後確認一項非金融資產或非金融負債的，或者非金融資產或非金融負債的預期交易形成一項適用於公允價值套期會計的確定承諾時，本集團將原在其他綜合收益中確認的現金流量套期儲備金額轉出，計入該資產或負債的初始確認金額。對於不屬於上述情況的現金流量套期，本集團在被套期的預期現金流量影響損益的相同期間，將原在其他綜合收益中確認的現金流量套期儲備金額轉出，計入當期損益。如果在其他綜合收益中確認的現金流量套期儲備金額是一項損失，且該損失全部或部分預計在未來會計期間不能彌補的，本集團在預計不能彌補時，將預計不能彌補的部分從其他綜合收益中轉出，計入當期損益。

當本集團對現金流量套期終止運用套期會計時，如果被套期的未來現金流量預期仍然會發生的，累計現金流量套期儲備的金額予以保留，並按照上述方式進行會計處理；如果被套期的未來現金流量預期不再發生的，累計現金流量套期儲備的金額從其他綜合收益中轉出，計入當期損益。

(三十四) 分部報告

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，以經營分部為基礎考慮重要性原則後確定報告分部並披露分部信息。本集團在編製分部報告時，分部間交易收入按實際交易價格為基礎計量。編製分部報告所採用的會計政策與編製本集團財務報表所採用的會計政策一致。

(三十五) 公允價值計量

本集團於每個資產負債表日以公允價值計量衍生金融工具和其他權益工具投資。本集團以公允價值計量相關資產或負債，假定出售資產或者轉移負債的有序交易在相關資產或負債的主要市場進行；不存在主要市場的，本集團假定該交易在相關資產或負債的最有利市場進行。主要市場(或最有利市場)是本集團在計量日能夠進入的交易市場。本集團採用市場參與者在對該資產或負債定價時為實現其經濟利益最大化所使用的假設。

以公允價值計量非金融資產的，考慮市場參與者將該資產用於最佳用途產生經濟利益的能力，或者將該資產出售給能夠用於最佳用途的其他市場參與者產生經濟利益的能力。

本集團採用在當前情況下適用並且有足夠可利用數據和其他信息支持的估值技術，優先使用相關可觀察輸入值，只有在可觀察輸入值無法取得或取得不切實可行的情況下，才使用不可觀察輸入值。

在財務報表中以公允價值計量或披露的資產和負債，根據對公允價值計量整體而言具有重要意義的最低層次輸入值，確定所屬的公允價值層次：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。

每個資產負債表日，本集團對在財務報表中確認的持續以公允價值計量的資產和負債進行重新評估，以確定是否在公允價值計量層次之間發生轉換。

(三十六) 其他重要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、 存貨的可變現淨值

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。

2、 固定資產、無形資產的預計可使用年限、殘值

本集團對固定資產、無形資產在考慮其殘值後，在預計使用壽命內計提折舊或攤銷。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可使用壽命、殘值進行覆核。預計可使用壽命、殘值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。

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

3、 金融工具減值

本集團採用預期信用損失模型對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債務工具投資、租賃應收款的減值進行評估，應用預期信用損失模型需要做出重大判斷和估計，需考慮所有合理且有依據的信息，包括前瞻性信息。在做出該等判斷和估計時，本集團根據歷史還款數據結合經濟政策、宏觀經濟指標、行業風險等因素推斷債務人信用風險的預期變動。不同的估計可能會影響減值準備的計提，已計提的減值準備可能並不等於未來實際的減值損失金額。

4、 除金融資產之外的非流動資產減值(除商譽外)

本集團於資產負債表日對除金融資產之外的非流動資產判斷是否存在可能發生減值的跡象。對使用壽命不確定的無形資產，除每年進行的減值測試外，當其存在減值跡象時，也進行減值測試。其他除金融資產之外的非流動資產，當存在跡象表明其賬面金額不可收回時，進行減值測試。當資產或資產組的賬面價值高於可收回金額，即公允價值減去處置費用後的淨額和預計未來現金流量的現值中的較高者，表明發生了減值。公允價值減去處置費用後的淨額，參考公平交易中類似資產的銷售協議價格或可觀察到的市場價格，減去可直接歸屬於該資產處置的增量成本確定。預計未來現金流量現值時，管理層必須估計該項資產或資產組的預計未來現金流量，並選擇恰當的折現率確定未來現金流量的現值。

5、 合同目標成本

本集團定期對合同目標成本進行覆核，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。

6、 所得稅

本集團根據現行稅收法規和規章估計所得稅費用及遞延所得稅，同時考慮從相關稅務當局獲得的特殊批准及有權享受的本集團經營所在地或轄區的稅收優惠政策。在正常的經營活動中，一些交易和事項的最終稅務處理會存在不確定性。如果這些稅務事項的最終認定結果與最初入賬的金額存在差異，該差異將對作出上述最終認定期間的所得稅費用和遞延所得稅的金額產生影響。

未彌補虧損及其他可抵扣暫時性差異，如稅前不可抵扣的應收款項、存貨、固定資產、在建工程等的減值準備，以未來很可能實現的應稅利潤可以彌補的虧損或可以轉回的可抵扣暫時性差異為限確認遞延所得稅資產。對遞延所得稅資產的確認金額需要管理層運用重大估計，基於未來應稅利潤產生的時間和金額以及未來的稅務籌劃而確定。

本集團相信已按現行稅收法規和規章及現在最佳估計及假設確認了適當的當期所得稅及遞延所得稅。如未來稅收法規和規章或相關環境發生改變，需對當期及遞延所得稅作出調整，其將影響本集團的財務狀況。

(三十七) 重要會計政策和會計估計的變更

1、 重要會計政策變更

本集團本期未發生會計政策變更。

2、 重要會計估計變更

本集團本期未發生會計估計變更。

四、稅項

(一) 主要稅種和稅率

稅種	計稅依據	稅率
增值稅	按稅法規定計算的銷售貨物和應稅勞務收入為基礎計算銷項稅額，在扣除當期允許抵扣的進項稅額後，差額部分為應交增值稅	13%、9%、6%
城市維護建設稅	按實際繳納的增值稅及消費稅計繳	7%
教育費附加	按實際繳納的增值稅及消費稅計繳	3%
地方教育費附加	按實際繳納的增值稅及消費稅計繳	2%
企業所得稅	按應納稅所得額計繳	15%、20%、25%
香港利得稅	應稅所得	16.50%

存在不同企業所得稅稅率納稅主體的，披露情況說明

納稅主體名稱	所得稅稅率
本公司	25.00%
黃埔文沖	15.00%
文沖船廠	15.00%
黃船海工	25.00%
文船重工	15.00%
中船新能源	20.00%
中船互聯網	20.00%
湛江公司	20.00%
文沖兵神	20.00%
華順公司	16.50%
華隆公司	16.50%
新航公司	25.00%
星際公司	20.00%
華誠公司	20.00%
華信公司	20.00%

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，免征增值稅。
- (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)，本集團部分子公司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%的部分實行即征即退的政策。
- (4) 根據財政部、稅務總局及海關總署頒佈的《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。

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

2、 企業所得稅

- (1) 黃埔文沖、文船重工和文沖船廠獲得《高新技術企業證書》，有效期三年，本期適用15%稅率計繳企業所得稅；
- (2) 中船新能源、中船互聯網、湛江公司、文沖兵神、星際公司、華誠公司、華信公司為小型微利企業，本期所得稅按20%計繳。

五、 合併財務報表項目註釋

(一) 貨幣資金

項目	期末餘額	年初餘額
庫存現金	26,382.26	55,083.55
銀行存款	3,460,790,342.91	5,719,312,024.76
其他貨幣資金	2,991,024,078.08	3,048,383,016.18
合計	6,451,840,803.25	8,767,750,124.49
其中：存放在境外的款項總額	22,579,269.83	7,241,163.01

其中：對使用有限制的貨幣資金明細如下：

項目	期末餘額	年初餘額
銀行承兌匯票保證金	4,877,943.04	51,346,416.93
保函、信用證保證金	11,862,193.20	4,486,002.03
外匯遠期合約保證金	3,013,575.34	4,009,010.06
三個月以上的定期存款	2,790,000,000.00	2,857,500,000.00
職工住房專用款	17,499,624.86	17,331,705.44
定期存款利息	163,770,741.64	113,709,881.72
合計	2,991,024,078.08	3,048,383,016.18

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
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	866,118,732.53	862,076,236.61
其中：債務工具投資		
權益工具投資	2,932,732.53	1,642,611.95
委託理財	863,186,000.00	672,125,000.00
結構性存款		188,308,624.66
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	203,182,486.55	193,115,008.10
其中：遠期外匯合約等	203,182,486.55	193,115,008.10
合計	1,069,301,219.08	1,055,191,244.71

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	2,932,732.53	1,642,611.95
非上市	1,066,368,486.55	1,053,548,632.76
合計	1,069,301,219.08	1,055,191,244.71

註： 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股票、委託理財、遠期外匯合約等。

(1) 對於股票，以期末股票收盤價為基礎確定公允價值。

(2) 對於委託理財，以金融機構提供的估值文件為基礎確定公允價值。

(3) 對於遠期外匯合約等，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，以人民銀行公佈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

2021年1月1日至2021年6月30日

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(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	19,193,306.35	46,528,161.34
商業承兌匯票	54,174,624.60	115,096,846.29
減：壞賬準備		
合計	73,367,930.95	161,625,007.63

2、期末公司已質押的應收票據

無。

3、期末公司已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	203,519,298.19	12,075,558.35
商業承兌匯票		23,254,344.60
合計	203,519,298.19	35,329,902.95

4、期末公司因出票人未履約而將其轉為應收賬款的票據

無。

5、按壞賬計提方法分類披露

類別	期末餘額				賬面價值
	賬面餘額 金額	比例(%)	壞賬準備 金額	計提比例(%)	
按單項計提壞賬準備					
按組合計提壞賬準備	73,367,930.95	100.00			73,367,930.95
其中：到期日1年以內	73,367,930.95	100.00			73,367,930.95
合計	73,367,930.95				73,367,930.95

類別	年初餘額				賬面價值
	賬面餘額 金額	比例(%)	壞賬準備 金額	計提比例(%)	
按單項計提壞賬準備					
按組合計提壞賬準備	161,625,007.63	100.00			161,625,007.63
其中：到期日1年以內	161,625,007.63	100.00			161,625,007.63
合計	161,625,007.63				161,625,007.63

(四) 應收賬款

項目名稱	期末餘額	年初餘額
應收賬款	991,990,574.15	1,264,356,804.96
減：壞賬準備	31,028,969.91	19,939,868.35
合計	960,961,604.24	1,244,416,936.61

1、根據交易日期的應收賬款賬齡分析如下

名稱	期末餘額		
	應收賬款	壞賬準備	計提比例(%)
1年以內	769,844,206.21	968,100.28	0.13
1至2年	189,696,134.44	14,534,978.16	7.66
2至3年	20,856,261.64	6,250,713.98	29.97
3至4年	11,593,971.86	9,275,177.49	80.00
4至5年			
5年以上			
合計	991,990,574.15	31,028,969.91	

名稱	年初餘額		
	應收賬款	壞賬準備	計提比例(%)
1年以內	1,020,874,824.44	676,279.81	0.07
1至2年	196,065,663.17	10,628,194.20	5.42
2至3年	45,380,995.05	7,685,016.85	16.93
3至4年	1,348,776.86	950,377.49	70.46
4至5年			
5年以上	686,545.44		
合計	1,264,356,804.96	19,939,868.35	

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

2、應收賬款的除銷信用期限

業務	信用期限
造船業務	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披露

類別	期末餘額				賬面價值
	賬面餘額 金額	比例(%)	壞賬準備 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	991,990,574.15	100.00	31,028,969.91	3.13	960,961,604.24
其中：信用風險自初始確認後 未顯著增加的應收賬款	991,990,574.15	100.00	31,028,969.91	3.13	960,961,604.24
合計	991,990,574.15		31,028,969.91		960,961,604.24

類別	年初餘額				賬面價值
	賬面餘額 金額	比例(%)	壞賬準備 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	1,264,356,804.96	100.00	19,939,868.35	1.58	1,244,416,936.61
其中：信用風險自初始確認後 未顯著增加的應收賬款	1,264,356,804.96	100.00	19,939,868.35	1.58	1,244,416,936.61
合計	1,264,356,804.96		19,939,868.35		1,244,416,936.61

(1) 期末單項評估計提壞賬準備的應收賬款

無。

(2) 按組合計提壞賬準備的應收賬款

名稱	期末餘額		
	應收賬款	壞賬準備	計提比例(%)
關聯方應收款項	53,276,556.99		
政府單位及事業單位款項組合	186,625,633.75		
賬齡組合	752,088,383.41	31,028,969.91	4.13
合計	991,990,574.15	31,028,969.91	

其中，賬齡組合明細如下：

名稱	期末餘額		
	應收賬款	壞賬準備	計提比例(%)
1年以內(含1年)	574,248,357.26	968,100.28	0.17
1至2年	145,410,341.04	14,534,978.16	10.00
2至3年	20,835,713.25	6,250,713.98	30.00
3至4年	11,593,971.86	9,275,177.49	80.00
合計	752,088,383.41	31,028,969.91	

4、應收賬款壞賬準備的變動情況

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	
應收賬款壞賬準備	19,939,868.35	11,089,101.56			31,028,969.91
合計	19,939,868.35	11,089,101.56			31,028,969.91

(1) 本期實際核銷的應收賬款

無。

(2) 本期收回或轉回的重要壞賬準備情況

無。

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

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	期末餘額		
	應收賬款	佔應收賬款合計數的比例(%)	壞賬準備
單位1	195,421,400.00	19.70	
單位2	175,063,814.34	17.65	133,167.62
單位3	155,291,689.65	15.65	7,725,610.99
單位4	92,194,219.56	9.29	558,473.19
單位5	81,031,560.08	8.17	
合計	699,002,683.63	70.46	8,417,251.80

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。

(五) 應收款項融資

1、應收款項融資情況

項目	期末餘額	年初餘額
應收票據	25,911,392.00	
合計	25,911,392.00	

註：本集團視日常資金管理的需要較為頻繁地將一部分銀行承兌匯票進行貼現和背書，故本集團將賬面剩餘信用等級較高的銀行承兌匯票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，本集團認為所持有的銀行承兌匯票不存在重大的信用風險，不會因銀行違約而產生重大損失，因此未計提壞賬準備。

2、應收款項融資本期增減變動及公允價值變動情況

項目	年初餘額	本期新增	本期終止確認	其他變動	期末餘額	累計在其他綜合收益中確認的損失準備
應收票據		25,911,392.00			25,911,392.00	
合計		25,911,392.00			25,911,392.00	

(六) 預付款項

1、 預付款項按賬齡列示

賬齡	期末餘額		年初餘額	
	金額	比例(%)	金額	比例(%)
1年以內	926,106,049.63	69.43	608,841,323.57	49.97
1至2年	32,842,785.99	2.46	86,598,324.14	7.11
2至3年	3,903,170.45	0.29	51,282,662.06	4.21
3年以上	371,144,528.45	27.82	471,664,239.14	38.71
合計	1,333,996,534.52	100.00	1,218,386,548.91	100.00

賬齡超過1年的大額預付款項情況：

單位名稱	與本集團關係	期末餘額	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
中國船舶工業貿易上海有限公司	同一控股股東	235,995,152.19	235,995,152.19	17.69	1至2年及3年以上	大型設備分批驗收入庫
TGE Marine Gas Engineering GmbH	非關聯方	50,376,816.40	14,499,494.44	1.09	1年以內及1至2年	物資未到貨
MTU Asia Pte. Ltd.	非關聯方	29,913,617.97	29,913,617.97	2.24	3年以上	大型設備分批驗收入庫
Tognum Aisa Ltd.	非關聯方	28,854,422.00	28,854,422.00	2.16	3年以上	大型設備分批驗收入庫
北車(大連)柴油及特種裝備有限公司	非關聯方	9,360,000.00	9,360,000.00	0.70	3年以上	大型設備分批驗收入庫
安慶中船柴油機有限公司	同一控股股東	6,952,844.46	5,994,500.00	0.45	1年以內及1至2年	物資未到貨
Siemens AG	非關聯方	6,215,114.88	6,215,114.88	0.47	3年以上	大型設備分批驗收入庫
合計		367,667,967.90	330,832,301.48	24.80		

2、 按預付對象歸集的期末餘額前五名的預付款情況

預付對象	期末餘額	賬齡	佔預付款項期末餘額 合計數的比例(%)
中船工業成套物流(廣州)有限公司	349,888,402.55	1年以內	26.23
中國船舶工業貿易上海有限公司	235,995,152.19	1至2年、3年以上	17.69
中國船舶工業貿易有限公司	175,805,766.75	1年以內	13.18
TGE Marine Gas Engineering GmbH	50,376,816.40	2年以內	3.78
合肥紫金鋼管股份有限公司	40,729,727.32	1年以內	3.05
合計	852,795,865.21		63.93

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(七) 其他應收款

項目	期末餘額	年初餘額
應收利息		
應收股利		
其他應收款項	105,959,836.79	132,470,963.43
合計	105,959,836.79	132,470,963.43

其他應收款項：

項目名稱	期末餘額	年初餘額
其他應收款	106,523,220.21	132,792,392.12
減：壞賬準備	563,383.42	321,428.69
合計	105,959,836.79	132,470,963.43

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	52,256,083.00	53,543,972.74
應收暫付款	356,706.89	101,138.36
備用金	9,564,653.63	6,411,464.07
其他往來款	44,345,776.69	72,735,816.95
合計	106,523,220.21	132,792,392.12

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)	
年初餘額	240,628.80	80,799.89		321,428.69
年初餘額在本期				
—轉入第三階段		16,451.53		
—轉入第三階段				
—轉回第二階段				
—轉回第一階段				
本期計提	208,412.92	33,541.81		241,954.73
本期轉回				
本期轉銷				
本期核銷				
其他變動				
期末餘額	432,590.19	130,793.23		563,383.42

(1) 第一階段按組合計提其他應收款壞賬準備的賬面餘額情況

名稱	期末餘額		
	其他應收款	壞賬準備	計提比例(%)
1年以內	56,533,200.39	176,166.21	0.31
1至2年	43,613,027.54	256,423.98	0.59
2至3年	5,659,675.85		
3至4年	308,357.92		
4至5年	20,508.00		
5年以上	80,250.00		
合計	106,215,019.70	432,590.19	

(2) 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

名稱	期末餘額		
	其他應收款	壞賬準備	計提比例(%)
1年以內			
1至2年			
2至3年	231,534.34	69,460.30	30.00
3至4年	20,455.84	16,364.67	80.00
4至5年	56,210.33	44,968.26	80.00
5年以上			
合計	308,200.51	130,793.23	

(3) 第三階段按組合計提其他應收款壞賬準備的賬面餘額情況

無。

3、按賬齡披露

名稱	期末餘額		
	其他應收款	壞賬準備	計提比例(%)
1年以內	56,533,200.39	176,166.21	0.31
1至2年	43,613,027.54	256,423.98	0.59
2至3年	5,891,210.19	69,460.30	1.18
3至4年	328,813.76	16,364.67	4.98
4至5年	76,718.33	44,968.26	58.61
5年以上	80,250.00		
合計	106,523,220.21	563,383.42	

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

名稱	年初餘額		
	其他應收款	壞賬準備	計提比例(%)
1年以內	59,280,466.64	10,653.79	0.02
1至2年	71,419,586.32	229,975.01	0.32
2至3年	1,916,192.47	20,488.94	1.07
3至4年	19,178.36	15,342.69	80.00
4至5年	107,718.33	44,968.26	41.75
5年以上	49,250.00		
合計	132,792,392.12	321,428.69	

4、本期計提、轉回或收回的壞賬準備情況

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	
其他應收款壞賬準備	321,428.69	241,954.73			563,383.42
合計	321,428.69	241,954.73			563,383.42

5、本期收回或轉回的重要壞賬準備情況

無。

6、本報告期實際核銷的重要其他應收款情況

無。

7、按欠款方歸集的期末餘額前五名的其他應收款項情況

單位名稱	款項性質	期末餘額	賬齡	佔其他應收款項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至2年	36.17	
中國人民財產保險股份有限公司 廣州市分公司	預估保險理賠款	29,754,245.28	1年以內及1至2年	27.93	315,424.52
廣新海事重工股份有限公司	保證金	8,000,000.00	1年以內及2至3年	7.51	
中國船舶工業貿易有限公司	應收賠款	1,088,621.08	2至3年	1.02	
中國機械工業建設集團有限公司 廣州分公司	保證金	1,031,100.00	2至3年	0.97	
合計		78,400,144.36		73.60	315,424.52

8、 涉及政府補助的其他應收款項

無。

9、 由金融資產轉移而終止確認的其他應收款

無。

10、 其他應收款轉移，如證券化、保理等，繼續涉入形成的資產、負債的金額

無。

(八) 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	存貨跌價準備/ 合同履約成本 減值準備	賬面價值
原材料	748,963,749.79	3,960,760.93	745,002,988.86	541,377,625.59	3,960,760.93	537,416,864.66
在產品	2,201,040,793.11	103,628,812.05	2,097,411,981.06	3,637,267,531.70	354,741,375.43	3,282,526,156.27
合同履約成本	696,335,899.32		696,335,899.32	379,310,044.01		379,310,044.01
發出商品	56,959.18		56,959.18	56,959.18		56,959.18
合計	3,646,397,401.40	107,589,572.98	3,538,807,828.42	4,558,012,160.48	358,702,136.36	4,199,310,024.12

2、 存貨跌價準備及合同履約成本減值準備

項目	年初餘額	本期增加金額		本期減少金額		期末餘額
		計提	其他	轉回或轉銷	其他	
原材料	3,960,760.93					3,960,760.93
在產品	354,741,375.43	3,726,000.00		254,838,563.38		103,628,812.05
合計	358,702,136.36	3,726,000.00		254,838,563.38		107,589,572.98

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

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

4、 說明存貨期末餘額含有借款費用資本化金額

無。

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。

(九) 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	3,941,313,500.05		3,941,313,500.05	3,822,880,027.48		3,822,880,027.48
與鋼結構工程相關的 合同資產	846,696,887.45		846,696,887.45	622,508,898.81		622,508,898.81
合計	4,788,010,387.50		4,788,010,387.50	4,445,388,926.29		4,445,388,926.29

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
與造船相關的合同資產	118,433,472.57	主要系合同履行中，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。
與鋼結構工程相關的合同資產	224,187,988.64	
合計	342,621,461.21	

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。

(十) 其他流動資產

項目	期末餘額	年初餘額
增值稅留抵進項稅額	331,082,830.06	577,776,249.50
預繳企業所得稅	153,719.29	107,866.25
合計	331,236,549.35	577,884,115.75

(十一) 長期應收款

1、 長期應收款情況

項目	期末餘額			年初餘額			折現率區間
	賬面餘額	壞賬準備	賬面價值	賬面餘額	壞賬準備	賬面價值	
分期收款銷售商品	2,169,076,404.35	57,668,993.48	2,111,407,410.87	2,061,116,322.61	64,508,442.25	1,996,607,880.36	4%-8%
合計	2,169,076,404.35	57,668,993.48	2,111,407,410.87	2,061,116,322.61	64,508,442.25	1,996,607,880.36	

2、 長期應收款壞賬準備計提情況

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)	
年初餘額			64,508,442.25	64,508,442.25
年初餘額在本期			64,508,442.25	64,508,442.25
—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			-6,839,448.77	-6,839,448.77
本期轉回				
本期轉銷				
本期核銷				
其他變動				
期末餘額			57,668,993.48	57,668,993.48

(1) 第一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。

(3) 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	壞賬準備	計提比例(%)
廣東省遠洋運輸有限公司	141,351,968.44	29,850,393.69	21.12
SHAOSHAN EIGHT SHIPPING LIMITED	116,694,736.57	10,544,653.35	9.04
英國LOMAR公司	57,052,953.70	5,419,910.51	9.50
CMIC OCEAN EW TECH HOLDING CO LTD	31,284,042.03	977,235.93	3.12
深圳市順昌遠洋漁業有限公司	16,628,000.00	10,876,800.00	65.41
合計	363,011,700.74	57,668,993.48	

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與賬面餘額之差確認壞賬準備。

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

2021年1月1日至2021年6月30日

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(十二) 長期股權投資

1、 長期股權投資分類

被投資單位	年初餘額	本期增減變動						期末餘額	本期增減
		追加投資	減少投資	權益法下確認的投資收益	其他綜合收益變動	宣告發放現金股利或利潤	計提資產減值準備		
1、合營企業									
2、聯營企業									
廣船國際有限公司	4,925,619,090.98			-45,204,263.43	1,036,933.89	-58,228.98		4,881,393,532.46	
中船英博工程海洋工程有限公司	12,658,556.12			127,039.94				12,785,586.06	
小計	4,938,277,647.10			-45,077,233.49	1,036,933.89	-58,228.98		4,894,179,118.52	
合計	4,938,277,647.10			-45,077,233.49	1,036,933.89	-58,228.98		4,894,179,118.52	

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	4,894,179,118.52	4,938,277,647.10
合計	4,894,179,118.52	4,938,277,647.10

(十三) 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
公允價值計量且其動計入其他綜合收益	3,657,326,374.56	3,923,780,494.34
合計	3,657,326,374.56	3,923,780,494.34

2、 其他權益工具的分析

項目	期末餘額	年初餘額
上市	3,628,053,978.56	3,888,828,346.79
其中：中國（香港除外）	3,593,517,697.96	3,849,932,273.00
非上市	29,272,396.00	34,952,147.55
合計	3,657,326,374.56	3,923,780,494.34

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	2,901,754,058.93	726,299,919.63	3,628,053,978.56	2,901,754,058.93	987,074,287.86	3,888,828,346.79
中國船舶	2,857,883,200.00	732,957,863.16	3,590,841,063.16	2,857,883,200.00	989,601,864.04	3,847,485,064.04
CMIC OCEAN EW TECH HOLDING CO.,LTD	42,715,361.63	-8,179,081.03	34,536,280.60	42,715,361.63	-3,819,287.84	38,896,073.79
交通銀行	1,155,497.30	1,521,137.50	2,676,634.80	1,155,497.30	1,291,711.66	2,447,208.96
非上市小計	8,314,465.46	20,957,930.54	29,272,396.00	8,314,465.46	26,637,682.09	34,952,147.55
中船財務有限責任公司	5,828,000.00	17,433,591.89	23,261,591.89	5,828,000.00	21,318,379.81	27,146,379.81
黃埔區紅山街社區衛生 服務中心	1,200,000.00	459,256.94	1,659,256.94	1,200,000.00	1,297,399.11	2,497,399.11
北京中船信息科技有限 公司	800,000.00	2,552,385.60	3,352,385.60	800,000.00	3,494,475.00	4,294,475.00
廣州文船實業有限公司	380,040.46	460,072.66	840,113.12	380,040.46	495,734.60	875,775.06
廣州鑫舟服務有限公司	106,425.00	52,623.45	159,048.45	106,425.00	31,693.57	138,118.57
中船重型裝備有限公司						
南京同創電腦有限公司						
合計	2,910,068,524.39	747,257,850.17	3,657,326,374.56	2,910,068,524.39	1,013,711,969.95	3,923,780,494.34

