

公司代码：600685

公司简称：中船防务

中船海洋与防务装备股份有限公司

2019 年半年度报告

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人韩广德、主管会计工作负责人侯增全及会计机构负责人（会计主管人员）谢微红声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

本公司2019年上半年不进行利润分配、也不实施资本公积金转增股本。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本半年度报告涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、重大风险提示

本公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，敬请查阅第四节经营情况的讨论与分析中可能面对的风险部分的内容。

十、其他

适用 不适用

本报告分别以中、英文两种语言编制，两种文体若出现解释之歧义时，概以中文版本为准。

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标	5
第三节	公司业务概要	8
第四节	经营情况的讨论与分析	9
第五节	重要事项	18
第六节	普通股股份变动及股东情况	38
第七节	优先股相关情况	41
第八节	董事、监事、高级管理人员情况	41
第九节	公司债券相关情况	42
第十节	财务报告	43
第十一节	备查文件目录	221

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
载重吨	指	以吨为单位的载重量
中船集团	指	中国船舶工业集团有限公司
公司或本公司	指	中船海洋与防务装备股份有限公司
本集团	指	中船海洋与防务装备股份有限公司及其附属公司
中国船舶	指	中国船舶工业股份有限公司，中船集团控股的上市公司
黄埔文冲	指	中船黄埔文冲船舶有限公司，本公司控股 69.0164%的子公司
广船国际	指	广船国际有限公司，本公司控股 76.4214%的子公司
文冲船厂	指	广州文冲船厂有限责任公司，黄埔文冲 100%控股的子公司
黄船海工	指	广州黄船海洋工程有限公司，黄埔文冲 100%控股的子公司
文冲船坞	指	广州中船文冲船坞有限公司，广船国际 100%控股的子公司
龙穴管业	指	广州龙穴管业有限公司，广船国际持股 42.86%的子公司
文冲实业	指	广州中船文冲实业有限公司，原名为广州中船文冲置业有限公司，中船集团 100%控股的子公司
大信	指	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
信永中和	指	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
上交所	指	上海证券交易所
联交所	指	香港联合交易所有限公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

公司的中文名称	中船海洋与防务装备股份有限公司
公司的中文简称	中船防务
公司的外文名称	CSSC OFFSHORE & MARINE ENGINEERING (GROUP) COMPANY LIMITED
公司的外文名称缩写	COMEC
公司的法定代表人	韩广德

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李志东	于文波
联系地址	中国，广州市海珠区革新路137号船舶大厦15楼	中国，广州市海珠区革新路137号船舶大厦15楼
电话	020-81636688	020-81636688
传真	020-81896411	020-81896411
电子信箱	lizd@comec.cssc.net.cn	yuwb@comec.cssc.net.cn

三、基本情况变更简介

公司注册地址	中国，广州市荔湾区芳村大道南40号
公司注册地址的邮政编码	510382
公司办公地址	中国，广州市海珠区革新路137号船舶大厦15楼
公司办公地址的邮政编码	510250
公司网址	comec.cssc.net.cn
电子信箱	comec@comec.cssc.net.cn
报告期内变更情况查询索引	详情请参见2018年6月28日本公司于上交所网站(www.sse.com.cn)、联交所网站(www.hkexnews.hk)及公司网站(comec.cssc.net.cn)发布的《关于变更公司办公地址的公告》。

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	-

五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	中船防务	600685	广船国际
H股	香港联合交易所有限公司	中船防务	00317	广州广船国际股份

六、其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一)主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期		本报告期比 上年同期增 减(%)
		调整后	调整前	
营业收入	7,816,085,319.68	8,473,768,799.74	8,219,935,619.41	-7.76
归属于上市公司股东的净利润	390,750,329.92	-361,945,458.99	-294,982,112.04	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-421,908,383.84	-484,093,600.23	-484,093,600.23	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-3,200,477,314.96	-2,516,418,429.18	-2,523,805,949.33	不适用
	本报告期末	上年度末		本报告期末 比上年度末 增减(%)
		调整后	调整前	
归属于上市公司股东的净资产	10,125,809,826.58	9,727,437,689.21	9,727,437,689.21	4.10
总资产	47,556,535,725.13	47,475,344,086.37	47,475,344,086.37	0.17

(二)主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期		本报告期比上年同 期增减(%)
		调整后	调整前	
基本每股收益(元/股)	0.2764	-0.2561	-0.2087	不适用
稀释每股收益(元/股)	0.2764	-0.2561	-0.2087	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.2985	-0.3425	-0.3425	不适用
加权平均净资产收益率(%)	3.93	-3.19	-2.67	增加7.12个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-4.25	-4.38	-4.38	增加0.13个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

2018 年年底，本公司完成收购文冲船坞 100%股权，该事项属于同一控制下企业合并，本公司在编制合并财务报表时，按照同一控制下企业合并的会计处理原则，对上年同期利润表和现金流量表进行了追溯调整。

八、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

九、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	-201,358.22	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	48,182,634.25	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	9,700,821.37	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和	56,656,571.28	

其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,248,257,188.46	搬迁补偿净收益 12.48 亿元
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额	-356,764,518.18	
所得税影响额	-193,172,625.20	
合计	812,658,713.76	

十、其他

适用 不适用

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

（一）主要业务及产品

中船防务是集海洋防务装备、海洋运输装备、海洋开发装备和海洋科考装备四大海洋装备于一体的大型综合性海洋与防务装备企业集团。公司拥有广船国际、黄埔文冲两家主要子公司，业务涵盖防务装备、船舶修造、海洋工程、非船业务四大板块，主要产品包括军用舰船、特种辅船、公务船、油船、支线集装箱船、客滚船、半潜船、极地模块运输船、海洋平台等船舶海工产品以及钢结构、成套机电设备等非船产品。报告期内，本集团主要业务及产品未发生变化。

（二）经营模式

中船防务为控股型公司，专注于资产经营、投资管理；公司实体企业独立开展生产经营，以船舶生产制造为主，通过前期的船型研发、经营接单，实行个性化的项目订单式生产方式，向客户交付高质量的产品。公司在船舶与海洋工程产业链中主要处于总装建造环节，在产业链前端已延伸到船海配套产品，在产业链后端已延伸到船舶全寿命保障。报告期内，本集团经营模式未发生变化。

（三）驱动业务收入变化的因素分析

报告期内，本集团实现营业收入 78.16 亿元，实现经营接单 87.72 亿元，同比分别下降 7.76 %、48.17%，主要受船市低迷、订单不饱满及厂区搬迁整合等因素影响。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

报告期内，本集团核心竞争力包括产品优势、技术优势、品牌优势以及市场优势等四个方面。核心竞争力较 2018 年末发生重大变化。

第四节 经营情况的讨论与分析

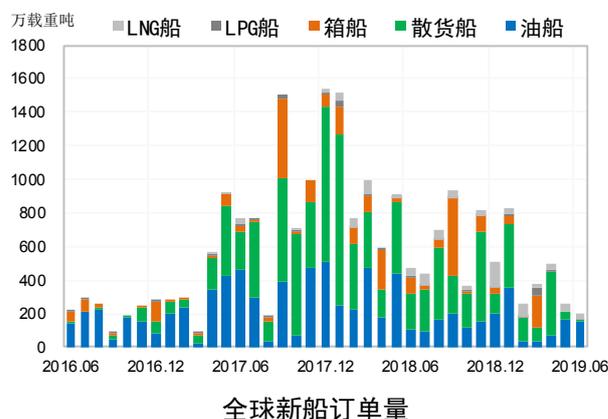
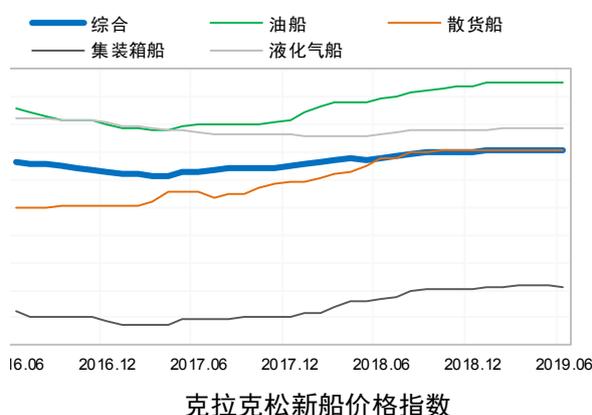
一、经营情况的讨论与分析

2019 年上半年船舶市场发展情况

全球新船成交量持续减少。受全球经济预期下行、国际贸易发展不确定性增加等因素影响，船东投资信心日渐受挫，2019 年上半年，全球仅成交新船 2536 万载重吨，同比减少 52%。其中，中国、韩国和日本分别承接新船 1372 万载重吨、772 万载重吨和 316 万载重吨，同比分别减少 25%、61%和 78%，国际市场份额分别为 54%、30%和 12%。

新船价格持续稳步回升。一方面，钢材等原材料价格持续高位，同时，人工成本压力显著；但另一方面，新船需求再度收紧，船厂抢单意识有所加强。在上述背景下，2019 年上半年，新船价格回升乏力，并呈现一定松动迹象。截至 6 月份，克拉克松新船价格指数为 131 点，自年初以来平稳。

市场走势



本集团经营情况

报告期内，本集团实现经营接单 87.72 亿元，同比下降 48.17%；按照《企业会计准则》确认的营业收入为人民币 78.16 亿元，与上年同期相比减少 7.76%，归属于上市公司股东的净利润为人民币 3.91 亿元，每股盈利为人民币 0.2764 元，扣除非经常性损益后的每股盈利为人民币-0.2985 元。

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	7,816,085,319.68	8,473,768,799.74	-7.76
营业成本	7,626,860,800.81	8,383,297,494.76	-9.02
销售费用	8,547,839.97	31,034,687.54	-72.46
管理费用	374,142,028.48	392,266,908.95	-4.62
财务费用	86,228,563.48	109,318,180.54	-21.12
研发费用	226,390,380.65	201,450,733.11	12.38
经营活动产生的现金流量净额	-3,200,477,314.96	-2,516,418,429.18	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-1,369,802,592.40	-1,362,326,686.52	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	894,637,628.77	-256,254,227.59	不适用

营业收入变动原因说明:受船市低迷、订单不饱满及厂区搬迁整合等因素影响。

营业成本变动原因说明:受船市低迷、订单不饱满及厂区搬迁整合等因素影响。

销售费用变动原因说明:主要是本期清理回冲到期保修费的影响。

管理费用变动原因说明:主要是职工薪酬等减少的影响。

财务费用变动原因说明:主要是本期汇兑净损失减少的影响。

研发费用变动原因说明:主要是本期加大研发力度的影响。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是本期收款进度低于付款进度的幅度较大。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是本期三个月以上定期存款等的影响。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是上年子公司引进外部投资者的影响。

2 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上年同期	增减 (%)	主要变动原因
销售费用	8,547,839.97	31,034,687.54	-72.46	本期清理回冲到期保修费的影响
其他收益	5,517,547.40	8,439,920.30	-34.63	本期政府补助减少的影响
投资收益	-200,623,239.54	20,390,428.51	-1,083.91	本期发生远期合约等交割损失的影响
公允价值变动收益	264,450,151.28	-221,420,289.98	不适用	汇率变动引起手持外汇合约等公

				允价值变动的的影响
信用减值损失	-8,451,275.85	-9,818,347.40	不适用	本期计提坏账准备增加的影响
资产处置收益	-249,851.06		不适用	本期固定资产处置损失
营业外收入	1,253,089,251.01	564,305,723.58	122.06	确认搬迁补偿净收益的影响
营业外支出	1,625,913.57	57,469,748.98	-97.17	上期子公司仲裁和解导致
所得税费用	93,984,992.93	-32,894,664.43	不适用	递延所得税费用增加的影响
少数股东损益	218,874,532.94	-64,933,196.71	不适用	上期子公司引入新股东的影响
其他综合收益的税后净额	10,401,824.34	-2,300,574.80	不适用	其他权益工具投资公允价值变动的的影响

(2) 其他

□适用 √不适用

(二)非主营业务导致利润重大变化的说明

√适用 □不适用

2019年4月26日，本公司控股子公司文冲船厂与文冲实业签署了《文冲船厂一期搬迁协议》（详情请参见2019年4月26日本公司于上交所网站（www.sse.com.cn）及联交所网站（www.hkexnews.hk）发布的《中船海洋与防务装备股份有限公司关于公司控股子公司签署文冲船厂一期搬迁协议暨关联交易的公告》），根据该协议，文冲船厂于本期确认搬迁补偿收入13.68亿元，扣除搬迁支出后的净收益为12.48亿元，该交易为本公司在报告期内带来12.48亿元的非主营业务收益。

(三)资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例(%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上期期末变动比例(%)	情况说明

货币资金	7,033,700,046.08	14.79	10,337,887,158.50	21.78	-31.96	本期收款进度低于付款进度的影响。
应收账款	3,514,084,587.92	7.39	2,562,295,160.42	5.40	37.15	本期到期确认节点款较多
其他应收款	993,612,135.28	2.09	326,086,350.28	0.69	204.71	本期确认搬迁补偿款的影响
其他流动资产	243,646,496.83	0.51	365,378,116.05	0.77	-33.32	增值税留抵税额减少
使用权资产	176,233,075.65	0.37			不适用	执行新租赁准则的影响
在建工程	1,010,238,554.59	2.12	762,567,676.87	1.61	32.48	固定资产投资力度加大的影响
其他非流动资产	26,470,552.78	0.06	80,251,531.97	0.17	-67.02	非流动预付款减少
短期借款	7,524,383,875.11	15.82	4,304,387,255.88	9.07	74.81	新增借款
交易性金融负债	202,774,080.82	0.43	431,894,056.78	0.91	-53.05	汇率变动引起手持外汇合约等公允价值变动的的影响
应付票据	1,850,172,981.45	3.89	2,730,396,298.20	5.75	-32.24	到期票据承兑
应付职工薪酬	62,783,802.68	0.13	41,351,166.51	0.09	51.83	本期计提薪酬的影响
应交税费	75,307,785.25	0.16	48,140,024.18	0.10	56.43	本期企业所得税增加
一年内到期的非流动负债	1,489,900,000.00	3.13	4,414,000,000.00	9.30	-66.25	归还借款
租赁负债	128,738,531.12	0.27			不适用	执行新租赁准则的影响

2. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

报告期末，本集团用于/保函/信用证/远期等保证金及 3 个月以上定期存款折合人民币 2,185,375,994.19 元。

3. 其他说明

□适用 √不适用

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

√适用 □不适用

本公司为控股型公司，报告期末，本集团对外股权投资余额人民币为 74,003.68 万元，对比年初 74,093.53 万元减少了 0.12%。

(1) 重大的股权投资

√适用 □不适用

广船国际与江西景程企业控股管理有限公司于 2019 年 1 月 31 日以 1,000 万元注册资本合资参股设立了广东广利人力资源有限公司（以下简称“广东广利”），分别持股 34%、66%股权。通过设立广东广利，将深化劳动用工改革，逐步实现提质增效。

(2) 重大的非股权投资

□适用 √不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
交易性金融资产	11,685,155.01	47,015,330.33	35,330,175.32	44,828,675.32
交易性金融负债	-431,894,056.78	-202,774,080.82	229,119,975.96	11,827,895.96
其他权益工具投资	63,403,225.93	71,478,588.58	8,075,362.65	12,500.00
合计	-356,805,675.84	-84,280,161.91	272,525,513.93	56,669,071.28

情况说明：

①本集团重视对汇率风险管理政策和策略的研究，为防范汇率风险，与银行签订远期外汇合约（远期结售汇）、外汇期权合约等。于期末，尚未交割的美元远期结汇共 159 笔，金额 103,550 万美元，交割期最长至 2022 年 6 月 20 日，于期末确认公允价值变动损益-8,616.62 万元；尚未交割的欧元远期结汇共 10 笔，金额 15,100 万欧元，交割期最长至 2023 年 6 月 29 日，于期末确认公允价值变动损益 1,704.81 万元；尚未交割的期权共 108 笔，金额 79,800 万美元，交割期最长至 2021 年 6 月 29 日，于期末确认公允价值变动损益人民币-8,664.07 万元。

②本报告期末，其他权益工具投资账面成本为 5,804.79 万元，期末公允价值为人民币 7,147.86 万元，对当期利润的影响金额为 1.25 万元。

报告期末，本集团持有的以公允价值计量的金融资产对当期利润的影响金额为 5,666.91 万元。

(五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

1、直接控股参股公司分析

单位：万元 币种：人民币

企业名称	主要业务	注册资本	本公司持有股权比例(%)	期末资产总额	期末净资产	本期净利润/亏损
广船国际有限公司	船舶、电气机械、普通机械、钢结构件技术设计、制造、修理	855,697	76.42	1,992,631.75	678,161.06	-33,896.74
中船黄埔	铁路、船舶、航空航天和	285,990	69.02	2,127,920.87	616,012.69	12,312.03