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

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		734,479,000.66	8,179,081.03			
中國船舶工業股份有限公司		732,957,863.16			非交易性權益工具	
CMIC OCEAN EW TECH HOLDING CO.,LTD			8,179,081.03		非交易性權益工具	
交通銀行股份有限公司		1,521,137.50			非交易性權益工具	
非上市小計	252,543.98	20,957,930.54				
中船財務有限責任公司		17,433,591.89			非交易性權益工具	
黃埔區紅山街社區衛生服務中心		459,256.94			非交易性權益工具	
北京中船信息科技有限 公司	116,824.88	2,552,385.60				
廣州文船實業有限公司	101,344.10	460,072.66			非交易性權益工具	
廣州鑫舟服務有限公司	34,375.00	52,623.45			非交易性權益工具	
合計	252,543.98	755,436,931.20	8,179,081.03			

(十四) 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
1. 賬面原值		
(1) 年初餘額	157,433,262.96	157,433,262.96
(2) 本期增加金額		
(3) 本期減少金額		
(4) 期末餘額	157,433,262.96	157,433,262.96
2. 累計折舊和累計攤銷		
(1) 年初餘額	8,171,781.30	8,171,781.30
(2) 本期增加金額	3,268,712.52	3,268,712.52
— 計提或攤銷	3,268,712.52	3,268,712.52
(3) 本期減少金額		
(4) 期末餘額	11,440,493.82	11,440,493.82
3. 減值準備		
(1) 年初餘額		
(2) 本期增加金額		
(3) 本期減少金額		
(4) 期末餘額		
4. 賬面價值		
(1) 期末賬面價值	145,992,769.14	145,992,769.14
(2) 年初賬面價值	149,261,481.66	149,261,481.66

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3,268,712.52元(上期：104,785.35元)。
- (2) 本期投資性房地產計提減值準備為0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)	145,992,769.14 145,992,769.14	149,261,481.66 149,261,481.66
合計	145,992,769.14	149,261,481.66

2、未辦妥產權證書的投資性房地產情況

於期末，投資性房地產包括賬面價值為145,992,769.14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，本公司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
船體聯合車間	79,096,619.01	尚在辦理中
部件焊裝工場	63,313,451.19	尚在辦理中
打砂塗裝車間	3,582,698.94	尚在辦理中
合計	145,992,769.14	

(十五) 固定資產

1、固定資產及固定資產清理

項目	期末餘額	年初餘額
固定資產	4,896,930,376.63	3,951,950,865.11
固定資產清理	348,388.39	348,388.39
合計	4,897,278,765.02	3,952,299,253.50

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

2、固定資產情況

項目	房屋及建築物	機器設備	運輸設備	其他設備	合計
1. 賬面原值					
(1) 年初餘額	3,041,925,695.67	2,328,935,938.15	999,185,394.37	184,404,144.00	6,554,451,172.19
(2) 本期增加金額	140,362,382.36	33,797,606.68	907,035,181.09	7,135,225.35	1,088,330,395.48
一 購置		30,973.45	697,866.29	71,266.13	800,105.87
一 在建工程轉入	140,362,382.36	33,766,633.23	3,539,283.49	7,063,959.22	184,732,258.30
一 存貨轉入			902,798,031.31		902,798,031.31
(3) 本期減少金額		10,952,475.98	11,965,135.00	3,840,153.80	26,757,764.78
一 處置或報廢		10,952,475.98	4,885,446.97	3,840,153.80	19,678,076.75
一 外幣報表折算差異			7,079,688.03		7,079,688.03
(4) 期末餘額	3,182,288,078.03	2,351,781,068.85	1,894,255,440.46	187,699,215.55	7,616,023,802.89
2. 累計折舊					
(1) 年初餘額	929,870,863.00	1,213,309,674.40	245,354,708.37	143,614,230.91	2,532,149,476.68
(2) 本期增加金額	57,434,031.71	54,071,482.91	16,527,400.31	6,732,140.66	134,765,055.59
一 計提	57,434,031.71	54,071,482.91	16,527,400.31	6,732,140.66	134,765,055.59
(3) 本期減少金額		10,080,437.92	4,379,593.60	3,637,807.77	18,097,839.29
一 處置或報廢		10,080,437.92	4,379,593.60	3,637,807.77	18,097,839.29
(4) 期末餘額	987,304,894.71	1,257,300,719.39	257,502,515.08	146,708,563.80	2,648,816,692.98
3. 減值準備					
(1) 年初餘額		2,842,096.93	67,424,958.03	83,775.44	70,350,830.40
(2) 本期增加金額					
(3) 本期減少金額		74,097.12			74,097.12
一 處置或報廢		74,097.12			74,097.12
(4) 期末餘額		2,767,999.81	67,424,958.03	83,775.44	70,276,733.28
4. 賬面價值					
(1) 期末賬面價值	2,194,983,183.32	1,091,712,349.65	1,569,327,967.35	40,906,876.31	4,896,930,376.63
(2) 年初賬面價值	2,112,054,832.67	1,112,784,166.82	686,405,727.97	40,706,137.65	3,951,950,865.11

其他說明：

本期確認為損益的固定資產的折舊134,765,055.59元(上期金額：205,517,070.18元)；

本期增加的固定資產中，由在建工程轉入的金額為184,732,258.30元。由存貨轉入的金額為902,798,031.31元，系本集團將存貨轉固定資產用作對外運營。

3、通過融資租賃租入的固定資產情況

無。

4、通過經營租賃租出的固定資產情況

項目	賬面價值
運輸工具	545,985,088.30
合計	545,985,088.30

5、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	2,194,983,183.32	2,112,054,832.67
其中：中期(10-50年)	2,194,405,046.18	2,111,350,722.29
短期(10年以內)	578,137.14	704,110.38
合計	2,194,983,183.32	2,112,054,832.67

6、未辦妥產權證書的固定資產

無。

7、固定資產清理

項目	期末餘額	年初餘額
機器設備	348,388.39	348,388.39
合計	348,388.39	348,388.39

(十六) 在建工程

1、在建工程及工程物資

項目	期末餘額	年初餘額
在建工程 工程物資	200,459,115.95	348,779,440.60
合計	200,459,115.95	348,779,440.60

2、在建工程情況

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
項目八	45,578,316.67		45,578,316.67	154,547,454.34		154,547,454.34
居區項目	35,651,749.35		35,651,749.35	35,651,749.35		35,651,749.35
技改	33,359,299.51		33,359,299.51	48,915,377.40		48,915,377.40
海平項目	28,835,806.04		28,835,806.04	30,224,122.73		30,224,122.73
募投項目	22,070,245.20		22,070,245.20	25,972,512.72		25,972,512.72
項目九	17,755,281.09		17,755,281.09	35,559,422.91		35,559,422.91
其他項目	17,208,418.09		17,208,418.09	17,908,801.15		17,908,801.15
合計	200,459,115.95		200,459,115.95	348,779,440.60		348,779,440.60

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

3、重要的在建工程項目本期變動情況

項目名稱	預算數	年初餘額	本期增加金額	本期固定資產金額	本期其他減少金額	期末餘額	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	本期利率資本化率(%)	資金來源
項目八	453,000,000.00	154,647,454.34	20,101,462.20	129,070,599.87		45,578,316.67	98.00	在建				國際加自籌
海平項目	278,630,000.00	30,224,122.73			1,388,316.69	28,835,806.04	61.00	在建	22,039,060.45			自籌加貸款
募投項目	653,000,000.00	25,972,512.72	1,557,226.26	5,459,493.78		22,070,245.20	86.00	在建				自籌加貸款
項目九	216,900,000.00	35,559,422.91	4,257,669.37	22,061,811.19		17,755,281.09	82.00	在建				國際加自籌
合計		246,303,512.70	25,916,357.83	156,591,904.84	1,388,316.69	114,239,649.00			22,039,060.45			

(十七) 使用權資產

項目	土地	房屋及建築物	機器設備	合計
1. 賬面原值				
(1) 年初餘額				
(2) 本期增加金額	33,250,756.72	130,626,003.53	188,583.97	164,065,344.22
一新增租賃		4,262,068.97		4,262,068.97
(3) 本期減少金額		4,262,068.97		4,262,068.97
(4) 期末餘額	33,250,756.72	134,888,072.50	188,583.97	168,327,413.19
2. 累計折舊				
(1) 年初餘額				
(2) 本期增加金額	14,153,414.35	33,758,582.96	152,744.67	48,064,741.98
一計提	3,265,241.28	8,971,375.50	30,719.34	12,267,336.12
(3) 本期減少金額	3,265,241.28	8,971,375.50	30,719.34	12,267,336.12
(4) 期末餘額	17,418,655.63	42,729,958.46	183,464.01	60,332,078.10
3. 減值準備				
(1) 年初餘額				
(2) 本期增加金額				
(3) 本期減少金額				
(4) 期末餘額				
4. 賬面價值				
(1) 期末賬面價值	15,832,101.09	92,158,114.04	5,119.96	107,995,335.09
(2) 年初賬面價值	19,097,342.37	96,867,420.57	35,839.30	116,000,602.24

其他說明：本期確認為損益的使用權資產折舊額為12,267,336.12元(上期金額：14,259,373.53元)。

(十八) 無形資產

1、無形資產情況

項目	土地使用權	軟件	其他	合計
1. 賬面原值				
(1) 年初餘額	1,014,357,263.86	86,807,710.72	1,063,675.00	1,102,228,649.58
(2) 本期增加金額		25,390,451.21		25,390,451.21
- 購置		25,390,451.21		25,390,451.21
(3) 本期減少金額				
(4) 期末餘額	1,014,357,263.86	112,198,161.93	1,063,675.00	1,127,619,100.79
2. 累計攤銷				
(1) 年初餘額	139,631,028.82	43,280,109.69	378,970.28	183,290,108.79
(2) 本期增加金額	10,188,418.86	3,763,022.08	152,792.58	14,104,233.52
- 計提	10,188,418.86	3,763,022.08	152,792.58	14,104,233.52
(3) 本期減少金額				
(4) 期末餘額	149,819,447.68	47,043,131.77	531,762.86	197,394,342.31
3. 減值準備				
(1) 年初餘額				
(2) 本期增加金額				
(3) 本期減少金額				
(4) 期末餘額				
4. 賬面價值				
(1) 期末賬面價值	864,537,816.18	65,155,030.16	531,912.14	930,224,758.48
(2) 年初賬面價值	874,726,235.04	43,527,601.03	684,704.72	918,938,540.79

其他說明：

- 本期沒有通過公司內部研發形成的無形資產。
- 本期確認為損益的無形資產攤銷額為14,104,233.52元(上期金額：17,099,498.90元)。
- 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	864,537,816.18	874,726,235.04
其中：中期(10-50年)	864,537,816.18	874,726,235.04
合計	864,537,816.18	874,726,235.04

2、未辦妥產權證書的土地使用權

無。

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(十九) 開發支出

項目	本期增加金額		本期減少金額		資本化 開始時點	資本化 具體依據	期末 研發進度
	年初餘額	內部 開發支出	其他	確認為 無形資產			
廣東省船舶產業區工業互聯網平台試驗測試環境建設		17,046,207.32					
火車運輸船設計建造關鍵技術研究		14,383,457.29					
船舶新工藝工藝裝研及新材料應用研究(二期)		10,070,308.72					
2700TEU綠色節能型集裝箱船設計建造關鍵技術研究		9,788,165.10					
2038TEU船支線集裝箱船研製		8,661,349.27					
高端裝備工業機理模型庫		7,832,583.50					
9500噸散貨船設計建造關鍵技術研究		7,460,366.69					
船舶行業工業互聯網標識二級節點建設		6,981,054.59					
軍民兩用半潛船關鍵技術研究		6,870,356.33					
海洋工程裝備先進製造工藝二裝研發(二期)		6,747,303.16					
新型近海帶作業船設計建造關鍵技術研究		6,693,032.86					
南極破冰船捕撈及深度加工關鍵技術研究		6,643,802.81					
天然氣水合物鑽採船(大洋鑽探號)總裝建造關鍵技術研究		6,286,709.09					
臨江大運籌船沉管設計建造關鍵技術研究		6,001,141.10					
萬噸不到海軍巡邏船設計建造關鍵技術研究		5,848,272.71					
DO國產化建造工藝研究		5,742,788.23					
1500TEU集裝箱船研製		5,538,951.20					
船舶智能製造共性關鍵工藝技術研究		5,077,520.60					
船用400mm缸徑低速雙燃料機工程樣機研製							
(船用低速機工程(一期))		4,744,209.15					
9500m3LEG/LPG/LNG運輸及加注船研發		4,738,080.17					
太陽能驅動動力無人船關鍵技術研究		4,196,208.73					
製造大數據驅動的預測運行與精準服務技術及系統		4,127,498.84					
2019年船舶總裝建造成套裝備		4,056,576.91					
7800KW自航絞吸挖泥船開發		3,905,570.22					
XX樣船原理專項試驗技術研究		3,700,424.61					
德期1900TEU集裝箱船設計建造關鍵技術研究		3,233,258.92					

項目	本期增加金額		本期減少金額			資本化 開始時點	資本化 具體依據	期末 研發進度
	年初餘額	內部 開發支出	其他	確認為 無形資產	計入 當期損益			
8500噸新巴拿馬型新貨艙設計建造關鍵技術研究		3,205,883.78			3,205,883.78			
天然氣水合物鑽探船設計建造關鍵技術研究		3,117,837.22			3,117,837.22			
風電單體集成式附屬構件高效建造技術研究		2,331,818.94			2,331,818.94			
漂浮式海上風電成套裝備研製及應用示範		2,251,942.98			2,251,942.98			
橋梁板式元U肋機器人焊接技術研究		2,241,237.76			2,241,237.76			
1080TEU集裝箱船設計建造關鍵技術研究		2,189,269.72			2,189,269.72			
艦船塗裝製造工藝工藝研發(二期，含輕型自動焊、門架 式高效率裝備)		2,186,457.00			2,186,457.00			
深海光學AUV系統研製及示範應用		2,185,087.43			2,185,087.43			
海上風電吸力筒式導管架建造技術研究		2,131,814.99			2,131,814.99			
風電基礎結構高效建造技術研究		2,090,512.06			2,090,512.06			
焊接新技術新工藝開發及應用技術研究		2,043,137.15			2,043,137.15			
其他項目		43,366,162.07			43,366,162.07			
合計		245,716,359.22			245,716,359.22			

(二十) 長期待攤費用

項目	年初餘額	本期增加金額	本期攤銷金額	其他減少金額	期末餘額
通用工裝	14,936,492.55		1,545,154.38		13,391,338.17
黃埔造船事業部 13米橫樑	4,935,183.75	925,978.25	396,274.80		5,464,887.20
其他	1,338,549.04		277,222.68		1,061,326.36
合計	21,210,225.34	925,978.25	2,218,651.86		19,917,551.73

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(二十一) 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	1,857,473,670.91	308,904,050.64	1,518,268,263.21	258,023,239.48
資產減值準備	199,352,249.89	30,182,327.73	446,123,375.97	67,198,613.98
預計負債	134,278,368.78	22,794,515.40	157,861,510.00	26,331,986.61
離崗退養員工薪酬	171,314,770.32	25,772,692.58	171,314,770.32	25,772,692.58
長期待攤費用攤銷時間性差異	652,538.76	163,134.69	990,290.60	247,572.65
其他權益工具投資公允價值變動	21,566,575.00	3,234,986.25	16,756,667.03	2,513,500.06
合計	2,384,638,173.66	391,051,707.29	2,311,314,877.13	380,087,605.36

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
其他權益工具投資公允價值變動	754,108,114.95	186,412,003.56	1,015,752,326.72	251,323,035.42
交易性金融工具公允價值變動	216,718,893.66	33,550,934.05	198,875,532.91	30,045,087.89
固定資產折舊方法不同產生的時間性差異	893,121.52	147,365.05	903,382.86	149,058.17
合計	971,720,130.13	220,110,302.66	1,215,531,242.49	281,517,181.48

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	54,642,973.23	67,699,330.08
可抵扣虧損	290,533,063.35	212,886,748.13
合計	345,176,036.58	280,586,078.21

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	備註
2021年度	51,262,939.86	51,262,939.86	
2022年度	1,826,757.13	1,826,757.13	
2023年度	23,659,621.61	23,659,621.61	
2024年度	20,437,427.77	32,665,360.60	
2025年度	81,732,291.22	81,732,291.22	
2026年度	89,874,248.05		
2027年度	3,887,901.93	3,887,901.93	
2028年度	4,351,237.20	4,351,237.20	
2029年度	233,487.78	233,487.78	
2030年度	13,267,150.80	13,267,150.80	
合計	290,533,063.35	212,886,748.13	

(二十二) 其他非流動資產

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
待核銷搬遷支出	413,580,341.79		413,580,341.79	313,168,786.04		313,168,786.04
非流動資產預付款	57,959,820.11		57,959,820.11	58,820,490.99		58,820,490.99
其他	134,569,015.42		134,569,015.42	17,860,932.26		17,860,932.26
合計	606,109,177.32		606,109,177.32	389,850,209.29		389,850,209.29

註：待核銷搬遷支出系文沖船廠因部分船塢停產所發生的資產清理、人工支出等，待資產移交確認後沖銷。

(二十三) 短期借款

1、短期借款分類

項目	期末餘額	年初餘額
保證借款		175,094,111.11
信用借款	1,000,811,527.78	1,874,777,555.59
合計	1,000,811,527.78	2,049,871,666.70

2、已逾期未償還的短期借款情況

無。

3、短期借款的加權平均年利率

於期末，短期借款的加權平均年利率為2.3044%。

(二十四) 應付票據

種類	期末餘額	年初餘額
銀行承兌匯票	705,576,862.42	1,956,667,659.28
商業承兌匯票	231,700,456.68	335,534,935.80
合計	937,277,319.10	2,292,202,595.08

其他說明：

本期末已到期未支付的應付票據總額為0元(年初金額為0元)。

本集團上述期末應付票據的賬齡在180天之內的為930,277,319.10元，181-360天的為7,000,000.00元。

(二十五) 應付賬款

應付賬款不計息，並通常在一年內清償，賬齡超過一年的應付賬款主要是應付工程款，待結算後進行清償。

1、應付賬款列示

項目	期末餘額	年初餘額
物資採購	3,769,626,367.24	4,412,415,946.52
在建工程款	66,257,024.87	137,357,317.66
質保金	561,453,324.55	548,165,604.67
其他工程及勞務	596,746,536.40	489,194,700.52
合計	4,994,083,253.06	5,587,133,569.37

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

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	3,466,587,432.03	2,875,172,053.45
1至2年	269,975,492.12	1,389,474,863.76
2至3年	678,005,285.26	396,841,239.38
3年以上	579,515,043.65	925,645,412.78
合計	4,994,083,253.06	5,587,133,569.37

其中，賬齡超過1年的重要應付賬款：

項目	期末餘額	其中：	
		一年以上金額	未償還或結轉的原因
中國船舶重工集團公司第七一五研究所	390,019,250.00	66,585,000.00	暫估欠款及質保金
中國船舶重工集團公司第七〇四研究所	171,075,777.64	42,902,611.11	暫估欠款及質保金
南京科瑞達電子裝備有限責任公司	95,442,000.00	95,442,000.00	暫估欠款及質保金
廣州船舶工業有限公司	49,583,570.14	34,946,290.93	暫估欠款及質保金
溫州市博弘電器有限公司	20,881,527.64	20,456,509.00	暫估欠款及質保金
常熟市電子儀器廠	19,589,416.62	19,589,416.62	暫估欠款及質保金
合計	746,591,542.04	279,921,827.66	

(二十六) 預收款項

項目	期末餘額	年初餘額
預收租金	2,618,400.00	7,855,200.00
合計	2,618,400.00	7,855,200.00

(二十七) 合同負債

1、合同負債情況

項目	期末餘額	年初餘額
造船產品預收款	4,312,461,138.81	3,754,214,390.43
海工產品預收款	303,641,926.37	303,900,444.87
鋼結構預收款	6,647,615.90	27,518,035.03
船舶修理及改造預收款	1,695,857,955.89	726,688,283.83
機電產品及其他預收款	105,023,993.56	359,918,574.98
合計	6,423,632,630.53	5,172,239,729.14

其他說明：在本期確認的包括在合同負債年初賬面價值中的收入金額1,135,693,828.04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
造船產品預收款	558,246,748.38	時點法確認收入時，預收合同款與驗收時點存在差異。時段法確認收入時，收款進度與履約進度存在差異。
海工產品預收款	-258,518.50	
鋼結構預收款	-20,870,419.13	
船舶修理及改造預收款	969,169,672.06	
機電產品及其他預收款	-254,894,581.42	
合計	1,251,392,901.39	

(二十八) 應付職工薪酬

1、 應付職工薪酬列示

項目	年初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
短期薪酬	851,463.48	1,164,361,043.16	1,079,515,663.57	85,696,843.07
離職後福利—設定提存計劃		59,140,936.15	59,140,936.15	
辭退福利		1,856,886.32	1,856,886.32	
合計	851,463.48	1,225,358,865.63	1,140,513,486.04	85,696,843.07

2、 短期薪酬列示

項目	年初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
(1) 工資、獎金、津貼和補貼		353,978,635.77	275,313,860.38	78,664,775.39
(2) 職工福利費	34,935.97	13,645,218.01	9,387,062.33	
(3) 社會保險費		30,134,653.23	30,134,653.23	4,293,091.65
其中：醫療保險費		25,805,684.08	25,805,684.08	
工傷保險費		703,859.05	703,859.05	
生育保險費		3,625,110.10	3,625,110.10	
(4) 住房公積金		49,013,950.00	49,013,950.00	2,738,976.03
(5) 工會經費和職工教育經費	816,527.51	9,491,602.77	7,569,154.25	
(6) 短期帶薪缺勤				
(7) 短期利潤分享計劃				
(8) 外包勞務費及其他		708,096,983.38	708,096,983.38	
合計	851,463.48	1,164,361,043.16	1,079,515,663.57	85,696,843.07

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

3、 設定提存計劃列示

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。

本集團本年應分別向養老保險、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		57,603,087.03	57,603,087.03	
失業保險費		1,537,849.12	1,537,849.12	
合計		59,140,936.15	59,140,936.15	

註：本集團本期應向參與的設定提存計劃繳存費用人民幣59,140,936.15元(上期：人民幣33,123,940.96元)。於期末，本集團尚有人民幣0元(年初：人民幣0元)的應繳存費用是於本報告期間到期而未支付的，有關應繳存費用已於報告期後支付。

(二十九) 應交稅費

稅費項目	期末餘額	年初餘額
增值稅	109,585.95	1,573,033.96
企業所得稅	14,334,353.81	14,361,608.03
城市維護建設稅	10,267.32	112,321.46
房產稅	1,366,119.92	192,204.97
土地使用稅	2,402.64	919.92
個人所得稅	731,213.58	9,227,957.11
教育費附加	7,333.80	80,229.61
其他稅費	1,311,255.81	506,547.79
合計	17,872,532.83	26,054,822.85

(三十) 其他應付款

項目	期末餘額	年初餘額
應付利息		
應付股利	234,946,101.24	304,042.49
其他應付款項	163,984,293.50	158,506,420.92
合計	398,930,394.74	158,810,463.41

1、 應付股利

項目	期末餘額	年初餘額
普通股股利	234,946,101.24	304,042.49
其中：應付A股股利	136,424,331.22	66,091.17
應付H股股利	98,521,770.02	237,951.32
合計	234,946,101.24	304,042.49

2、其他應付款項

(1) 按款項性質列示

項目	期末餘額	年初餘額
存入保證金	39,739,515.09	44,232,386.80
代扣職工款	2,084,702.68	
應付暫收款	122,160,075.73	114,274,034.12
合計	163,984,293.50	158,506,420.92

(2) 賬齡超過一年的重要其他應付款項

項目	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	船東代收代付款
DIG自動化工程(武漢)有限公司	1,719,700.00	投標保證金
中交一航五公司	1,052,580.00	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
合計	6,729,463.29	

(三十一) 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	2,041,000,497.23	2,861,561,365.21
一年內到期的租賃負債	24,472,073.45	22,690,932.87
合計	2,065,472,570.68	2,884,252,298.08

(三十二) 其他流動負債

項目	期末餘額	年初餘額
期末未到期且未終止確認的票據背書金額	203,595,626.14	170,770,935.16
撤單船舶預收款	71,610,821.50	101,975,350.89
待轉銷項稅額	28,184,540.85	46,584,953.94
合計	303,390,988.49	319,331,239.99

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(三十三) 長期借款

長期借款分類：

項目	期末餘額	年初餘額
保證借款	510,269,166.66	445,250,861.11
信用借款	4,190,593,699.46	4,534,032,146.44
合計	4,700,862,866.12	4,979,283,007.55
上述借款的賬面值須於以下期間償還：		
一年內	2,041,000,497.23	2,861,561,365.21
資產負債表日後超過一年，但不超過兩年	790,569,722.22	835,463,375.01
資產負債表日後超過兩年，但不超過五年	600,280,000.00	
資產負債表日後超過五年	1,269,012,646.67	1,282,258,267.33
減：流動負債項下所示一年內到期的款項	2,041,000,497.23	2,861,561,365.21
非流動負債項下所示款項	2,659,862,368.89	2,117,721,642.34

其他說明：

擔保情況：於期末，510,000,000.00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1.08-3.60%區間變動。於期末，長期借款的加權平均年利率為1.8216%。

(三十四) 租賃負債

項目	期末餘額	年初餘額
租賃付款額	124,116,851.36	133,465,990.30
減：未確認融資費用	12,714,941.41	14,280,905.18
減：一年內到期的租賃負債	24,472,073.45	22,690,932.87
合計	86,929,836.50	96,494,152.25

(三十五) 長期應付職工薪酬

1、長期應付職工薪酬明細表

項目	期末餘額	年初餘額
一、離職後福利—設定受益計劃淨負債	149,440,567.57	157,759,505.39
二、辭退福利		
三、其他長期福利		
四、購房援助款	8,796,738.00	8,883,410.00
合計	158,237,305.57	166,642,915.39

註： 期末設定受益計劃為黃埔文沖及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

(1) 設定受益計劃義務現值

項目	本期金額	上期金額
1. 年初餘額	157,759,505.39	178,290,000.00
2. 計入當期損益的設定受益成本	2,563,591.98	2,771,599.99
(1) 當期服務成本		
(2) 過去服務成本		
(3) 結算利得(損失以「-」表示)		
(4) 利息淨額	2,563,591.98	2,771,599.99
3. 計入其他綜合收益的設定受益成本		
(1) 精算利得(損失以「-」表示)		
4. 其他變動	-10,882,529.80	-18,040,611.72
(1) 結算時支付的對價	-150,061.17	
(2) 已支付的福利	-10,732,468.63	-10,310,611.72
(3) 合併範圍減少		-7,730,000.00
5. 期末餘額	149,440,567.57	163,020,988.27

(2) 設定受益計劃淨負債(淨資產)

項目	本期金額	上期金額
1. 年初餘額	157,759,505.39	178,290,000.00
2. 計入當期損益的設定受益成本	2,563,591.98	2,771,599.99
3. 計入其他綜合收益的設定受益成本		
4. 其他變動	-10,882,529.80	-18,040,611.72
5. 期末餘額	149,440,567.57	163,020,988.27

3、 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%。

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日
(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(3) 精算假設的敏感性分析

折現率的敏感度分析	設定受益計劃義務現值 變動(萬元)
提高0.25個百分點	-293
降低0.25個百分點	305

(三十六) 預計負債

項目	期末餘額	年初餘額
產品質量保證	92,978,340.26	121,689,661.93
待執行的虧損合同	28,167,598.59	24,963,653.40
合計	121,145,938.85	146,653,315.33

註：待執行的虧損合同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認，將隨著產品完工進度予以轉銷。

(三十七) 遞延收益

項目	年初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
政府補助	78,742,779.90	69,735,346.20	31,239,183.78	117,238,942.32
合計	78,742,779.90	69,735,346.20	31,239,183.78	117,238,942.32

涉及政府補助的項目：

負債項目	年初餘額	本期新增 補助金額	本期計入 營業外 收入金額	本期計入 其他收益 金額	其他變動	期末餘額	與資產相關/ 與收益相關
國產化建造工藝研究	27,390,000.00	13,000,000.00		4,800,000.00		35,590,000.00	與收益相關
深水鑽探船設計建造關鍵技術研究		20,000,000.00				20,000,000.00	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	12,680,000.00					12,680,000.00	與收益相關
天然氣水合物鑽探船(大洋鑽探號)總裝建造關鍵技術研究		15,240,000.00		4,580,000.00		10,660,000.00	與收益相關
1561鋁合金(俄系)及其配套材料國產化研製及應用驗證	5,770,000.00	1,900,000.00		450,000.00		7,220,000.00	與收益相關
船舶行業工業互聯網標識解析二級節點建設	4,005,000.00	4,120,000.00	910,064.94	980,000.00		7,145,000.00	與收益相關
三供一業	7,198,799.82					6,288,734.88	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	7,640,000.00	600,000.00		5,560,000.00		2,680,000.00	與收益相關
高端裝備工業機理模型庫	1,400,000.00	2,200,000.00		1,400,000.00		2,200,000.00	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
2019年船舶總裝建造成套裝備	2,500,000.00	1,500,000.00		2,500,000.00		1,500,000.00	與收益相關
船舶總裝智能製造標準研究	110,000.00	1,110,000.00				1,220,000.00	與收益相關
大型深水多功能風電平台研發及產業化	2,100,000.00			900,000.00		1,200,000.00	與收益相關
深海光學AUV系統的結構件生產及輔助保障	1,140,800.00					1,140,800.00	與收益相關
其他	5,308,180.08	10,065,346.20		9,159,118.84		6,214,407.44	與收益相關
合計	78,742,779.90	69,735,346.20	910,064.94	30,329,118.84		117,238,942.32	

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(三十八) 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

項目	年初餘額		本期變動增(+)/減(-)				小計	期末餘額	
	金額	比例(%)	發行新股	送股	公積金轉股	其他		金額	比例(%)
無限售條件股份									
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

項目	年初餘額		本期變動增(+)/減(-)				小計	期末餘額	
	金額	比例(%)	發行新股	送股	公積金轉股	其他		金額	比例(%)
無限售條件股份									
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

註：本公司所有股份均為每股面值人民幣1元的普通股。

(三十九) 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	9,224,996,115.28	83,200,000.00		9,308,196,115.28
其他資本公積	66,565,036.68		58,228.98	66,506,807.70
原制度資本公積轉入	18,260,878.79			18,260,878.79
合計	9,309,822,030.75	83,200,000.00	58,228.98	9,392,963,801.77

註：本期股本溢價增加，系本期國有獨享資本公積新增；本期其他資本公積減少，系按持股比例確認的聯營企業資本公積和專項儲備變動。

上期數

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

(四十) 其他綜合收益

本期數

本期金額

項目	年初餘額	本期金額			稅後歸屬於 少數股東	期末餘額
		本期所得稅前 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		
1. 不能重分類進損益的其他綜合收益	701,678,387.92	-265,417,185.89	-65,632,518.05	-3,790,969.87	505,684,689.95	
其中：重新計量設定受益計劃變動額	-66,853,030.09				-66,853,030.09	
權益法下不能轉損益的其他綜合收益	-1,977,674.93	1,036,933.89	1,036,933.89		-940,741.04	
其他權益工具投資公允價值變動	770,509,092.94	-266,454,119.78	-197,030,631.86	-3,790,969.87	573,478,461.08	
2. 將重分類進損益的其他綜合收益	-2,657,954.02	-578,690.88	-312,445.21	-266,245.67	-2,970,399.23	
其中：外幣財務報表折算差額	-2,657,954.02	-578,690.88	-312,445.21	-266,245.67	-2,970,399.23	
其他綜合收益合計	699,020,433.90	-265,995,876.77	-65,632,518.05	-4,057,215.54	502,714,290.72	

上期數

本期金額

項目	年初餘額	本期金額			稅後歸屬於 少數股東	期末餘額
		本期所得稅前 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		
1. 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	-802,602.34	662,993,808.03	
其中：重新計量設定受益計劃變動額	-66,476,669.27				-66,476,669.27	
權益法下不能轉損益的其他綜合收益	25,947,895.51	-95,851.03	-95,851.03		-95,851.03	
其他權益工具投資公允價值變動	-1,166,143.54	932,794,990.32	703,618,432.82	-802,602.34	729,566,328.33	
2. 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：外幣財務報表折算差額	-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	-438,631.61	662,264,282.21	

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(四十一) 專項儲備

本期數

項目	年初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
安全生產費		17,256,281.98	17,256,281.98	
合計		17,256,281.98	17,256,281.98	

上期數

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	

(四十二) 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	1,016,032,142.42			1,016,032,142.42
任意盈餘公積	19,920,770.23			19,920,770.23
合計	1,035,952,912.65			1,035,952,912.65

上期數

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

(四十三) 未分配利潤

項目	本期金額	上期金額
調整前上年年末未分配利潤	1,973,789,791.39	-1,605,393,084.53
調整年初未分配利潤合計數(調增+，調減-)		
調整後年初未分配利潤	1,973,789,791.39	-1,605,393,084.53
加：本期歸屬於母公司所有者的淨利潤	-95,042,597.22	3,102,837,570.74
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		
應付普通股股利	234,642,058.75	
期末未分配利潤	1,644,105,135.42	1,494,085,803.63

(四十四) 少數股東權益

子公司名稱	少數股權比例(%)	期末金額	年初金額
文沖兵神	40.00	1,978,198.72	1,782,375.52
湛江公司	59.50	3,473,935.00	3,353,323.43
新航公司	25.00	647,660.91	585,939.70
星際公司	62.50	3,651,126.06	4,251,893.60
華順公司	1.00	74,275.19	56,093.02
華隆公司	1.00	391,159.71	490,998.50
中船新能源	38.04	545,204.06	550,533.73
黃埔文沖	45.46	3,048,020,936.79	3,107,979,533.54
合計		3,058,782,496.44	3,119,050,691.04

(四十五) 淨流動資產

項目	期末餘額	年初餘額
流動資產	18,679,394,086.10	21,802,423,891.94
減：流動負債	16,229,786,460.28	18,498,603,048.10
淨流動資產	2,449,607,625.82	3,303,820,843.84

(四十六) 總資產減流動負債

項目	期末餘額	年初餘額
資產總計	36,641,336,170.07	38,937,517,272.52
減：流動負債	16,229,786,460.28	18,498,603,048.10
總資產減流動負債	20,411,549,709.79	20,438,914,224.42

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(四十七) 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	1,000,811,527.78	2,049,871,666.70
一年內到期的非流動負債	2,041,000,497.23	2,861,561,365.21
長期借款	2,659,862,368.89	2,117,721,642.34
合計	5,701,674,393.90	7,029,154,674.25

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	3,236,762,222.23	5,136,397,483.31
— 須在五年以後償還銀行借款	1,269,012,646.67	1,282,258,267.33
其他借款		
— 須在五年內償還其他借款	1,195,899,525.00	610,498,923.61
— 須在五年以後償還其他借款		
合計	5,701,674,393.90	7,029,154,674.25

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	3,041,812,025.01	4,911,433,031.91
1至2年	790,569,722.22	835,463,375.01
2至5年	600,280,000.00	
5年以上	1,269,012,646.67	1,282,258,267.33
合計	5,701,674,393.90	7,029,154,674.25

(四十八) 營業收入和營業成本

1、 營業收入和營業成本情況

項目	本期金額		上期金額	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	4,643,105,717.32	4,371,224,933.52	4,213,353,546.66	4,003,870,049.28
其他業務	74,444,736.16	54,199,848.48	79,827,636.90	57,373,480.24
合計	4,717,550,453.48	4,425,424,782.00	4,293,181,183.56	4,061,243,529.52

主營毛利

項目	本期金額	上期金額
主營業務收入	4,643,105,717.32	4,213,353,546.66
主營業務成本	4,371,224,933.52	4,003,870,049.28
毛利	271,880,783.80	209,483,497.38

(1) 主營業務—按產品分類

產品名稱	本期發生額	上期發生額
主營業務收入		
船舶產品	3,183,208,527.53	3,077,585,661.50
其中：		
散貨船	123,228,565.56	461,601,376.43
油船		245,129,888.16
集裝箱船	1,170,863,660.88	1,257,982,462.91
特種船及其他	1,889,116,301.09	1,112,871,934.00
海工產品	347,174,694.45	105,645,690.20
鋼結構	904,208,483.16	605,871,872.62
船舶修理及改造	106,629,134.14	250,019,839.88
機電產品及其他	101,884,878.04	174,230,482.46
合計	4,643,105,717.32	4,213,353,546.66
主營業務成本		
船舶產品	3,038,571,115.85	2,994,497,444.65
其中：		
散貨船	115,670,344.10	417,486,200.12
油船		316,911,954.31
集裝箱船	1,141,976,569.54	1,282,270,841.27
特種船及其他	1,780,924,202.21	977,828,448.95
海工產品	341,305,426.57	114,357,275.36
鋼結構	811,776,809.54	566,416,293.66
船舶修理及改造	102,552,097.59	190,538,170.88
機電產品及其他	77,019,483.97	138,060,864.73
合計	4,371,224,933.52	4,003,870,049.28

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(2) 主營業務—按地區分類

地區名稱	本期發生額	上期發生額
主營業務收入		
中國(含港澳台)	3,684,741,526.10	3,139,489,487.26
亞洲其他地區	356,554,846.72	267,951,335.87
歐洲	212,157,768.26	367,886,390.41
大洋洲	381,952,035.08	251,106,911.37
北美洲		75,098,988.95
非洲	7,699,541.16	111,820,432.80
合計	4,643,105,717.32	4,213,353,546.66
主營業務成本		
中國(含港澳台)	3,373,388,480.21	2,874,921,896.24
亞洲其他地區	387,159,965.19	308,846,613.87
歐洲	198,060,354.21	401,631,502.32
大洋洲	376,551,732.94	244,018,968.67
北美洲		54,197,998.96
非洲	36,064,400.97	120,253,069.22
合計	4,371,224,933.52	4,003,870,049.28

(3) 其他業務收入和其他業務成本

地區名稱	本期發生額	上期發生額
其他業務收入		
銷售材料	12,364,528.13	1,051,327.23
廢料銷售	41,463,587.17	59,215,417.11
提供勞務	152,539.26	300,817.40
租賃	16,205,916.79	9,172,449.56
提供動能	2,604,616.24	7,528,695.12
其他	1,653,548.57	2,558,930.48
合計	74,444,736.16	79,827,636.90
其他業務成本		
銷售材料	12,090,066.43	190,966.04
廢料銷售	33,966,385.66	48,115,864.04
提供勞務	30,600.00	123,806.88
租賃	6,118,951.88	4,641,345.99
提供動能	2,370,587.13	3,688,352.50
其他	-376,742.62	613,144.79
合計	54,199,848.48	57,373,480.24

2、營業收入扣除情況

項目	本期金額	上期金額
營業收入	4,717,550,453.48	4,293,181,183.56
減：與主營業務無關的業務收入	74,444,736.16	79,827,636.90
減：不具備商業實質的收入		
扣除與主營業務無關的業務收入和不具備商業實質的收入後的營業收入	4,643,105,717.32	4,213,353,546.66

3、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：					
船舶產品	3,059,790,088.45			123,418,439.08	3,183,208,527.53
海工產品	347,174,694.45				347,174,694.45
鋼結構	348,835,926.14	555,372,557.02			904,208,483.16
船舶修理及改造	105,371,046.14		1,258,088.00		106,629,134.14
機電產品及其他	55,044.04	60,781,239.60		41,048,594.40	101,884,878.04
其他業務				74,444,736.16	74,444,736.16
合計	3,861,226,799.22	616,153,796.62	1,258,088.00	238,911,769.64	4,717,550,453.48
按經營地區分類：					
境內	3,032,414,530.28	616,153,796.62	1,258,088.00	109,359,847.36	3,759,186,262.26
境外	828,812,268.94			129,551,922.28	958,364,191.22
合計	3,861,226,799.22	616,153,796.62	1,258,088.00	238,911,769.64	4,717,550,453.48
市場或客戶類型：					
國有企業	1,967,783,389.19	604,943,517.27	1,258,088.00	39,439,845.31	2,613,424,839.77
民營企業	128,574,367.83	11,210,279.35		46,207,407.27	185,992,054.45
外資企業	1,764,869,042.20			153,264,517.06	1,918,133,559.26
合計	3,861,226,799.22	616,153,796.62	1,258,088.00	238,911,769.64	4,717,550,453.48
合同類型：					
固定造價	3,861,226,799.22	616,153,796.62	1,258,088.00	238,911,769.64	4,717,550,453.48
成本加成					
合計	3,861,226,799.22	616,153,796.62	1,258,088.00	238,911,769.64	4,717,550,453.48
按商品轉讓的時間分類：					
一段時間履約	3,685,644,723.97				3,685,644,723.97
一個時點履約	175,582,075.25	616,153,796.62	1,258,088.00	238,911,769.64	1,031,905,729.51
合計	3,861,226,799.22	616,153,796.62	1,258,088.00	238,911,769.64	4,717,550,453.48
按合同期限分類：					
短期	142,509,455.38	616,153,796.62	1,258,088.00	234,486,990.88	994,408,330.88
長期	3,718,717,343.84			4,424,778.76	3,723,142,122.60
合計	3,861,226,799.22	616,153,796.62	1,258,088.00	238,911,769.64	4,717,550,453.48
按銷售渠道分類：					
直接銷售	3,861,226,799.22	616,153,796.62	1,258,088.00	238,911,769.64	4,717,550,453.48
代理銷售					
合計	3,861,226,799.22	616,153,796.62	1,258,088.00	238,911,769.64	4,717,550,453.48

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

4、 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、合籠、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合同的義務的情況，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。

5、 分攤至剩餘履約義務的交易價格

截至2021年6月30日，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交易價格金額為3,447,550.10萬元，其中：958,005.88萬元預計將於2021年度確認收入，755,825.73萬元預計將於2022年度確認收入。

6、 前五名客戶營業收入情況

客戶	與本集團關係	本期金額	佔主營業務收入總額的比例(%)
客戶一	非關聯方	1,102,792,446.29	23.75
客戶二	非關聯方	566,762,975.61	12.21
客戶三	非關聯方	348,835,926.14	7.51
客戶四	非關聯方	192,962,088.02	4.16
客戶五	非關聯方	175,218,792.30	3.77
合計		2,386,572,228.36	51.40

7、 前五名供應商購貨額情況

供應商	與本集團關係	本期金額	佔主營業務成本總額的比例(%)
供應商一	同一控股股東	645,576,385.38	14.77
供應商二	非關聯方	149,314,083.40	3.42
供應商三	同一控股股東	103,419,920.00	2.37
供應商四	同一控股股東	92,519,835.23	2.12
供應商五	同一控股股東	92,214,679.65	2.11
合計		1,083,044,903.66	24.79

(四十九) 稅金及附加

項目	本期金額	上期金額
城市維護建設稅	110,058.59	1,531,165.41
教育費附加	78,613.28	1,108,982.70
房產稅	2,719,235.96	5,397,435.37
土地使用稅	1,271,226.55	1,068,448.36
印花稅	1,866,126.36	6,357,287.82
車船使用稅	45,953.96	90,605.64
環境保護稅	13,008.95	32,708.46
合計	6,104,223.65	15,586,633.76

(五十) 銷售費用

項目	本期金額	上期金額
產品質量保證	25,402,812.35	8,147,721.64
職工薪酬	7,999,802.74	12,656,303.55
差旅費	525,090.26	750,347.69
業務經費	382,822.01	521,914.58
廣告宣傳費	274,236.08	42,711.81
運輸費		272,520.68
其他銷售費用	424,029.62	851,057.90
合計	35,008,793.06	23,242,577.85

(五十一) 管理費用

項目	本期金額	上期金額
職工薪酬	101,480,323.01	138,712,140.14
修理費	36,099,806.10	37,415,262.24
折舊及攤銷	17,829,542.38	31,861,072.40
借工勞務	14,973,298.29	10,293,586.75
租賃費	8,809,083.12	7,160,114.51
董事會費	2,254,345.46	3,110,874.96
差旅費	1,350,620.36	1,043,733.46
訴訟費	1,303,136.78	192,112.15
倉庫經費	924,389.01	744,379.19
業務招待費	881,023.30	1,073,080.30
綠化、排污費	767,175.93	635,673.98
交通運輸費	625,552.24	1,556,717.79
辦公費	602,357.31	746,024.51
警衛消防、安全活動費	469,954.47	2,254,578.67
保險費	207,848.96	181,503.36
聘請中介機構費	158,496.28	399,125.18
後勤服務費	133,673.42	142,753.01
諮詢費	125,122.06	173,662.23
信息管理費	108,380.63	155,451.93
水電費	36,319.62	668,806.84
其他	20,112,000.96	21,224,560.78
合計	209,252,449.69	259,745,214.38

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(五十二) 研發費用

項目	本期金額	上期金額
材料費	147,409,739.48	113,361,692.12
工資及勞務費	51,345,886.06	57,472,338.24
設計費	16,111,023.54	15,221,071.05
外協費	13,484,593.51	40,431,577.21
固定資產使用費	9,048,749.37	9,439,816.85
專用費	5,125,041.76	2,050,240.75
差旅費	1,050,494.35	996,457.52
事務費	669,874.12	1,384,384.35
項目管理費	581,207.04	3,401,055.77
燃料動力費	404,298.88	7,567,719.93
會議費	268,270.42	89,357.95
專家諮詢費	107,700.00	162,493.54
其他	109,480.69	185,987.78
合計	245,716,359.22	251,764,193.06

(五十三) 財務費用

1、 財務費用明細

項目	本期金額	上期金額
利息費用	62,467,771.74	93,466,276.45
利息收入	-109,625,930.22	-132,806,729.54
匯兌淨損失	17,304,460.53	-42,433,302.07
其他支出	6,220,802.56	6,179,970.77
合計	-23,632,895.39	-75,593,784.39

2、 利息費用明細

項目	本期金額	上期金額
銀行借款、透支利息		
須於五年內到期償還的銀行借款利息	56,072,278.62	71,873,322.27
其他借款		
須於五年內到期償還的其他借款利息	6,026,252.96	33,760,360.05
其他利息支出	4,849,240.16	7,282,594.13
小計	66,947,771.74	112,916,276.45
減：資本化利息		
減：財政貼息	4,480,000.00	19,450,000.00
合計	62,467,771.74	93,466,276.45

3、利息收入明細

項目	本期金額	上期金額
銀行存款利息收入	86,122,465.07	131,805,680.42
應收款項利息收入	23,503,465.15	1,001,049.12
合計	109,625,930.22	132,806,729.54

(五十四) 其他收益

項目	本期金額	上期金額	與資產相關/ 與收益相關
國產化建造工藝研究	4,800,000.00		與收益相關
代工補貼	4,356,500.00		與收益相關
高新津貼	2,610,300.00	7,000,000.00	與收益相關
2019年船舶總裝建造成套裝備	2,500,000.00		與收益相關
南沙區2019年度經營貢獻獎	2,116,100.00		與資產相關
穩崗補貼	1,721,141.07		與收益相關
高端裝備工業激勵模型庫	1,400,000.00		與收益相關
黃埔區適崗培訓補貼	511,120.00		與收益相關
船舶智能製造共性關鍵工藝技術研究	500,000.00		與收益相關
1561鋁合金(俄系)及其配套材料國產化研製及應用驗證	450,000.00		與收益相關
個稅手續費返還	352,145.69	126,837.03	與收益相關
高技術遠洋客船建造物流集配體系關鍵技術研究	250,000.00		與收益相關
增值稅即征即退	226,106.20	563,270.66	與收益相關
海平項目	150,000.00	150,000.00	與資產相關
軍標獎勵後補助	140,000.00	420,000.00	與收益相關
廣州市技術創新標桿企業資金		5,000,000.00	與收益相關
廣州市新興產業發展後補助資金		4,000,000.00	與收益相關
海擴項目		1,750,000.02	與資產相關
海工一期		750,000.00	與資產相關
廣州市南沙區財政局2019年知識產權政策獎勵金		500,000.00	與收益相關
廣州市開發區國庫中心2018年度高企認定補貼		400,000.00	與收益相關
增值稅進項加計遞減		174,487.42	與收益相關
2020年第二批廣州市專利資助		157,500.00	與收益相關
南沙廠區1#分段裝焊工場擴建項目		103,556.62	
其他政府補助	224,734.89	256,340.54	
合計	22,308,147.85	21,351,992.29	

註： 本期其他收益計入非經常性損益的政府補助22,082,041.65元，增值稅即征即退226,106.20元計入經常性損益的政府補助原因見附註十六(一)。

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(五十五) 投資收益

項目	本期金額	上期金額
權益法核算的長期股權投資收益	-45,077,233.49	-6,432,971.46
處置長期股權投資產生的投資收益		1,630,702,642.39
處置交易性金融資產取得的投資收益	7,678,877.50	-11,105,630.33
其他權益工具投資持有期間取得的股利收入	252,543.98	12,500.00
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
委託理財產生的投資收益		2,293,150.68
合計	-37,145,812.01	3,373,579,240.59

註： 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-37,145,812.01元(上期：3,373,579,240.59元)。

(五十六) 公允價值變動收益

產生公允價值變動收益的來源	本期金額	上期金額
交易性金融資產	49,852,986.83	68,496,346.27
交易性金融負債		-99,120,937.27
合計	49,852,986.83	-30,624,591.00

(五十七) 信用減值損失

項目	本期金額	上期金額
應收賬款壞賬損失	-11,089,101.56	854,886.65
其他應收款壞賬損失	-241,954.73	3,830,895.31
長期應收款壞賬損失	6,839,448.77	95.31
合計	-4,491,607.52	4,685,877.27

註： 各項信用減值損失負數表示本期計提，正數表示本期衝回。

(五十八) 資產減值損失

項目	本期金額	上期金額
存貨跌價損失	-3,726,000.00	-732,302.47
合同履約成本相關資產減值損失	-6,191,850.86	-167,999,310.48
合計	-9,917,850.86	-168,731,612.95

註： 各項資產減值損失負數表示本期計提，正數表示本期衝回。

(五十九) 營業外收入

1、 營業外收入分項列示

項目	本期金額	上期金額	計入當期非經常性 損益的金額
非流動資產毀損報廢利得	745,488.49	706,805.12	745,488.49
其中：固定資產毀損報廢利得	745,488.49	706,805.12	745,488.49
與企業日常活動無關的政府補助	910,064.94	992,617.26	910,064.94
合同違約賠償	6,164,861.43		6,164,861.43
罰款收入		365,415.09	
非同一控制下企業合併負商譽		1,760,005.87	
其他	22,931.01	177,747.18	22,931.01
合計	7,843,345.87	4,002,590.52	7,843,345.87

其中：本期計入非經常性損益金額為7,843,345.87元(上期：4,002,590.52元)。

2、 計入營業外收入的政府補助

補助項目	本期金額	上期金額	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	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	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
合計	910,064.94	992,617.26	

其中：本期營業外收入包括出售物業的利潤0元(上期金額：0元)。

(六十) 營業外支出

項目	本期金額	上期金額	計入當期非經常性 損益的金額
非流動資產毀損報廢損失	1,319,332.70	1,372,764.94	1,319,332.70
其中：固定資產毀損報廢損失	1,319,332.70	1,372,764.94	1,319,332.70
對外捐贈支出		267.25	
罰款及滯納金	543,109.00	28,708.95	543,109.00
保險理賠淨支出	3,734,002.96		3,734,002.96
其他		50,000.00	
合計	5,596,444.66	1,451,741.14	5,596,444.66

其中：本期計入非經常性損益金額為5,596,444.66元(上期：1,451,741.14元)

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(六十一) 所得稅費用

1、 所得稅費用表

項目	本期金額	上期金額
當期所得稅費用	519,852.61	162,415.67
(1)中國大陸	519,852.61	162,415.67
(2)香港		
遞延所得稅費用	-6,736,769.58	16,080,580.72
合計	-6,216,916.97	16,242,996.39

2、 會計利潤與所得稅費用調整過程

項目	本期金額
利潤總額	-157,470,493.25
按法定或適用稅率計算的所得稅費用	-39,367,623.31
子公司適用不同稅率的影響	7,363,904.84
調整以前期間所得稅的影響	-11,707.40
非應稅收入的影響	11,154,785.04
不可抵扣的成本、費用和損失的影響	3,702,221.81
使用前期未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損的影響	-3,988,203.50
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	15,330,506.99
其他(指研發費用加計扣除)	-400,801.44
所得稅費用	-6,216,916.97

(六十二) 審計費用及核數師

2021年審計費為133萬元(2020年：151萬元)。本公司聘請的審計師為立信會計師事務所(特殊普通合夥)，系2021年更換。

(六十三) 折舊及攤銷

項目	本期金額	上期金額
投資性房地產折舊	3,268,712.52	104,785.35
固定資產折舊	134,765,055.59	205,517,070.18
使用權資產折舊	12,267,336.12	14,259,373.53
無形資產攤銷	14,104,233.52	17,099,498.90
長期待攤費用攤銷	2,218,651.86	2,208,464.35
合計	166,623,989.61	239,189,192.31

(六十四) 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0元(上期處置長期股權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元和處置廣州南環環境服務有限公司股權收益-831,120.00元)。

(六十五) 營業租金支出

本期的營業租金支出為32,469,763.13元(上期：36,728,473.88元)，其中機器設備的租金支出為4,181,409.00元(上期：5,027,717.69元)。

(六十六) 租金收入

本期的營業租金收入為16,205,916.79元(上期：37,793,033.52元)，其中來自土地和建築物的租金為15,596,312.50元(上期：10,497,450.04元)。