文冲船舶有限公司	其他运输设备制造业					
南方环境有限公司	为城市生活垃圾经营性清扫、收集、运输服务；再生物资回收与批发；大气污染治理、污水处理及其再生利用	50,000	60	22,412.17	7,697.21	-290.26
中船澄西扬州船舶有限公司	船舶、船用配套、金属结构、电动机等制造	130,284	49	149,642.41	130,776.65	53.55

2、间接控股子公司

单位：万元 币种：人民币

企业名称	主要业务	注册资本	本公司持有股权比例(%)	期末资产总额	期末净资产	本期净利润/亏损
广州中船文冲船坞有限公司	船舶修理；金属船舶制造；船舶舾装件制造与安装；船舶改装与拆除等。	164,384	100	241,780.26	-5,385.50	-5,790.69
广东广船国际电梯有限公司	电梯生产与销售	11,000	100	11,736.43	6,331.09	-129.60
中山广船国际船舶及海洋工程有限公司	设计、加工、安装、制造、销售：船舶及其辅机（渔业船舶除外）、金属结构及其构件、普通机械、锻铸件通用零部件、玻璃钢制品、船舶线路、船舶管道、船舶工具、家具、机械设备、海洋工程装备、货物及技术进出口。	70,000	100	84,225.77	40,300.64	-74.87
广州市广利船舶人力资源服务有限公司	提供劳务服务、船舶的安装、焊接、拷锈、油漆等	500	100	4,040.03	29.26	-379.21
广州红帆科技有限公司	计算机软件开发、系统集成、硬件销售等	500	51	4,831.68	3,962.12	210.59
广州广船大型机械设备有限公司	设计、加工、安装、销售：船舶辅机、大型机电成套设备、风力发电设备、剪压机	18,861	100	44,066.54	11,860.50	142.99

	床、盾构机、液压机械、注塑机、金属结构					
广州永联钢结构有限公司	大型钢结构	885 万美元	100	51,597.88	10,993.79	-1,494.37
荣广发展有限公司	贸易	港币3,000万元	100	14,201.24	9,686.15	-61.22
泛广发展有限公司	一般贸易	港币20万元	80	10,347.11	5,792.72	-231.18
广州市红帆酒店有限公司	旅业、餐饮	11,940	100	14,149.48	12,194.00	51.45
广州龙穴管业有限公司	黑色金属冶炼和压延加工业	7,000	42.86	13,370.23	5,712.21	9.93
中船工业互联网有限公司	信息传输、软件和信息技术服务	5,000	100	1,713.25	969.75	-7.82
广州文冲船厂有限责任公司	金属船舶制造；非金属船舶制造；船舶舾装件制造与安装；船舶改装与拆除；船舶修理；船舶设计服务；等	142,018	100	556,857.61	241,018.51	92,388.96
广州黄船海洋工程有限公司	金属船舶制造；非金属船舶制造；船舶舾装件制造与安装；船舶改装与拆除；船舶修理；船舶设计服务；等	6,800	100	83,700.04	-9,496.73	-3,834.32
广州文船重工有限公司	铁路、船舶、航空航天和其他运输设备制造业	11,000	100	76,135.72	11,128.00	139.02
湛江南海舰船高新技术服务有限公司	舰船设备、系统的维修、调试和保养	200	40.5	508.07	434.59	45.52
广州新航人力资源服务有限公司	人才资源开发与管理咨询；职业中介服务；人才租赁；人才培训；人才推荐；劳务派遣服务；	200	75	1,061.95	405.25	23.48
广州星际海洋工程设计	船舶设计服务、金属结构件设计服务、工	500	37.5	621.19	544.69	11.35

有限公司	程技术咨询服务					
广州中船文冲兵神设备有限公司	铁路、船舶、航空航天和其他运输设备制造业	560	60	1,320.72	349.38	39.73
中船(广州)新能源有限公司	新能源投资; 新能源技术开发应用; 新能源工程设计、安装; 新能源咨询; 新能源研发、技术推广服务、技术咨询、技术转让; 新能源产品及配件开发、销售; 等	1,800	40	94.20	47.54	-79.53
华隆国际船舶有限公司	船舶租赁	港币100万元	99	47,899.43	1,999.79	1,038.26
华顺国际船舶有限公司	船舶租赁	港币100万元	99	17,191.81	-51.04	-190.05

3、来源于单个子公司的净利润对本集团净利润影响达到10%的子公司

单位: 元 币种: 人民币

公司名称	主营业务收入	主营业务利润	净利润
广船国际有限公司	2,703,713,225.46	-56,043,982.29	-338,967,380.55
广州中船文冲船坞有限公司	267,248,782.59	31,456,842.60	-57,906,889.17
中船黄埔文冲船舶有限公司	3,901,003,141.44	249,148,324.63	123,120,281.67
广州文冲船厂有限责任公司	1,133,536,294.99	-112,503,581.52	923,889,633.16

4、报告期内经营业绩同比变动较大且对本集团经营业绩产生较大影响的子公司

单位: 元 币种: 人民币

公司名称	净利润		
	本期数	上年同期数	变动比例(%)
广船国际有限公司	-338,967,380.55	16,676,805.63	-2,132.57
广州中船文冲船坞有限公司	-57,906,889.17	-86,819,552.39	不适用
中船黄埔文冲船舶有限公司	123,120,281.67	-307,987,531.63	不适用
广州文冲船厂有限责任公司	923,889,633.16	-4,323,591.29	不适用

(七)公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

二、其他披露事项

(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用 不适用

(二) 可能面对的风险

适用 不适用

1、财务风险

(1) 汇率风险：本集团的汇率风险产生于以外币计价的资产（或债权）与负债（或债务），由于汇率的波动而引起价值涨跌的可能性。主要集中于以美元计价的出口船舶订单，本集团将继续坚持以风险防范为目的，立足本集团经营接单汇率，加强汇率走势分析，制定汇率风险防范方案。

(2) 利率风险：本集团的利率风险产生于银行借款，主要来自于市场利率变动带来的不确定性。按浮动利率计价可能会使本集团承受现金流量利率风险，按固定利率计价可能会使本集团承受公允价值利率风险。本集团充分考虑所面临的国内、国际市场经济环境及国家货币政策变化，结合本集团生产经营实际，制定并及时调整有效的利率风险管理方案。

本集团因汇率、利率等因素变化对公司之影响程度见财务报表附注。

2、客户风险

受世界经济与航运贸易的影响，部分船东可能出现融资困难、资金紧张的情况，导致拖欠船款、延迟确认交付及修改合同情况发生，造成公司在手订单存在违约风险。

本集团将强化船东资信调查、项目过程管理，提高船东的违约成本，加强合同履行的预警监控；同时创新经营模式，协助船东解决融资，促进船东顺利接船。

3、成本风险

结合船舶和航运市场的发展情况，本集团持续优化产品结构，随着本集团客滚船等高新技术产品占比提升，首制船型增多，对高技术技能人才、熟练工需求量加大，可能引起公司成本上升；受中美贸易摩擦影响，加征关税将增加本集团出口美国产品的成本负担；同时，本集团为订单式生产方式，成本受原材料价格直接影响，使得公司存在成本风险。

本集团将通过管理提升，以质量控成本，以效率提效益，从生产源头防范成本风险；做好资材成本控制，密切跟踪资材价格走势，及时做好采购安排。

(三) 其他披露事项

适用 不适用

第五节 重要事项

一、 股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2018 年年度股东大会	2019 年 5 月 28 日	www.see.com.cn www.hkexnews.hk comec.cssc.net.cn	2019 年 5 月 29 日

股东大会情况说明

√适用 □不适用

2018 年年度股东大会：审议 2018 年度董事会报告；审议 2018 年监事会报告；审议 2018 年年度报告（含 2018 年度财务报表）；审议 2018 年度利润分配方案；审议公司及子公司 2019 年度拟提供担保及其额度的框架议案；审议关于公司控股子公司签署文冲船厂一期搬迁协议暨关联交易的议案；审议关于聘请公司 2019 年度财务报告审计机构的议案；审议关于选举本公司监事的议案；听取 2018 年度独立董事述职报告。

二、 利润分配或资本公积金转增预案

(一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	
每 10 股派息数（元）（含税）	
每 10 股转增数（股）	
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	

三、 承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与重大资产重组相关的承诺	解决同业竞争	中船集团	1、中船集团将在本次重组完成后 5 年内通过资产重组、股权并购、业务调整等符合法律法规、上市公司及股东利益的方式进行重组整合，消除同业竞争问题。 2 中船集团将不会并防止和避免中船集团控制企业（中船防务及其控制企业除外）从事与中船防务及其控制企业相竞争的业务。 3、中船集团若违反上述承诺并导致中船防务利益受损，中船集团同意承担全部经济赔偿责任。 4、本承诺函受中国法律管辖，有关本承诺函的成立、有效性、解释和履行及由此产生的争议的解决均适用中国法律。	2015 年 4 月 8 日至 2020 年 4 月 9 日	是	是		
	解决关联交易	中船集团	在今后经营活动中，中船集团及其控制的实体尽最大的努力减少或避免与本公司之间的关联交易，若发生无法避免的关联交易，则此种关联交易的条件必须按正常的商业行为准则进行，关联交易的定价政策遵循市场公平、公正、公开的原则。	2014 年 10 月 31 日做出承诺	否	是		
	其他	中船集团	在本次交易完成后，中船集团将按照有关法律、法规、规范性文件的要求，做到与本公司在人员、资产、业务、机构、财务方面完全分开，不从事任何影响本公司人员独立、资产独立完整、业务独立、机构独立、财务独立的行为，不损害中船防务及其他股东的利益，切实保障本公司在人员、资产、业务、机构和财务等方面的独立。	2014 年 10 月 31 日做出承诺	否	是		
	股份限售	中船集团	保证中船集团本次以资产认购而取得的上市公司的 A 股股份，自该等股份上市之日起 36 个月内将不以任何方式转让，包括但不限于通过证券市场公开转让或通过协议方式转让。之后按照中国证券监督管理委员会和上海证券交易所的有关规定执行。	2015 年 4 月 8 日至 2018 年 4 月 9 日	是	是		

解决土地等产权瑕疵	中船集团	关于支持黄埔文冲及文冲船厂搬迁改造的相关安排。根据广州市政府整体规划，黄埔文冲长洲街（以下简称“长洲厂区”）地块、下属广州文冲船厂有限责任公司（以下简称“文冲船厂”）文冲厂区地块，按所在区域功能规划，未来不适合继续用作造船工业用地，将由广州市政府统一收储。为此，根据国资管理的相关规定，将上述两地块及地上建筑无偿划转至中船集团下属的广州船舶工业有限公司。针对该等划转及后续涉及的相关事项，明确如下：1、本次土地及地上建筑的无偿划转系因城市规划调整导致该等资产不适于纳入上市公司所致，故在长洲厂区和文冲厂区完成搬迁前的过渡期内，为保证黄埔文冲及文冲船厂的正常生产及连续经营，同意将权属已划转至中船集团下属的广州船舶工业有限公司的长洲厂区、文冲厂区及其他相关配套生活区土地和地上建筑租赁给黄埔文冲及文冲船厂，由黄埔文冲及文冲船厂继续使用，租金按照现有土地摊销、房产折旧的水平加上相关税费进行缴纳。同时，中船集团将全力协调广州市政府尽快落实新厂区用地，尽早完成长洲厂区、文冲厂区的搬迁工作。2、由于长洲厂区、文冲厂区及其他相关配套生活区土地和地上建筑中存在部分划拨土地及无证房产，若因无法按照上述安排继续使用该等土地、房产而导致黄埔文冲及文冲船厂生产经营活动受到不利影响的，中船集团将积极协调解决并对黄埔文冲及文冲船厂因此遭受的经济损失予以全额现金补偿。3、中船集团将积极协助黄埔文冲及文冲船厂未来与广州市政府沟通关于搬迁涉及的相关补偿事宜。	2014年10月31日做出承诺	否	是		
其他	中船集团	1、中船集团将积极协助黄埔文冲、文冲船厂与广州市政府沟通关于搬迁涉及的相关政府补偿事宜；2、未来黄埔文冲、文冲船厂如因搬迁涉及部分需拆迁资产发生的拆除、运输、安装等相关费用将依法由搬迁的相关政府补偿中体现并补偿给黄埔文冲和文冲船厂；3、如相关政府补偿低于上述黄埔文冲和文冲船厂因搬迁涉及部分需拆迁资产的实际发生费用，由中船集团在相关政府补偿全部到位后90日内以现金方式予以补足。	2015年3月3日做出承诺	否	是		
其他	中船集团	中船集团自本次重组复牌之日起至本次重组实施完毕之日期间，不存在减持中船防务股份的计划。	2018年2月26日做出承诺	是	是		

四、 聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

鉴于信永中和已经连续 8 年为公司提供审计服务，经与信永中和沟通，为保障公司审计工作的独立性，结合公司实际情况，本公司将不聘请信永中和为公司 2019 年度财务报告审计机构和内部控制审计机构，至 2018 年年度股东大会之日止。

(一) 经本公司 2018 年年度股东大会审议通过，聘请大信会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司 2019 年度财务报告审计机构，审计费用为人民币 156 万元（含税）。本公司 2019 年年度报告所收录之财务报告将根据中国《企业会计准则》编制，并经大信审核。大信将于任期届满时告退，惟愿应聘续任。

(二) 经本公司第九届董事会第十五次会议审议通过，聘请大信为本公司 2019 年度内部控制审计机构，审计费用为人民币 34 万元（含税）。大信将对本公司内部控制的有效性进行审计并出具审计报告。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

五、 破产重整相关事项

适用 不适用

六、 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

本公司及子公司广州市广利船舶人力资源服务有限公司（以下简称“广利公司”）于 2010 年 12 月 31 日向江苏省镇江市中级人民法院提起四起案件诉讼，分别为本公司诉江苏胜华返还财产案、技术服务合同纠纷案和广利公司诉江苏胜华 79600 吨散货

船 1#船和 2#船《安装工程合同》纠纷案。2013 年 6 月 4 日，本公司诉江苏胜华返还财产案经武汉海事法院调解，江苏胜华已返还全部资材。关于本公司诉江苏胜华技术服务合同纠纷案及广利公司诉江苏胜华 79600 吨散货船 1#船和 2#船《安装工程合同》纠纷案，详情请参见本公司 2011 年年度报告之重要事项（一）重大诉讼仲裁事项。

2017 年 4 月 27 日，本公司参加了破产债权人第二次会议，5 月 17 日收到镇江中院的裁定，裁定对江苏胜华破产财产变价方案予以认可。江苏胜华现有房产、土地及附属构筑物、机器设备价值已完成评估，在建船舶仍处于评估阶段，土地房产、机器等相关资产已以人民币 7765 万元拍下。预计于 2019 年内召开破产债权人第三次会议。

七、 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

八、 报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

九、 公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

（一）相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

（二）临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

十、 重大关联交易

（一）与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

2019 年日常经营关联交易一览表（1-6 月）

单位：万元 币种：人民币

序号	交易内容及类别	股东大会批准上限	实际交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	定价依据
1	由本集团向中船集团提供的物资和劳务等				
1.1	提供机电设备和金属配件	503,837.00	40,794.85	5.24	市场价
1.2	供应动力	8,301.00	73.23	15.95	成本加 20-25%管理费或不逊色于独立第三方之价格
1.3	租赁、劳务和技术服务	20,006.00	419.10	12.60	不逊色于独立第三方之价格
2	由中船集团向本集团提供的物资和租赁、劳务等				
2.1	提供机电设备、金属物资、船用配套件及船用设备等	1,451,651.00	273,701.91	45.15	市场价或协议价或不逊色于独立第三方之价格
2.2	租赁、劳务和技术服务	100,458.00	14,026.34	8.97	不逊色于独立第三方之价格或成本加 10%管理费或市场价
3	由中船集团提供的金融服务				
3.1	存款（额度）	780,000.00	335,749.29	47.73	人民银行规定的存款利率标准适当上浮
3.2	存款利息	17,550.00	3,327.95	25.93	
3.3	贷款（额度）	1,060,000.00	255,614.10	18.61	不高于人民银行规定的贷款利率标准
3.4	贷款利息	51,940.00	10,123.69	51.73	
3.5	其他及银行授信（额度）	900,000.00	228,952.66	7.42	不逊色于独立第三方之价格
3.6	其他及银行授信（手续费）	1,420.00	86.87	9.30	不逊色于独立第三方之价格
3.7	远期结售汇（额度）	850,000.00	255,704.42	30.81	不逊色于独立第三方之价格
3.8	受托资产（额度）	600,000.00	40,000.00	100.00	不逊色于独立第三方之价格
3.9	受托资产（收益额）	30,000.00	1,322.61	100.00	
4	担保				
4.1	公司为中船集团及成员单位提供的最高担保额度	-	-	-	无
4.2	公司为中船集团及成员单位提供担保产生的费用	-	-	-	
4.3	中船集团及成员单位为公司提供的担保最高额度	800,000.00	-	-	担保费率不高于 0.6%
4.4	中船集团及成员单位为公司提供担保产生的费用	4,800.00	-	-	
5	由中船集团提供的船舶销售代理				
5.1	船舶销售代理	14,046.00	1,709.88	32.01	按国际惯例,代理费不超过合同额的 0.25-1.5%，且按每船进度款支付比例支付
6	由中船集团提供的物资采购代理				
6.1	物资采购代理	1,610.00	388.15	100.00	协议价 1-2%