(六十七) 費用按性質分類的利潤表補充資料

利潤表中的營業成本、銷售費用、管理費用、研發費用按照性質分類，列示如下：

項目	本期金額	上期金額
耗用的原材料	2,882,534,452.12	2,431,714,645.47
職工薪酬費用	1,051,801,220.53	1,191,628,386.16
產品專用費	343,841,936.53	517,211,999.51
折舊費用	152,162,804.93	219,881,229.06
燃料動力費	66,659,692.95	102,271,343.53
攤銷費用	16,322,885.38	19,307,963.25
其他	402,079,391.53	113,979,947.83
合計	4,915,402,383.97	4,595,995,514.81

(六十八) 現金流量表項目

1、 收到的其他與經營活動有關的現金

項目	本期金額	上期金額
收到往來款	148,522,244.99	148,085,934.70
政府補助	51,254,083.34	82,162,156.71
利息收入	30,164,519.56	34,708,499.85
收到/收回保證金、押金	3,640,904.91	17,270,754.89
拆遷補償款		686,000,000.00
保險費		3,744,319.00
其他營業外收入	1,052,258.53	3,733,083.37
合計	234,634,011.33	975,704,748.52

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

2、支付的其他與經營活動有關的現金

項目	本期金額	上期金額
支付往來款	175,001,373.32	114,313,539.17
管理費用等費用支出	58,301,326.17	58,279,822.31
備用金	13,598,142.40	13,230,519.89
存出保證金／支付押金	7,253,573.02	26,186,580.76
營業外支出	542,856.46	71,757.56
合計	254,697,271.37	212,082,219.69

3、收到的其他與投資活動有關的現金

項目	本期金額	上期金額
支取超過三個月的定期存款、受限資金的本金及利息收入 統借統還本金及利息	386,113,809.57	1,046,702,287.77 402,170,666.67
合計	386,113,809.57	1,448,872,954.44

4、支付的其他與投資活動有關的現金

項目	本期金額	上期金額
存出超過三個月的定期存款、受限資金 搬遷支出等 處置子公司收到的現金淨額重分類	265,481,221.26	1,395,744,308.12 27,064,625.06 4,187,571,057.64
合計	265,481,221.26	5,610,379,990.82

5、收到的其他與籌資活動有關的現金

項目	本期金額	上期金額
國撥資金	83,200,000.00	48,500,000.00
合計	83,200,000.00	48,500,000.00

6、支付的其他與籌資活動有關的現金

項目	本期金額	上期金額
租賃資產支出	2,166,105.73	5,240,021.17
合計	2,166,105.73	5,240,021.17

(六十九) 現金流量表補充資料

1、現金流量表補充資料

補充資料	本期金額	上期金額
1、將淨利潤調節為經營活動現金流量		
淨利潤	-151,253,576.28	2,943,761,578.57
加：信用減值損失	4,491,607.52	-4,685,877.27
資產減值準備	9,917,850.86	168,731,612.95
固定資產折舊	138,033,768.11	205,621,855.53
使用權資產折舊	12,267,336.12	14,259,373.53
無形資產攤銷	14,104,233.52	17,099,498.90
長期待攤費用攤銷	2,218,651.86	2,208,464.35
處置固定資產、無形資產和其他 長期資產的損失(收益以「-」號填列)		
固定資產報廢損失(收益以「-」號填列)	573,844.21	665,959.82
公允價值變動損失(收益以「-」號填列)	-49,852,986.83	30,624,591.00
財務費用(收益以「-」號填列)	25,229,905.63	45,319,541.45
投資損失(收益以「-」號填列)	37,145,812.01	-3,373,579,240.59
遞延所得稅資產減少(增加以「-」號填列)	-10,242,615.74	17,408,474.51
遞延所得稅負債增加(減少以「-」號填列)	3,505,846.16	-503,463.25
存貨的減少(增加以「-」號填列)	911,614,759.08	-426,655,154.70
經營性應收項目的減少(增加以「-」號填列)	169,063,067.83	54,694,138.75
經營性應付項目的增加(減少以「-」號填列)	-2,154,543,109.56	-2,432,489,333.10
其他		
經營活動產生的現金流量淨額	-1,037,725,605.50	-2,737,517,979.55
2、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		
3、現金及現金等價物淨變動情況		
現金的期末餘額	3,460,816,725.17	3,257,671,471.38
減：現金的年初餘額	5,719,367,108.31	10,683,490,790.99
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	-2,258,550,383.14	-7,425,819,319.61

2、現金和現金等價物的構成

項目	期末餘額	年初餘額
一、現金	3,460,816,725.17	5,719,367,108.31
其中：庫存現金	26,382.26	55,083.55
可隨時用於支付的銀行存款	3,460,790,342.91	5,719,312,024.76
可隨時用於支付的其他貨幣資金		
二、現金等價物		
其中：三個月內到期的債券投資		
三、期末現金及現金等價物餘額	3,460,816,725.17	5,719,367,108.31
其中：母公司或集團內子公司使用受限制的現金和現金等價物		

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(七十) 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	2,991,024,078.08	三個月以上定期存款、保證金等
合計	2,991,024,078.08	

(七十一) 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			1,431,000,113.82
其中：美元	220,767,285.90	6.4601	1,426,173,600.45
歐元	554,875.27	7.6862	4,264,882.30
港幣	674,956.21	0.8321	561,631.07
應收賬款			10,288,266.55
其中：美元	1,494,336.00	6.4601	9,653,559.99
港幣	762,776.78	0.8321	634,706.56
其他應收款			19,172,654.23
其中：美元	2,967,857.19	6.4601	19,172,654.23
長期應收款			345,230,635.86
其中：美元	53,440,447.65	6.4601	345,230,635.86
應付賬款			794,782,030.68
其中：美元	123,029,369.62	6.4601	794,782,030.68
其他應付款			40,111,798.72
其中：美元	6,203,857.19	6.4601	40,077,537.83
港幣	41,174.00	0.8321	34,260.89

2、 重要境外經營實體的記賬本位幣

重要境外經營實體	境外主要經營地	記賬本位幣	選擇依據
華順國際船舶有限公司	中國香港	港幣	主要經營業務以港幣計價
華隆國際船舶有限公司	中國香港	港幣	主要經營業務以港幣計價

(七十二) 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
國產化建造工藝研究	4,800,000.00	其他收益	4,800,000.00
代工補貼	4,356,500.00	其他收益	4,356,500.00
高新津貼	2,610,300.00	其他收益	2,610,300.00
2019年船舶總裝建造成套裝備	2,500,000.00	其他收益	2,500,000.00
南沙區2019年度經營貢獻獎	2,116,100.00	其他收益	2,116,100.00
穩崗補貼	1,721,141.07	其他收益	1,721,141.07
高端裝備工業激勵模型庫	1,400,000.00	其他收益	1,400,000.00
黃埔區適崗培訓補貼	511,120.00	其他收益	511,120.00
船舶智能製造共性關鍵工藝技術研究	500,000.00	其他收益	500,000.00
1561鋁合金(俄系)及其配套材料國產化研製及應用驗證	450,000.00	其他收益	450,000.00
高技術遠洋客船建造物流集配體系關鍵技術研究	250,000.00	其他收益	250,000.00
即征即退增值稅	226,106.20	其他收益	226,106.20
海平項目	150,000.00	其他收益	150,000.00
軍標獎勵後補助	140,000.00	其他收益	140,000.00
14萬以下的其他收益項目	576,880.58	其他收益	576,880.58
三供一業	910,064.94	營業外收入	910,064.94
財政貼息	4,480,000.00	財務費用	4,480,000.00
國產化建造工藝研究	35,590,000.00	遞延收益	
深水鑽採船設計建造關鍵技術研究	20,000,000.00	遞延收益	
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	12,680,000.00	遞延收益	
天然氣水合物鑽採船(大洋鑽探號)總裝建造關鍵技術研究	10,660,000.00	遞延收益	
1561鋁合金(俄系)及其配套材料國產化研製及應用驗證	7,220,000.00	遞延收益	
船舶行業工業互聯網標識解析二級節點建設	7,145,000.00	遞延收益	
三供一業	6,288,734.88	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	2,680,000.00	遞延收益	
高端裝備工業機理模型庫	2,200,000.00	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	
2019年船舶總裝建造成套裝備	1,500,000.00	遞延收益	
船舶總裝智能製造標準研究	1,220,000.00	遞延收益	
大型深水多功能風電平台研發及產業化	1,200,000.00	遞延收益	
深海光學AUV系統的結構件生產及輔助保障	1,140,800.00	遞延收益	
100萬以下的遞延收益項目	6,214,407.44	遞延收益	
合計	144,937,155.11		27,698,212.79

2、政府補助退回情況

無。

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(七十三) 租賃

1、 作為出租人

經營租賃

項目	本期金額
①收入情況	162,784,931.04
經營租賃收入	162,784,931.04
其中：與未計入租賃收款額的可變租賃付款額相關的收入	
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	379,889,539.76
第1年	79,553,289.06
第2年	70,883,834.86
第3年	56,528,459.04
第4年	47,132,889.60
第5年	125,791,067.20
③剩餘年度將收到的未折現租賃收款額總額	379,889,539.76
1年以內	79,553,289.06
1至2年	70,883,834.86
2至3年	56,528,459.04
3年以上	172,923,956.80

2、 作為承租人

項目	本期金額
租賃負債的利息費用	1,054,093.52
計入當期損益的短期租賃費用	1,645,136.59
與租賃相關的總現金流出	21,538,483.68

(七十四) 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：

項目	序號	本期金額	上期金額
歸屬於母公司股東的淨利潤	1	-95,042,597.22	3,102,837,570.74
歸屬於母公司的非經常性損益	2	40,337,398.93	3,401,798,603.04
歸屬於母公司股東、扣除非經常性損益後的淨利潤	3=1-2	-135,379,996.15	-298,961,032.30
年初股份總數	4	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份數(I)	5		
發行新股或債轉股等增加股份數(II)	6		
增加股份(III)下一月份起至年末的累計月數	7		
因回購等減少股份數	8		
減少股份下一月份起至年末的累計月數	9		
縮股減少股份數	10		
報告期月份數	11	6	6
發行在外普通股的加權平均數	12	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用於計算扣除非經常性損益後的每股收益的發行在外的普通股加權平均數	13	1,413,506,378.00	1,413,506,378.00
基本每股收益(I)	14=1÷12	-0.0672	2.1951
基本每股收益(II)	15=3÷13	-0.0958	-0.2115
已確認為費用的稀釋性潛在普通股利息	16		
轉換費用	17		
所得稅率	18	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	19		
稀釋每股收益(I)	20=[1+(16-18)×(1-17)]÷(12+19)	-0.0672	2.1951
稀釋每股收益(II)	21=[3+(16-18)×(1-17)]÷(13+19)	-0.0958	-0.2115

(七十五) 股息

截至2021年6月30日止6個月期間已宣告派發截至2020年12月31日止年度股息234,642,058.75元(上期：0元)。

本公司不派發截至2021年6月30日止6個月期間的中期股息(上期：0元)。

六、 合併範圍的變更

新設子公司華誠公司、華信公司。2021年3月，黃埔文沖根據集團公司《股權投資備案意見表》(船海股權投資備字[2021]2號)出資設立華誠公司、華信公司，註冊資本均為5.00萬元，經營範圍主要為運輸設備租賃服務、機械設備租賃、船舶銷售、貨物進出口、進出口代理等。截止2021年6月30日，黃埔文沖向華誠公司、華信公司實際出資金額均為5.00萬元，持股比例均為100%。除上述事項，報告期內本集團無其他合併範圍變化情況。

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

七、 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	法人類別
				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	其他有限責任公司
三級子公司：							
文沖船廠	廣州	船舶製造	142,017.85		100.00	同一控制下企業合併	有限責任公司(法人獨資)
黃船海工	廣州	船舶製造	6,800.00		100.00	同一控制下企業合併	有限責任公司(法人獨資)
文船重工	廣州	設備製造業	11,000.00		100.00	同一控制下企業合併	有限責任公司(法人獨資)
中船互聯網	廣州	信息電子技術服務	5,000.00		100.00	投資設立	有限責任公司(法人獨資)
湛江公司	湛江	提供勞務服務	200.00		40.50	同一控制下企業合併	有限責任公司(國有控股)
文沖兵神	廣州	設備製造業	560.00		60.00	同一控制下企業合併	有限責任公司(中外合資)
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	其他有限責任公司(國有控股)
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	其他有限責任公司(國有控股)
新航公司	廣州	提供勞務服務	200.00		75.00	同一控制下企業合併	其他有限責任公司
星際公司	廣州	專業技術服務	500.00		37.50	投資設立	有限責任公司(台港澳與境內合資)
華誠公司	天津	其他機械與設備經營租賃	5.00		100.00	投資設立	有限責任公司(法人獨資)
華信公司	天津	其他機械與設備經營租賃	5.00		100.00	投資設立	有限責任公司(法人獨資)
四級子公司：							
中船新能源	廣州	液化石油生產和供應業	1,800.00		61.96	投資設立	其他有限責任公司

其他說明：

- (1) 湛江公司共有3個股東，其中黃埔文沖持股40.50%、廣船國際有限公司(同受中船集團控制)持股40%、中國船舶工業系統工程研究院19.50%(同受中船集團控制)，由黃埔文沖委派董事長並負責湛江公司的經營管理，黃埔文沖足以有能力主導湛江公司的相關活動，故將其納入合併報表範圍。2021年5月10日，黃埔文沖總經理辦公會同意受讓中國船舶工業系統工程研究院所持湛江公司的19.5%股權，2021年6月30日，湛江公司完成工商變更，2021年7月16日，黃埔文沖支付轉讓價格，股權轉讓完成。股權轉讓後，湛江公司共有2個股東，其中黃埔文沖持股60%、廣船國際持股40%。
- (2) 星際公司共有3個股東，其中黃埔文沖持股37.50%、上海船舶研究設計院(同受中船集團控制)持股37.50%、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。
- (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 少數股東的權益	本期向少數股東 宣告分派的股利	期末少數股東 權益餘額
黃浦文沖	45.4629%	-55,907,168.12		3,048,020,936.79

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	負債合計	流動資產	非流動資產	負債合計
黃浦文沖	1,726,121.68	919,604.81	2,645,726.49	1,614,281.21	317,767.75	1,932,048.96
				2,046,509.82	806,113.91	2,852,623.73
				1,870,071.39	263,975.39	2,134,046.78

(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	營業收入	淨利潤	綜合收益總額
黃浦文沖	471,235.02	-12,327.70	-13,219.43	355,945.69	-24,349.48	-24,417.96

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

2021年1月1日至2021年6月30日

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(三) 在合營安排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	
廣船國際	廣州	廣州	金屬船舶製造	46.3018		權益法

2、重要聯營企業的主要財務信息

項目	廣船國際	
	期末餘額/ 本期金額	年初餘額/ 上期金額
流動資產	18,069,258,746.26	14,764,793,154.85
其中：現金和現金等價物	2,003,633,680.36	3,504,038,266.08
非流動資產	9,889,473,142.94	9,873,927,567.35
資產合計	27,958,731,889.20	24,638,720,722.20
流動負債	19,475,104,723.83	16,698,856,953.37
非流動負債	1,467,307,936.58	837,700,568.92
負債合計	20,942,412,660.41	17,536,557,522.29
少數股東權益	81,444,129.22	87,155,848.87
歸屬於母公司股東權益	6,934,875,099.57	7,015,007,351.04
按持股比例計算的淨資產份額	3,123,283,983.15	3,167,509,541.67
調整事項	1,758,109,549.31	1,758,109,549.31
對聯營企業權益投資的賬面價值	4,881,393,532.46	4,925,619,090.98
營業收入	4,053,799,899.09	3,850,915,985.25
財務費用	95,276,810.27	7,180,970.97
所得稅費用	-92,797.83	3,890,015.12
淨利潤	-98,441,322.45	-208,039,676.25
其他綜合收益	2,239,510.98	-677,499.12
綜合收益總額	-96,201,811.47	-208,717,175.37

3、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／本期金額	年初餘額／上期金額
合營企業：		
投資賬面價值合計		
下列各項按持股比例計算的合計數		
—淨利潤		
—其他綜合收益		
—綜合收益總額		
聯營企業：		
投資賬面價值合計	12,785,586.06	12,658,556.12
下列各項按持股比例計算的合計數		
—淨利潤	127,029.94	1,190,620.73
—其他綜合收益		
—綜合收益總額	127,029.94	1,190,620.73

4、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。

八、與金融工具相關的風險

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五。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，使股東及其它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。

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

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，本公司的其它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、歐元餘額外，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	220,767,285.90	116,885,227.02
貨幣資金—港幣	674,956.21	3,276,975.50
貨幣資金—歐元	554,875.27	570,220.71
應收賬款—美元	1,494,336.00	87,851,470.20
應收賬款—港幣	762,776.78	9,703,499.95
其他應收賬款—美元	2,967,857.19	
長期應收款—美元	53,440,447.65	205,342,997.34
應付賬款—美元	123,029,369.62	81,138,152.36
其他應付款—美元	6,203,857.19	
其他應付款—港幣	41,174.00	41,174.00

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3,378,600,000.00元（年初：3,916,800,000.00元）及人民幣和美元計價的浮動利率借款合同，金額合計為2,320,000,000.00元（年初：3,105,000,000.00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，並執行其它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699,002,683.63元(年初：617,798,548.27元)；長期應收款金額合計2,169,076,404.35元(年初：2,061,116,322.61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210.13億元(年初：168.48億元)。

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

本期期末，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	期末餘額				合計
	1年以內	1至2年	2至5年	5年以上	
金融資產合計	9,133,099,092.68	1,026,084,913.20	767,500,102.47	3,731,571,955.26	14,658,256,063.61
貨幣資金	6,451,840,803.25				6,451,840,803.25
交易性金融資產	1,069,301,219.08				1,069,301,219.08
應收票據	73,367,930.95				73,367,930.95
應收賬款	991,990,574.15				991,990,574.15
其他應收款	106,523,220.21				106,523,220.21
長期應收款	440,075,345.04	1,026,084,913.20	767,500,102.47	74,245,580.70	2,307,905,941.41
其他權益工具投資				3,657,326,374.56	3,657,326,374.56
金融負債合計	10,391,990,140.53	381,969,722.22	364,600,000.00	1,363,035,740.33	12,501,595,603.08
短期借款	1,018,511,388.89				1,018,511,388.89
應付票據	937,277,319.10				937,277,319.10
應付賬款	4,994,083,253.06				4,994,083,253.06
其他應付款	398,930,394.74				398,930,394.74
應付職工薪酬	85,696,843.07				85,696,843.07
長期應付職工薪酬	21,400,000.00	21,400,000.00	44,320,000.00	94,023,093.66	181,143,093.66
長期借款	2,936,090,941.67	360,569,722.22	320,280,000.00	1,269,012,646.67	4,885,953,310.56

(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，在其它變量不變的情況下，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%	42,304,927.69	42,304,927.69	50,978,073.28	50,978,073.28
美元	對人民幣貶值5%	-42,304,927.69	-42,304,927.69	-50,978,073.28	-50,978,073.28

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：市場利率變化影響可變利率金融工具的利息收入或費用；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；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它金融資產和負債的公允價值變化。

在上述假設的基礎上，在其它變量不變的情況下，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%	-13,562,500.00	-13,562,500.00	-33,880,000.00	-33,880,000.00
浮動利率借款	減少1%	13,562,500.00	13,562,500.00	33,880,000.00	33,880,000.00

九、公允價值的披露

公允價值計量所使用的輸入值劃分為三個層次：

第一層次輸入值是在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。

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要意義的輸入值所屬的最低層次決定。

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(一) 以公允價值計量的資產和負債的期末公允價值

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				
◆交易性金融資產	2,932,732.53	203,182,486.55	863,186,000.00	1,069,301,219.08
1. 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金 融資產	2,932,732.53		863,186,000.00	866,118,732.53
(1) 權益工具投資	2,932,732.53			2,932,732.53
(2) 委託理財			863,186,000.00	863,186,000.00
2. 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		203,182,486.55		203,182,486.55
◆其他權益工具投資	3,628,053,978.56		29,272,396.00	3,657,326,374.56
持續以公允價值計量的資產總額	3,630,986,711.09	203,182,486.55	892,458,396.00	4,726,627,593.64

(二) 持續和非持續第一層次公允價值計量項目市價的確定依據

公允價值計量的交易性權益工具與非交易性權益工具投資中本集團持有的上市公司股票，按其於2021年6月30日收盤價確認公允價值。

(三) 持續和非持續第二層次公允價值計量項目市價的確定依據

交易性金融資產和交易性金融負債中按公允價值計量的遠期外匯合約等，公司按照謹慎性原則，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，以人民銀行公佈的相應期間基準貸款利率作為折現率確認公允價值。

(四) 持續和非持續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

公允價值計量的委託理財，本集團根據金融機構提供的估值文件確定其公允價值；公允價值計量的非交易性權益工具投資中本集團持有的非上市公司股權投資，本集團採用估值技術確定其公允價值，所使用的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、關聯方及關聯交易

(一) 控股股東及最終控制方

1、 控股股東及最終控制方

控股股東名稱	註冊地	業務性質	註冊資本	母公司 對本公司的 持股比例(%)	母公司 對本公司的 表決權比例(%)
中船集團	上海	船舶製造	320億元	34.05	58.52

本公司最終控制方是：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

控股股東名	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	期末餘額	年初餘額	
中船集團	481,337,700.00	485,687,700.00	34.05	34.36	
中船國際	345,940,890.00	345,940,890.00	24.47	24.47	一致行動人
合計	827,278,590.00	831,628,590.00	58.52	58.83	

(二) 子公司情況

子公司的情況詳見本附註「七、在其他主體中的權益」。

(三) 合營和聯營企業情況

重要的合營或聯營企業詳見本附註「七、在其他主體中的權益」。

本期與本公司發生關聯方交易，或前期與本公司發生關聯方交易形成餘額的其他合營和聯營企業情況如下

關聯關係類型	關聯方名稱	主要交易內容	統一社會信用代碼	公司類型
聯營企業	廣船國際有限公司	購買商品及接受勞務、 銷售商品及提供勞務	914401017889253316	有限責任公司(外商 投資企業與內資合資)
聯營企業	中船黃埔正力海洋工程有限公司	購買商品、接受勞務	91350128MA2Y9Q5W5W	其他有限責任公司

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(四) 其他關聯方情況

關聯關係類型	關聯方名稱	主要交易內容	統一社會信用代碼	公司類型
同一控股股東	安慶船用電器有限責任公司	購買商品	913408007711027188	有限責任公司(自然人投資或控股的法人獨資)
同一控股股東	安慶中船柴油機有限公司	產品設備	91340800151306277Q	有限責任公司(非自然人投資或控股的法人獨資)
同一控股股東	北京船舶工業管理幹部學院	購買商品、接受勞務	12110108668420072M	事業單位
同一控股股東	北京雷音電子技術開發有限公司	購買商品及接受勞務	91110106633641027L	其他有限責任公司
同一控股股東	北京中船信息科技有限公司	銷售商品及提供勞務	911101088020423339	其他有限責任公司
同一控股股東	CSSC(HONGKONG)SHIPPING COMPANY LIMITED	購買商品、接受勞務	境外公司	公眾股份有限公司
同一控股股東	泛華設備有限公司	船用配套	境外公司	其他有限責任公司(國有獨資)
同一控股股東	廣東廣船國際電梯機電設備有限公司	購買商品、接受勞務	91440000231128917P	有限責任公司(非自然人投資或控股的法人獨資)
同一控股股東	廣州船舶工業有限公司	購買商品及接受勞務	91440101190506722Q	有限責任公司(法人獨資)
同一控股股東	廣州船舶及海洋工程設計研究院	銷售商品、提供勞務	914401011904583375	全民所有制
同一控股股東	廣州廣船大型機械設備有限公司	購買商品、接受勞務	9144010168132734X6	有限責任公司(外商投資企業法人獨資)業
同一控股股東	廣州廣船大型機械設備有限公司 南海分公司	購買商品、接受勞務	91440605334733060C	有限責任公司分公司((外商投資企業法人獨資)司)
同一控股股東	廣州海榮建設監理有限公司	購買商品及接受勞務	914401042312505170	其他有限責任公司
同一控股股東	廣州紅帆科技有限公司	購買商品、接受勞務	91440101708257645P	其他有限責任公司
同一控股股東	廣州黃埔造船廠幼兒園	提供勞務	12440000738577981F	事業單位
同一控股股東	廣州黃埔造船廠職工醫院	提供勞務	124400007385780283	事業單位
同一控股股東	廣州龍穴管業有限公司	購買商品、接受勞務	91440101696938450J	其他有限責任公司
同一控股股東	廣州文冲船舶修造有限公司	銷售商品、提供勞務	91440101MA5CY9PU1E	有限責任公司(法人獨資)
同一控股股東	廣州造船廠有限公司	購買商品、船用配套及勞務技術服務	91440101190440532F	有限責任公司(法人獨資)
同一控股股東	廣州造船廠有限公司佛山鑄鍛分廠	購買商品、接受勞務	914406057657363359	有限責任公司(法人獨資)
同一控股股東	廣州中船文冲船塢有限公司	購買商品、接受勞務	91440115781228314Y	有限責任公司
同一控股股東	海豐通航科技有限公司	購買商品及接受勞務	91110106082890640P	有限責任公司(法人獨資)
同一控股股東	海鷹企業集團有限責任公司	購買商品及接受勞務	913202141347573676	有限責任公司
同一控股股東	滬東重機有限公司	船用配套、產品設備	91310115669401543C	有限責任公司(非自然人投資或控股的法人獨資)
同一控股股東	滬東重機有限公司 上海艦船動力保障分公司	購買商品、接受勞務	91310115669442468E	有限責任公司
同一控股股東	華昌國際船舶有限公司	銷售商品、提供勞務	境外公司	其他有限責任公司(國有獨資)