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

2019年4月4日，公司第九届董事会第十三次会议审议通过了《关于调整公司重大资产重组方案构成重大调整的预案》及其相关议案。根据中船集团战略布局以及市场化债转股项目情况变化，拟对公司重大资产重组方案进行调整，调整后的方案不涉及发行股份购买资产，交易方式变更为资产置换，且公司主营业务将发生变更，预计构成重大资产置换。本次重大资产重组方案拟调整为：公司拟与中船集团进行资产置换，公司拟置入中船集团将持有的沪东重机有限公司100%股权、中船动力有限公司100%股权、中船动力研究院有限公司51%股权、上海中船三井造船柴油机有限公司15%股权，并向中船集团置出公司持有的黄埔文冲股权及广船国际股权与上述置入资产等值的部分股权。详情请参见2019年4月4日本公司于上交所网站(www.sse.com.cn)、联交所网站(www.hkexnews.hk)及公司网站(comec.cssc.net.cn)发布的《中船防务第九届董事会第十三次会议决议》等公告。

2019年8月7日，公司第九届董事会第十六次会议审议通过了《关于调整公司重大资产重组方案暨本次方案调整构成重大调整的预案》及其相关议案。中船集团与中国船舶重工集团有限公司已筹划战略性重组，同时，公司与中船集团及中国船舶之间存在同业竞争。考虑到民品船舶市场产能过剩局面短期内难以实质性改善的实际，为改善公司财务状况、提升盈利能力，顺利推进市场化债转股项目及解决同业竞争，公司拟调整第九届董事会第十三次会议审议并披露的重大资产重组方案，公司拟调整第九届董事会第十三次会议审议并披露的重大资产重组方案。此次调整后的方案不涉及发行股份购买资产和资产置换，交易方式变更为出售资产。具体内容为：公司向中国船舶出售广船国际27.4214%的股权，中国船舶以向公司非公开发行A股股份的方式支付交易对价，同时公司放弃广船国际、中船黄埔文冲船舶有限公司黄埔文冲的市场化债转股投资者拟转让所持有的广船国际23.5786%股权及黄埔文冲30.9836%股权的优先购买权。本次交易完成后，本公司预计将取得中国船舶约5.28%的股权。上述事项完成后，公司将持有广船国际49%股权，不再对其合并报表；持有黄埔文冲69.0164%股权，其仍将为公司合并报表范围内的控股子公司。详情请参见2019年8月7日本公司于上交所网站(www.sse.com.cn)、联交所网站(www.hkexnews.hk)及公司网站(comec.cssc.net.cn)发布的《中船防务第九届董事会第十六次会议决议》等公告。

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三)共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四)关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五)其他重大关联交易

适用 不适用

(六)其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

(1) 托管情况

适用 不适用

(2) 承包情况

适用 不适用

(3) 租赁情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
广州船舶工业有限公司	黄埔文冲	土地、房屋及建筑物	-	2014.5.1	搬迁完毕并在新厂区投入生产		-		是	集团兄弟公司
文冲实业	文冲船厂	土地、房屋及建筑物	-	2018.11.1	搬迁完毕并在新厂区投入生产	-	-	-	是	集团兄弟公司

租赁情况说明

广州船舶工业有限公司与黄埔文冲签订《土地使用权租赁协议》，将其拥有的长洲厂区土地使用权租赁给黄埔文冲作经营使用。土地使用权的租赁费用按照资产折旧、摊销额加税费的原则确定。租金采用年支付方式，以货币资金的形式支付。前述土地使用权租赁期限自2014年5月1日起至黄埔文冲搬迁完毕并在新厂区正式生产为止。

文冲实业与文冲船厂签订《土地使用权租赁协议》，将其拥有的文冲厂区部分土地使用权租赁给文冲船厂作经营使用。土地使用权的租赁费用按照资产折旧、摊销额加税费的原则确定。租金采用年支付方式，以货币资金的形式支付。前述土地使用权租赁期限自2018年11月1日起至文冲船厂搬迁完毕并在新厂区正式生产为止。

2 担保情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）													
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）													
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计						520,000,000.00							

报告期末对子公司担保余额合计 (B)	820,000,000.00
公司担保总额情况 (包括对子公司的担保)	
担保总额 (A+B)	820,000,000.00
担保总额占公司净资产的比例 (%)	5.41
其中:	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)	
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额 (D)	120,000,000.00
担保总额超过净资产50%部分的金额 (E)	
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	120,000,000.00
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	
担保情况说明	报告期内, 本集团实际累计提供担保余额折人民币8.2亿元, 全部是本公司控股子公司黄埔文冲对其全资子公司提供的担保, 担保项目为综合授信额度担保、流动资金贷款担保等。未突破《公司及子公司2019年度拟提供担保及其额度的框架》上限。

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

1. 精准扶贫规划

适用 不适用

为贯彻落实中央精准扶贫精准脱贫战略部署, 本集团在各级政府、上级单位的领导下, 积极开展精准扶贫工作, 进一步精准扶贫精准脱贫, 提高帮扶对象的自我发展能力, 早日脱贫。

2019 年度, 本集团计划向徐闻县和安镇和安村提供帮扶资金 20 万元于下半年实施, 用于精准扶贫; 计划分批次向鹤庆购买鹤庆农产品实施帮扶约 332 万元。

2. 报告期内精准扶贫概要

适用 不适用

报告期内, 本集团已选派 2 名干部赴徐闻县和安村参与开展精准扶贫工作。

3. 精准扶贫成效

适用 不适用

单位: 万元 币种: 人民币

指 标	数量及开展情况
-----	---------

一、总体情况	
其中：1. 资金	0
2. 物资折款	0
3. 帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	133
二、分项投入	
9. 其他项目	
其中：9.1. 项目个数（个）	1
9.2. 投入金额	0
9.3. 帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	133

4. 履行精准扶贫社会责任的阶段性进展情况

√适用 □不适用

本集团已与对口扶贫单位沟通，进一步落实下半年精准扶贫措施。报告期内，选派 2 名干部赴徐闻县和安镇和安村参与开展精准扶贫工作。

5. 后续精准扶贫计划

√适用 □不适用

本集团将根据扶贫工作部署和安排，下半年本集团计划提供徐闻县和安镇和安村帮扶资金 20 万元，并于第四季度开展购买鹤庆县农产品等相关工作，预计帮扶资金 332 万元。同时做好农林产业扶贫、教育帮扶、劳动力培训、对口帮扶户的帮扶工作。

十三、可转换公司债券情况

□适用 √不适用

十四、环境信息情况

(一)属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

√适用 □不适用

根据广州市生态环境局 2019 年 3 月发布的《关于印发 2019 年广州市重点排污单位名录的通知》（穗环[2019]45 号），本集团五家单位（广船国际、黄埔文冲、龙穴管业、文冲船厂、黄船海工）被纳入 2019 年广州市重点排污单位。根据穗南环水[2017]75 号（2017 年 3 月 29 日）发布的通知，文冲船坞被纳入南沙区重点排污单位。

1. 排污信息

√适用 □不适用

(1) 广船国际

广船国际在生产过程中主要排放的污染物：废气、废水、固体废弃物、噪声。

1) 废气

广船国际产生的废气主要为粉尘废气、有机废气。广船国际配套建成废气处置装置，确保排放的大气污染物排放浓度达到广东省《大气污染物排放限值》二类控制区第二时段二级标准，报告期内，广船国际排放的废气没有出现超标情况。

2) 废水

广船国际产生的污水包括生产废水和生活污水。生产废水主要为船舶码头系泊实验和管路串油过程的含油废水；生活污水来源于生产区及办公区产生的污水。报告期内，广船国际共计排放废水 224,175 吨，水污染物排放浓度均执行广东省《水污染物排放限值》第二时段一级标准。

3) 固体废弃物（包括危险废物）

广船国际产生的固体废弃物主要分为生产性固体废弃物和生活垃圾两类。广船国际针对产生的固体废弃物进行分类收集，废金属等可回收类固体废弃物交由废旧物资回收公司进行综合利用，不可回收类固体废弃物交由环保单位清理后运至有资质的垃圾填埋场进行处置，生活垃圾交由地方环卫部门收集处理，危险废物委托有危险废物经营许可证资质的单位进行处理。报告期内，广船国际处置一般固体废弃物共计 14,520 吨，处置危险废物共 418.92 吨。

4) 噪声

广船国际产生的噪声主要为生产性噪声，公司定期开展厂界噪声排放检测工作，确保厂界噪声排放执行《工业企业厂界环境噪声排放标准》2 类标准。

(2) 龙穴管业

龙穴管业在生产过程中主要排放的污染物：废气、废水、固体废弃物、噪声。

1) 废气

龙穴管业产生的废气包括粉尘废气、有机废气和酸雾废气，大气污染物排放浓度执行广东省《大气污染物排放限值》二类控制区第二时段二级标准，报告期内，龙穴管业排放的废气没有出现超标情况。

2) 废水

龙穴管业产生的废水主要为含酸碱冲洗废水，报告期内，龙穴管业共计排放废水 6,553 吨，水污染物排放浓度均执行广东省《水污染物排放限值》第二时段三级标准。报告期内，龙穴管业排放的废水没有出现超标情况。

3) 固体废弃物（包括危险废物）

龙穴管业产生的固体废弃物包括危险废弃物（磷化渣污泥等）、一般工业固废和生活垃圾。公司产生的危险废弃物均委托有资质的单位进行处理，报告期内，龙穴管业处置固体废弃物共计 516.74 吨。

4) 噪声

龙穴管业产生的噪声主要生产性噪声。厂界噪声排放执行《工业企业厂界环境噪声排放标准》2 类标准。

（3）黄埔文冲

黄埔文冲在生产过程中主要产生的污染物：废气、废水、固体废弃物、噪声。

1) 废气

黄埔文冲产生的废气主要为生产工艺过程中的粉尘废气、挥发性有机废气。公司配套建成废气处置装置，确保排放的大气污染物排放浓度达到广东省《大气污染物排放限值》二类控制区第二时段二级标准，报告期内，黄埔文冲排放的废气没有出现超标情况。

2) 废水

黄埔文冲产生的废水包括生产废水和生活污水。生产废水主要为船舶码头系泊实验和车间工业废水、清舱含油废水；生活污水来源于生产区及办公区产生的污水。清舱含油废水经过污油水处理站处理后与生活污水和其他工业废水排入市政污水管道。报告期内，黄埔文冲共计排放废水 328,396 吨，水污染物排放浓度执行广东省《水污染物排放限值》第二时段三级标准。报告期内废水达标排放。

3) 固体废物（包括危险废物）

黄埔文冲的固体废弃物主要分为生产性固体废弃物和生活垃圾两类，根据固体废弃物的特性又分为可回收固体废弃物、不可回收固体废弃物（工业垃圾）、危险废物三类。

黄埔文冲针对固体废物进行分类收集，废金属等可回收类固体废弃物交由废旧物资回收公司进行综合利用，不可回收类固体废弃物（工业垃圾）交由广州世洁环保设备有限公司转运处理、生活垃圾交由长洲街环卫部门收集处理，危险废物委托有资质的肇庆新荣昌环保股份有限公司、广东新生环保公司（废物铅酸蓄电池）、汨罗万容固体废物处理有限公司收处。报告期内，处置的固体废物（工业垃圾）990 吨、危险废物 204.47 吨。

黄埔文冲产生的噪声主要生产性噪声和机械噪声。厂界噪声排放执行《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）2 类标准。

（4）文冲船厂

文冲船厂在生产过程中主要排放的污染物：废气、废水、固体废弃物、噪声。

1) 废气

文冲船厂产生的废气主要为有机废气、粉尘、焊接烟尘。公司配套有机废气净化处理装置 9 套，滤芯除尘器 7 套，焊接烟尘净化处理装置 6 套。确保排放的大气污染物排放浓度达到广东省《大气污染物排放限值》（DB44/27-2001）第二时段二级标准，报告期内，文冲船厂产生的废气均达标排放。

2) 废水

文冲船厂产生的污水包括生产废水和生活污水。生产废水主要为船舶码头系泊实验和管路串油过程的含油废水；生活污水来源于生产区及办公区产生的污水。水污染物排放浓度均执行《污水排入城镇下水道水质标准》CJ343-2010 表 1 的 B 等级标准限值。报告期内，文冲船厂共计排放废水 125,290 吨。

3) 固体废物(包含危险废物)

文冲船厂产生的固体废弃物包括危险废弃物、一般工业固废和生活垃圾。公司产生的危险废弃物均委托有资质的单位进行处理，报告期内，文冲厂区处置一般工业固废 2,548 吨，处置危险废弃物 639.48 吨。

4) 噪声

文冲船厂产生的噪声主要为生产性噪声和机械噪声。厂界噪声排放执行《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）2 类标准。

(5) 黄船海工

黄船海工在生产过程中主要排放的污染物：废气、废水、固体废弃物、噪声。

1) 废气

黄船海工产生的废气主要为粉尘废气、有机废气。配套建成废气处置装置，确保排放的大气污染物排放浓度达到广东省《大气污染物排放限值》二类控制区第二时段二级标准，报告期内，黄船海工排放的废气未出现超标情况。

2) 废水

黄船海工产生的污水包括生产废水和生活污水。生产废水主要为船舶码头系泊实验和管路串油过程的含油废水；生活污水来源于生产区及办公区产生的污水。报告期内，黄船海工共计排放废水 137,317 吨，水污染物排放浓度均执行广东省《水污染物排放限值》第二时段一级标准，未出现超标情况。

3) 固体废物（包括危险废弃物）

黄船海工产生的固体废物主要分为可回收固体废物、不可回收固体废物和危险废弃物三类。黄船海工针对产生的固体废物进行分类收集，废金属等可回收类固体废物交由废旧物资回收公司进行综合利用，不可回收固体废物、危险废弃物委托有资质的单位进行处理。报告期内，黄船海工处置工业垃圾 2,328.14 吨，处置危险废弃物 141.62 吨。

4) 噪声

黄船海工产生的噪声主要为生产性噪声，公司定期开展厂界噪声排放检测工作，确保厂界噪声排放执行《工业企业厂界环境噪声排放标准》2 类标准，未出现超标情况。

(6) 文冲船坞

文冲船坞在生产过程中主要排放的污染物：废气、废水、固体废弃物、噪声。

1) 废气

文冲船坞产生的废气主要为粉尘废气、有机废气。机电有机废气，来源于浸漆、烘漆生产工艺，经活性炭吸附处理后由 15 米排气筒排放；酸雾废气，酸雾废气来源于机电综合车间化学清洗工场酸槽两侧槽边吸气罩，废气经风机抽至 KTXD-20K 型玻璃钢净化塔净化处理后由 15 米排气筒排放。排放浓度达到广东省《大气污染物排放限值》二类控制区第二时段二级标准，报告期内，文冲船坞排放的废气未出现超标情况。

2) 废水

文冲船坞产生的污水包括生产废水和生活污水。生产废水主要来源于船坞、修船码头、舱口盖修理场、机电综合车间、管子加工车间、空压站等场所，生活污水来源于生产区及办公区产生的污水。报告期内，文冲船坞共计排放废水 33,501 吨，水污染物排放浓度均执行广东省《水污染物排放限值》第二时段一级标准，未出现超标情况。

3) 固体废弃物（包括危险废物）

文冲船坞产生的固体废弃物主要包括：废钢材、废铜矿砂、废焊材、废矿物油、含油废水、废酸、废水处理污泥、漆渣和工业垃圾，各种废物由公司委托有资质的单位回收综合利用或处理处置。厂区设置了一般工业固体废物堆场和危险废物暂存库。报告期内，文冲船坞处置固体废物 45,285 吨，处置危险废物 1,520 吨。

4) 噪声

文冲船坞产生的噪声主要来源于喷砂除锈、钢板校正、等离子切割、电焊等生产工艺和空压机、风机、水泵、变压器等固定设备，噪声源主要分布于船坞、修船码头/舱口盖修理场、船体车间、管子车间、供水泵房、污水提升泵房、空压站、变电站等处。通过优化厂区平面布置、优先选用低噪声设备、设置专用机房、配置隔声/消声/减振设施，降低生产噪声对外界的影响。

2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

(1) 广船国际

广船国际针对排放的粉尘废气配套建成 26 套旋风+滤筒式除尘器和 24 套沉流式除尘器，针对有机废气配套建成 10 套活性炭吸附+催化燃烧净化处理装置；针对产生的污水建有一座生活污水处理站和一座含油废水处理站；针对生产性噪声主要通过设备选型、建筑围护、设置隔声罩、安装减振垫、配置消声器等措施，降低生产噪声对外界的影响。并严格按照《广船国际环境污染防治管理规定》要求，开展废水、废气、固体废物和噪声等污染治理设施的日常运行检查、维修保养，确保设施运行正常，污染物经过处理后均能达标排放。

(2) 龙穴管业

龙穴管业针对排放的氧化锌粉尘配套建成有水过滤除尘器，针对有机废气配置有活性炭吸附净化装置，针对酸雾废气配套建成酸雾塔和洗涤塔；针对废水自建有污水处理站；针对高噪声设备设置单独机房，并采取减噪消声等措施。开展废水、废气、固体废物和噪声等污染治理设施的日常运行检查、维修保养，确保设施运行正常，污染物经过处理后均能达标排放。

(3) 黄埔文冲

黄埔文冲建立了污油水处理站，对船舶清舱的污油水进行处理。钢板预处理线和涂装房安装了工业废气处理系统，以上设备设施运行正常。

黄埔文冲公司针对产生粉尘废气的 2 米、3 米钢板预处理线、涂装房配套建成 5 套旋风+滤筒式除尘器，针对产生有机废气的 2 米、3 米钢板预处理线、涂装房配套建成 3 套活性炭吸附+催化燃烧净化处理装置；针对产生的含油污水建有一座含油污水处理站；针对生产性噪声主要通过设备选型、建筑围护、设置隔声罩、安装减振垫、

配置消声器等措施，降低生产噪声对外界的影响，并严格按照《黄埔文冲公司环境保护管理办法》要求，开展废水、废气、固体废物和噪声等污染物治理设施的日常运行检查、维修保养，确保设施运行正常，污染物经过处理后均能达标排放。

(4) 文冲船厂

文冲船厂针对废气排放，在涂装车间及钢板预处理车间共配备 5 套活性炭吸附+催化燃烧解吸处理装置和 7 套旋风除尘及滤筒除尘器环保设备；针对废水排放，公司完成（造船场地）雨污分流工程，生产废水和生活废水经市政管网直接排大沙地入污水处理厂；针对噪声，采取安装隔音、消音设施，降低生产噪声对外界的影响，开展废水、废气、固体废物和噪声等污染物治理设施的日常运行检查、维修保养，确保设施运行正常，污染物经过处理后均能达标排放。

(5) 黄船海工

黄船海工建立了污水处理站，对生产废水和生活污水进行处理；钢板预处理线和喷砂间安装旋风+滤筒式除尘器，针对有机废气配套建成 12 套活性炭吸附+催化燃烧净化处理装置，以上设施运行正常。针对生产性噪声主要通过设备选型、建筑围护、设置隔声罩、安装减振垫、配置消声器等措施，降低生产噪声对外界的影响。

(6) 文冲船坞

文冲船坞建设有 6 套污水处理系统，其中含油废水经含油废水处理站处理后排入船坞区污水处理站进一步处理，化学清洗废水经化学清洗废水处理站处理后排入码头区污水处理站进一步处理，一般生产废水和生活污水进入船坞区污水处理站和码头区污水处理站，高压水清洗作业产生的泥浆水进行絮凝、沉淀等处理。船体车间焊接烟气采用移动式焊烟净化机处理，管子车间采用焊烟处理系统过滤焊接烟气，机电综合车间浸漆和烘干产生的有机废气分别经活性炭吸附装置净化处理，化学清洗产生的酸雾废气经玻璃钢酸雾净化塔净化处理。以上环境治理设备设施运完好有效运行。

3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

(1) 广船国际

广船国际严格执行相关环保法律法规要求，开展建设项目环境保护“三同时”工作，如：2006 年 1 月 11 日原国家环境保护总局批复了《中船龙穴造船基地一期工程民品造船区项目环境影响报告书》（环审[2006]22 号），2010 年 7 月 27 日通过环保部验收；2015 年 8 月 18 日广州市南沙区环保局批复了《关于广船国际有限公司综合仓库技术改造项目环境报告表审批意见的函》，2016 年 12 月 29 日通过广州市南沙区环保水务局验收等。根据环保法律法规要求广船国际取得了排污许可证。2019 年完成了 1#分段装焊工场扩建项目环保竣工验收。

(2) 龙穴管业

龙穴管业严格执行相关环保法律法规要求，开展建设项目环境保护“三同时”工作，2010 年 8 月 30 日广州市南沙区环保局批复了《广州龙穴管业有限公司一期工程项目环境影响报告书》（穗南区环管影【2010】104 号），2012 年通过广州市南沙区环保局验收。根据环保法律法规要求，龙穴管业取得了排污许可证。

(3) 黄埔文冲

黄埔文冲综合技改项目环境保护设施已基本完成建设，目前已完成了环保验收报告编制，正在按程序申请环保现场验收。根据环保法律法规要求，黄埔文冲取得了排污许可证。

(4) 文冲船厂

公司具有《广东省污染物排放许可证》、《排水许可证》、《辐射安全许可证》等环境保护行政许可，2018年，公司开展了涂装车间E/F以及危废暂存场的建设项目环境影响评价工作，于2019年5月完成验收并投入正常使用。根据环保法律法规要求，文冲船厂取得了排污许可证。

(5) 黄船海工

黄船海工已建成的海工一期、海工扩能、海工补充项目均取得广东省环保厅验收批复，2014年取得排污许可证。新建龙穴气瓶中转运站环境影响评价取得南沙区环保水务局批复（穗南区环水管影（2017）93号），2019年4月完成竣工验收；募投项目2014年取得南沙区环保局穗南开环管影[2014]190号批复，目前正在建设中。根据环保法律法规要求，黄船海工取得了排污许可证。

(6) 文冲船坞

文冲船坞分别于2006年、2007年完成一、二期环评批复，（环审[2006]681号）、（环审[2007]526号），2011年6月中国环境监测总站编制《中船龙穴造船基地修船项目竣工环境保护验收监测报告》国家环保部予以批复（环验[2010]208号），另新建特种管子车间、2#船坞加长环境影响评价由广州南沙开发区环保局批复（穗南开环管影[2015]143号）、（穗南区环水管影[2017]231号）。根据环保法律法规要求，文冲船坞取得了排污许可证。

4. 突发环境事件应急预案

√适用 □不适用

(1) 广船国际及龙穴管业

广船国际及龙穴管业按照国家相关安全环保要求制定了《突发环境事件应急预案》，并于2017年上半年向环保部门进行备案。

广船国际及龙穴管业成立了应急救援指挥小组和应急响应救援专业组，应急预案中明确了事故应急响应程序，规定了应急人员的岗位职责，并在日常工作中落实了各类环境风险的应急措施（如安全培训、消防演练、物资保障等）。

(2) 黄埔文冲

黄埔文冲建立的突发环境事件应急预案于2015年经专家评审通过已向黄埔区环保局提交备案，2018年下半年进行回顾性评审，对其适用性、有效性进行再次评估。

黄埔文冲成立了应急救援指挥小组和应急响应救援专业组，应急预案中明确了事故应急响应程序，规定了应急人员的岗位职责，并在日常工作中落实了各类环境风险的应急措施（如安全培训、消防演练、物资保障等）。

(3) 文冲船厂

文船公司于2018年10月启动开展第二轮环境应急预案及风险评估工作，该项工作经历现场勘查、收集资料、预案及报告编制、专家评审、现场整改等阶段，于2019

年 1 月，顺利完成在黄埔区环境保护局的备案工作。该工作项目结果主要呈现为《公司突发环境事件应急预案》、《公司突发环境事件风险评估报告》以及《公司应急资源调查报告》。年初，公司制定发布年度安全环境应急预案演练计划，各部门按照时间节点开展完成。

(4) 黄船海工

黄船海工建立的突发环境事件应急预案于 2014 年经过专家评审通过已向南沙区环保局提交备案。2016 年底对其适用性、有效性进行再次评估并经过专家评审通过，2017 年 1 月份已向南沙区环保水务局提交备案。

(5) 文冲船坞

文冲船坞建立的《公司突发环境事件应急预案》和《公司突发环境事件风险评估报告》于 2017 年 8 月经过专家评审通过向南沙区环保水务局提交备案。报告期内未发生环境污染事件，每年 1 次组织突发环境事件应急演练。

5. 环境自行监测方案

适用 不适用

本集团重点排污单位均定期委托有资质的检测单位对废水、废气、噪声、辐射等环境污染物排放情况进行监测，对污染物达标情况进行监控，并接受环保部门不定期开展的监督性监测。

6. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

(二)重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

(三)重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

(四)报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

十五、其他重大事项的说明

(一)与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

适用 不适用

1. 重要会计政策变更

1) 变更的内容和原因

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

本集团于2019年1月1日起执行新租赁准则，对相关会计政策内容进行调整。

2) 变更的主要影响

新租赁准则取代了财政部于2006年2月15日印发的《财政部关于印发〈企业会计准则第1号——存货〉等38项具体准则的通知》（财会〔2006〕3号）中颁布的《企业会计准则第21号—租赁》（统称原租赁准则）。

在原租赁准则下，承租人需要区分经营租赁和融资租赁，仅要求对融资租赁进行会计处理。未对租赁期开始日后选择权重估或合同变更等情形下的会计处理作出规范。出租人发生经营租赁，仅要求出租人披露各类租出资产的账面价值。

在新租赁准则下，承租人不再将租赁区分为经营租赁或融资租赁，而是采用统一的会计处理模型，对短期租赁和低价值资产租赁以外的其他所有租赁均确认使用权资产和租赁负债，并分别计提折旧和利息费用。新租赁准则明确规定发生承租人可控范围内的重大事件或变化，且影响承租人是否合理确定将行使相应选择权的，承租人应对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。出租人需要披露相关租赁收入及未折现租赁收款额等信息。

本集团对承租人经营租赁和融资租赁的分类及其他变化进行分析以评估新租赁准则对财务报表的影响。依据新租赁准则衔接规定，分别于2019年1月1日确认使用权资产和租赁负债，但是对2019年年初未分配利润无影响。

相关合并报表项目的影响情况如下：

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
资产合计	47,475,344,086.37	47,674,684,587.19	199,340,500.82
其中：使用权资产		199,340,500.82	199,340,500.82
负债合计	33,118,933,538.30	33,318,274,039.12	199,340,500.82
其中：租赁负债		152,171,100.46	152,171,100.46
其他流动负债	182,190,818.20	229,360,218.56	47,169,400.36
所有者权益合计	14,356,410,548.07	14,356,410,548.07	

本集团执行新租赁准则对母公司报表项目无影响。

(二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

十六、 公司治理情况

本报告期内，本公司股东大会、董事会与管理层之间各司其职、规范运作，确保公司信息披露真实、准确、完整、及时，董事会专业委员会按照职责开展工作，独立非执行董事在本公司董事会工作中发挥了重要作用。

1、 企业管治

本公司严格按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、中国证监会有关法律法规、上海证券交易所及香港联合交易所有限公司上市规则的有关要求不断完善公司法人治理结构。截至目前，公司治理情况与《公司法》和中国证监会的相关规定不存在重大差异。除下文披露外，截至二零一九年六月三十日止六个月内，本公司已应用香港联合交易所有限公司上市规则附录十四之企业管治守则及企业管治报告（“企业管治守则”）所载原则，并已遵守所有守则条文，惟就企业管治守则第 A.6.7 项守则条文而言，本公司执行董事陈忠前先生、向辉明先生、陈激先生，非执行董事施俊先生及独立董事刘人怀先生因个人工作原因未能出席于 2019 年 5 月 28 日举行之本公司 2018 年年度股东大会。

2、 董事的证券交易

本公司严格遵守国内及香港两地监管机构对于董事进行证券交易的有关约束条款，并始终坚持条款从严的原则，已采纳上市规则的附录十之《上市发行人董事进行证券交易的标准守则》。本公司已为准备本报告之目的向所有董事作出特定查询，所有董事已向本公司确认，在本报告期内其已完全遵守《上市发行人董事进行证券交易的标准守则》。

3、 董事会会议

截至目前，本公司董事会今年共召开了 7 次会议（包括 5 次书面会议）。全体董事均出席（包括委托出席）了会议。此外，董事会审计委员会召开了 6 次会议，审议本公司 2018 年年度报告、内部控制评价报告、2019 年第一季度报告及重大资产出售等事项；薪酬与考核委员会召开 1 次会议，审议关于公司董事、监事和高级管理人员 2018 年度薪酬情况的议案；战略委员会召开 1 次会议，会上作了公司发展战略及资本运作事项汇报。截至目前，本公司股东大会、董事会与管理层之间各司其职、规范运作，确保公司信息披露真实、准确、完整、及时、公平，董事会专业委员会按照职责开展工作，独立非执行董事在本公司董事会工作中发挥了重要作用。

4、 购回、出售或赎回本公司证券

报告期内，本集团并无购回、出售或赎回本公司证券。

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、 股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、 股份变动情况说明

适用 不适用

3、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、 股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	77,908
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	-

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有限售条 件股份数量	质押或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
HKSCCNOMINEESLIMITED	-1,278	589,109,449	41.68	0	无	0	境外法人
中国船舶工业集团有限公司	0	501,745,100	35.50	0	无	0	国有法人
中国证券金融股份有限公司	0	28,189,403	1.99	0	无	0	国有法人
中央汇金资产管理有限责任公司	0	15,126,100	1.07	0	无	0	国有法人
中国建设银行股份有限公司-富国中证军工指数分级证券投资基金	157,000	7,346,758	0.52	0	无	0	境内自然人
谢传荣	0	7,022,413	0.50	0	无	0	其他
扬州科进船业有限公司	0	6,500,000	0.46	0	质押	6,500,000	境内自然人
西安投资控股有限公司	0	5,291,159	0.37	0	无	0	境内非国有法人
金鹰基金-工商银行-金鹰穗通9号资产管理计划	0	5,164,479	0.37	0	无	0	境内非国有法人
吴志转	-4,777,864	4,335,244	0.31	0	无	0	其他
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
HKSCCNOMINEESLIMITED	589,109,449	境外上市外资股	589,109,449				
中国船舶工业集团有限公司	501,745,100	人民币普通股	501,745,100				
中国证券金融股份有限公司	28,189,403	人民币普通股	28,189,403				
中央汇金资产管理有限责任公司	15,126,100	人民币普通股	15,126,100				

中国建设银行股份有限公司—富国中证军工指数分级证券投资基金	7,346,758	人民币普通股	7,346,758
谢传荣	7,022,413	人民币普通股	7,022,413
扬州科进船业有限公司	6,500,000	人民币普通股	6,500,000
西安投资控股有限公司	5,291,159	人民币普通股	5,291,159
金鹰基金—工商银行—金鹰穗通 9 号资产管理计划	5,164,479	人民币普通股	5,164,479
吴志转	4,335,244	人民币普通股	4,335,244
上述股东关联关系或一致行动的说明	—		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	—		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

三、 控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
陈舒	监事	选举
朱征夫	监事	离任
吴光军	监事会主席	离任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

2019年5月28日，公司召开了2018年年度股东大会，选举陈舒女士为本公司第九届监事会成员。公司监事会于2019年4月24日收到公司监事朱征夫先生的书面辞任报告，辞去公司第九届监事会监事职务。

2019年7月19日，公司召开了第九届监事会第十四次会议，通过《关于增补第九届监事会监事候选人的预案》，同意增补金学坚先生为第九届监事会监事候选人，该预案需提交股东大会审议。公司监事会于2019年7月19日收到公司监事吴光军先生的书面辞任报告，辞去公司第九届监事会监事及监事会主席职务。

三、其他说明

适用 不适用

(1) 董事、监事及高级管理人员之股本权益

截至2019年6月30日止，本公司并无接获任何本公司董事、监事或高级管理人员根据证券及期货条例第341条或上市发行人董事进行证券交易的标准守则应向本公司及联交所披露其个人、配偶或18岁以下子女于本公司或其任何相联法团（按证券及期货条例之定义）的股本或债务证券中拥有任何其他通知，本公司根据证券及期货条例第352条保存的名册亦没有记录其他权益。本公司董事、监事及高级管理人员和他们的配偶及18岁以下子女亦无获授予或行使任何认购本公司股份或债券的权利。

(2) 员工情况及薪金政策

本集团员工的薪酬包括工资、奖励及国家规定的其他福利计划。本集团在遵循中国有关法律及法规的情况下，视员工的岗位、绩效等因素，实行岗位绩效工资的制度。于 2019 年 6 月 30 日，本集团员工总数为 15,362 人。截至 2019 年 6 月 30 日止，本集团支付员工薪酬共计 10.58 亿元。