關聯關係類型	關聯方名稱	主要交易內容	統一社會信用代碼	公司類型
同一控股股東 同一控股股東	華聯船舶有限公司 江西朝陽機械有限公司	購買商品及接受勞務 購買商品	境外公司 913604001582614892	其他有限責任公司(國有獨資) 有限責任公司(非自然人投資 或控股的法人獨資)
同一控股股東 同一控股股東	江西中船閘門成套裝備有限公司 江西中船航海儀器有限公司	購買商品、接受勞務 購買商品及接受勞務	91360429598860469Y 913604021595005410	其他有限責任公司 有限責任公司(非自然人投資 或控股的法人獨資)
同一控股股東 同一控股股東 同一控股股東	九江海天設備製造有限公司 九江精密測試技術研究所 九江中船消防設備有限公司	船用配套 購買商品及接受勞務 船用配套	913604007697567041 91360400705640569G 913604007697501774	有限責任公司(國有獨資) 全民所有制 有限責任公司(非自然人投資或控 股的法人獨資)
同一控股股東 同一控股股東 同一控股股東 同一控股股東 同一控股股東	南京中船綠洲環保有限公司 南京中船綠洲機器有限公司 上海船舶工藝研究所 上海船舶研究設計院 上海東欣軟件工程有限公司	購買商品及接受勞務 產品設備 購買商品、接受勞務 船用配套及勞務技術服務 購買商品及接受勞務	91320114742362916X 913201151349053822 91310104132625934E 9131000073745754XT	有限責任公司 有限責任公司 事業單位 事業單位 有限責任公司(自然人投資 或控股的法人獨資)
同一控股股東	上海海迅機電工程有限公司	購買商品及接受勞務、 銷售商品及提供勞務	91310118751896055E	有限責任公司(非自然人投資 或控股的法人獨資)
同一控股股東 同一控股股東 同一控股股東	上海滬東造船閘門有限公司 上海江南職業技能培訓中心 上海久遠工程承包有限公司	購買商品 購買商品、接受勞務 購買商品及接受勞務	91310230631147500M 52310101425204260L 913101071329233921	其他有限責任公司 民辦非企業單位 有限責任公司(非自然人投資 或控股的法人獨資)
同一控股股東	上海斯達瑞船舶海洋工程服務有限公司	購買商品及接受勞務、 銷售商品及提供勞務	91310000631140202F	有限責任公司(非自然人投資 或控股的法人獨資)
同一控股股東 同一控股股東	上海外高橋造船海洋工程設計有限公司 上海外高橋造船有限公司	購買商品、接受勞務 銷售商品及提供勞務	91310115742687243M 913101156314236324	其他有限責任公司 有限責任公司(非自然人投資 或控股的法人獨資)
同一控股股東	上海振華工程諮詢有限公司	購買商品及接受勞務	91310107631898873Q	有限責任公司(非自然人投資 或控股的法人獨資)
同一控股股東	上海中船船舶設計技術國家工程 研究中心有限公司	購買商品及接受勞務	91310101766907124E	有限責任公司(非自然人投資 或控股的法人獨資)
同一控股股東	上海中船臨港船舶裝備有限公司	購買商品、接受勞務	913101156746470974	有限責任公司(非自然人投資 或控股的法人獨資)
同一控股股東	上海中船三井造船柴油機有限公司	購買商品及接受勞務	91310000765585565P	有限責任公司(中外合資)

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

關聯關係類型	關聯方名稱	主要交易內容	統一社會信用代碼	公司類型
同一控股股東	蘇州市江海通訊發展實業有限公司	購買商品、接受勞務	913205061377183984	有限責任公司(自然人投資或控股)
同一控股股東	鎮江中船現代發電設備有限公司	購買商品、接受勞務	913211917820673134	有限責任公司 (台港澳與境內合資)
同一控股股東	中船財務有限責任公司	接受金融服務	91310115100027155G	其他有限責任公司
同一控股股東	中船第九設計研究院工程有限公司	勞務和技術服務	91310107425014619A	有限責任公司(非自然人投資或控股的法人獨資)
同一控股股東	中船電子科技有限公司	購買商品及接受勞務	9111011510201629XL	有限責任公司(國有控股)
同一控股股東	中船動力研究院有限公司	購買商品、接受勞務	91310115566594282C	有限責任公司(國有控股)
同一控股股東	中船動力鎮江有限公司	購買商品、接受勞務	913211007317784309	有限責任公司(非自然人投資或控股的法人獨資)
同一控股股東	中船工業成套物流(廣州)有限公司	船用配套	91440101056586979E	有限責任公司(法人獨資)
同一控股股東	中船工業成套物流有限公司	購買商品及接受勞務、 銷售商品及提供勞務	91310110051227838H	有限責任公司(非自然人投資或控股的法人獨資)
同一控股股東	中船廣西船舶及海洋工程有限公司	銷售商品、提供勞務	91450700059544985W	其他有限責任公司
同一控股股東	中船桂江造船有限公司	購買商品及接受勞務、 銷售商品及提供勞務	91450400199125619J	有限責任公司(非自然人投資或控股的法人獨資)
同一控股股東	中船國際貿易有限公司	購買商品及接受勞務	91310115703424416U	有限責任公司(國有控股)
同一控股股東	中船海洋動力部件有限公司	購買商品、接受勞務	913101157797531368	其他有限責任公司
同一控股股東	中船海洋動力技術服務有限公司	購買商品、接受勞務	91310115MA1K3M2Q92	其他有限責任公司
同一控股股東	中船航海科技有限責任公司	購買商品、接受勞務	91310115767236625B	有限責任公司(非自然人投資或控股的法人獨資)
同一控股股東	中船華南船舶機械有限公司	船用配套及勞務技術服務	914504001991247986	有限責任公司(非自然人投資或控股的法人獨資)
同一控股股東	中船九江鍋爐有限公司	購買商品、接受勞務	91360406MA388PRP8Q	其他有限責任公司
同一控股股東	中船九江海洋裝備(集團)有限公司	購買商品、接受勞務	91360400858263725E	其他有限責任公司
同一控股股東	中船勘察設計研究院有限公司	購買商品、接受勞務	91310107132943529A	有限責任公司(非自然人投資或控股的法人獨資)
同一控股股東	中船綠洲鎮江船舶輔機有限公司	船用配套	91321102MA1MQMDU91	有限責任公司(非自然人投資或控股的法人獨資)
同一控股股東	中船貿易廣州有限公司	購買商品	91440101MA5AKBD904	有限責任公司(法人獨資)
同一控股股東	中船融資租賃(上海)有限公司	購買商品、接受勞務	91310000900006392A	其他有限責任公司 (港澳台法人獨資)
同一控股股東	中船瓦錫蘭發動機(上海)有限公司	銷售商品、提供勞務	9131011533642099X6	有限責任公司(中外合資)

關聯關係類型	關聯方名稱	主要交易內容	統一社會信用代碼	公司類型
同一控股股東	中國船舶(香港)航運租賃有限公司	購買商品及接受勞務、 銷售商品及提供勞務	境外公司	H股上市股份有限公司 (國有控股)
同一控股股東	中國船舶電站設備有限公司	產品設備	91310115756976070P	有限責任公司(非自然人投資 或控股的法人獨資)
同一控股股東	中國船舶工業貿易廣州公司	購買商品、接受勞務	914401011905500105	全民所有制
同一控股股東	中國船舶工業貿易上海有限公司	購買商品	913101151322076441	其他有限責任公司
同一控股股東	中國船舶工業貿易有限公司	購買商品及接受勞務、 銷售商品及提供勞務	91110000100001027Q	有限責任公司(國有控股)
同一控股股東	中國船舶工業系統工程研究院	購買商品及接受勞務		事業單位
同一控股股東	中國船舶工業綜合技術經濟研究院	購買商品及接受勞務	12110108400882006D	事業單位
同一控股股東	中國船舶及海洋工程設計研究院(原中船 第七〇八研究所)	購買商品、接受勞務	12100000425007603X	事業單位
同一控股股東	中國船舶集團有限公司	購買商品、接受勞務	91310000MA1FL70B67	有限責任公司(國有獨資)
同一控股股東	中山廣船國際船舶及海洋工程有限公司	租賃	91442000684420937T	其他有限責任公司
同一最終控制方	北京長城電子裝備有限責任公司	購買商品、接受勞務	911101081019079710	有限責任公司(法人獨資)
同一最終控制方	大連船舶工業工程公司	購買商品、接受勞務	912102042430114845	集體所有制
同一最終控制方	大連船用閥門有限公司	購買商品、接受勞務	912102311185217926	有限責任公司(非自然人投資 或控股的法人獨資)
同一最終控制方	大連船用推進器有限公司	購買商品、接受勞務	912102001184759685	有限責任公司(非自然人投資 或控股的法人獨資)
同一最終控制方	大連中船新材料有限公司	購買商品、接受勞務	91210213089099384Y	其他有限責任公司
同一最終控制方	廣東海裝海上風電研究中心有限公司	購買商品、接受勞務	91440800MA52U9508N	有限責任公司(非自然人投資 或控股的法人獨資)
同一最終控制方	河南柴油機重工有限責任公司	購買商品、接受勞務	914103006634395595	其他有限責任公司
同一最終控制方	青島北海船舶重工有限責任公司	購買商品、接受勞務	913702007335097010	其他有限責任公司
同一最終控制方	青島雙瑞海洋環境工程股份有限公司	購買商品、接受勞務	91370200750419038P	其他股份有限公司(非上市)
同一最終控制方	廈門雙瑞船舶塗料有限公司	購買商品、接受勞務	91350200761709479M	其他有限責任公司
同一最終控制方	山西汾西重工有限責任公司	購買商品、接受勞務	911400007701102654	有限責任公司(非自然人投資 或控股的法人獨資)
同一最終控制方	陝西柴油機重工有限公司	購買商品、接受勞務	91610000755231771E	有限責任公司(國有控股)
同一最終控制方	上海衡拓船舶設備有限公司	購買商品、接受勞務	91310230067816848E	其他有限責任公司
同一最終控制方	上海衡拓實業發展有限公司	購買商品、接受勞務	913101046822767751	有限責任公司(國有控股)
同一最終控制方	上海華涇電站設備有限公司	購買商品、接受勞務	91310113631256379P	有限責任公司(非自然人投資 或控股的法人獨資)

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

關聯關係類型	關聯方名稱	主要交易內容	統一社會信用代碼	公司類型
同一最終控制方	上海凌耀船舶工程有限公司	購買商品、接受勞務	91310112055059886N	有限責任公司(非自然人投資或控股的法人獨資)
同一最終控制方	上海齊耀系統工程有限公司	購買商品、接受勞務	91310112690197284Y	有限責任公司(非自然人投資或控股的法人獨資)
同一最終控制方	上海齊耀重工有限公司	購買商品、接受勞務	91310112342099741R	有限責任公司(非自然人投資或控股的法人獨資)
同一最終控制方	武昌船舶重工集團有限公司	購買商品、接受勞務	91420100177688517B	有限責任公司(非自然人投資或控股的法人獨資)
同一最終控制方	武漢船用機械有限責任公司	購買商品、接受勞務	914201007581511288	有限責任公司(非自然人投資或控股的法人獨資)
同一最終控制方	武漢海翼科技有限公司	購買商品、接受勞務	914201000819651028	有限責任公司(自然人投資或控股)
同一最終控制方	武漢華之洋科技有限公司	購買商品、接受勞務	914201007246755641	其他有限責任公司
同一最終控制方	武漢華中天勤防務技術有限公司	購買商品、接受勞務	914201005879749892	有限責任公司(自然人投資或控股的法人獨資)
同一最終控制方	武漢凌安科技有限公司	購買商品、接受勞務	914201005749474475	有限責任公司(自然人投資或控股的法人獨資)
同一最終控制方	武漢數字工程研究所(中國船舶重工集團公司第七〇九研究所)	購買商品、接受勞務	91420100725778493R	事業單位
同一最終控制方	武漢鐵錨焊接材料股份有限公司	購買商品、接受勞務	91420107761211961K	股份有限公司(非上市、自然人投資或控股)
同一最終控制方	武漢長海電力推進和化學電源有限公司	銷售商品、提供勞務	914201113335685180	有限責任公司(非自然人投資或控股的法人獨資)
同一最終控制方	武漢重工鑄鍛有限責任公司	購買商品、接受勞務	91420100177685180G	有限責任公司(非自然人投資或控股的法人獨資)
同一最終控制方	西安華雷機械電子集團有限公司	購買商品、接受勞務	91610000779925436W	其他有限責任公司
同一最終控制方	揚州海科電子科技有限公司	購買商品、接受勞務	91420500179161663U	有限責任公司(非自然人投資或控股的法人獨資)
同一最終控制方	宜昌船舶柴油機有限公司	購買商品、接受勞務	91420500179161663U	有限責任公司(非自然人投資或控股的法人獨資)
同一最終控制方	中船華南船舶機械廣州有限公司	購買商品及接受勞務	91420100663453086G	有限責任公司(法人獨資)
同一最終控制方	中船重工(上海)節能技術發展有限公司	購買商品、接受勞務	91310101324445479M	其他有限責任公司
同一最終控制方	中船重工電機科技股份有限公司	購買商品、接受勞務	91420500760672977G	股份有限公司(非上市)
同一最終控制方	中船重工海聲科技有限公司	購買商品、接受勞務	91420500760672977G	有限責任公司(非自然人投資或控股的法人獨資)

關聯關係類型	關聯方名稱	主要交易內容	統一社會信用代碼	公司類型
同一最終控制方	中船重工天禾船舶設備江蘇有限公司	購買商品、接受勞務	913212830566715245	其他有限責任公司
同一最終控制方	中船重工物資貿易集團廣州有限公司	購買商品、接受勞務	91440101552381964L	其他有限責任公司
同一最終控制方	中船重工物資貿易集團武漢有限公司	購買商品及接受勞務	91420100663453086G	其他有限責任公司
同一最終控制方	中船重工物資貿易集團有限公司	購買商品及接受勞務	91110000710934190A	有限責任公司(法人獨資)
同一最終控制方	中船重工中南裝備有限責任公司	購買商品、接受勞務	91420000757020943U	有限責任公司(非自然人投資或控股的法人獨資)
同一最終控制方	中船重工重慶長平機械有限責任公司	購買商品、接受勞務	91500101207901754J	有限責任公司(法人獨資)
同一最終控制方	中國船舶工業物資東北有限公司	購買商品、接受勞務	91310101132203213X	有限責任公司(國有控股)
同一最終控制方	中國船舶工業物資華東有限公司	購買商品、接受勞務	91310101132203213X	有限責任公司(非自然人投資或控股的法人獨資)
同一最終控制方	中國船舶工業物資華南有限公司	購買商品、接受勞務	91440000190332072P	其他有限責任公司
同一最終控制方	中國船舶工業物資華南有限公司船舶大廈	購買商品、接受勞務	9144000070767851XG	其他有限責任公司分公司
同一最終控制方	中國船舶重工國際貿易(香港)有限公司	購買商品、接受勞務	境外公司	有限責任公司
同一最終控制方	中國船舶重工集團柴油機有限公司	購買商品及接受勞務	91370211MA3DKDQ98F	有限責任公司(非自然人投資或控股的法人獨資)
同一最終控制方	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	81420000777564390K	事業單位
同一最終控制方	中國船舶重工集團公司第七二六研究所	購買商品、接受勞務	813100007752031966	事業單位
同一最終控制方	中國船舶重工集團公司第七二五研究所(洛陽船舶材料研究所)	購買商品及接受勞務、銷售商品及提供勞務	91410307MA3X4HHL0N	事業單位
同一最終控制方	中國船舶重工集團公司第七二五研究所青島分部	購買商品、接受勞務	91370202F67621652H	國有經營單位(非法人)
同一最終控制方	中國船舶重工集團公司第七〇七研究所	購買商品、接受勞務	91360402739183968P	事業單位
同一最終控制方	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	91230100414001783B	事業單位
同一最終控制方	中國船舶重工集團公司第七〇三研究所無錫分部	購買商品、接受勞務	91320200466290935R	事業單位
同一最終控制方	中國船舶重工集團公司第七〇四研究所	購買商品、接受勞務	913101041326736107	事業單位
同一最終控制方	中國船舶重工集團公司第七〇五研究所昆明分部	購買商品、接受勞務	8153011268857997XJ	事業單位
同一最終控制方	中國船舶重工集團公司第七〇一研究所	購買商品、接受勞務	121000004416239594	事業單位
同一最終控制方	中國船舶重工集團公司第七六〇研究所	購買商品、接受勞務	91210202118425354U	事業單位
同一最終控制方	中國船舶重工集團公司第七一八研究所	購買商品、接受勞務	911304001055711332	事業單位
同一最終控制方	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	81420000F9966602XH	事業單位
同一最終控制方	中國船舶重工集團公司第七一六研究所	購買商品、接受勞務		事業單位
同一最終控制方	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	91410100712675452H	事業單位
同一最終控制方	中國船舶重工集團公司第七一四研究所	購買商品、接受勞務	81110000664600359A	事業單位
同一最終控制方	中國船舶重工集團公司第七一五研究所	購買商品、接受勞務	81330000777203464J	事業單位
同一最終控制方	中國船舶重工集團公司第七一一研究所	購買商品、接受勞務	12100000425008729F	事業單位

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

關聯關係類型	關聯方名稱	主要交易內容	統一社會信用代碼	公司類型
同一最終控制方	中國船舶重工集團公司第十二研究所	購買商品、接受勞務	91610481435721982U	事業單位
同一最終控制方	中國船舶重工集團衡遠科技有限公司	購買商品及接受勞務	91500101207901922L	有限責任公司
同一最終控制方	重慶齒輪箱有限責任公司	購買商品、接受勞務	915000002035507235	有限責任公司
同一最終控制方	重慶華渝電氣集團有限公司	購買商品、接受勞務	91500000202826724X	其他有限責任公司
同一最終控制方	重慶江增船舶重工有限公司	購買商品及接受勞務	91500116576196464R	有限責任公司(法人獨資)
同一最終控制方	重慶長征重工有限責任公司	購買商品、接受勞務	9150000020280308XL	有限責任公司(法人獨資)
同一最終控制方	重慶重齒運輸有限公司	購買商品、接受勞務	91500116203586718H	有限責任公司
同一最終控制方	淄博火炬能源有限責任公司	購買商品、接受勞務	91370300164109846C	有限責任公司(非自然人投資或控股的法人獨資)
控股股東的合營企業	上海德瑞斯華海船用設備有限公司	船用配套	91310000607385242T	有限責任公司(中外合資)
控股股東的聯營企業	廣州中船文沖實業有限公司	租賃	91440101MA5CK3CP5P	其他有限責任公司
控股股東的聯營企業	鎮江中船瓦錫蘭螺旋槳有限公司	購買商品、接受勞務	91321191761020727C	有限責任公司(中外合資)
最終控制方的合營企業	德瑞斯博海機械設備(大連)有限公司	購買商品、接受勞務	91210200773011078Y	有限責任公司(中外合資)
最終控制方的合營企業	上海凱悅建設諮詢監理有限公司	購買商品、接受勞務	913102301321634692	其他有限責任公司
最終控制方的合營企業	中船集艾郵輪科技發展(上海)有限公司	購買商品、接受勞務	91310113MA1GLDMA58	有限責任公司(自然人投資或控股)
最終控制方的合營企業	中船瓦錫蘭電氣自動化(上海)有限公司	購買商品、接受勞務	91310000MA1GM58759	有限責任公司(中外合資)
最終控制方的聯營企業	北京瑞馳菲思工程諮詢有限責任公司	購買商品、接受勞務	91110105756019617C	其他有限責任公司
最終控制方的聯營企業	廣西中船北部灣船舶及海洋工程設計有限公司	購買商品、接受勞務	914500000811760314	其他有限責任公司
最終控制方的聯營企業	廣州柴油機廠股份有限公司中山市分公司	銷售商品、提供勞務	91442000MA4WT8A901	其他股份有限公司分公司(非上市)
最終控制方的聯營企業	武漢川崎船用機械有限公司	購買商品、接受勞務	914201006164298251	有限責任公司(中外合資)

其他說明：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。中國船舶集團於2021年6月29日出具《中國船舶集團有限公司關於啟動聯合重組相關程序的說明》，決定自說明出具之日起，按照相關規定辦理中船集團與中船重工所屬上市公司的收購程序。故中船重工及其下屬子公司亦為本集團的關聯方，其與本集團之間的交易亦為持續關聯交易。

(五) 關聯交易情況

本公司與中船集團簽署《2020-2022年持續性關聯交易框架協議》及補充協議，雙方按約定提供以下交易：

- (1) 由本集團向中船集團提供產品和服務，包括船舶產品、機電設備和金屬物資等，供應動力，租賃、勞務和技術服務等；
- (2) 由中船集團向本集團提供產品和服務，包括船用設備、機電設備、配套件及材料物資等，租賃、勞務和技術服務等；
- (3) 由中船集團向本集團提供金融服務，包括存貸款業務、其他銀行授信、遠期結售匯、受託資產和擔保業務；
- (4) 由中船集團向本集團提供船舶銷售代理以及物資採購代理服務等。

關聯交易事項的定價原則為：在本集團的正常及日常業務過程中，以一般商業條款進行。若沒有或沒有足夠的其它交易作為比較以決定雙方交易是否按一般商業條款進行，則按不遜於對本集團可從獨立第三方獲取或享有(視適用者而定)之條款進行，且以對股東而言須屬公平合理。有關協議雙方將(如屬必要)就每一項持續性關聯交易訂立協議，訂明具體條款(包括定價基準)。

1、 購銷商品、提供和接受勞務的關聯交易

(1) 採購商品/接受勞務情況表

關聯方	關聯交易內容	本期金額	上期金額
中船工業成套物流(廣州)有限公司	採購船用設備、機電設備、配套件及材料物資等	710,963,926.73	1,622,608,152.28
華聯船舶有限公司	採購船用設備、機電設備、配套件及材料物資等	144,730,920.69	94,631,127.02
滬東重機有限公司	採購船用設備、機電設備、配套件及材料物資等	100,313,548.99	221,620,438.05
中國船舶重工集團公司第七一五研究所	採購船用設備、機電設備、配套件及材料物資等	95,910,000.00	84,314,000.00
大連船舶工業工程公司船廠分廠	租賃、接受勞務和技術服務	70,718,771.33	54,308,360.20
重慶齒輪箱有限責任公司	採購船用設備、機電設備、配套件及材料物資等	65,314,153.00	
陝西柴油機重工有限公司	採購船用設備、機電設備、配套件及材料物資等	54,351,856.93	3,734,003.00
中國船舶工業貿易有限公司	採購船用設備、機電設備、配套件及材料物資等	42,687,824.69	
安慶中船柴油機有限公司	採購船用設備、機電設備、配套件及材料物資等	32,363,274.34	33,663,508.50

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

關聯方	關聯交易內容	本期金額	上期金額
中國船舶工業系統工程研究院	採購船用設備、機電設備、 配套件及材料物資等	30,294,000.00	11,500,000.00
中國船舶重工集團柴油機 有限公司	採購船用設備、機電設備、 配套件及材料物資等	30,203,539.82	
廣船國際有限公司	採購船用設備、機電設備、 配套件及材料物資等	29,232,330.05	14,045,018.38
上海德瑞斯華海船用設備 有限公司	採購船用設備、機電設備、 配套件及材料物資等	28,764,173.44	5,757,887.17
中國船舶重工集團公司 第七一一研究所	採購船用設備、機電設備、 配套件及材料物資等	28,712,205.80	16,582,152.24
中國船舶重工集團公司 第七〇七研究所	採購船用設備、機電設備、 配套件及材料物資等	23,662,100.00	
中船貿易廣州有限公司	採購船用設備、機電設備、 配套件及材料物資等	22,310,091.24	16,444,406.12
上海中船三井造船柴油機 有限公司	採購船用設備、機電設備、 配套件及材料物資等	18,974,137.93	19,300,683.15
武漢船用機械有限責任公司	採購船用設備、機電設備、 配套件及材料物資等	18,035,313.11	290,175.47
南京中船綠洲機器有限公司	採購船用設備、機電設備、 配套件及材料物資等	16,180,500.02	15,832,248.51
武漢凌安科技有限公司	採購船用設備、機電設備、 配套件及材料物資等	15,309,734.52	
中船動力鎮江有限公司 (原中船動力有限公司)	採購船用設備、機電設備、 配套件及材料物資等	12,855,575.26	
中船動力研究院有限公司	採購船用設備、機電設備、 配套件及材料物資等	12,300,885.00	
上海船舶研究設計院	租賃、接受勞務和技術服務	12,189,100.00	23,146,600.00
中船動力有限公司	採購船用設備、機電設備、 配套件及材料物資等	10,797,025.66	21,631,978.83

關聯方	關聯交易內容	本期金額	上期金額
大連船用閥門有限公司	採購船用設備、機電設備、 配套件及材料物資等	10,603,586.91	9,588.50
中國船舶重工集團公司 第七一六研究所	採購船用設備、機電設備、 配套件及材料物資等	10,180,000.00	1,060,000.00
中國船舶電站設備有限公司	採購船用設備、機電設備、 配套件及材料物資等	8,915,000.00	
中船重工海聲科技有限公司	採購船用設備、機電設備、 配套件及材料物資等	8,515,300.00	
中國船舶重工集團公司 第七二六研究所	採購船用設備、機電設備、 配套件及材料物資等	7,560,000.00	4,500,000.00
中國船舶重工集團公司 第七〇四研究所	採購船用設備、機電設備、 配套件及材料物資等	7,131,012.57	55,474,200.00
河南柴油機重工有限責任公司	租賃、接受勞務和技術服務	6,718,796.00	
武漢鐵錘焊接材料股份 有限公司	採購船用設備、機電設備、 配套件及材料物資等	6,159,400.00	
青島雙瑞海洋環境工程股份 有限公司	採購船用設備、機電設備、 配套件及材料物資等	5,952,280.19	
武漢重工鑄鍛有限責任公司	採購船用設備、機電設備、 配套件及材料物資等	5,607,576.56	2,441,432.87
廣州船舶工業有限公司	採購船用設備、機電設備、 配套件及材料物資等	5,333,274.75	6,001,610.81
中船華南船舶機械有限公司	採購船用設備、機電設備、 配套件及材料物資等	4,988,690.00	793,324.00
中國船舶重工集團公司 第七一八研究所	採購船用設備、機電設備、 配套件及材料物資等	4,983,530.00	780,000.00
上海斯達瑞船舶海洋工程服務 有限公司	採購船用設備、機電設備、 配套件及材料物資等	4,852,684.96	6,550,852.48
北京長城電子裝備有限 責任公司	採購船用設備、機電設備、 配套件及材料物資等	4,785,500.00	14,842,400.00

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

關聯方	關聯交易內容	本期金額	上期金額
中國船舶重工集團公司 第七一一研究所	租賃、接受勞務和技術服務	4,632,067.37	
中國船舶重工集團公司 第七〇九研究所	租賃、接受勞務和技術服務	4,600,000.00	
廣州龍穴管業有限公司	租賃、接受勞務和技術服務	4,373,020.00	7,315,792.12
鎮江中船現代發電設備 有限公司	採購船用設備、機電設備、 配套件及材料物資等	4,358,053.12	3,883,000.89
中國船舶重工集團公司 第七〇一研究所	租賃、接受勞務和技術服務	4,200,600.00	17,724,202.50
上海中船船舶設計技術 國家工程研究中心有限公司	採購船用設備、機電設備、 配套件及材料物資等	3,870,000.00	
河南柴油機重工有限責任公司	採購船用設備、機電設備、 配套件及材料物資等	3,768,519.12	3,037,820.07
中船重工物資貿易集團 武漢有限公司	採購船用設備、機電設備、 配套件及材料物資等	3,739,484.79	
中國船舶重工集團公司 第七〇九研究所	採購船用設備、機電設備、 配套件及材料物資等	3,140,000.00	1,470,000.00
中國船舶重工集團公司 第七二五研究所	採購船用設備、機電設備、 配套件及材料物資等	3,013,287.60	1,605,675.81
中船九江鍋爐有限公司	採購船用設備、機電設備、 配套件及材料物資等	2,934,703.53	
中國船舶工業物資東北 有限公司	採購船用設備、機電設備、 配套件及材料物資等	2,897,148.86	8,499,692.40
重慶江增船舶重工有限公司	租賃、接受勞務和技術服務	2,840,313.68	
中國船舶及海洋工程設計研究院 (原中船第七〇八研究所)	採購船用設備、機電設備、 配套件及材料物資等	2,771,000.00	
中國船舶工業貿易廣州公司	採購船用設備、機電設備、 配套件及材料物資等	2,573,424.83	
中船重工物資貿易集團 廣州有限公司	採購船用設備、機電設備、 配套件及材料物資等	2,541,156.42	25,009,381.92

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日
(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

關聯方	關聯交易內容	本期金額	上期金額
武漢海翼科技有限公司	採購船用設備、機電設備、 配套件及材料物資等	2,477,876.10	
江西朝陽機械有限公司	採購船用設備、機電設備、 配套件及材料物資等	2,272,924.70	1,012,007.46
九江中船消防設備有限公司	採購船用設備、機電設備、 配套件及材料物資等	2,221,646.24	220,318.76
中國船舶及海洋工程設計 研究院(七〇八)	租賃、接受勞務和技術服務	2,185,000.00	
中國船舶重工集團公司 第七一三研究所	採購船用設備、機電設備、 配套件及材料物資等	2,039,500.00	
廣州文沖船舶修造有限公司	租賃、接受勞務和技術服務	2,021,433.96	
廣州廣船海洋工程裝備有限公司	採購船用設備、機電設備、 配套件及材料物資等	1,858,407.08	330,088.49
滬東重機有限公司	租賃、接受勞務和技術服務	1,834,676.00	
中船重工中南裝備有限責任公司	採購船用設備、機電設備、 配套件及材料物資等	1,658,000.00	
中船綠洲鎮江船舶輔機有限公司	採購船用設備、機電設備、 配套件及材料物資等	1,637,168.14	6,592.92
上海東欣軟件工程有限公司	租賃、接受勞務和技術服務	1,415,929.28	
鎮江中船瓦錫蘭螺旋槳有限公司	採購船用設備、機電設備、 配套件及材料物資等	1,413,793.10	706,896.55
大連船用推進器有限公司	採購船用設備、機電設備、 配套件及材料物資等	1,381,000.00	
中國船舶及海洋工程設計研究院 (原中船第七〇八研究所)	租賃、接受勞務和技術服務	1,200,000.00	
廣西中船北部灣船舶及 海洋工程設計有限公司	租賃、接受勞務和技術服務	1,139,190.83	211,913.39
北京雷音電子技術開發有限公司	採購船用設備、機電設備、 配套件及材料物資等	1,012,520.00	595,600.00

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

關聯方	關聯交易內容	本期金額	上期金額
上海華涇電站設備有限公司	採購船用設備、機電設備、 配套件及材料物資等	1,000,000.00	
上海海迅機電工程有限公司	採購船用設備、機電設備、 配套件及材料物資等	860,000.00	5,309,734.51
廣船國際有限公司	租賃、接受勞務和技術服務	839,730.68	
江西朝陽機械有限公司	租賃、接受勞務和技術服務	795,420.18	
南京中船綠洲環保有限公司	採購船用設備、機電設備、 配套件及材料物資等	708,748.66	824,654.86
廣州黃埔造船廠職工醫院	租賃、接受勞務和技術服務	691,893.80	47,216.00
泛華設備有限公司	採購船用設備、機電設備、 配套件及材料物資等	627,676.85	9,128,655.97
中船動力有限公司	租賃、接受勞務和技術服務	615,929.20	
中船動力鎮江有限公司	採購船用設備、機電設備、 配套件及材料物資等	507,345.13	
廣州黃埔造船廠幼兒園	租賃、接受勞務和技術服務	502,875.00	
廣州廣船海洋工程裝備有限公司	租賃、接受勞務和技術服務	497,439.82	
淄博火炬能源有限責任公司	採購船用設備、機電設備、 配套件及材料物資等	464,305.00	
九江中船消防設備有限公司	租賃、接受勞務和技術服務	390,000.00	
中國船舶重工集團公司 第七〇三研究所	租賃、接受勞務和技術服務	300,000.00	
中國船舶重工集團公司 第七〇四研究所	租賃、接受勞務和技術服務	297,826.73	
廣州紅帆科技有限公司	採購船用設備、機電設備、 配套件及材料物資等	226,421.77	224,521.00
北京船舶工業管理幹部學院	租賃、接受勞務和技術服務	212,933.92	
廣州造船廠有限公司	租賃、接受勞務和技術服務	194,271.51	

關聯方	關聯交易內容	本期金額	上期金額
中國船舶工業集團公司第十一研究所(原上海船舶工藝研究所)	租賃、接受勞務和技術服務	155,900.00	
中國船舶工業物資華南有限公司	租賃、接受勞務和技術服務	149,945.96	
廣州紅帆科技有限公司	採購固定資產	146,371.68	
重慶江增船舶重工有限公司	採購船用設備、機電設備、 配套件及材料物資等	120,000.00	
大連中船新材料有限公司	採購船用設備、機電設備、 配套件及材料物資等	116,814.16	
廣州造船廠有限公司	採購船用設備、機電設備、 配套件及材料物資等	109,704.35	5,897,065.26
中船第九設計研究院工程有限公司	採購固定資產、勞務技術服務	98,113.21	5,302,060.73
廈門雙瑞船舶塗料有限公司	採購船用設備、機電設備、 配套件及材料物資等	78,274.34	
大連中船新材料有限公司	採購固定資產	69,911.50	
北京瑞馳菲思工程諮詢 有限責任公司	採購固定資產	65,250.00	82,155.66
廣州紅帆科技有限公司	租賃、接受勞務和技術服務	64,150.94	
廣東廣船國際電梯機電設備 有限公司	租賃、接受勞務和技術服務	58,234.26	46,698.11
中國船舶重工集團公司 第七一四研究所	租賃、接受勞務和技術服務	53,169.81	
武漢船用機械有限責任公司	租賃、接受勞務和技術服務	34,955.75	
安慶船用電器有限責任公司	採購船用設備、機電設備、 配套件及材料物資等	28,858.41	
中船勘察設計研究院有限公司	租賃、接受勞務和技術服務	28,301.89	
中國船舶工業物資華南 有限公司船舶大廈	租賃、接受勞務和技術服務	13,258.50	111,989.06
中國船舶重工集團公司 第七〇七研究所	租賃、接受勞務和技術服務	9,433.96	

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

關聯方	關聯交易內容	本期金額	上期金額
中國船舶重工集團公司 第七二二研究所	採購船用設備、機電設備、 配套件及材料物資等	5,309.73	
青島北海船舶重工有限 責任公司	採購船用設備、機電設備、 配套件及材料物資等	4,800.00	620,000.00
中國船舶重工集團公司 第七二五研究所青島分部	租賃、接受勞務和技術服務	4,433.96	
中船工業成套物流有限公司	採購船用設備、機電設備、 配套件及材料物資等	3,982.30	
上海江南職業技能培訓中心	租賃、接受勞務和技術服務	3,398.06	3,281.74
武漢川崎船用機械有限公司	採購船用設備、機電設備、 配套件及材料物資等	398.23	
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
九江海天設備製造有限公司	船用配套		6,608,205.32
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
中國船舶重工集團公司 第七研究院	物資採購		6,326,000.00
廣州廣船人力資源服務有限公司	勞務		5,678,279.67
廣州中丹船舶設計有限公司	設計及技術服務		5,482,080.00
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
中國船舶及海洋工程設計研究院	勞務技術服務		3,431,886.76
廣州廣船海洋工程裝備 有限公司南海分公司	物資採購		2,834,511.57
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
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
海豐通航科技有限公司	物資採購		1,706,896.46

關聯方	關聯交易內容	本期金額	上期金額
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
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
中國船舶工業集團公司 第十一研究所	物資採購		645,849.06
華昌國際船舶有限公司	物資採購		338,938.37
上海久遠工程承包有限公司	物資採購、勞務		327,433.64
中船海洋動力技術服務有限公司	物資採購		274,324.56
北京中船信息科技有限公司	勞務技術服務		200,635.40
宜昌船舶柴油機有限公司	物資採購		118,631.86
廣州博航環境監測服務有限公司	固定資產、勞務		89,029.12
重慶紅江機械有限責任公司	物資採購		61,223.40
上海滬東造船閥門有限公司	物資採購		48,375.93
重慶衡山機械有限責任公司	物資採購		26,052.70
大連造船廠工具實業公司	物資採購		19,322.12
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
廣州市紅帆酒店有限公司	設計及技術服務		2,728.00
合計		1,824,639,254.49	2,548,282,207.18

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

採購商品、接受勞務的具體定價方法如下：

- 1) 提供機電設備和材料物資等，按市場價，不高於獨立第三者提供的價格；
- 2) 提供船用配套件、鐵 件等，由於單價低，零星繁雜，而且往往需用較急，訂貨時間較短，故通過成本核算採用一年一次議定單位單價，本集團物資部門按此與供貨方議定訂貨價格。如市場上原材料價格變化較大，本集團將按市場變化情況作出適當調整；
- 3) 提供船用設備等，若船用設備在廠商表中有中船集團成員單位的，由該成員單位參與廠商表中二個或二個以上廠商的競爭，本集團物資部門按常規進行價格談判，由本集團按市場行情確定價格，但也綜合考慮供貨週期、廠商資質和服務水平等因素選擇廠商，但該價格不會比獨立第三者供貨方提供的條件遜色。若個別設備由於技術規格或供貨條件的限制，可能發生僅有一個關聯廠商供貨的，由本集團根據該設備近期的合同價格或按某技術數據換算的單價，結合市場上原材料價格等因素的具體情況，與供貨方議定價格，但該價格不會比獨立第三者供貨方提供的條件遜色；
- 4) 參加中船集團集中採購的物資及相關的物流配送服務，其價格不會比獨立第三者供貨方提供的條件遜色；
- 5) 接租賃價格按市場價或成本加成10%管理費，年度上限的基準為中船防務所確認的使用權資產總價值及租賃生產基地和員工宿舍所應繳的稅項為基礎計算的年度折舊費用和利息費用總和；勞務服務將以市場價格定價；綜合服務，價格不會比獨立第三者享有之條件遜色；技術服務等定價須以市場價為基礎。

(2) 出售商品／提供勞務情況表

關聯方	關聯交易內容	本期金額	上期金額
中國船舶(香港)航運租賃有限公司	銷售船舶產品、機電設備、金屬物資及銷售廢舊物資等	360,628,320.89	478,982,118.29
中船工業成套物流(廣州)有限公司	銷售船舶產品、機電設備、金屬物資及銷售廢舊物資等	34,833,780.65	48,820,357.21
廣東海裝海上風電研究中心有限公司	銷售船舶產品、機電設備、金屬物資及銷售廢舊物資等	17,312,389.38	
廣船國際有限公司	銷售船舶產品、機電設備、金屬物資及銷售廢舊物資等	15,420,693.96	1,395,597.45
北京中船信息科技有限公司	提供租賃、勞務、環保業務和設計及技術服務等	3,150,442.48	
大連船舶工業工程公司船營廠	銷售船舶產品、機電設備、金屬物資及銷售廢舊物資等	284,302.62	125,510.61
中船華南船舶機械廣州有限公司	提供租賃、勞務、環保業務和設計及技術服務等	59,274.34	242,991.86
廣西中船北部灣船舶及海洋工程設計有限公司	提供租賃、勞務、環保業務和設計及技術服務等	43,719.88	1,569.35
大連船舶工業工程公司船營廠分廠	提供租賃、勞務、環保業務和設計及技術服務等	38,234.53	
大連船舶工業工程公司船營廠分廠	供應動力	21,205.49	47,832.06
廣州柴油機廠股份有限公司中山市分公司	提供租賃、勞務、環保業務和設計及技術服務等	6,834.91	4,198.12
江西朝陽機械有限公司	銷售船舶產品、機電設備、金屬物資及銷售廢舊物資等	3,754.42	645.00
廣州黃埔造船廠職工醫院	供應動力	1,483.49	92,997.23
中船第九設計研究院工程有限公司	提供租賃、勞務、環保業務和設計及技術服務等	670.87	856,858.41

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

關聯方	關聯交易內容	本期金額	上期金額
廣州黃埔造船廠職工醫院	提供租賃、勞務、環保業務和設計及技術服務等	197.35	
安慶中船柴油機有限公司	提供租賃、勞務、環保業務和設計及技術服務等	18.87	
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
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
廣州文沖船舶修造有限公司	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
中船重型裝備有限公司	銷售材料、勞務和技術服務		158,848.47
廣州黃埔造船廠幼兒園	供應動力		35,402.47
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
中船桂江造船有限公司	提供租賃、勞務、環保業務和設計及技術服務等		3,915.09
合計		431,805,324.13	544,356,721.28

銷售商品、提供勞務的具體定價方法如下：

- 1) 提供船舶產品、機電設備和金屬物資等，定價將以市場價為基礎。
- 2) 供應動力，將以向中船集團提供的動力的成本價加上20%至25%的管理費或按不遜於本集團可從獨立第三方獲得之條款定價。
- 3) 租賃、勞務和技術服務等，價格不會比獨立第三方享有的條款遜色。

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	3,620,126,635.66	6,179,869,944.74	37,066,718.00	28,667,971.00

定價原則：在中船財務的存款利率按中國人民銀行規定的存款利率標準適當上浮，該等利率應不會比獨立第三者提供之條件遜色。

(2) 貸款

關聯方名稱	貸款餘額		貸款利息支出	
	期末餘額	年初餘額	本期	上期
中船財務有限責任公司	1,010,000,000.00	610,000,000.00	11,270,438.88	5,515,807.01

定價原則：向中船財務／中船借款按不高於中國人民銀行規定的貸款利率標準，該等利率應不會比獨立第三方借貸方提供之條件遜色。

(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)	上期(人民幣)	本期(人民幣)	上期(人民幣)
中船財務有限責任公司	18,300.00萬美元	13,400.00萬美元	34,102,242.34	-30,624,591.00	7,253,510.75	-11,105,630.33

定價原則：在中船財務辦理遠期結售匯業務手續費按中國人民銀行規定標準；費用標準應不會比獨立第三者收費條件遜色。

(4) 委託理財

關聯方名稱	委託理財		委託理財實際收益	
	期末餘額	年初餘額	本期	上期
中船財務有限責任公司	850,000,000.00	670,000,000.00	2,419,123.29	2,293,150.68

定價原則：按市場價，不會比獨立第三者收費條件遜色。

3、關聯租賃情況

(1) 本集團作為出租方：

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
中山廣船國際及海洋工程有限公司	廠房租賃	5,236,800.00	3,491,200.00
中船桂江造船有限公司	碼頭	214,500.00	
英輝南方造船(廣州番禺)有限公司	船隻		114,159.29
廣州造船廠有限公司	房屋建築物		73,079.22
中船西江造船有限公司	土地、房屋建築物		6,510.95
滬東重機有限公司	房屋建築物		2,590.08
合計		5,451,300.00	3,687,539.54

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(2) 本集團作為承租方：

出租方名稱	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	土地及房屋建築物	7,284,945.56	7,291,150.32
廣州船舶工業有限公司	土地及房屋建築物	3,250,100.95	3,840,056.64
廣船國際有限公司	房屋建築物	2,227,889.34	860,670.88
中國船舶工業物資華南有限公司 船舶大廈	房屋建築物	513,461.92	475,428.56
廣州造船廠有限公司	土地及房屋建築物		43,962.03
合計		13,276,397.77	12,511,268.43

關聯租賃情況說明：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。

廣州中船文沖實業有限公司(原名廣州中船文沖置業有限公司)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。

4、關聯擔保情況

(1) 本集團作為擔保方：

截至期末，本集團無對關聯方擔保。

(2) 本集團作為被擔保方：

擔保方	被擔保方	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	黃埔文沖	2,970,000.00美元	2018/4/2	2021/8/14	否
中船國際貿易有限公司	黃埔文沖	12,200,000.00美元	2019/10/14	2022/4/11	否
中船國際貿易有限公司	黃埔文沖	12,200,000.00美元	2019/10/14	2022/5/28	否
中船國際貿易有限公司	黃埔文沖	8,760,000.00美元	2020/10/21	2023/5/12	否
中船國際貿易有限公司	黃埔文沖	8,760,000.00美元	2020/10/21	2023/6/28	否
中國船舶工業集團有限公司	黃埔文沖	1,120,880,000.00	2020/11/2	2027/6/30	否
中船國際貿易有限公司	文沖船廠	500,000.00美元	2020/9/23	2022/5/25	否
中船國際貿易有限公司	文沖船廠	500,000.00美元	2020/1/15	2021/9/30	否
中船國際貿易有限公司	文沖船廠	500,000.00美元	2020/4/27	2021/12/31	否

定價原則：中船集團向本集團提供的擔保服務，按照一般市場慣例及不高於中船對外擔保費率收取擔保費，相關條款不會比獨立第三者擔保方提供之條件遜色。

(3) 本集團合併範圍內擔保：

擔保方	被擔保方	擔保金額	擔保起始日	擔保到期日	擔保是否已經履行完畢
黃埔文沖	文沖船廠	350,000,000.00	2020/3/23	2021/6/21	是
黃埔文沖	文沖船廠	400,000,000.00	2020/9/23	2021/6/18	是
黃埔文沖	文沖船廠	300,000,000.00	2020/10/21	2021/10/20	否
黃埔文沖	文沖船廠	378,425.00美元	2020/10/30	2021/3/21	是
黃埔文沖	文沖船廠	135,000,000.00	2020/11/11	2021/11/21	否
黃埔文沖	文沖船廠	135,000,000.00	2020/11/11	2022/1/21	否
黃埔文沖	文沖船廠	240,000,000.00	2021/4/10	2022/10/30	否
黃埔文沖	黃船海工	7,758,080.00	2020/4/2	2023/3/31	否
黃埔文沖	文船重工	23,318,535.00	2020/5/12	2021/7/30	否
黃埔文沖	文船重工	9,366,234.00	2020/5/19	2021/8/30	否
黃埔文沖	文船重工	6,810,000.00	2020/7/1	2021/6/30	是
黃埔文沖	文船重工	14,113,970.00	2020/7/1	2021/6/30	是
黃埔文沖	文船重工	300,000,000.00	2020/7/10	2021/6/12	是
黃埔文沖	文船重工	30,000,000.00	2020/8/1	2021/7/31	否
黃埔文沖	文船重工	300,000,000.00	2021/5/21	2022/1/6	否

5、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	3,948,337.48	8,096,502.50
銷售代理費	中國船舶(香港)航運租賃有限公司	3,862,221.50	517,303.55
銷售代理費	中國船舶工業貿易有限公司	2,552,574.18	1,237,888.42
銷售代理費	中國船舶工業貿易上海有限公司	169,000.00	139,776.00
採購代理費	華聯船舶有限公司	684,257.51	41,350.38
金融機構手續費	中船財務有限責任公司	731,481.33	685,893.50
保函	中國船舶工業貿易有限公司	1,619,774.42	
合計		13,567,646.42	10,718,714.35

定價原則：銷售代理費或佣金將按國際慣例一般不超過合同額的1.5%，且按每船進度款支付比例支付。另外，由中船集團代收國外的中間商代理費，由中船集團代為支付中間商。採購代理費按國際慣例一般為合同額的1-2%計算，由本集團支付給中船集團。

保函代理費參照開具保函銀行的費率確定；其他金融及銀行授信服務收費，按中國人民銀行規定的收費標準；向中船財務辦理銀行授信的金融手續費標準應不會比獨立第三者的授信提供之條件遜色。

6、關聯交易與關連交易

上述第1至5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。

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

7、 母公司與子公司的關聯交易

(1) 採購商品/接受勞務情況表

關聯方	關聯交易內容	本期	上期
中船互聯網	採購固定資產	51,212.39	
中船互聯網	接受勞務	36,566.03	
中山船舶	購買商品及接受勞務		932,659.08
合計		87,778.42	932,659.08

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) 出售商品/提供勞務情況表

關聯方	關聯交易內容	本期	上期
黃埔文冲	房產租賃	7,362,000.00	7,362,000.00
電梯公司	銷售商品、提供勞務		70,255,251.15
廣船國際	銷售商品、提供勞務		4,751,953.40
中山船舶	房產租賃		1,745,600.00
中山船舶	銷售商品、提供勞務		495,876.11
合計		7,362,000.00	84,610,680.66

(六) 關聯方應收應付款項

1、 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
貨幣資金—					
應計利息	中船財務有限責任公司	47,418,161.71		31,409,369.10	
		47,418,161.71		31,409,369.10	
應收賬款		53,276,556.99		53,941,896.58	
	中船工業成套物流(廣州)有限公司	19,170,255.89		19,595,685.39	
	中國船舶工業貿易有限公司	17,471,800.00		17,471,800.00	
	廣船國際有限公司	12,913,766.23		8,718,559.69	
	北京中船信息科技				
	有限公司	1,932,500.00		1,840,000.00	
	中船第九設計研究院				
	工程有限公司	645,500.00		645,500.00	
	中國船舶重工集團公司				
	第七二五研究所				
	(洛陽船舶材料研究所)	593,912.87		593,912.87	

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
	上海斯達瑞船舶海洋工程服務有限公司	464,371.56		3,405,391.38	
	大連船舶工業工程公司	39,447.85		223,639.58	
	武漢長海電力推進和化學電源有限公司	26,731.00		26,731.00	
	中船九江海洋裝備(集團)有限公司	14,150.44			
	中船桂江造船有限公司	4,121.15		4,121.15	
	武昌船舶重工集團有限公司			815,731.00	
	中船廣西船舶及海洋工程有限公司			489,530.38	
	中山廣船國際船舶及海洋工程有限公司			51,824.88	
	廣州文沖船舶修造有限公司			45,330.00	
	江西朝陽機械有限公司			14,139.26	
預付款項		805,351,858.83		658,804,018.55	
	中船工業成套物流(廣州)有限公司	349,888,402.55		171,684,013.63	
	中國船舶工業貿易上海有限公司	235,995,152.19		235,995,152.19	
	中國船舶工業貿易有限公司	175,805,766.75		111,153,965.30	
	中船重工物資貿易集團廣州有限公司	17,746,627.56			
	南京中船綠洲機器有限公司	7,834,546.80			
	安慶中船柴油機有限公司	6,952,844.46		11,070,500.00	
	滬東重機有限公司	5,024,999.99		39,420,000.00	
	泛華設備有限公司	2,186,530.40		2,186,530.40	
	中船重工(上海)節能技術發展有限公司	1,290,000.00			

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

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
	中船重工海聲科技 有限公司	985,750.00			
	中國船舶工業物資華東 有限公司	946,342.00			
	德瑞斯博海機械設備 (大連)有限公司	280,000.00			
	中國船舶工業貿易(BVI) 有限公司	279,689.13		632,920.80	
	上海外高橋造船有限公司	100,000.00			
	江西中船航海儀器 有限公司	15,860.00		15,860.00	
	中國船舶重工國際貿易 (香港)有限公司	13,677.00			
	中國船舶重工集團衡遠 科技有限公司	5,670.00		5,670.00	
	中國船舶重工集團公司 第七二四研究所			34,412,400.00	
	陝西柴油機重工有限公司			24,192,697.00	
	中國船舶工業集團公司 第十一研究所			10,264,700.01	
	中船動力研究院有限公司			10,030,000.00	
	武漢海翼科技有限公司			3,071,016.80	
	上海瓦錫蘭齊耀柴油機 有限公司			1,581,000.00	
	中船九江鍋爐有限公司			1,264,000.00	
	上海斯達瑞船舶海洋工程 服務有限公司			1,096,767.00	
	廣船國際有限公司			603,475.71	
	中船重工業貿易集團 武漢有限公司			119,226.52	
	中船瓦錫蘭發動機(上海) 有限公司			4,123.19	
	其他應收款	2,723,221.13		26,620,935.24	
	中國船舶工業貿易 有限公司	1,088,621.08		1,088,621.08	
	廣州中船文沖實業 有限公司	309,724.29		43,343.31	
	中船廣西船舶及海洋工程 有限公司	253,999.92			

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
	中國船舶工業物資華南有限公司	248,748.00		248,748.00	
	廣船國際有限公司	211,513.18		43,817.70	
	北京船舶工業管理幹部學院	155,200.00		5,000.00	
	廣州文沖船舶修造有限公司	152,336.00			
	中船九江海洋裝備(集團)有限公司	88,381.74			
	中船融資租賃(上海)有限公司	88,313.58			
	中船黃埔正力海洋工程有限公司	76,738.32			
	中國船舶集團有限公司	44,845.02			
	中國船舶重工集團公司第七一四研究所	4,800.00			
	南京中船綠洲機器有限公司			25,187,060.81	
	大連船舶工業工程公司			2,549.27	
	廣西中船北部灣船舶及海洋工程設計有限公司			1,441.32	
	中船桂江造船有限公司			353.75	
合同資產		489,530.38		400,011,648.38	
	中船廣西船舶及海洋工程有限公司	489,530.38			
	中國船舶(香港)航運租賃有限公司			400,011,648.38	
其他非流動資產		57,959,820.11		58,820,490.99	
	廣船國際有限公司	57,959,820.11		58,820,490.99	
合計		967,219,149.15		1,229,608,358.84	

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

2、應付項目

項目名稱	關聯方	期末賬面餘額	年初賬面餘額
應付票據		691,661,152.09	1,834,311,009.81
	中船工業成套物流(廣州)有限公司	227,908,766.34	692,619,467.81
	武漢重工鑄鍛有限責任公司	159,545,836.73	6,298,299.44
	中國船舶工業系統工程研究院	129,083,250.00	273,185,000.00
	中國船舶重工集團公司第七一一研究所	52,614,310.35	6,351,159.00
	中國船舶重工集團柴油機有限公司	24,341,000.00	30,867,000.00
	中船貿易廣州有限公司	14,402,689.42	5,945,704.00
	滬東重機有限公司	13,035,729.00	92,030,086.83
	武漢凌安科技有限公司	12,975,000.00	
	安慶中船柴油機有限公司	9,221,900.00	39,973,264.60
	上海中船三井造船柴油機有限公司	8,438,775.86	17,729,403.72
	青島雙瑞海洋環境工程股份有限公司	5,551,920.00	635,500.00
	上海中船船舶設計技術國家工程研究中心有限公司	4,332,000.00	13,100,500.00
	中國船舶重工集團公司第七一三研究所	4,297,896.00	
	中船動力有限公司	3,375,000.00	5,671,983.00
	中船重工物資貿易集團廣州有限公司	2,886,588.20	1,534,074.98
	重慶江增船舶重工有限公司	2,840,313.68	
	河南柴油機重工有限責任公司	2,642,675.00	
	中國船舶重工集團公司第七二五研究所 (洛陽船舶材料研究所)	2,534,272.23	2,571,538.25
	中船重工物資貿易集團武漢有限公司	2,270,485.00	485,364.84
	南京中船綠洲機器有限公司	1,996,982.76	917,700.00
	中船綠洲鎮江船舶輔機有限公司	1,757,500.00	
	上海斯達瑞船舶海洋工程服務有限公司	1,271,245.00	1,373,534.00
	中船重工(上海)節能技術發展有限公司	645,000.00	
	廣州龍穴管業有限公司	599,747.92	712,299.90
	中國船舶重工集團公司第七〇五研究所	568,000.00	4,544,000.00
	南京中船綠洲環保有限公司	438,031.00	5,058,328.52
	中船財務有限責任公司	400,000.00	
	中國船舶工業綜合技術經濟研究院	370,000.00	
	中國船舶重工集團公司第七〇三研究所	291,000.00	
	廣州紅帆科技有限公司	286,000.00	
	九江海天設備製造有限公司	217,945.00	
	中船第九設計研究院工程有限公司	216,750.00	
	上海中船臨港船舶裝備有限公司	203,400.00	
	中國船舶集團有限公司	101,142.60	
	中國船舶重工集團公司第七一五研究所		232,900,000.00
	中國船舶重工集團公司第七二四研究所		142,115,000.00
	中國船舶重工集團公司第七一七研究所		69,130,000.00
	中國船舶重工集團公司第七〇四研究所		39,040,400.00
	中國船舶重工集團公司第七〇九研究所		35,960,000.00
	陝西柴油機重工有限公司		31,441,500.00
	武漢船用機械有限責任公司		27,512,800.00
	上海海迅機電工程有限公司		24,925,000.00
	中國船舶工業集團公司第十一研究所		8,000,000.00
	武漢海翼科技有限公司		7,083,000.00