第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

适用 不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2019年6月30日

编制单位：中船海洋与防务装备股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金		7,033,700,046.08	10,337,887,158.50
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		47,015,330.33	11,685,155.01
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		102,780,137.27	130,810,712.06
应收账款		3,514,084,587.92	2,562,295,160.42
应收款项融资			
预付款项		3,632,961,295.56	3,020,857,780.23
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		993,612,135.28	326,086,350.28
其中：应收利息		28,584,999.26	46,907,817.53
应收股利		185,273.02	
买入返售金融资产			
存货		5,531,246,793.46	4,955,993,857.79
合同资产		7,516,302,519.33	6,860,770,802.28
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		400,000,000.00	463,415,968.00
其他流动资产		243,646,496.83	365,378,116.05
流动资产合计		29,015,349,342.06	29,035,181,060.62
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款		2,176,499,290.71	1,976,516,046.20
长期股权投资		740,036,766.87	740,935,298.11
其他权益工具投资		71,478,588.58	63,403,225.93
其他非流动金融资产			
投资性房地产		21,308,295.44	21,622,651.52
固定资产		11,662,555,258.81	12,046,436,020.38
在建工程		1,010,238,554.59	762,567,676.87
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		176,233,075.65	
无形资产		2,053,979,115.18	2,084,830,278.97
开发支出			
商誉		144,231,195.67	144,231,195.67
长期待摊费用		83,338,711.86	79,285,603.23
递延所得税资产		374,816,976.93	440,083,496.90
其他非流动资产		26,470,552.78	80,251,531.97
非流动资产合计		18,541,186,383.07	18,440,163,025.75
资产总计		47,556,535,725.13	47,475,344,086.37

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2019年6月30日

编制单位：中船海洋与防务装备股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2019年6月30日	2018年12月31日
流动负债：			
短期借款		7,524,383,875.11	4,304,387,255.88
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债		202,774,080.82	431,894,056.78
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		1,850,172,981.45	2,730,396,298.20
应付账款		8,263,699,493.42	7,958,832,249.26
预收款项			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬		62,783,802.68	41,351,166.51
应交税费		75,307,785.25	48,140,024.18
其他应付款		284,772,011.61	336,922,424.57
其中：应付利息		31,141,150.16	16,734,825.58
应付股利		394,042.49	304,042.49
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债		6,469,940,246.41	7,112,391,961.78
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,489,900,000.00	4,414,000,000.00
其他流动负债		233,992,036.02	182,190,818.20
流动负债合计		26,457,726,312.77	27,560,506,255.36
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		4,721,457,000.00	4,339,619,500.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		128,738,531.12	
长期应付款		99,370,000.00	99,370,000.00
长期应付职工薪酬		239,715,834.08	248,554,297.66
预计负债		685,301,841.13	802,016,709.10
递延收益		73,859,885.16	59,916,128.16
递延所得税负债		6,949,522.36	8,950,648.02
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,955,392,613.85	5,558,427,282.94
负债合计		32,413,118,926.62	33,118,933,538.30
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,413,506,378.00	1,413,506,378.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		9,549,636,081.11	9,549,580,748.34
减：库存股			
其他综合收益		-38,046,780.32	-45,615,426.57
专项储备		1,224,467.93	1,226,639.50
盈余公积		962,441,825.31	962,441,825.31
一般风险准备			
未分配利润		-1,762,952,145.45	-2,153,702,475.37
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		10,125,809,826.58	9,727,437,689.21
少数股东权益		5,017,606,971.93	4,628,972,858.86
所有者权益（或股东权益）合计		15,143,416,798.51	14,356,410,548.07
负债和所有者权益（或股东权益）总计		47,556,535,725.13	47,475,344,086.37

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2019年6月30日

编制单位:中船海洋与防务装备股份有限公司

单位:人民币元

项目	附注	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产:			
货币资金		107,410,995.53	99,371,121.05
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		39,819,173.31	46,428,670.20
应收款项融资			
预付款项		1,878,270.09	2,100,230.64
其他应收款		9,290,612.44	9,520,031.06
其中: 应收利息		44,340.01	558,431.55
应收股利			
存货		79,170,565.28	98,897,393.27
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		500,000,000.00	
其他流动资产		861,243,460.53	761,163,163.71
流动资产合计		1,598,813,077.18	1,017,480,609.93
非流动资产:			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		7,919,870,080.03	7,921,435,986.83
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		67,806,780.87	70,839,970.49
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,351,330.29	
无形资产		10,322,758.93	10,468,726.74
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		893,924.55	
递延所得税资产		20,000,000.00	20,000,000.00
其他非流动资产		435,653,145.42	633,860,105.78
非流动资产合计		8,456,898,020.09	8,656,604,789.84
资产总计		10,055,711,097.27	9,674,085,399.77

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司资产负债表（续）

2019年6月30日

编制单位：中船海洋与防务装备股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2019年6月30日	2018年12月31日
流动负债：			
短期借款		850,000,000.00	650,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		48,635,181.56	58,845,591.58
预收款项			
合同负债		48,817,564.81	65,497,566.97
应付职工薪酬			
应交税费		2,339,036.89	3,217,292.29
其他应付款		45,969,343.85	41,994,848.71
其中：应付利息		891,458.34	731,881.94
应付股利		304,042.49	304,042.49
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		200,000,000.00	
其他流动负债		352,329.61	77,418.16
流动负债合计		1,196,113,456.72	819,632,717.71
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		2,399,044.36	-
长期应付款		99,370,000.00	99,370,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		101,769,044.36	99,370,000.00
负债合计		1,297,882,501.08	919,002,717.71
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,413,506,378.00	1,413,506,378.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		6,147,927,729.10	6,147,927,729.10
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		472,670,941.45	472,670,941.45
未分配利润		723,723,547.64	720,977,633.51
所有者权益（或股东权益）合计		8,757,828,596.19	8,755,082,682.06
负债和所有者权益（或股东权益）总计		10,055,711,097.27	9,674,085,399.77

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表
2019年1—6月

编制单位:中船海洋与防务装备股份有限公司

单位:人民币元

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
一、营业总收入		7,816,085,319.68	8,473,768,799.74
其中:营业收入		7,816,085,319.68	8,473,768,799.74
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		8,354,963,237.47	9,157,920,887.93
其中:营业成本		7,626,860,800.81	8,383,297,494.76
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		32,793,624.08	40,552,883.03
销售费用		8,547,839.97	31,034,687.54
管理费用		374,142,028.48	392,266,908.95
研发费用		226,390,380.65	201,450,733.11
财务费用		86,228,563.48	109,318,180.54
其中:利息费用		195,683,733.87	185,234,311.41
利息收入		128,327,120.98	107,911,578.77
加:其他收益		5,517,547.40	8,439,920.30
投资收益(损失以“-”号填列)		-200,623,239.54	20,390,428.51
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		-2,542,980.91	-4,716,485.94
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		264,450,151.28	-221,420,289.98
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-8,451,275.85	-9,818,347.40
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-69,618,896.09	-80,048,917.97
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-249,851.06	
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-547,853,481.65	-966,609,294.73
加:营业外收入		1,253,089,251.01	564,305,723.58
减:营业外支出		1,625,913.57	57,469,748.98
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		703,609,855.79	-459,773,320.13
减:所得税费用		93,984,992.93	-32,894,664.43
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		609,624,862.86	-426,878,655.70
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		609,624,862.86	-426,878,655.70
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二)按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		390,750,329.92	-361,945,458.99
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		218,874,532.94	-64,933,196.71
六、其他综合收益的税后净额		10,401,824.34	-2,300,574.80
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		7,568,646.25	-4,018,109.52
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		7,520,933.58	-2,271,924.51
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动		7,520,933.58	-2,271,924.51
4.企业自身信用风险公允价值变动			
(二)将重分类进损益的其他综合收益		47,712.67	-1,746,185.01
1.权益法下可转损益的其他综合收益			-120,904.30
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8.外币财务报表折算差额		47,712.67	-1,625,280.71
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		2,833,178.09	1,717,534.72
七、综合收益总额		620,026,687.20	-429,179,230.50
归属于母公司所有者的综合收益总额		398,318,976.17	-365,963,568.51
归属于少数股东的综合收益总额		221,707,711.03	-63,215,661.99
八、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)		0.2764	-0.2561
(二)稀释每股收益(元/股)		0.2764	-0.2561

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司利润表
2019年1—6月

编制单位：中船海洋与防务装备股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
一、营业收入		91,961,389.81	82,239,576.72
减：营业成本		89,042,949.57	91,645,798.74
税金及附加		1,396,458.92	851,127.95
销售费用		1,245,236.98	2,434,118.29
管理费用		10,051,417.16	8,623,652.56
研发费用			
财务费用		-13,932,102.59	-11,803,521.19
其中：利息费用		14,208,124.99	2,282,026.39
利息收入		28,187,838.37	14,887,597.24
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）		-1,479,212.18	-3,699,482.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,479,212.18	-3,699,482.54
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		67,779.32	-52,178.31
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,745,996.91	-13,263,260.48
加：营业外收入			
减：营业外支出		82.78	31,132.31
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,745,914.13	-13,294,392.79
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,745,914.13	-13,294,392.79
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,745,914.13	-13,294,392.79
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		2,745,914.13	-13,294,392.79
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2019年1—6月

编制单位:中船海洋与防务装备股份有限公司

单位:人民币元

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,058,118,267.56	7,463,810,563.14
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		596,547,275.43	719,882,130.21
收到其他与经营活动有关的现金		1,137,939,919.46	312,895,079.83
经营活动现金流入小计		7,792,605,462.45	8,496,587,773.18
购买商品、接受劳务支付的现金		9,667,631,483.97	9,329,424,056.63
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		945,314,358.75	936,168,386.41
支付的各项税费		71,995,816.45	77,861,967.74
支付其他与经营活动有关的现金		308,141,118.24	669,551,791.58
经营活动现金流出小计		10,993,082,777.41	11,013,006,202.36
经营活动产生的现金流量净额		-3,200,477,314.96	-2,516,418,429.18
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		300,000,000.00	701,000,000.00
取得投资收益收到的现金		6,060,784.49	19,089,809.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		222,809.08	382,308.97
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			60,448.29
收到其他与投资活动有关的现金		1,720,638,033.71	515,870,456.93
投资活动现金流入小计		2,026,921,627.28	1,236,403,024.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		371,211,006.35	369,164,988.71
投资支付的现金		630,614,976.25	37,001,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		2,394,898,237.08	2,192,563,721.90
投资活动现金流出小计		3,396,724,219.68	2,598,729,710.61
投资活动产生的现金流量净额		-1,369,802,592.40	-1,362,326,686.52
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			4,800,000,000.00
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金			4,800,000,000.00
取得借款收到的现金		6,920,297,222.23	3,243,008,500.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		167,000,000.00	77,500,000.00
筹资活动现金流入小计		7,087,297,222.23	8,120,508,500.00
偿还债务支付的现金		6,002,152,246.16	8,170,850,316.47
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		190,507,347.30	204,910,011.12
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			1,002,400.00
筹资活动现金流出小计		6,192,659,593.46	8,376,762,727.59
筹资活动产生的现金流量净额		894,637,628.77	-256,254,227.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-12,849,024.61	-4,911,266.62
五、现金及现金等价物净增加额		-3,688,491,303.20	-4,139,910,609.91
加:期初现金及现金等价物余额		8,536,815,355.09	11,634,582,111.41
六、期末现金及现金等价物余额		4,848,324,051.89	7,494,671,501.50

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司现金流量表

2019年1—6月

编制单位：中船海洋与防务装备股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		92,718,196.49	111,009,558.75
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,541,582.32	8,983,184.27
经营活动现金流入小计		98,259,778.81	119,992,743.02
购买商品、接受劳务支付的现金		70,136,338.25	86,368,622.84
支付给职工以及为职工支付的现金		13,959,493.28	13,733,025.10
支付的各项税费		6,960,485.78	2,153,426.93
支付其他与经营活动有关的现金		13,530,530.32	19,464,265.64
经营活动现金流出小计		104,586,847.63	121,719,340.51
经营活动产生的现金流量净额		-6,327,068.82	-1,726,597.49
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		86,694.62	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		128,363,097.20	505,019,623.61
投资活动现金流入小计		128,449,791.82	505,019,623.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		74,195.75	570,972.49
投资支付的现金			30,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		530,000,000.00	400,000,000.00
投资活动现金流出小计		530,074,195.75	430,570,972.49
投资活动产生的现金流量净额		-401,624,403.93	74,448,651.12
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		400,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		400,000,000.00	
偿还债务支付的现金			491,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,008,652.77	2,642,689.99
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		14,008,652.77	493,642,689.99
筹资活动产生的现金流量净额		385,991,347.23	-493,642,689.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-647,405.27
五、现金及现金等价物净增加额		-21,960,125.52	-421,568,041.63
加：期初现金及现金等价物余额		99,371,121.05	513,258,307.19
六、期末现金及现金等价物余额		77,410,995.53	91,690,265.56

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表
2019年1—6月

编制单位:中船海洋与防务装备股份有限公司

单位:人民币元

项目	2019年半年度												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	1,413,506,378.00				9,549,580,748.34		-45,615,426.57	1,226,639.50	962,441,825.31		-2,153,702,475.37		9,727,437,689.21	4,628,972,858.86	14,356,410,548.07
加:会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,413,506,378.00				9,549,580,748.34		-45,615,426.57	1,226,639.50	962,441,825.31		-2,153,702,475.37		9,727,437,689.21	4,628,972,858.86	14,356,410,548.07
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					55,332.77		7,568,646.25	-2,171.57			390,750,329.92		398,372,137.37	388,634,113.07	787,006,250.44
(一)综合收益总额							7,568,646.25				390,750,329.92		398,318,976.17	221,707,711.03	620,026,687.20
(二)所有者投入和减少资本					55,332.77								55,332.77	166,926,402.04	166,981,734.81
1.所有者投入的普通股														167,000,000.00	167,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他					55,332.77								55,332.77	-73,597.96	-18,265.19
(三)利润分配															
1.提取盈余公积															
2.提取一般风险准备															
3.对所有者(或股东)的分配															
4.其他															
(四)所有者权益内部结转															
1.资本公积转增资本(或股本)															
2.盈余公积转增资本(或股本)															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
(五)专项储备								-2,171.57					-2,171.57		-2,171.57
1.本期提取								17,644,858.49					17,644,858.49		17,644,858.49
2.本期使用								17,647,030.06					17,647,030.06		17,647,030.06
(六)其他															
四、本期期末余额	1,413,506,378.00				9,549,636,081.11		-38,046,780.32	1,224,467.93	962,441,825.31		-1,762,952,145.45		10,125,809,826.58	5,017,606,971.93	15,143,416,798.51

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并所有者权益变动表（续）
2019年1—6月

编制单位：中船海洋与防务装备股份有限公司

单位：人民币元

项目	2018年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	1,413,506,378.00				6,868,230,515.41		-60,327,829.23	2,010,677.96	962,441,825.31		1,228,681,091.09	10,414,542,658.54	1,531,599,209.58	11,946,141,868.12	
加：会计政策变更							17,736,432.06				-29,547,841.37	-11,811,409.31		-11,811,409.31	
前期差错更正															
同一控制下企业合并					1,878,445,097.92			86,027.94			-1,483,981,502.62	394,549,623.24	-21,201,641.32	373,347,981.92	
其他															
二、本年期初余额	1,413,506,378.00				8,746,675,613.33		-42,591,397.17	2,096,705.90	962,441,825.31		-284,848,252.90	-10,797,280,872.47	1,510,397,568.26	12,307,678,440.73	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,112,105,904.90		-4,178,047.13	-39,382.23			-361,785,521.38	746,102,954.16	3,699,155,258.32	4,445,258,212.48	
（一）综合收益总额							-4,018,109.52				-361,945,458.99	-365,963,568.51	-63,215,661.99	-429,179,230.50	
（二）所有者投入和减少资本					1,112,105,904.90							1,112,105,904.90	3,762,370,347.92	4,874,476,252.82	
1.所有者投入的普通股													4,912,010,000.00	4,912,010,000.00	
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他					1,112,105,904.90							1,112,105,904.90	-1,149,639,652.08	-37,533,747.18	
（三）利润分配															
1.提取盈余公积															
2.提取一般风险准备															
3.对所有者（或股东）的分配															
4.其他															
（四）所有者权益内部结转							-159,937.61				159,937.61				
1.资本公积转增资本（或股本）															
2.盈余公积转增资本（或股本）															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益							-159,937.61				159,937.61				
6.其他															
（五）专项储备								-39,382.23				-39,382.23	572.39	-38,809.84	
1.本期提取								29,827,054.91				29,827,054.91	304,762.09	30,131,817.00	
2.本期使用								29,866,437.14				29,866,437.14	304,189.70	30,170,626.84	
（六）其他															
四、本期期末余额	1,413,506,378.00				9,858,781,518.23		-46,769,444.30	2,057,323.67	962,441,825.31		-646,633,774.28	11,543,383,826.63	5,209,552,826.58	16,752,936,653.21	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表
2019年1—6月

编制单位:中船海洋与防务装备股份有限公司

单位:人民币元

项目	2019年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,413,506,378.00				6,147,927,729.10				472,670,941.45	720,977,633.51	8,755,082,682.06
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,413,506,378.00				6,147,927,729.10				472,670,941.45	720,977,633.51	8,755,082,682.06
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										2,745,914.13	2,745,914.13
(一)综合收益总额										2,745,914.13	2,745,914.13
(二)所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对所有者(或股东)的分配											
3.其他											
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
(五)专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	1,413,506,378.00				6,147,927,729.10				472,670,941.45	723,723,547.64	8,757,828,596.19

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司所有者权益变动表（续）
2019年1—6月

编制单位：中船海洋与防务装备股份有限公司

单位：人民币元

项目	2018年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,413,506,378.00				6,147,927,729.10				472,670,941.45	744,290,926.38	8,778,395,974.93
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,413,506,378.00				6,147,927,729.10				472,670,941.45	744,290,926.38	8,778,395,974.93
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-13,294,392.79	-13,294,392.79
（一）综合收益总额										-13,294,392.79	-13,294,392.79
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,413,506,378.00				6,147,927,729.10				472,670,941.45	730,996,533.59	8,765,101,582.14

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

一、 公司的基本情况

中船海洋与防务装备股份有限公司（以下简称“本公司或公司”，包含子公司时统称“本集团”），原名为广州广船国际股份有限公司，是1993年经国家体改生[1993]83号文批准，由广州造船厂独家发起设立的股份有限公司，并于1993年7月5日经国家体改生[1993]110号文批准，转为社会公开募集的股份有限公司。公司成立于1993年6月7日，注册地为广州市荔湾区芳村大道南40号，总部办公地址为广州市海珠区革新路137号船舶大厦15楼。

经中国证券监督管理委员会(1993)31号文批准，中国证券监督管理委员会证监发审(1993)26号文复审通过，上海证券交易所上证上(1993)字第2076号文审核批准，本公司于1993年9月22日公开发行33,727.96万股A股股票，并于1993年10月28日在上海证券交易所上市交易，于1993年7月21日公开发行15,739.80万股H股股票，并于1993年8月6日在香港联合交易所有限公司上市交易，公开发行后总股本为49,467.76万股。

根据2010年度股东大会决议和修改后章程的规定，本公司由资本公积转增实收资本（股本）148,403,274元，H股和A股分别于2011年7月15日和2011年7月19日完成转增手续。变更后的注册资本为人民币643,080,854元。

根据中国证券监督管理委员会《关于核准广州广船国际股份有限公司增发境外上市外资股的批复》（证监许可[2014]117号），本公司于2014年2月11日完成向中国船舶（香港）航运租赁有限公司（简称中船租赁）、宝钢资源（国际）有限公司（简称宝钢资源）、中国海运（香港）控股有限公司（简称中海香港）分别增发345,940,890股、31,134,680股、10,378,227股H股股票，每股面值人民币1元，全部为普通股。变更后的注册资本为人民币1,030,534,651元。

根据中国证券监督管理委员会《关于核准广州广船国际股份有限公司向中国船舶工业集团公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2015]330号），本公司于2015年4月8日向中国船舶工业集团有限公司（简称中船集团）非公开发行272,099,300股普通股，每股面值人民币1元，用于购买其持有的中船黄埔文冲船舶有限公司（简称黄埔文冲）85%股权，并向中船集团支付现金购买黄埔文冲15%股权；向扬州科进船业有限公司非公开发行68,313,338普通股，每股面值人民币1元，用于购买其持有的相关造船业务资产；向7名特定投资者非公开发行42,559,089普通股，每股面值人民币1元。变更后的注册资本为人民币1,413,506,378元。

2015年5月8日，本公司2015年第一次临时股东大会审议通过《关于变更本公司名称的

议案》，将公司名称由“广州广船国际股份有限公司”变更为“中船海洋与防务装备股份有限公司”。

2015年12月29日，本公司取得广州市工商行政管理局换发的企业法人营业执照（统一社会信用代码91440101190499390U），法定代表人：韩广德。

本公司属铁路、船舶、航空航天和其他运输设备制造业，经营范围：金属船舶制造；船用配套设备制造；集装箱制造；金属结构制造；金属压力容器制造；机械零部件加工；钢化玻璃制造；切削工具制造；其他家具制造；船舶修理；通用设备修理；工程勘察设计；机械技术转让服务；室内装饰、设计；水上运输设备租赁服务；集装箱租赁服务；机械设备租赁；工程总承包服务；向境外派遣各类劳务人员（不含海员）；为船舶提供码头、过驳锚地、浮筒等设施。

本公司之控股股东为中船集团，中船集团是一家在中国注册成立的国有独资公司。最终控制人为国务院国有资产监督管理委员会。

二、 合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括本公司和广船国际有限公司（以下简称“广船国际”）、广州龙穴管业有限公司（以下简称“管业公司”）、广州永联钢结构有限公司（以下简称“永联公司”）、广东广船国际电梯有限公司（以下简称“电梯公司”）、广州红帆科技有限公司（以下简称“红帆科技”）、广州市广利船舶人力资源服务有限公司（以下简称“广利公司”）、广州市红帆酒店有限公司（以下简称“红帆酒店”）、荣广发展有限公司（以下简称“荣广公司”）、泛广发展有限公司（以下简称“泛广公司”）、广州广船大型机械设备有限公司（以下简称“大机公司”）、中山广船国际船舶及海洋工程有限公司（以下简称“中山公司”）、广州中船文冲船坞有限公司（以下简称“文冲船坞”）、中船黄埔文冲船舶有限公司（以下简称“黄埔文冲”）、广州黄船海洋工程有限公司（以下简称“黄船海工”）、湛江南海舰船高新技术服务有限公司（以下简称“湛江公司”）、广州新航人力资源服务有限公司（以下简称“新航公司”）、广州文冲船厂有限责任公司（以下简称“文冲船厂”）、广州中船文冲兵神设备有限公司（以下简称“文冲兵神”）、广州文船重工有限公司（以下简称“文船重工”）、广州星际海洋工程设计有限公司（以下简称“星际公司”）、华顺国际船舶有限公司（以下简称“华顺公司”）、华隆国际船舶有限公司（以下简称“华隆公司”）、中船（广州）新能源有限公司（以下简称“中船新能源”）、中船工业互联网有限公司（以下简称“中船互联网”）

等 24 家子公司。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照中国财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号 — 财务报告的一般规定》（2014 年修订）、香港《公司条例》和香港联合交易所《上市规则》所要求之相关披露规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

（二） 持续经营

本公司管理层对自 2019 年 6 月 30 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，认为目前资金状况可以满足本集团的生产经营。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、长期待摊费用摊销、收入确认和计量等。

（一） 遵循企业会计准则的声明

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

（二） 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

（三） 营业周期

本集团营业周期为 12 个月，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四） 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

（五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方

在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

（六）合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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

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

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

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比

较报表期间的年初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

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

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

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

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

（八）现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

（九） 外币业务和外币财务报表折算

1. 外币交易

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

2. 外币财务报表的折算

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

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

2) 利润表中的收入与费用项目，按照年初和年末即期汇率的平均数折算。

3) 上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。

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

（十） 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1. 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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

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

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

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

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

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

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

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

2. 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

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

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

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负

债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

4. 金融资产和金融负债的抵销

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

5. 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

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

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

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

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

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

（十一） 应收票据

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

（十二） 应收账款

本集团对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收款项，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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

以组合为基础的评估。对于应收票据及应收账款，本集团在单项工具层面无法以合理成

本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本集团按照票据到期期限为共同风险特征，对应收票据进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。按照借款人类型和初始确认日期为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

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

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

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

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

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

(十三) 其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本集团按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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

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

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

(十四) 存货

本集团存货主要包括原材料、低值易耗品、在产品、库存商品等。

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

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

(十五) 合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

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

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法, 本集团正常履行合同形成的合同资产, 如果合同付款逾期未超过 30 日的, 本集团判断合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间不存在差异, 不确认合同资产减值准备; 如果合同付款逾期超过 (含) 30 日的, 本集团按照该合同资产整个存续期的预期信用损失确认合同资产减值准备, 确定方法参照上述(十一) 应收票据及应收账款相关内容描述。

会计处理方法, 本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失, 如果该预期信用损

失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

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

（十六） 合同成本

1. 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

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

2. 与合同成本有关的资产的摊销

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

3. 与合同成本有关的资产的减值

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

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

备情况下该资产在转回日的账面价值。

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

（十七） 长期股权投资

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

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

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含）以上但低于50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股

权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

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

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

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

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

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

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

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

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

（十八） 长期应收款

采用递延方式具有融资性质的销售商品产生的长期应收款按应收合同或协议价款的折现值（应收的合同或协议价款扣除未实现融资收益）作为初始入账金额。年末时，对长期应收款单独进行减值测试，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定信用减值损失，计提坏账准备。

（十九） 投资性房地产

本集团投资性房地产包括已出租的房屋建筑物。采用成本模式计量。

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

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

（二十） 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而

持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、其他设备。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	8-50	3-10	1.80-12.13
机器设备	6-20	3-10	4.50-16.17
运输设备	10-15	3-10	6.00-9.70
其他设备	3-50	3-10	1.80-32.33

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

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

（二十一） 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

（二十二） 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专

门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（二十三） 使用权资产

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

1. 使用权资产应当按照成本进行初始计量。该成本包括：

（1）租赁负债的初始计量金额；

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

（3）承租人发生的初始直接费用；

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

2. 使用权资产后续计量

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

（二十四） 无形资产

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

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

在每个会计期间，本集团对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

本集团的主要研究开发项目包括船舶设计及建造技术研究等。

本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定

性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

（二十五） 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的账面价值超过其可收回金额的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（二十六） 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括厂房改造、船台滑道改造等费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。厂房改造、船台滑道改造等费用的摊销年限为2-6年。

（二十七） 合同负债

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

（二十八） 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、补充医疗保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、外包劳务费及其他等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利指本集团为获得职工提供的服务而在职工退休或与本集团解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，属于短期薪酬和辞退福利的除外，主要包括基本养老保险费、失业保险等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

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

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

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

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

辞退福利，是指本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的负债，并计入当期损益：①本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。②本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬。

（二十九） 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核并进行适当调整以反映当前最佳估计数。

（三十） 租赁负债

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

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

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

（三十一） 安全生产费

本集团所属船舶制造企业、船舶配套制造企业根据财政部《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16号）的有关规定，规范安全生产费提取和使用。

本集团按规定标准提取的安全生产费，计入相关产品的成本，同时记入“专项储备”科目。本集团按规定范围使用提取安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用

状态时确认为固定资产，同时按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

安全生产费年度结余资金结转下年度使用，当年计提安全生产费不足的，超出部分按正常成本费用渠道列支，不再补提安全生产费。

（三十二） 收入确认原则和计量方法

1. 收入确认原则

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

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

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

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

2. 收入确认具体方法

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

1) 船舶建造及海工产品

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

满足“某一时段内履行”条件的，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。本集团采用投入法确定恰当的履约进度，按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止；如果已经发生的成本预计不可能收回的，在发生时立即确认为费用，不确认收入。

本集团在合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入本集团、实际发生的合同成本能够清楚区分和可靠计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠确定时，视为可以合理预见合同结果，履约进度能够合理确定。长期船舶建造及海工产品合同如属首制船，则在履约进度达到50%时，视为可以合理预见合同结果；而对于批量建造的非首制船舶则在履约进度达到30%时，视为可以合理预见合同结果。

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

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

2) 船舶维修

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

3) 钢结构和机电产品

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

本集团提供的机电产品，在完工交付时确认收入。

(三十三) 政府补助

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

本集团的政府补助包括科研经费补助、建设补助、保险补贴和财政贴息等，其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

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

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

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

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

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

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

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

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

(三十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏

损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

(三十五) 租赁

1. 经营租赁

(1) 出租方

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

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

(2) 承租方

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

2. 融资租赁

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

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

出租人应当按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

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

(三十六) 持有待售

1. 本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；2) 出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或

处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

2. 本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

3. 本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

4. 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

5. 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

6. 持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

7. 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划

分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

8. 终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

（三十七） 终止经营

终止经营，是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（三十八） 分部信息

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

经营分部是指本集团内满足下列所有条件的组成部分：

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

本集团根据经营分部厘定报告分部。分部间收益基于该等交易的实际交易价计量。

（三十九） 其他重要的会计政策和会计估计

编制财务报表时，本集团管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定性因素的判断进行持续评估。会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

下列会计估计及关键假设存在导致下一会计年度的资产及负债账面值发生重大调整的重要风险。

1. 应收款项坏账准备

如附注四（十二）和附注四（十三）所述，本集团在资产负债表日对应收款项的信用风险自初始确认后是否显著增加进行评估，以确定应收款项的预期信用损失。判断的客观证据包括显示个别或组合应收款项预计未来现金流量出现大幅下降的可判断数据，显示个别或组合应收款项中债务人的财务状况出现重大负面的可判断数据等事项。如果有证据表明该应收

款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，则将原确认的预期信用损失予以转回。

2. 存货减值准备

如附注四（十四）所述，本集团定期估计存货的可变现净值，并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本集团在估计存货的可变现净值时，以同类货物的预计售价减去完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费后的金额确定。当实际售价或成本费用与以前估计不同时，管理层将会对可变现净值进行相应的调整。因此根据现有经验进行估计的结果可能会与之后实际结果有所不同，可能导致对资产负债表中的存货账面价值的调整。因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

3. 与合同成本有关的资产的减值准备

如附注四（十六）所述，本集团在资产负债表日对船舶建造和海工产品合同进行检查，如果合同预计总成本超过合同预计总收入时，超出部分计提减值准备，同时增加资产减值损失和合同履约成本减值准备。船舶建造和海工产品核算的会计估计是管理层基于建造同类资产历史经验、参考目前的经济形势和行业状况，并结合预期的生产计划、市场价格走势和生产技术更新而决定的。当以往的估计发生重大变化时，则相应调整未来期间的收入、成本和合同预计损失。

4. 长期应收款减值准备

如附注四（十八）所述，本集团在资产负债表日对长期应收款单独进行减值测试，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备。

5. 固定资产减值准备的会计估计

本集团在资产负债表日对存在减值迹象的房屋建筑物、机器设备等固定资产进行减值测试。固定资产的可收回金额为其预计未来现金流量的现值和资产的公允价值减去处置费用后的净额中较高者，其计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率，本集团需对固定资产增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，本集团需对固定资产增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层估计，本集团不能转回原已计提的固定

资产减值准备。

6. 递延所得税资产确认的会计估计

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用的税率进行估计，递延所得税资产的实现取决于集团未来是否很可能获得足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响所得税费用（收益）以及递延所得税的余额。上述估计的变化可能导致对递延所得税的重要调整。

7. 固定资产、无形资产的可使用年限

本集团至少于每年年度终了，对固定资产和无形资产的预计使用寿命进行复核。预计使用寿命是管理层基于同类资产历史经验、参考同行业普遍所应用的估计并结合预期技术更新而决定的。当以往的估计发生重大变化时，则相应调整未来期间的折旧费用和摊销费用。

8. 合同预计总成本

本集团定期对合同预计总成本进行复核，根据已经完工的同类型船舶总成本、在建船舶已经发生的实际成本和完工进度、材料和人工的变化趋势等资料不断修正估计在建船舶未完工部分的预计将要发生的成本。

（四十）重要会计政策和会计估计变更

1. 重要会计政策变更

1) 变更的内容和原因

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

本集团于2019年1月1日起执行新租赁准则，对相关会计政策内容进行调整，调整后的相关会计政策详见本附注四（二十三）、（三十）和（三十五）。

2) 变更的主要影响

新租赁准则取代了财政部于2006年2月15日印发的《财政部关于印发〈企业会计准则第1号—存货〉等38项具体准则的通知》（财会〔2006〕3号）中颁布的《企业会计准则第21号—租赁》（统称原租赁准则）。

在原租赁准则下，承租人需要区分经营租赁和融资租赁，仅要求对融资租赁进行会计处理。未对租赁期开始日后选择权重估或合同变更等情形下的会计处理作出规范。出租人发生经营租赁，仅要求出租人披露各类租出资产的账面价值。

在新租赁准则下，承租人不再将租赁区分为经营租赁或融资租赁，而是采用统一的会计处理模型，对短期租赁和低价值资产租赁以外的其他所有租赁均确认使用权资产和租赁负债，并分别计提折旧和利息费用。新租赁准则明确规定发生承租人可控范围内的重大事件或变化，且影响承租人是否合理确定将行使相应选择权的，承租人应对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。出租人需要披露相关租赁收入及未折现租赁收款额等信息。

本集团对承租人经营租赁和融资租赁的分类及其他变化进行分析以评估新租赁准则对财务报表的影响。依据新租赁准则衔接规定，分别于2019年1月1日确认使用权资产和租赁负债，但是对2019年1月1日所有者权益无影响。

相关合并报表项目的影响情况如下：

项 目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
资产合计	47,475,344,086.37	47,674,684,587.19	199,340,500.82
其中：使用权资产		199,340,500.82	199,340,500.82
负债合计	33,118,933,538.30	33,318,274,039.12	199,340,500.82
其中：租赁负债		152,171,100.46	152,171,100.46
其他流动负债	182,190,818.20	229,360,218.56	47,169,400.36
所有者权益合计	14,356,410,548.07	14,356,410,548.07	