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日
(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

項目名稱	關聯方	期末賬面餘額	年初賬面餘額
	中國船舶重工集團公司第七一六研究所		6,312,000.00
	中國船舶重工集團公司第七〇七研究所		2,880,000.00
	中船廣西船舶及海洋工程有限公司		2,002,550.92
	中國船舶重工集團公司第七一二研究所		1,843,000.00
	中船重工海聲科技有限公司		800,000.00
	大連中船新材料有限公司		561,470.00
	廈門雙瑞船舶塗料有限公司		200,080.00
應付賬款		2,105,844,288.85	2,408,632,234.56
	中國船舶重工集團公司第七一五研究所	390,019,250.00	468,974,250.00
	中國船舶工業系統工程研究院	379,034,311.46	482,228,246.99
	中船工業成套物流(廣州)有限公司	359,792,475.32	137,972,906.42
	中國船舶重工集團公司第七〇四研究所	171,075,777.64	137,641,492.68
	廣州中船文沖實業有限公司	108,006,287.19	100,721,341.65
	中國船舶重工集團公司第七一一研究所	104,220,650.50	56,857,757.79
	中國船舶重工集團公司第七一三研究所	76,124,375.00	84,519,500.00
	廣州船舶工業有限公司	49,583,570.14	46,134,418.91
	華聯船舶有限公司	35,939,280.11	93,377,817.58
	陝西柴油機重工有限公司	34,572,826.00	
	中國船舶重工集團公司第七二六研究所	32,873,000.00	38,040,000.00
	中船貿易廣州有限公司	26,791,262.32	17,615,597.23
	廣船國際有限公司	24,744,998.51	29,464,356.79
	重慶齒輪箱有限責任公司	22,362,434.60	66,252,680.00
	武漢船用機械有限責任公司	22,336,109.56	34,689,691.56
	海鷹企業集團有限責任公司	19,417,500.00	24,633,500.00
	中國船舶重工集團公司第七二三研究所	19,067,000.00	36,536,000.00
	中國船舶重工集團公司第七〇九研究所	18,377,600.00	71,058,250.00
	上海海迅機電工程有限公司	16,295,549.42	17,468,635.22
	大連船舶工業工程公司船營廠分廠(原為船營鉚焊廠分廠)	14,054,121.48	
	中船動力有限公司	13,452,035.71	16,493,189.60
	中國船舶重工集團公司第七一六研究所	10,434,301.73	59,428,301.73
	中國船舶重工集團公司第七一八研究所	8,232,100.00	3,820,600.00
	中國船舶重工集團公司第七一七研究所	7,906,000.00	10,432,000.00
	中船第九設計研究院工程有限公司	6,723,396.89	12,418,324.49
	中船華南船舶機械有限公司	6,617,396.58	11,583,056.58
	武漢凌安科技有限公司	6,376,621.29	16,520,813.77
	北京長城電子裝備有限責任公司	6,366,000.00	10,959,000.00
	中國船舶重工集團公司第七研究院	5,759,100.00	5,417,950.00
	泛華設備有限公司	5,488,037.59	1,282,315.89
	大連船舶工業工程公司船營廠	5,395,080.33	

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

項目名稱	關聯方	期末賬面餘額	年初賬面餘額
	中船航海科技有限責任公司	5,332,516.24	457,416.24
	大連船用閥門有限公司	5,149,248.47	5,666,928.17
	武漢重工鑄鍛有限責任公司	5,101,580.69	5,386,109.17
	南京中船綠洲機器有限公司	4,929,900.00	14,659,907.79
	上海德瑞斯華海船用設備有限公司	4,361,062.82	
	中國船舶重工集團公司第七一二研究所	4,277,000.00	2,040,000.00
	中國船舶工業貿易廣州公司	4,040,503.29	
	中船九江鍋爐有限公司	3,806,248.00	114,090.50
	上海斯達瑞船舶海洋工程服務有限公司	3,571,299.14	3,990,487.93
	中國船舶電站設備有限公司	3,343,400.00	5,141,050.00
	鎮江中船現代發電設備有限公司	3,334,660.39	7,548,804.84
	廣州廣船海洋工程裝備有限公司	3,264,613.84	2,189,281.27
	青島雙瑞海洋環境工程股份有限公司	3,259,632.30	27,558.00
	上海中船船舶設計技術國家工程研究中心有限公司	3,213,032.46	4,999,132.46
	中船綠洲鎮江船舶輔機有限公司	2,955,227.50	2,867,127.50
	中船重工物資貿易集團廣州有限公司	2,724,047.37	34,451.02
	中船國際貿易有限公司	2,686,175.00	2,686,175.00
	上海滬東造船閥門有限公司	2,067,714.17	2,129,183.79
	九江中船消防設備有限公司	2,035,906.57	1,886,222.68
	上海久遠工程承包有限公司	1,980,872.69	1,980,872.69
	上海東欣軟件工程有限公司	1,906,800.00	786,800.00
	廣州龍穴管業有限公司	1,682,999.22	3,366,827.94
	中國船舶重工集團公司第七二二研究所	1,331,065.00	1,331,065.00
	廣州造船廠有限公司	1,329,149.70	1,242,639.70
	中船重工中南裝備有限責任公司	1,163,700.00	2,742,800.00
	廣州文沖船舶修造有限公司	1,080,407.55	2,031,933.96
	河南柴油機重工有限責任公司	1,066,675.30	1,269,330.50
	廣州紅帆科技有限公司	1,019,278.70	1,064,468.97
	九江海天設備製造有限公司	944,666.75	2,095,879.75
	中山廣船國際船舶及海洋工程有限公司	871,354.50	875,844.50
	宜昌船舶柴油機有限公司	865,151.73	928,782.43
	鎮江中船瓦錫蘭螺旋槳有限公司	807,254.64	20,000.00
	南京中船綠洲環保有限公司	796,587.28	440,587.28
	江西朝陽機械有限公司	779,331.47	1,853,735.24
	武漢海翼科技有限公司	730,385.39	
	中船電子科技有限公司	714,629.18	714,629.18
	大連中船新材料有限公司	712,481.11	
	重慶長征重工有限責任公司	674,075.00	
	上海衡拓船舶設備有限公司	633,016.97	633,016.97
	中船動力鎮江有限公司	573,300.00	
	中船重工電機科技股份有限公司	510,000.00	510,000.00
	上海中船臨港船舶裝備有限公司	470,000.00	470,000.00
	大連船用推進器有限公司	464,771.71	395,721.71
	廣州廣船大型機械設備有限公司南海分公司	461,247.45	
	蘇州市江海通訊發展實業有限公司	421,020.00	428,520.00
	中船工業成套物流有限公司	376,716.86	388,266.86
	武漢華中天勤防務技術有限公司	356,603.76	356,603.76
	北京雷音電子技術開發有限公司	322,000.00	270,000.00
	中船勘察設計研究院有限公司	294,821.95	294,821.95
	廈門雙瑞船舶塗料有限公司	232,258.84	
	上海凌耀船舶工程有限公司	228,793.90	268,793.90

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日
(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

項目名稱	關聯方	期末賬面餘額	年初賬面餘額
	中國船舶工業物資華南有限公司	209,879.90	209,879.90
	北京中船信息科技有限公司	206,692.05	4,334,192.05
	揚州海科電子科技有限公司	192,500.00	192,500.00
	廣西中船北部灣船舶及海洋工程設計有限公司	174,675.00	145,543.68
	上海凱悅建設諮詢監理有限公司	154,104.25	
	海豐通航科技有限公司	150,244.96	96,439.65
	中船海洋動力部件有限公司	147,200.00	147,200.00
	武漢川崎船用機械有限公司	145,022.00	
	廣州廣船大型機械設備有限公司	130,351.61	
	中船重工重慶長平機械有限責任公司	126,240.00	333,340.00
	中船集艾郵輪科技發展(上海)有限公司	126,000.00	
	重慶江增船舶重工有限公司	120,000.00	120,000.00
	重慶重齒運輸有限公司	120,000.00	
	武漢華之洋科技有限公司	114,000.00	2,280,000.00
	中國船舶電站設備有限公司	106,600.00	
	江西中船閘門有限公司	93,972.77	
	上海外高橋造船海洋工程設計有限公司	84,650.00	846,500.00
	九江精密測試技術研究所	82,613.70	82,613.70
	重慶華渝電氣集團有限公司	79,250.00	79,250.00
	山西汾西重工有限責任公司	78,600.00	172,600.00
	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	51,025.64	1,001,025.64
	安慶船用電器有限責任公司	50,610.00	18,000.00
	中船財務有限責任公司(財務部專用)	50,000.00	
	上海振華工程諮詢有限公司	38,880.00	38,880.00
	淄博火炬能源有限責任公司	37,247.31	37,693.31
	武昌船舶重工集團有限公司	33,000.00	33,000.00
	中船財務有限責任公司	33,000.00	83,000.00
	鎮江中船設備有限公司	25,982.91	
	德瑞斯博海機械設備(大連)有限公司	21,000.00	
	中國船舶重工集團公司第十二研究所	17,150.00	17,150.00
	中船重工天禾船舶設備江蘇有限公司	16,000.00	320,000.00
	中國船舶重工集團柴油機有限公司	12,389.38	26,940,539.82
	廣州中船文沖船塢有限公司	10,500.00	
	廣州海榮建設監理有限公司	10,273.38	10,273.38
	廣東廣船國際電梯機電設備有限公司	8,301.89	33,664.15
	上海齊耀重工有限公司	8,189.66	11,608.46
	中國船舶重工集團公司第七一四研究所	5,730.00	5,730.00
	武漢鐵錨焊接材料股份有限公司	5,000.00	
	上海齊耀系統工程有限公司	3,418.80	
	廣東廣船國際電梯有限公司	3,300.00	
	安慶中船柴油機有限公司	2,230.09	9,966,082.19
	滬東重機有限公司上海艦船動力保障分公司	1,500.00	
	中國船舶工業物資東北有限公司	1,495.82	
	上海衡拓實業發展有限公司	1,282.05	1,282.05

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

項目名稱	關聯方	期末賬面餘額	年初賬面餘額
	中國船舶重工集團公司第七〇七研究所		53,180,465.00
	大連船舶工業工程公司		26,242,554.51
	中國船舶重工集團公司第七〇五研究所		18,992,000.00
	上海中船三井造船柴油機有限公司		14,572,137.93
	中國船舶重工集團公司第七一九研究所		12,840,000.00
	中國船舶及海洋工程設計研究院		12,549,345.24
	中國船舶重工集團公司第七〇一研究所		12,145,486.15
	中船重工海聲科技有限公司		7,721,050.00
	上海船舶研究設計院		7,480,000.00
	中國船舶重工集團公司第七二五研究所 (洛陽船舶材料研究所)		3,844,484.82
	中國船舶重工集團公司第七〇三研究所		3,262,750.00
	重慶躍進機械廠有限公司		1,578,000.00
	滬東重機有限公司		1,492,981.33
	中國船舶重工集團有限公司第七一〇研究所		1,480,000.00
	廣州黃埔造船廠職工醫院		687,522.00
	中國船舶工業物資華東有限公司		647,658.00
	中國船舶工業貿易(BVI)有限公司		364,075.24
	中國船舶工業綜合技術經濟研究院		360,000.00
	西安華雷機械電子集團有限公司		200,615.06
	中船海洋動力技術服務有限公司		117,585.00
	江西中船閥門成套裝備有限公司		93,972.77
	中船重工物資貿易集團有限公司		91,000.00
	上海江南職業技能培訓中心		2,700.00
合同負債		72,085,513.01	31,303,320.05
	廣船國際有限公司	37,643,495.31	14,859,541.43
	廣東海裝海上風電研究中心有限公司	17,312,389.38	
	中國船舶工業貿易上海有限公司	13,977,600.00	13,977,600.00
	中山廣船國際船舶及海洋工程有限公司	2,618,400.00	
	上海中船臨港船舶裝備有限公司	533,628.32	130,628.32
	中國船舶及海洋工程設計研究院		2,000,000.00
	滬東中華造船(集團)有限公司		175,500.00
	中國船舶工業貿易有限公司		160,050.30
預收款項		2,618,400.00	7,855,200.00
	中山廣船國際船舶及海洋工程有限公司	2,618,400.00	7,855,200.00
其他應付款		7,317,921.68	5,514,035.97
	中船動力有限公司	3,375,000.00	
	大連船舶工業工程公司船營廠分廠(原為船營鉚焊廠分廠)	703,200.00	703,200.00
	中國船舶重工集團公司第七〇五研究所昆明分部	568,000.00	
	中船財務有限責任公司	400,000.00	400,000.00
	中國船舶工業綜合技術經濟研究院	370,000.00	
	中國船舶重工集團公司第七〇三研究所無錫分部	291,000.00	

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日
(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

項目名稱	關聯方	期末賬面餘額	年初賬面餘額
	廣州紅帆科技有限公司	286,000.00	286,000.00
	中國船舶工業貿易有限公司	276,231.87	
	中船第九設計研究院工程有限公司	216,750.00	2,751,134.15
	中船工業成套物流(廣州)有限公司	204,677.00	216,301.82
	上海中船臨港船舶裝備有限公司	203,400.00	203,400.00
	江西朝陽機械有限公司	200,000.00	200,000.00
	廣船國際有限公司	118,020.21	
	中國船舶集團有限公司	101,142.60	
	青島雙瑞海洋環境工程股份有限公司	4,000.00	4,000.00
	上海凱悅建設諮詢監理有限公司	500.00	
	中國船舶工業集團公司第十一研究所		750,000.00
短期借款利息		811,527.78	491,166.67
	中船財務有限責任公司	811,527.78	491,166.67
一年內到期的 長期借款利息		87,997.22	7,256.94
	中船財務有限責任公司	87,997.22	7,256.94
一年內到期的 租賃負債		22,235,965.72	22,449,238.94
	廣州中船文沖實業有限公司	13,647,665.67	13,488,140.21
	廣州船舶工業有限公司	6,307,804.52	6,292,983.81
	廣船國際有限公司	1,681,350.87	1,658,333.87
	中國船舶工業物資華南有限公司	599,144.66	1,009,781.05
租賃負債		67,205,888.17	96,409,722.99
	廣州中船文沖實業有限公司	34,702,325.18	27,958,255.08
	廣船國際有限公司	28,944,638.91	28,109,757.39
	廣州船舶工業有限公司	2,959,779.42	40,255,329.08
	中船船舶工業華南物資有限公司	599,144.66	86,381.44
合計		2,969,868,654.52	4,406,973,185.93

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

3、 母公司對子公司的應收項目

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		1,337,430.00			
	黃埔文沖	1,337,430.00			
一年內到期的非流動資產		785,383,777.78		835,538,777.80	
	黃埔文沖	785,383,777.78		835,538,777.80	
	合計	786,721,207.78		835,538,777.80	

4、 母公司對子公司的應付項目

項目名稱	關聯方	期末賬面餘額	年初賬面餘額
應付賬款		3,597,128.22	132,116,054.36
	文船重工	3,597,128.22	3,597,128.22
	黃埔文沖		128,518,926.14
合同負債		8,759,660.00	8,759,660.00
	文船重工	8,759,660.00	8,759,660.00
	合計	12,356,788.22	140,875,714.36

(七) 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
本期金額					
執行董事					
韓廣德					
陳忠前					
陳利平		276,600.00	36,275.40	17,025.12	329,900.52
向輝明		172,602.00	35,344.26	17,025.12	224,971.38
陳激					
非執行董事					
顧遠					
喻世友	100,000.00				100,000.00
林斌	100,000.00				100,000.00
聶煒	100,000.00				100,000.00
李志堅	100,000.00				100,000.00
董事小計	400,000.00	449,202.00	71,619.66	34,050.24	954,871.90
監事					
陳朔帆					
陳舒	60,000.00				60,000.00
朱維彬	60,000.00				60,000.00
張慶瓚					
李凱		161,738.00	39,015.20	25,479.36	226,232.56
監事小計	120,000.00	161,738.00	39,015.20	25,479.36	346,232.56
合計	520,000.00	610,940.00	110,634.86	59,529.60	1,301,104.46

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

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
上期金額					
執行董事					
韓廣德					
陳忠前		96,600.00	10,134.47	2,661.96	109,396.43
陳利平		238,098.00	28,726.69	2,661.96	269,486.65
盛紀綱		172,602.00	28,953.79	2,661.96	204,217.75
向輝明		172,602.00	31,339.60	2,661.96	206,603.56
陳激		96,600.00	10,141.38	2,661.96	109,403.34
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

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：1位是董事，4位是本公司及子公司高級管理人員)，其董事及監事的薪酬見上文「董事及監事薪酬」，本期支付其餘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	911,467.00	823,116.00
社會保險及住房公積金	143,820.72	120,105.36
退休金	68,100.48	10,647.84
合計	1,123,388.20	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	1,613,219.00	1,920,122.57
社會保險及住房公積金	183,004.34	208,084.31
退休金	93,579.84	23,957.64
合計	1,889,803.18	2,152,164.52

(八) 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

2021年1月1日至2021年6月30日

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

十一、股份支付

截止期末，本集團無股份支付情況。

十二、承諾及或有事項

(一) 重要承諾事項

1、 資產抵押

於期末，本集團不存在資產抵押。

2、 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：

保函種類	人民幣	美元	港幣	英鎊
履約保函	580,071,422.83			
預付款保函	129,700,136.22	53,566,000.00		
質保保函	199,969,322.14		355,916.31	
關稅保函	42,407,578.19			
其他非融資性保函	1,865,056.00			201,000.00
合計	954,013,515.38	53,566,000.00	355,916.31	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11,261,140.15元、歐元558,140.60元。

3、 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88筆，金額59,665.00萬美元，交割期最長至2024年5月27日；尚未交割的期權組合共35筆，金額10,148.00萬美元，交割期最長至2024年5月27日。

4、 前期承諾履行情況

本集團對於遠期合約的交割及保函均能按合約執行。

除上述承諾事項外，截止期末，本集團無其他重大承諾事項。

(二) 或有事項

1、 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。

2、 對外擔保

截止期末，本集團對外擔保情況詳見本附註「十、(五)4.關聯擔保情況」部分相應內容。

十三、資產負債表日後事項

本集團無需要披露的資產負債表日後事項。

十四、其他重要事項

(一) 前期會計差錯更正

1、 追溯重述法

本報告期末發生採用追溯重述法的前期會計差錯更正事項。

2、 未來適用法

本報告期末發生採用未來適用法的前期會計差錯更正事項。

(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、 報告分部的財務信息

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	合計
營業收入	5,514,895,332.00	664,969,142.83	3,100,914.86	362,701,128.95	-1,828,116,065.16	4,717,550,453.48
其中：對外交易收入	3,861,226,799.22	616,153,796.62	1,258,088.00	238,911,769.64		4,717,550,453.48
分部間交易收入	1,653,668,532.78	48,815,346.21	1,842,826.86	123,789,359.31	-1,828,116,065.16	
營業成本	5,283,193,414.78	622,510,012.92	2,405,524.03	324,226,914.86	-1,806,911,084.59	4,425,424,782.00
期間費用	439,971,848.69	31,467,054.14	478,954.63	1,560,400.77	-7,133,551.65	466,344,706.58
分部利潤總額	-141,469,770.75	12,213,921.37	208,044.37	-34,118,667.14	5,695,978.90	-157,470,493.25
資產總額	29,535,262,063.19	2,121,709,103.74	6,362,934.68	14,322,166,944.56	-9,344,164,876.10	36,641,336,170.07
負債總額	21,060,134,562.68	1,960,392,868.40	524,388.47	2,846,108,874.28	-6,273,849,538.76	19,593,311,155.07
資本性支出	273,732,390.45	50,000,000.00	24,832.50	128,580,189.44	-129,200,632.14	323,136,780.25
當期確認的減值損失	13,251,329.04	1,152,400.38		5,728.96		14,409,458.38
折舊和攤銷費用	144,697,930.67	3,315,694.05	106,169.75	25,147,287.98	-6,643,092.84	166,623,989.61

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

上期金額	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	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
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

(1) 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	3,759,186,262.26	3,219,317,124.16
來源於其他國家的對外交易	958,364,191.22	1,073,864,059.40
合計	4,717,550,453.48	4,293,181,183.56

(2) 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	11,256,171,502.95	10,270,517,032.94
香港	545,985,088.30	564,100,367.58
合計	11,802,156,591.25	10,834,617,400.52

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	本期金額	上期金額
一、終止經營收入		729,298,017.81
減：終止成本及經營費用		922,411,277.25
二、來自終止經營業務的利潤總額		-193,113,259.44
減：終止經營所得稅費用		89,723.67
三、終止經營淨利潤		-193,202,983.11
其中：歸屬於母公司的終止經營淨利潤		-195,874,354.97
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
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		3,193,768,956.73
五、終止經營的現金流量淨額		-761,262,135.07
其中：經營活動現金流量淨額		555,713,864.41
投資活動現金流量淨額		-806,725,248.73
籌資活動現金流量淨額		-524,777,917.76

(四) 其他對投資者決策有影響的重要交易和事項

無。

十五、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
庫存現金		
銀行存款	287,521,955.81	342,958,485.77
其他貨幣資金	458,516,791.84	400,680,909.62
合計	746,038,747.65	743,639,395.39
其中：存放在境外的款項總額		

其中：對使用有限制的貨幣資金明細如下：

項目	期末餘額	年初餘額
三個月以上的定期存款	440,000,000.00	390,000,000.00
定期存款利息	18,516,791.84	10,680,909.62
合計	458,516,791.84	400,680,909.62

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(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
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	610,431,000.00	672,125,000.00
其中：債務工具投資		
權益工具投資		
委託理財	610,431,000.00	672,125,000.00
結構性存款		
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		
其中：遠期外匯合約等		
合計	610,431,000.00	672,125,000.00

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	610,431,000.00	672,125,000.00
合計	610,431,000.00	672,125,000.00

(三) 應收賬款

項目名稱	期末餘額	年初餘額
應收賬款	3,483,174.33	768,468.86
減：壞賬準備	230,540.66	230,540.66
合計	3,252,633.67	537,928.20

1、根據交易日期的應收賬款(包括關聯方應收賬款)賬齡分析如下

名稱	期末餘額		
	應收賬款	壞賬準備	計提比例(%)
1年以內	2,714,705.47		
1至2年			
2至3年	768,468.86	230,540.66	30.00
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合計	3,483,174.33	230,540.66	

名稱	年初餘額		
	應收賬款	壞賬準備	計提比例(%)
1年以內			
1至2年			
2至3年	768,468.86	230,540.66	30.00
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合計	768,468.86	230,540.66	

2、應收賬款的除銷信用期限

業務	信用期限
造船業務	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披露

類別	期末餘額				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	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	3,483,174.33	100.00	230,540.66	6.62	3,252,633.67
其中：信用風險自初始確認後未 顯著增加的應收賬款	3,483,174.33	100.00	230,540.66	6.62	3,252,633.67
合計	3,483,174.33		230,540.66		3,252,633.67

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

類別	年初餘額				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	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	768,468.86	100.00	230,540.66	30.00	537,928.20
其中：信用風險自初始確認後未顯著增加的應收賬款	768,468.86	100.00	230,540.66	30.00	537,928.20
合計	768,468.86		230,540.66		537,928.20

(1) 按組合計提壞賬準備的應收賬款

名稱	期末餘額		
	應收賬款	壞賬準備	計提比例(%)
關聯方應收款項	1,337,430.00		
賬齡組合	2,145,744.33	230,540.66	10.74
合計	3,483,174.33	230,540.66	

其中，賬齡組合明細如下：

名稱	期末餘額		
	應收賬款	壞賬準備	計提比例(%)
1年以內(含1年)	1,377,275.47		
1至2年			
2至3年	768,468.86	230,540.66	30.00
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合計	2,145,744.33	230,540.66	

4、應收賬款壞賬準備的變動情況

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	
應收賬款壞賬準備	230,540.66				230,540.66
合計	230,540.66				230,540.66

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	期末餘額		
	應收賬款	佔應收賬款合計數的比例(%)	壞賬準備
中鐵十一局第一工程有限公司	1,377,275.47	39.54	
中船黃埔文沖船舶有限公司	1,337,430.00	38.40	
廣州市第三市政工程有限公司	768,468.86	22.06	230,540.66
合計	3,483,174.33	100.00	230,540.66

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。

(四) 預付款項

預付款項按賬齡列示：

賬齡	期末餘額		年初餘額	
	金額	比例(%)	金額	比例(%)
1年以內				
1至2年			603,475.71	100.00
2至3年				
3年以上				
合計			603,475.71	

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(五) 其他應收款

項目	期末餘額	年初餘額
應收利息		
應收股利		
其他應收款項	560,641.94	261,726.58
合計	560,641.94	261,726.58

其他應收款項：

項目名稱	期末餘額	年初餘額
其他應收款	575,984.63	277,069.27
減：壞賬準備	15,342.69	15,342.69
合計	560,641.94	261,726.58

(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	248,748.00	248,748.00
應收暫付款	275,536.56	19,178.36
備用金	51,700.07	9,142.91
合計	575,984.63	277,069.27

(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)	
年初餘額		15,342.69		15,342.69
年初餘額在本期				
—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				
本期轉回				
本期轉銷				
本期核銷				
其他變動				
期末餘額		15,342.69		15,342.69

1) 第一階段按組合計提其他應收款壞賬準備的賬面餘額情況

名稱	期末餘額		
	其他應收款	壞賬準備	計提比例(%)
1年以內	308,058.27		
1至2年			
2至3年	248,748.00		
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合計	556,806.27		

2) 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

名稱	期末餘額		
	其他應收款	壞賬準備	計提比例(%)
1年以內			
1至2年			
2至3年			
3至4年	19,178.36	15,342.69	80.00
4至5年			
5年以上			
合計	19,178.36	15,342.69	