本集团执行新租赁准则对母公司报表项目无影响。

2. 首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	10,337,887,158.50	10,337,887,158.50	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	11,685,155.01	11,685,155.01	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	130,810,712.06	130,810,712.06	
应收账款	2,562,295,160.42	2,562,295,160.42	
应收款项融资			

中船海洋与防务装备股份有限公司
2019年1月1日至2019年6月30日
财务报表附注

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
预付款项	3,020,857,780.23	3,020,857,780.23	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	326,086,350.28	326,086,350.28	
其中：应收利息	46,907,817.53	46,907,817.53	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	4,955,993,857.79	4,955,993,857.79	
合同资产	6,860,770,802.28	6,860,770,802.28	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	463,415,968.00	463,415,968.00	
其他流动资产	365,378,116.05	365,378,116.05	
流动资产合计	29,035,181,060.62	29,035,181,060.62	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	1,976,516,046.20	1,976,516,046.20	
长期股权投资	740,935,298.11	740,935,298.11	
其他权益工具投资	63,403,225.93	63,403,225.93	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	21,622,651.52	21,622,651.52	
固定资产	12,046,436,020.38	12,046,436,020.38	
在建工程	762,567,676.87	762,567,676.87	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		199,340,500.82	199,340,500.82
无形资产	2,084,830,278.97	2,084,830,278.97	
开发支出			
商誉	144,231,195.67	144,231,195.67	
长期待摊费用	79,285,603.23	79,285,603.23	
递延所得税资产	440,083,496.90	440,083,496.90	
其他非流动资产	80,251,531.97	80,251,531.97	
非流动资产合计	18,440,163,025.75	18,639,503,526.57	199,340,500.82
资产总计	47,475,344,086.37	47,674,684,587.19	199,340,500.82
流动负债：			
短期借款	4,304,387,255.88	4,304,387,255.88	

中船海洋与防务装备股份有限公司
2019年1月1日至2019年6月30日
财务报表附注

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	431,894,056.78	431,894,056.78	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	2,730,396,298.20	2,730,396,298.20	
应付账款	7,958,832,249.26	7,958,832,249.26	
预收款项			
合同负债	7,112,391,961.78	7,112,391,961.78	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	41,351,166.51	41,351,166.51	
应交税费	48,140,024.18	48,140,024.18	
其他应付款	336,922,424.57	336,922,424.57	
其中：应付利息	16,734,825.58	16,734,825.58	
应付股利	304,042.49	304,042.49	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	4,414,000,000.00	4,414,000,000.00	
其他流动负债	182,190,818.20	229,360,218.56	47,169,400.36
流动负债合计	27,560,506,255.36	27,607,675,655.72	47,169,400.36
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	4,339,619,500.00	4,339,619,500.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		152,171,100.46	152,171,100.46
长期应付款	99,370,000.00	99,370,000.00	
长期应付职工薪酬	248,554,297.66	248,554,297.66	
预计负债	802,016,709.10	802,016,709.10	
递延收益	59,916,128.16	59,916,128.16	
递延所得税负债	8,950,648.02	8,950,648.02	
其他非流动负债			
非流动负债合计	5,558,427,282.94	5,710,598,383.40	152,171,100.46
负债合计	33,118,933,538.30	33,318,274,039.12	199,340,500.82

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	1,413,506,378.00	1,413,506,378.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	9,549,580,748.34	9,549,580,748.34	
减：库存股			
其他综合收益	-45,615,426.57	-45,615,426.57	
专项储备	1,226,639.50	1,226,639.50	
盈余公积	962,441,825.31	962,441,825.31	
一般风险准备			
未分配利润	-2,153,702,475.37	-2,153,702,475.37	
归属于母公司所有者权益或股东权益合计	9,727,437,689.21	9,727,437,689.21	
少数股东权益	4,628,972,858.86	4,628,972,858.86	
所有者权益或股东权益合计	14,356,410,548.07	14,356,410,548.07	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	47,475,344,086.37	47,674,684,587.19	199,340,500.82

母公司资产负债表

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	99,371,121.05	99,371,121.05	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	46,428,670.20	46,428,670.20	
应收款项融资			
预付款项	2,100,230.64	2,100,230.64	
其他应收款	9,520,031.06	9,520,031.06	
其中：应收利息	558,431.55	558,431.55	
应收股利			
存货	98,897,393.27	98,897,393.27	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
其他流动资产	761,163,163.71	761,163,163.71	
流动资产合计	1,017,480,609.93	1,017,480,609.93	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	7,921,435,986.83	7,921,435,986.83	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	70,839,970.49	70,839,970.49	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	10,468,726.74	10,468,726.74	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	20,000,000.00	20,000,000.00	
其他非流动资产	633,860,105.78	633,860,105.78	
非流动资产合计	8,656,604,789.84	8,656,604,789.84	
资产总计	9,674,085,399.77	9,674,085,399.77	
流动负债：			
短期借款	650,000,000.00	650,000,000.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	58,845,591.58	58,845,591.58	
预收款项			
合同负债	65,497,566.97	65,497,566.97	
应付职工薪酬			
应交税费	3,217,292.29	3,217,292.29	
其他应付款	41,994,848.71	41,994,848.71	
其中：应付利息	731,881.94	731,881.94	
应付股利	304,042.49	304,042.49	

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	77,418.16	77,418.16	
流动负债合计	819,632,717.71	819,632,717.71	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	99,370,000.00	99,370,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	99,370,000.00	99,370,000.00	
负债合计	919,002,717.71	919,002,717.71	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	1,413,506,378.00	1,413,506,378.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	6,147,927,729.10	6,147,927,729.10	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	472,670,941.45	472,670,941.45	
未分配利润	720,977,633.51	720,977,633.51	
所有者权益（或股东权益）合计	8,755,082,682.06	8,755,082,682.06	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	9,674,085,399.77	9,674,085,399.77	

3. 首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

本集团依据首次执行新租赁会计准则的衔接规定，对于首次执行日前的经营租赁采取简化处理的方式，即在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日增量借款利率折现的现值计量租赁负债，选择与租赁负债相等的金额计量使用权资产，不涉及年初留存收益的调整，也不调整可比期间信息。

五、 税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
中国企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
香港利得税	应税所得	16.5%
-增值税 ^注	境内销售；提供加工、修理修配劳务；租赁收入	16%、13%
	建筑安装业务收入	10%、9%
	现代服务业	6%
-城市维护建设税	应交流转税额	7%
-教育费附加	应交流转税额	3%
-地方教育费附加	应交流转税额	2%

注：根据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告2019年第39号）文的规定，2019年4月1日起，本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%税率的，税率调整为13%；原适用10%税率的，税率调整为9%。

不同企业所得税税率纳税主体说明：

公司名称	税率	备注
本公司	25%	
中船黄埔文冲船舶有限公司	15%	
广州文冲船厂有限责任公司	15%	
广州红帆电脑科技有限公司	15%	
广州中船文冲船坞有限公司	15%	
荣广发展有限公司	16.50%	香港注册
泛广发展有限公司	16.50%	香港注册
华顺国际船舶有限公司	16.50%	香港注册
华隆国际船舶有限公司	16.50%	香港注册
湛江南海舰船高新技术服务有限公司	20%	小型微利企业
广州星际海洋工程设计有限公司	20%	小型微利企业
其他子公司	25%	

(二) 税收优惠

1. 增值税

出口收入：本集团为生产经营企业，自营出口自产货物，一律实行免、抵、退，船舶产品退税率为16%，钢结构产品退税率为9%，大型设备退税率为15%。自2019年4月1日起，原适用16%税率的，税率调整为13%；原适用10%税率的，税率调整为9%；原适用16%税率且出口退税率为16%的出口货物劳务，出口退税率调整为13%；原适用10%税率且出口退税率为

10%的出口货物、跨境应税行为，出口退税率调整为9%。

军品收入：对军品生产（定货）合同在办理相关的免税手续后，免征增值税。

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

2. 企业所得税

子公司黄埔文冲于2018年再次通过了高新技术企业复审，获得高新技术企业证书，有效期3年，2019年度所得税按15%计缴。

子公司文冲船厂于2019年度再次通过了高新技术企业复审，获得高新技术企业证书，有效期3年，2019年度所得税按15%计缴。

子公司红帆科技于2017年度通过了高新技术企业复审，获得高新技术企业证书，有效期3年，2019年度所得税仍按15%计缴。

子公司文冲船坞于2018年度通过了高新技术企业复审，获得高新技术企业证书，有效期3年，2019年度所得税仍按15%计缴。

子公司广船国际于2017年度再次通过了高新技术企业复审，获得高新技术企业证书，有效期3年。因公司未选择纳税优惠，报告期企业所得税仍按25%计缴。

六、 合并报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特殊注明之外，年初系指2019年1月1日，期末系指2019年6月30日，本期系指2019年1月1日至6月30日，上年同期系指2018年1月1日至6月30日。

由于本期执行新租赁准则，导致部分报表项目2019年1月1日余额与2018年12月31日余额不一致。本财务报表附注所述的年初余额系对财务报表附注四（三十九）披露的2019年1月1日余额的解释说明，非对财务报表中披露的2018年12月31日余额的解释说明。

（一） 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	193,091.04	194,222.57
银行存款	5,177,149,776.18	8,536,592,047.52
其他货币资金	1,856,357,178.86	1,801,100,888.41

合 计	7,033,700,046.08	10,337,887,158.50
其中：存放在境外的款项总额	105,416,052.09	110,172,735.06

使用有限制的货币资金明细

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	1,195,825.72	771,994.40
保函、信用证保证金	150,744,593.56	246,777,070.05
用于担保的定期存款或通知存款	7,223,779.98	
外汇远期合约保证金	21,321,407.54	11,048,448.82
三个月以上的定期存款	1,953,000,000.00	1,522,000,000.00
职工住房专用款	13,284,378.30	13,245,001.02
工程保证金		6,423,779.98
其他保证金	38,606,009.09	805,509.14
合 计	2,185,375,994.19	1,801,071,803.41

注：本集团本期末存放在境外的款项是设立在香港子公司的存款。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	47,015,330.33	11,685,155.01
其中：		
远期外汇合约	47,015,330.33	11,685,155.01
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
合 计	47,015,330.33	11,685,155.01

项 目	期末公允价值	年初公允价值
上市		
非上市	47,015,330.33	11,685,155.01
合 计	47,015,330.33	11,685,155.01

其他说明：

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

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

如果是远期购汇合约，选择最低报价汇率作为输入值，公允价值=交割金额×（报价汇率

— 签约汇率) ÷ 折现率年数。

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

(三) 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑票据	61,186,175.25	83,544,762.52
商业承兑票据	41,593,962.02	47,265,949.54
合计	102,780,137.27	130,810,712.06

本集团上述期末应收票据的账龄在 180 天之内的为 102,080,137.27 元，账龄在 181 天到 360 天的为 700,000.00 元。

2. 期末公司已质押的应收票据

无

3. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	109,491,349.46	
商业承兑票据	118,215,300.00	
合计	227,706,649.46	

4. 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无

5. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	102,780,137.27	100.00			102,780,137.27	130,810,712.06	100.00			130,810,712.06
其中：										
到期日 1 年以内	102,780,137.27	100.00			102,780,137.27	130,810,712.06	100.00			130,810,712.06

合计	102,780,137.27			102,780,137.27	130,810,712.06			130,810,712.06
----	----------------	--	--	----------------	----------------	--	--	----------------

(四) 应收账款

项 目	期末余额	年初余额
应收账款	3,556,720,649.13	2,599,936,504.41
减：坏账准备	42,636,061.21	37,641,343.99
净额	3,514,084,587.92	2,562,295,160.42

1. 按账龄披露

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	3,378,144,962.11	16,816,771.04	0.50
1-2年	103,546,553.35	3,849,040.07	3.72
2-3年	38,236,286.17	1,047,964.76	2.74
3-4年	9,717,922.32	259,112.84	2.67
4-5年	8,917,724.88	6,039,982.30	67.73
5年以上	18,157,200.30	14,623,190.20	80.54
合计	3,556,720,649.13	42,636,061.21	1.20

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	2,081,143,908.20	11,024,919.02	0.53
1-2年	367,021,421.08	5,658,962.57	1.54
2-3年	89,601,945.13	945,758.24	1.06
3-4年	38,876,710.70	1,367,823.98	3.52
4-5年	7,008,378.15	4,324,220.61	61.70
5年以上	16,284,141.15	14,319,659.57	87.94
合计	2,599,936,504.41	37,641,343.99	1.45

应收账款的赊销信用期限

业务	信用期限
造船	开发票后一个月
其他业务	一般一至六个月

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	24,657,976.81	0.69	24,657,976.81	100.00		25,848,053.85	0.99	24,818,059.11	96.02	1,029,994.74
其中：										
信用风险自初始确认后显著增加的应收账款	24,657,976.81	0.69	24,657,976.81	100.00		25,848,053.85	0.99	24,818,059.11	96.02	1,029,994.74
按组合计提坏账准备	3,532,062,672.32	99.31	17,978,084.40	0.50	3,514,084,587.92	2,574,088,450.56	99.01	12,823,284.88	0.50	2,561,265,165.68
其中：										
信用风险自初始确认后未显著增加的应收账款	3,532,062,672.32	99.31	17,978,084.40	0.50	3,514,084,587.92	2,574,088,450.56	99.01	12,823,284.88	0.50	2,561,265,165.68
合计	3,556,720,649.13	—	42,636,061.21	—	3,514,084,587.92	2,599,936,504.41	—	37,641,343.99	—	2,562,295,160.42

A. 按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
TENOVA AUSTRALIA PTY LTD	4,199,465.15	4,199,465.15	100.00	收回的可能性极小
VARADA ONE PTE LTD	3,592,030.75	3,592,030.75	100.00	中信保已赔付, 余下欠款无法收回
广州市华玉机电设备有限公司	3,549,843.68	3,549,843.68	100.00	法院已判决对方败诉, 对方无可执行财产
WHL-FONKWANG	2,803,318.60	2,803,318.60	100.00	逾期时间过长有减值迹象
CONTSHIPS MANAGEMENT INC	2,062,410.00	2,062,410.00	100.00	有质量问题, 余款无法收回
FAIRLAND ENTERPRISES LIMITED	1,711,800.30	1,711,800.30	100.00	中信保已赔付, 余下欠款无法收回
evalend shipping co. s. a.	1,368,092.80	1,368,092.80	100.00	余款无法收回
广州市南方特种涂装有限公司	1,186,418.63	1,186,418.63	100.00	余款无法收回
其他企业	4,184,596.90	4,184,596.90	100.00	收回的可能性极小
合计	24,657,976.81	24,657,976.81	100.00	

按单项计提坏账准备的说明:

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

B. 按组合计提坏账准备:

信用风险自初始确认后未显著增加的应收账款

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,364,801,868.32	17,141,780.38	0.50
1-2 年	118,181,073.41	590,905.37	0.50
2-3 年	38,493,021.02	192,465.11	0.50
3-4 年	4,617,883.45	23,089.42	0.50
4-5 年	2,586,880.23	12,934.40	0.50
5 年以上	3,381,945.89	16,909.72	0.50
合计	3,532,062,672.32	17,978,084.40	—

按组合计提坏账的确认标准及说明:

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

3. 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	37,641,343.99	5,073,243.03	- 78,525.81		42,636,061.21
合计	37,641,343.99	5,073,243.03	- 78,525.81		42,636,061.21

其中：本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

4. 本期实际核销的应收账款情况

无

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本集团关系	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位 1	第三方	654,161,755.00	三年以内	18.39	3,270,808.78
单位 2	第三方	546,826,100.00	一年以内	15.37	2,734,130.50
单位 3	第三方	240,614,500.00	一年以内	6.77	1,203,072.50
单位 4	第三方	231,217,794.25	一年以内	6.50	1,156,088.97
单位 5	第三方	198,875,321.36	一年以内	5.59	994,376.61
合计		1,871,695,470.61		52.62	9,358,477.36

6. 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

7. 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,490,365,129.77	68.55	1,689,616,762.17	55.93
1至2年	475,491,860.04	13.09	605,644,396.66	20.05
2至3年	135,232,346.42	3.72	147,780,467.68	4.89

3年以上	531,871,959.33	14.64	577,816,153.72	19.13
合计	3,632,961,295.56	—	3,020,857,780.23	—