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(3) 按賬齡披露

名稱	期末餘額		
	其他應收款	壞賬準備	計提比例(%)
1年以內	308,058.27		
1至2年			
2至3年	248,748.00		
3至4年	19,178.36	15,342.69	80.00
4至5年			
5年以上			
合計	575,984.63	15,342.69	

名稱	年初餘額		
	其他應收款	壞賬準備	計提比例(%)
1年以內	9,142.91		
1至2年	248,748.00		
2至3年			
3至4年	19,178.36	15,342.69	80.00
4至5年			
5年以上			
合計	277,069.27	15,342.69	

(4) 本期計提、轉回或收回的壞賬準備情況

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	
其他應收款壞賬準備	15,342.69				15,342.69
合計	15,342.69				15,342.69

(5) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的其他應收款項情況

單位名稱	款項性質	期末餘額	賬齡	佔其他應收款項期末餘額合計數的比例 (%)	壞賬準備期末餘額
中國船舶工業物資華南有限公司	押金	248,748.00	2至3年	43.19	
廣船國際有限公司	應收暫付款	211,513.18	1年以內	36.72	
中國船舶集團有限公司	應收暫付款	44,845.02	1年以內	7.79	
中國石化銷售股份有限公司廣東廣州分公司	備用金	24,850.07	1年以內	4.31	
應收暫付款	應收暫付款	19,178.36	3至4年	3.33	15,342.69
合計		549,134.63		95.34	15,342.69

(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。

(六) 存貨

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	存貨跌價準備/ 合同履約成本 減值準備	賬面價值
合同履約成本	30,699,447.66		30,699,447.66	18,364,424.20		18,364,424.20
合計	30,699,447.66		30,699,447.66	18,364,424.20		18,364,424.20

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(七) 一年內到期的非流動資產

項目	期末餘額	年初餘額
一年內到期的統借統還	600,293,333.34	600,293,333.34
一年內到期的委託貸款	185,090,444.44	235,245,444.46
合計	785,383,777.78	835,538,777.80

註：一年內到期的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
增值稅留抵進項稅額	40,935,487.44	42,669,414.34
合計	40,935,487.44	42,669,414.34

(九) 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	3,171,466,036.56		3,171,466,036.56
對聯營企業投資	3,123,283,983.15		3,123,283,983.15	3,167,509,541.67		3,167,509,541.67
合計	6,294,750,019.71		6,294,750,019.71	6,338,975,578.23		6,338,975,578.23

(1) 對子公司投資

被投資單位	年初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
黃埔文冲	3,171,466,036.56			3,171,466,036.56
合計	3,171,466,036.56			3,171,466,036.56

(2) 對聯營企業投資

被投資單位	本期增減變動										期末餘額	減值準備 期末餘額	
	年初餘額	追加投資	減少投資	權益法下權利的 投資權益	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	計提減值準備	其他	其他			
廣松國際有限公司	3,167,509,541.67			-45,204,263.43	1,036,993.89	-58,228.98						3,123,283,983.15	
合計	3,167,509,541.67			-45,204,263.43	1,036,993.89	-58,228.98						3,123,283,983.15	

2、 長期股權投資的分析

項目	期末餘額	年初餘額
非上市	6,294,750,019.71	6,338,975,578.23
合計	6,294,750,019.71	6,338,975,578.23

(十) 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
公允價值計量且其動計入其他綜合收益	3,590,841,063.16	3,847,485,064.04
合計	3,590,841,063.16	3,847,485,064.04

2、 其他權益工具的分析

項目	期末餘額	年初餘額
上市	3,590,841,063.16	3,847,485,064.04
其中：中國(香港除外)	3,590,841,063.16	3,847,485,064.04
合計	3,590,841,063.16	3,847,485,064.04

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

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	732,957,863.16	3,590,841,063.16	2,857,883,200.00	989,601,864.04	3,847,485,064.04
中國船舶	2,857,883,200.00	732,957,863.16	3,590,841,063.16	2,857,883,200.00	989,601,864.04	3,847,485,064.04
合計	2,857,883,200.00	732,957,863.16	3,590,841,063.16	2,857,883,200.00	989,601,864.04	3,847,485,064.04

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		732,957,863.16				
中國船舶		732,957,863.16			非交易性權益工具	
合計		732,957,863.16				

(十一) 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
1. 賬面原值		
(1)年初餘額	157,433,262.96	157,433,262.96
(2)本期增加金額		
(3)本期減少金額		
(4)期末餘額	157,433,262.96	157,433,262.96
2. 累計折舊和累計攤銷		
(1)年初餘額	8,171,781.30	8,171,781.30
(2)本期增加金額	3,268,712.52	3,268,712.52
— 計提或攤銷	3,268,712.52	3,268,712.52
(3)本期減少金額		
(4)期末餘額	11,440,493.82	11,440,493.82
3. 減值準備		
(1)年初餘額		
(2)本期增加金額		
(3)本期減少金額		
(4)期末餘額		
4. 賬面價值		
(1)期末賬面價值	145,992,769.14	145,992,769.14
(2)上年年末賬面價值	149,261,481.66	149,261,481.66

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3,268,712.52元(上期：0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	145,992,769.14	149,261,481.66
中期(10-50年)	145,992,769.14	149,261,481.66
合計	145,992,769.14	149,261,481.66

2、未辦妥產權證書的投資性房地產情況

於期末，投資性房地產包括賬面價值為145,992,769.14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，本公司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
船體聯合車間	79,096,619.01	尚在辦理中
部件焊裝工場	63,313,451.19	尚在辦理中
打砂塗裝車間	3,582,698.94	尚在辦理中
合計	145,992,769.14	

(十二) 固定資產

1、固定資產及固定資產清理

項目	期末餘額	年初餘額
固定資產	224,653,112.51	229,803,957.90
固定資產清理		
合計	224,653,112.51	229,803,957.90

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

項目	房屋及建築物	機器設備	運輸設備	其他設備	合計
2、 固定資產情況					
1. 賬面原值					
(1)年初餘額	240,100,181.56		560,223.08	1,269,217.13	241,929,621.77
(2)本期增加金額				51,212.39	51,212.39
— 購置				51,212.39	51,212.39
(3)本期減少金額					
(4)期末餘額	240,100,181.56		560,223.08	1,320,429.52	241,980,834.16
2. 累計折舊					
(1)年初餘額	11,236,882.97		246,640.85	642,140.05	12,125,663.87
(2)本期增加金額	5,056,148.97		26,610.60	119,298.21	5,202,057.78
— 計提	5,056,148.97		26,610.60	119,298.21	5,202,057.78
(3)本期減少金額					
(4)期末餘額	16,293,031.94		273,251.45	761,438.26	17,327,721.65
3. 減值準備					
(1)年初餘額					
(2)本期增加金額					
(3)本期減少金額					
(4)期末餘額					
4. 賬面價值					
(1)期末賬面價值	223,807,149.62		286,971.63	558,991.26	224,653,112.51
(2)上年年末賬面價值	228,863,298.59		313,582.23	627,077.08	229,803,957.90

其他說明：

本期確認為損益的固定資產的折舊5,202,057.78元(上期金額：10,087,865.54元)；

本期增加的固定資產中，由在建工程轉入的金額為0元。

3、 房屋建築物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	223,807,149.62	228,863,298.59
其中：中期(10-50年)	223,807,149.62	228,863,298.59
合計	223,807,149.62	228,863,298.59

(十三) 使用權資產

項目	房屋及建築物	合計
1. 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
2. 累計折舊		
(1)年初餘額	1,744,535.28	1,744,535.28
(2)本期增加金額	455,096.16	455,096.16
—計提	455,096.16	455,096.16
(3)本期減少金額		
(4)期末餘額	2,199,631.44	2,199,631.44
3. 減值準備		
(1)年初餘額		
(2)本期增加金額		
(3)本期減少金額		
(4)期末餘額		
4. 賬面價值		
(1)期末賬面價值	530,945.65	530,945.65
(2)年初賬面價值	986,041.81	986,041.81

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(上期金額：455,096.16元)。

(十四) 長期待攤費用

項目	年初餘額	本期增加金額	本期攤銷金額	其他減少金額	期末餘額
船舶大廈辦公樓裝修	374,871.51		173,017.68		201,853.83
合計	374,871.51		173,017.68		201,853.83

(十五) 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
其他權益工具投資公允價值變動	732,957,863.16	183,239,465.79	989,601,864.04	247,400,466.01
交易性金融工具公允價值變動	10,431,000.00	2,607,750.00	2,125,000.00	531,250.00
合計	743,388,863.16	185,847,215.79	991,726,864.04	247,931,716.01

2、 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	245,883.35	245,883.35
可抵扣虧損	112,096,649.63	84,334,851.03
合計	112,342,532.98	84,580,734.38

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

3、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	備註
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			
2026年度	27,761,798.60		
合計	112,096,649.63	84,334,851.03	

(十六) 應付賬款

1、應付賬款列示

項目	期末餘額	年初餘額
物資採購	3,426,470.12	3,376,470.12
在建工程款		128,518,926.14
質保金	15,055,956.39	15,055,956.39
其他工程及勞務	1,092,012.60	1,573,144.68
合計	19,574,439.11	148,524,497.33

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	18,703,084.61	19,078,260.30
1至2年		129,446,237.03
2至3年	871,354.50	
3年以上		
合計	19,574,439.11	148,524,497.33

其中，賬齡超過1年的重要應付賬款：

項目	期末餘額	其中：	
		一年以上金額	未償還或結轉的原因
中山廣船國際船舶及海洋工程有限公司	871,354.50	871,354.50	暫未結算
合計	871,354.50	871,354.50	

(十七) 預收款項

項目	期末餘額	年初餘額
預收租金	2,618,400.00	7,855,200.00
合計	2,618,400.00	7,855,200.00

(十八) 合同負債

1、 合同負債情況

項目	期末餘額	年初餘額
機電產品及其他預收款	27,151,418.25	15,419,870.53
合計	27,151,418.25	15,419,870.53

其他說明：在本期確認的包括在合同負債年初賬面價值中的收入金額0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
機電產品及其他預收款	11,731,547.72	收款進度與履約進度存在差異
合計	11,731,547.72	

(十九) 應付職工薪酬

1、 應付職工薪酬列示

項目	年初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
短期薪酬		3,286,809.01	3,286,809.01	
離職後福利—設定提存計劃				
辭退福利		291,855.48	291,855.48	
合計		3,578,664.49	3,578,664.49	

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

2、短期薪酬列示

項目	年初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
(1)工資、獎金、津貼和補貼		2,634,204.00	2,634,204.00	
(2)職工福利費		100,881.19	100,881.19	
(3)社會保險費		165,340.08	165,340.08	
其中：醫療保險費		141,884.46	141,884.46	
工傷保險費		2,434.50	2,434.50	
生育保險費		21,021.12	21,021.12	
(4)住房公積金		296,754.00	296,754.00	
(5)工會經費和職工教育經費		89,629.74	89,629.74	
(6)短期帶薪缺勤				
(7)短期利潤分享計劃				
(8)外包勞務費及其他				
合計		3,286,809.01	3,286,809.01	

3、設定提存計劃列示

本公司按規定參加政府機構設立的社會保險計劃。根據計劃，本公司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。

本公司本年應分別向養老保險、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		272,070.96	272,070.96	
失業保險費		19,784.52	19,784.52	
合計		291,855.48	291,855.48	

其他說明：本公司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) 應交稅費

稅費項目	期末餘額	年初餘額
城市維護建設稅	2,576.70	2,576.70
房產稅	460,014.72	156,387.36
土地使用稅	1,839.84	919.92
個人所得稅	233,548.30	596,188.90
教育費附加	1,840.50	1,840.50
其他稅費	91.80	
合計	699,911.86	757,913.38

(二十一) 其他應付款

項目	期末餘額	年初餘額
應付利息		
應付股利	234,946,101.24	304,042.49
其他應付款項	220,811.96	139,024.77
合計	235,166,913.20	443,067.26

1、 應付股利

項目	期末餘額	年初餘額
普通股股利	234,946,101.24	304,042.49
其中：應付A股股利	136,424,331.22	66,091.17
應付H股股利	98,521,770.02	237,951.32
合計	234,946,101.24	304,042.49

2、 其他應付款項

項目	期末餘額	年初餘額
應付暫收款	220,811.96	139,024.77
合計	220,811.96	139,024.77

(二十二) 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	600,293,333.34	600,293,333.34
一年內到期的租賃負債	599,144.66	1,009,781.05
合計	600,892,478.00	601,303,114.39

(二十三) 長期借款

長期借款分類：

項目	期末餘額	年初餘額
信用借款	600,293,333.34	600,293,333.34
合計	600,293,333.34	600,293,333.34
上述借款的賬面值須於以下期間償還：		
一年內	600,293,333.34	600,293,333.34
減：流動負債項下所示一年內到期的款項	600,293,333.34	600,293,333.34
非流動負債項下所示款項		

利率詳情：於期末，長期借款的加權平均年利率為1.76%。

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(二十四) 租賃負債

項目	期末餘額	年初餘額
租賃付款額	606,526.69	1,119,988.61
減：未確認融資費用	7,382.03	23,826.12
減：一年內到期的租賃負債	599,144.66	1,009,781.05
合計	86,381.44	

(二十五) 股本

詳見本附註「五、(三十八)股本」。

(二十六) 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	6,246,714,797.85			6,246,714,797.85
其他資本公積	2,189,359,771.72	58,228.98		2,189,301,542.74
合計	8,436,074,569.57	58,228.98		8,436,016,340.59

註： 本期其他資本公積減少，系按持股比例確認的聯營企業資本公積和專項儲備變動。

(二十七) 其他綜合收益

項目	本期金額				期末餘額
	年初餘額	本期所得稅前發生額	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	
1. 不能重分類進損益的其他綜合收益	738,114,305.04	-255,607,066.99		64,161,000.22	546,668,238.27
其中：權益法下不能轉損益的其他綜合收益	-4,087,092.99	1,036,933.89		1,036,933.89	-3,050,159.10
其他權益工具投資公允價值變動	742,201,398.03	-256,644,000.88		64,161,000.22	549,718,397.37
2. 將重分類進損益的其他綜合收益	738,114,305.04	-255,607,066.99	-191,446,066.77	-191,446,066.77	546,668,238.27
其他綜合收益合計					

(二十八) 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	533,892,516.25			533,892,516.25
任意盈餘公積	18,582,196.43			18,582,196.43
合計	552,474,712.68			552,474,712.68

(二十九) 未分配利潤

項目	本期金額	上期金額
調整前上年年末未分配利潤	718,135,411.74	721,076,162.84
調整年初未分配利潤合計數(調增+，調減-)		-1,578,580,276.76
調整後年初未分配利潤	718,135,411.74	-857,504,113.92
加：本期歸屬於母公司所有者的淨利潤	-29,838,298.60	1,244,587,511.72
減：應付普通股股利	234,642,058.75	
期末未分配利潤	453,655,054.39	387,083,397.80

(三十) 淨流動資產

項目	期末餘額	年初餘額
流動資產	2,217,301,736.14	2,313,740,142.22
減：流動負債	886,103,560.42	774,303,662.89
淨流動資產	1,331,198,175.72	1,539,436,479.33

(三十一) 總資產減流動負債

項目	期末餘額	年初餘額
資產總計	12,474,271,500.14	12,880,627,137.37
減：流動負債	886,103,560.42	774,303,662.89
總資產減流動負債	11,588,167,939.72	12,106,323,474.48

(三十二) 借貸

本公司借貸匯總如下：

項目	期末餘額	年初餘額
一年內到期的非流動負債	600,293,333.34	600,293,333.34
合計	600,293,333.34	600,293,333.34

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	600,293,333.34	600,293,333.34
合計	600,293,333.34	600,293,333.34

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	600,293,333.34	600,293,333.34
合計	600,293,333.34	600,293,333.34

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(三十三) 營業收入和營業成本

營業收入和營業成本情況：

項目	本期金額		上期金額	
	收入	成本	收入	成本
主營業務			85,623,801.70	86,423,707.31
其他業務	12,598,800.00	8,257,207.08	12,598,800.00	8,257,207.08
合計	12,598,800.00	8,257,207.08	98,222,601.70	94,680,914.39

主營毛利

項目	本期金額	上期金額
主營業務收入		85,623,801.70
主營業務成本		86,423,707.31
毛利		-799,905.61

(1) 主營業務—按產品分類

產品名稱	本期發生額	上期發生額
主營業務收入		
鋼結構		4,430,093.02
機電產品及其他		81,193,708.68
合計		85,623,801.70
主營業務成本		
鋼結構		
機電產品及其他		86,423,707.31
合計		86,423,707.31

(2) 主營業務—按地區分類

地區名稱	本期發生額	上期發生額
主營業務收入		
中國(含港澳台)		85,623,801.70
合計		85,623,801.70
主營業務成本		
中國(含港澳台)		86,423,707.31
合計		86,423,707.31

(3) 其他業務收入和其他業務成本

地區名稱	本期發生額	上期發生額
其他業務收入		
租賃	12,598,800.00	12,598,800.00
合計	12,598,800.00	12,598,800.00
其他業務成本		
租賃	8,257,207.08	8,257,207.08
合計	8,257,207.08	8,257,207.08

(三十四) 稅金及附加

項目	本期金額	上期金額
房產稅	901,734.72	550,925.08
印花稅	23,431.30	2,509,274.30
城市維護建設稅	15,460.20	668,917.45
教育費附加	11,043.00	477,798.18
土地使用稅	1,839.84	5,519.52
車船使用稅	1,560.00	1,560.00
合計	955,069.06	4,213,994.53

(三十五) 銷售費用

項目	本期金額	上期金額
運輸費		272,398.68
業務經費		7,332.64
合計		279,731.32

(三十六) 管理費用

項目	本期金額	上期金額
職工薪酬	3,578,664.49	3,134,031.03
董事會費	2,254,345.46	3,110,874.96
折舊及攤銷	662,774.40	2,192,125.76
修理費	174,098.68	309,154.19
後勤服務費	131,445.84	119,923.00
信息管理費	108,380.63	77,496.19
差旅費	97,307.91	65,266.68
聘請中介機構費	51,998.63	86,955.33
辦公費	47,449.42	68,153.13
其他	262,873.44	316,825.40
合計	7,369,338.90	9,480,805.67

(三十七) 財務費用

1、 財務費用明細

項目	本期金額	上期金額
利息費用	5,355,368.47	8,184,717.45
利息收入	-16,037,067.35	-17,593,464.38
匯兌淨損失	-168.00	538.84
其他支出	3,741.71	10,383.14
合計	-10,678,125.17	-9,397,824.95

2、 利息費用明細

項目	本期金額	上期金額
銀行借款、透支利息	5,338,924.38	8,151,305.55
須於五年內到期償還的銀行借款利息	5,338,924.38	8,151,305.55
其他利息支出	16,444.09	33,411.90
合計	5,355,368.47	8,184,717.45

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

3、利息收入明細

項目	本期金額	上期金額
銀行存款利息收入	8,809,172.34	3,511,718.60
應收款項利息收入	7,227,895.01	14,081,745.78
合計	16,037,067.35	17,593,464.38

(三十八) 其他收益

項目	本期金額	上期金額	與資產相關/ 與收益相關
代扣代繳個稅手續費返還	10,973.41	14,346.29	與收益相關
合計	10,973.41	14,346.29	

(三十九) 投資收益

項目	本期金額	上期金額
權益法核算的長期股權投資收益	-45,204,263.43	-98,741,026.22
處置長期股權投資產生的投資收益		1,347,236,743.76
處置交易性金融資產取得的投資收益	585,123.29	
合計	-44,619,140.14	1,248,495,717.54

註： 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-44,619,140.14元(上期：1,248,495,717.54元)。

(四十) 公允價值變動收益

產生公允價值變動收益的來源	本期金額	上期金額
交易性金融資產	10,140,000.00	
合計	10,140,000.00	

(四十一) 信用減值損失

項目	本期金額	上期金額
應收賬款壞賬損失		-308,934.05
其他應收款壞賬損失		-37,527.02
合計		-346,461.07

註： 各項信用減值損失負數表示本期計提，正數表示本期衝回。

(四十二) 資產減值損失

項目	本期金額	上期金額
存貨跌價損失		-732,302.47
合同履約成本減值損失		-1,848,261.70
合計		-2,580,564.17

註：各項資產減值損失負數表示本期計提，正數表示本期衝回。

(四十三) 營業外收入

項目	本期金額	上期金額	計入當期 非經常性 損益的金額
其他	11,058.00	46,443.78	11,058.00
合計	11,058.00	46,443.78	11,058.00

其中：本期計入非經常性損益金額為11,058.00元(上期：46,443.78元)。

(四十四) 營業外支出

項目	本期金額	上期金額	計入當期 非經常性 損益的金額
罰款及滯納金		6,951.39	
合計		6,951.39	

其中：本期計入非經常性損益金額為0元(上期：6,951.39元)

(四十五) 所得稅費用

1、 所得稅費用表

項目	本期金額	上期金額
遞延所得稅費用	2,076,500.00	
合計	2,076,500.00	

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

2、會計利潤與所得稅費用調整過程

項目	本期金額
利潤總額	-27,761,798.60
按法定或適用稅率計算的所得稅費用	-6,940,449.65
非應稅收入的影響	11,154,785.04
不可抵扣的成本、費用和損失的影響	503.60
使用前期未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損的影響	-2,138,338.99
所得稅費用	2,076,500.00

(四十六) 折舊及攤銷

項目	本期金額	上期金額
投資性房地產折舊	3,268,712.52	
固定資產折舊	5,202,057.78	10,087,865.54
無形資產攤銷		67,548.66
使用權資產折舊	455,096.16	455,096.16
長期待攤費用攤銷	173,017.68	173,017.68
合計	9,098,884.14	10,783,528.04

(四十七) 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0元(上期：1,347,236,743.76元)。

(四十八) 營業租金支出

本期的營業租金支出為471,540.25元(上期：1,047,692.59元)。

(四十九) 租金收入

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

(五十) 費用按性質分類的利潤表補充資料

利潤表中的營業成本、銷售費用、管理費用、研發費用和財務費用按照性質分類，列示如下：

項目	本期金額	上期金額
耗用的原材料		77,827,527.92
職工薪酬費用	3,578,664.49	5,171,856.92
折舊費用	8,925,866.46	10,542,961.70
燃料動力費	28,660.12	91,734.60
攤銷費用	173,017.68	240,566.34
產品專用費		5,129,907.39
其他	2,920,337.23	5,436,896.51
合計	15,626,545.98	104,441,451.38

(五十一) 現金流量表項目

1、 收到的其他與經營活動有關的現金

項目	本期金額	上期金額
收到其他往來款	434,563.39	2,610,126.12
利息收入	973,770.20	769,874.91
個稅手續費返還	10,973.41	14,346.29
合計	1,419,307.00	3,394,347.32

2、 支付的其他與經營活動有關的現金

項目	本期金額	上期金額
支付其他往來款	1,089,560.33	46,702,498.52
管理費用支出	3,086,983.46	4,437,845.89
備用金	54,937.79	187,118.68
銷售費用支出		4,978.31
銀行手續費	3,498.79	10,542.43
合計	4,234,980.37	51,342,983.83

3、 收到的其他與投資活動有關的現金

項目	本期金額	上期金額
代收統借統還借款本金及利息	5,338,924.38	408,377,416.67
委託貸款本金及利息	52,163,822.22	261,570,000.00
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	57,502,746.60	700,220,416.67

4、 支付的其他與投資活動有關的現金

項目	本期金額	上期金額
存出超過三個月的定期存款、受限資金	50,000,000.00	390,000,000.00
合計	50,000,000.00	390,000,000.00

5、 支付的其他與籌資活動有關的現金

項目	本期金額	上期金額
租賃資產支出	539,135.00	475,428.56
合計	539,135.00	475,428.56

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(五十二) 現金流量表補充資料

1、現金流量表補充資料

補充資料	本期金額	上期金額
1、將淨利潤調節為經營活動現金流量		
淨利潤	-29,838,298.60	1,244,587,511.72
加：信用減值損失		346,461.07
資產減值準備		2,580,564.17
固定資產折舊	8,470,770.30	10,087,865.54
使用權資產折舊	455,096.16	455,096.16
無形資產攤銷		67,548.66
長期待攤費用攤銷	173,017.68	173,017.68
處置固定資產、無形資產和其他長期資產的損失 (收益以「-」號填列)		
固定資產報廢損失(收益以「-」號填列)		
公允價值變動損失(收益以「-」號填列)	-10,140,000.00	
財務費用(收益以「-」號填列)	-8,589,362.88	-8,998,933.93
投資損失(收益以「-」號填列)	44,619,140.14	-1,248,495,717.54
遞延所得稅資產減少(增加以「-」號填列)		
遞延所得稅負債增加(減少以「-」號填列)	2,076,500.00	
存貨的減少(增加以「-」號填列)	-12,335,023.46	80,082,398.92
經營性應收項目的減少(增加以「-」號填列)	-2,410,145.12	-12,509,594.78
經營性應付項目的增加(減少以「-」號填列)	6,614,593.45	-112,041,810.90
其他		
經營活動產生的現金流量淨額	-903,712.33	-43,665,593.23
2、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		
3、現金及現金等價物淨變動情況		
現金的期末餘額	287,521,955.81	362,893,846.53
減：現金的年初餘額	342,958,485.77	83,638,189.16
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	-55,436,529.96	279,255,657.37

2、現金和現金等價物的構成

項目	期末餘額	年初餘額
一、現金	287,521,955.81	342,958,485.77
其中：庫存現金		
可隨時用於支付的銀行存款	287,521,955.81	342,958,485.77
可隨時用於支付的其他貨幣資金		
二、現金等價物		
其中：三個月內到期的債券投資		
三、期末現金及現金等價物餘額	287,521,955.81	342,958,485.77
其中：母公司或集團內子公司使用受限制的現金和現金等價物		

十六、補充資料

(一) 當期非經常性損益明細表

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	金額	說明
非流動資產處置損益	-573,844.21	
越權審批或無正式批准文件的稅收返還、減免		
計入當期損益的政府補助(與企業業務密切相關，按照國家統一標準定額或定量享受的政府補助除外)	22,764,149.11	
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		
非貨幣性資產交換損益		
委託他人投資或管理資產的損益		
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	57,531,864.33	
單獨進行減值測試的應收款項、合同資產減值準備轉回		
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		
受托經營取得的托管費收入		
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	1,910,680.48	
其他符合非經常性損益定義的損益項目	450,121.48	
小計	82,082,971.19	
所得稅影響額	-14,818,436.14	
少數股東權益影響額(稅後)	-26,927,136.12	
合計	40,337,398.93	

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

界定為經常性損益的項目如下：

項目	金額	原因
財政貼息	4,480,000.00	與經營密切相關且 定量持續享受
自產軟件增值稅即征即退	226,106.20	與經營密切相關且 定量持續享受
合計	4,706,106.20	

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

報告期利潤	加權平均 淨資產收益率(%)	每股收益(元)	
		基本每股收益	稀釋每股收益
歸屬於公司普通股股東的淨利潤	-0.69	-0.0672	-0.0672
扣除非經常性損益後歸屬於公司普通股股東 的淨利潤	-0.98	-0.0958	-0.0958