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	与本公司关系	期末余额	其中一年以上	一年以上金额占预付款总额百分比(%)	账龄	未结算原因
EMER INTERNATTONAL LIMITED	第三方	299,831,806.70	291,276,770.70	8.02	2-3年以上	大型设备分批到货未验收
中国船舶工业贸易上海有限公司	同受中船集团控制	239,894,266.37	239,894,266.37	6.60	2-3年以上	大型设备分批到货未验收
中船工业成套物流(广州)有限公司	同受中船集团控制	1,438,287,045.03	156,761,028.69	4.31	1-5年	项目未结算
中国船舶重工集团公司第七一二研究所	第三方	115,995,000.00	115,995,000.00	3.19	1-2年	项目未结算
中国船舶重工集团公司第七〇四研究所	第三方	84,865,200.00	84,865,200.00	2.34	1-2年	项目未结算
苏州船用动力系统股份有限公司	第三方	28,728,000.00	28,728,000.00	0.79	1-2年	项目未结算
DAMEN SHIPYARDS GORINCHEM	第三方	47,569,562.05	28,490,837.25	0.78	1-3年	项目未结算
中国船舶重工集团公司第七一八研究所	第三方	17,537,100.00	15,258,600.00	0.42	1-2年	项目未结算
哈尔滨工程大学	第三方	14,000,000.00	14,000,000.00	0.39	1-2年	项目未结算
AB 船舶 Scanmarine AB	第三方	12,091,941.01	9,433,294.42	0.26	1-3年	项目未结算
华联船舶有限公司 China United Shipbuilding Company Limited	同受中船集团控制	36,874,050.75	8,976,812.94	0.25	1-5年	项目未结算
上海海迅机电工程有限公司	同受中船集团控制	8,951,600.00	8,951,600.00	0.25	1-2年	项目未结算
Zentech Incorporated	第三方	6,055,339.38	6,055,339.38	0.17	2年	大型设备分批到货未验收
TTS Bohai Trading(Dalian)Co.Ltd	第三方	5,016,923.41	1,976,603.41	0.05	3-4年	大型设备分批到货未验收
合计		2,355,697,834.7	1,010,663,353.16	27.82		

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
中船工业成套物流(广州)有限公司	1,438,287,045.03	1-5年	39.59
EMER INTERNATTONAL LIMITED	299,831,806.70	2年以上	8.25
中国船舶工业贸易上海有限公司	239,894,266.37	2年以上	6.60
中国船舶重工集团公司第七一二研究所	115,995,000.00	1-2年	3.19
中国机械进出口(集团)有限公司	94,665,458.24	1年以内	2.61
合计	2,188,673,576.34		60.24

(六) 其他应收款

项目列示

项目	期末余额	年初余额
应收利息	28,584,999.26	46,907,817.53
应收股利	185,273.02	
其他应收款	964,841,863.00	279,178,532.75
合计	993,612,135.28	326,086,350.28

1. 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	年初余额
定期存款	15,260,276.13	40,612,815.45
委托贷款		
债券投资		
其他	13,324,723.13	6,295,002.08
合计	28,584,999.26	46,907,817.53

(2) 重要逾期利息

于期末，本集团无逾期应收利息。

(3) 坏账准备计提情况

于期末，本集团应收利息为银行等金融机构的存款和委托理财利息，将在1年内到期收回，本集团未计提坏账准备。

2. 应收股利

(1) 应收股利

项目(或被投资单位)	期末余额	年初余额
广州经济技术开发区华南特种涂装实业有限公司	185,273.02	

(2) 重要的账龄超过1年的应收股利

于期末，本集团无账龄超过1年的应收股利。

(3) 坏账准备计提情况

无

3. 其他应收款

项目名称	期末余额	年初金额
其他应收款	1,009,302,953.24	320,145,263.97
减：坏账准备	44,461,090.24	40,966,731.22
净额	964,841,863.00	279,178,532.75

(1) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
存出保证金	62,165,013.99	145,653,939.07
应收暂付款	15,201,067.87	1,135,358.52
备用金	20,255,485.41	14,462,154.23
应收原股东应承担的文冲船坞过渡期损益款项	69,907,298.04	69,907,298.04
其他往来款	155,774,087.93	88,986,514.11
搬迁补偿款	686,000,000.00	
合计	1,009,302,953.24	320,145,263.97

(2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额		1,038,728.38	39,928,002.84	40,966,731.22
年初余额在本期		—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		3,804,232.98	148,646.95	3,952,879.93
本期转回			458,520.91	458,520.91
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额		4,842,961.36	39,618,128.88	44,461,090.24

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

①第二阶段按组合计提其他应收款坏账准备的账面余额情况：

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	920,281,372.03	4,728,854.10	0.51
1至2年	17,544,009.50	66,809.81	0.38
2至3年	9,664,382.36	10,552.74	0.11
3至4年	12,101,593.97	1,174.14	0.01
4至5年	317,461.96	313.30	0.10
5年以上	7,054,454.00	35,257.27	0.50
合计	966,963,273.82	4,842,961.36	—

②第三阶段按单项计提其他应收款坏账准备的账面余额情况：

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
广州市南方特种涂装有限公司	22,710,790.62	22,710,790.62	100.00	注1
广州国际信托投资公司	10,340,232.15	10,340,232.15	100.00	注2
广州誉益船舶工程有限公司	3,876,005.54	1,154,455.00	29.78	无法收回
东莞市乾洋机电设备有限公司	3,347,207.57	3,347,207.57	100.00	无法收回
烟台嘉泰船舶工程有限公司	1,757,548.59	1,757,548.59	100.00	无法收回
广州市南沙区人民法院	148,646.95	148,646.95	100.00	无法收回
广州志成机电设备租赁有限公司	59,400.00	59,400.00	100.00	无法收回
市城建档案馆	57,600.00	57,600.00	100.00	无法收回
烟台晨铭机械有限公司	20,000.00	20,000.00	100.00	无法收回
广东省机械进出口股份有限公司	9,500.00	9,500.00	100.00	有收款风险
广州华锋机电设备有限公司	3,650.00	3,650.00	100.00	企业已破产
备用金	9,098.00	9,098.00	100.00	无法收回
合计	42,339,679.42	39,618,128.88	—	—

注1：文冲船坞的子公司广州市南方特种涂装有限公司2018年5月2日向广州市黄埔区人民法院申请破产，广东省广州市黄埔区人民法院于2018年5月12日下发《(2018)粤0112破申3号》民事裁定书，依法受理广州市南方特种涂装有限公司破产清算申请。目前该公司资不抵债，文冲船坞预期无法收回该项债权，全额计提坏账准备。

注2：本公司原存放于广州国际信托投资公司（以下简称“广州国投”）的信托存款，根据本公司与广州国投达成债务重组协议，已置换大部份资产。2005年8月17日，本公司与广州国投、香港光宏国际有限公司（以下简称“香港光宏公司”）签订了《债权转让协议》，广州国投将其子公司广州市国信经济发展公司对香港光宏公司的人民币1,064万元债权转让至本公司，并同时与香港光宏公司签订了《债务抵偿协议》，由香港光宏公司以7部轿车抵偿部分款项，轿车应于2005年9月底前交付；余下的债务以香港光宏公司有处分权的光宏光电技术（深圳）有限公司的部分股权抵偿。2009年9月21日经广东省高级人民法院终审判决，香港光宏公司应在判决发生法律效力之日起十日内清偿本集团债务本金及相应利息。截至期末，经法院审查核实，香港光宏公司无财产可供执行，广州市中级人民法院裁定中止执行，本公司预期无法收

回该项债权。

(3) 其他应收款账龄分析

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	920,453,668.98	4,901,151.05	0.53
1至2年	17,544,009.50	66,809.81	0.38
2至3年	9,664,382.36	10,552.74	0.11
3至4年	13,859,142.56	1,758,722.73	12.69
4至5年	317,461.96	313.30	0.10
5年以上	47,464,287.88	37,723,540.61	79.48
合计	1,009,302,953.24	44,461,090.24	4.41

(续表)

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	203,557,730.69	666,867.64	0.33
1至2年	62,715,750.39	313,578.75	0.50
2至3年	3,476,026.41	17,380.13	0.50
3至4年	1,907,364.38	1,197,634.04	62.79
4至5年	266,264.69	1,331.32	0.50
5年以上	48,222,127.41	38,769,939.34	80.40
合计	320,145,263.97	40,966,731.22	12.80

(4) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	40,966,731.22	3,952,879.93	-458,520.91		44,461,090.24

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

无

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
广州中船文冲置业有限公司	搬迁补偿款	686,000,000.00	1年以内	67.97	3,430,000.00
中国船舶工业集团有限公司	文冲船坞报表调整交割期损益	69,907,298.04	1年以内	6.93	349,536.49

广州市南方特种涂装有限公司	工程款	22,710,790.62	3年以上	2.25	22,710,790.62
中国平安财产保险股份有限公司	首台套保险赔款	18,400,000.00	1年内	1.82	92,000.00
香港光宏国际有限公司	其他往来款	10,340,232.15	5年以上	1.02	10,340,232.15
合计		807,358,320.81		79.99	36,922,559.26

(7) 涉及政府补助的应收款项

无

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无

(七) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	1,548,499,744.80	26,784,695.20	1,521,715,049.60	1,714,660,355.45	27,743,733.93	1,686,916,621.52
在产品	993,124,629.11	31,648,365.93	961,476,263.18	209,583,991.74	31,824,883.03	177,759,108.71
库存商品	28,239,589.12		28,239,589.12	27,602,398.78	15,951.95	27,586,446.83
合同履约成本	3,283,393,878.97	277,941,857.48	3,005,452,021.49	3,309,009,919.39	278,994,793.37	3,030,015,126.02
发出商品	14,363,870.07		14,363,870.07	33,716,554.71		33,716,554.71
合计	5,867,621,712.07	336,374,918.61	5,531,246,793.46	5,294,573,220.07	338,579,362.28	4,955,993,857.79

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	27,743,733.93			959,038.73		26,784,695.20
在产品	31,824,883.03			176,517.10		31,648,365.93
库存商品	15,951.95				15,951.95	
合同履约成本	278,994,793.37			1,052,935.89		277,941,857.48
合计	338,579,362.28			2,188,491.72	15,951.95	336,374,918.61

说明：存货跌价准备计提

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

3. 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

4. 合同履约成本本期摊销金额的说明

合同履约成本本期摊销均结转入营业成本。

（八） 合同资产

1. 合同资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
与造船相关的合同资产	6,179,346,685.59		6,179,346,685.59	5,258,556,215.16		5,258,556,215.16
与海工产品相关的合同资产	1,248,674,246.73		1,248,674,246.73	1,531,398,974.80		1,531,398,974.80
与钢结构工程相关的合同资产	88,281,587.01		88,281,587.01	70,815,612.32		70,815,612.32
合计	7,516,302,519.33		7,516,302,519.33	6,860,770,802.28		6,860,770,802.28

2. 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

项目	变动金额	变动原因
与造船相关的合同资产	920,790,470.43	合同履行中，按履约进度确认的合同收入早于达到收款节点收取对价的时间
与海工产品相关的合同资产	-282,724,728.07	海工产品交付导致合同资产减少
与钢结构工程相关的合同资产	17,465,974.69	本期在手钢结构工程项目增加，同时大部分处于开工初期，尚未达到收款阶段
合计	655,531,717.05	/

3. 本期合同资产计提减值准备情况

于期末，本集团合同资产余额均为正常履行合同形成，尚未到合同付款时点，未计提减值准备。

（九） 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期委托理财	400,000,000.00	400,000,000.00
一年内到期的长期应收款		63,415,968.00
合计	400,000,000.00	463,415,968.00

注：一年内到期的长期委托理财明细如下：

委托方	被委托方	金额	开始时间	结束时间
广船国际有限公司	中船财务有限责任公司	70,000,000.00	2018/6/27	2019/7/10
广船国际有限公司	中船财务有限责任公司	200,000,000.00	2018/8/6	2019/8/8
广船国际有限公司	中船财务有限责任公司	130,000,000.00	2018/9/27	2019/10/10
合计		400,000,000.00		

说明：子公司广船国际与中船财务有限责任公司签署《中船财务有限责任公司受托资产管理合同》及补充协议，将资金委托中船财务公司进行管理，委托中船财务公司投资的对象为：央票、国债、企业债、可转债、信托产品、短期融资券、中期票据、银行理财产品、券商资产管理计划、货币型基金、债券型基金及存款等品种，委托投资收益分配方式为自然年度分配收益，到期分配本金及剩余期限对应未分配收益或到期一次性收回本金和收益，收益核算日为每自然年度12月20日，广船国际根据中船财务公司确认的委托理财可计算收益，确认当期投资收益和应收利息。

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
增值税留抵税额	242,310,245.04	364,283,638.86
预缴企业所得税	1,336,251.79	1,094,477.19
合计	243,646,496.83	365,378,116.05

(十一) 长期应收款

1. 长期应收款情况

项目	期末余额				年初余额			
	账面余额	坏账准备	账面价值	折现率区间	账面余额	坏账准备	账面价值	折现率区间
融资租赁款								
其中：未实现融资收益								
分期收款销售商品	1,228,024,149.86	123,555,435.56	1,104,468,714.30	4%	1,044,512,529.12	123,575,049.90	920,937,479.22	4.5%
资产拆迁补偿款	1,077,702,329.46	5,671,753.05	1,072,030,576.41	3.07%	1,061,249,916.57	5,671,349.59	1,055,578,566.98	3.07%

合计	2,305,726,479.32	129,227,188.61	2,176,499,290.71		2,105,762,445.69	129,246,399.49	1,976,516,046.20
----	------------------	----------------	------------------	--	------------------	----------------	------------------

说明：资产搬迁补偿款为子公司广船国际于上期完成荔湾厂区的整体搬迁，根据与广州广船船业有限公司于2015年11月9日签署的《广船国际资产搬迁补偿协议》及场地（资产移交确认书），根据预计的未来现金流量折现确认的资产搬迁补偿款现值。

2. 长期应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额		5,999,845.27	123,246,554.22	129,246,399.49
年初长期应收款账面余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		403.46		403.46
本期转回		19,614.34		19,614.34
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额		5,980,634.39	123,246,554.22	129,227,188.61

(1) 第二阶段按组合计提长期应收款坏账准备的账面余额情况：

组合名称	长期应收款	坏账准备	计提比例(%)
未存在逾期的长期应收款	1,196,126,877.58	5,980,634.39	0.50

(2) 第三阶段按单项计提长期应收款坏账准备的账面余额情况：

单位名称	账面余额	坏账余额	计提比例(%)	计提原因
ZHONGXINMARINECOMPANYLIMITED	124,573,877.18	34,792,076.60	27.93	注
广东省远洋运输有限公司	147,551,968.44	29,850,393.69	20.23	
SHAOSHANEIGHTSHIPPINGLIMITED	133,250,562.41	29,395,778.58	22.06	
深圳市顺昌远洋渔业有限公司	17,328,000.00	10,876,800.00	62.77	
英国 LOMAR 公司	203,169,925.17	17,786,197.97	8.75	
德国 BUSS 公司	28,023,997.37	545,307.38	1.95	
合计	653,898,330.57	123,246,554.22	—	

注：上述长期应收款存在逾期现象，本集团按预期未来可收回现金流量净额确认坏账准备。

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款：

无

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产，负债金额：

无

(十二) 长期股权投资

1. 长期股权投资明细

被投资单位	年初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业	48,231,647.50			-2,231,570.53						46,000,076.97	
广州中丹船舶设计有限公司	306,828.15			-489,986.33						-183,158.18	
南方环境有限公司	47,924,819.35			-1,741,584.20						46,183,235.15	
二、联营企业	692,703,650.61	1,844,012.50		-311,410.38		72,404.81	-271,967.64			694,036,689.90	
镇江中船现代发电设备有限公司	46,729,503.67			-1,060,454.49		72,404.81				45,741,453.99	
中船澄西扬州船舶有限公司	641,151,201.83			262,372.02			-86,694.62			641,326,879.23	
中船黄埔正力海洋工程有限公司	1,142,562.23			461,121.03						1,603,683.26	
广州经济技术开发区华南特种涂装实业有限公司	3,680,382.88			25,551.06			-185,273.02			3,520,660.92	
迈宇环保技术（香港）有限公司		1,844,012.50								1,844,012.50	
合计	740,935,298.11	1,844,012.50		-2,542,980.91		72,404.81	-271,967.64			740,036,766.87	

2. 长期股权投资分析

项目	期末余额	年初余额
非上市	740,036,766.87	740,935,298.11

(十三) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	年初余额
其他权益工具投资	71,478,588.58	63,403,225.93
其中：以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	71,478,588.58	63,403,225.93
合计	71,478,588.58	63,403,225.93

2. 其他权益工具投资分析

项目	期末余额	年初余额
上市	7,142,153.22	6,813,766.56
其中：中国(香港除外)	3,359,449.80	3,162,799.08
非上市	64,336,435.36	56,589,459.37
合计	71,478,588.58	63,403,225.93

3. 其他权益工具明细

项目	期末余额			年初余额		
	账面成本	公允价值变动	账面价值	账面成本	公允价值变动	账面价值
上市小计	8,081,043.86	-938,890.64	7,142,153.22	8,081,043.86	-1,267,277.30	6,813,766.56
交通银行股份有限公司	1,155,497.30	2,203,952.50	3,359,449.80	1,155,497.30	2,007,301.78	3,162,799.08
重庆钢铁股份有限公司	6,925,546.56	-3,142,843.14	3,782,703.42	6,925,546.56	-3,274,579.08	3,650,967.48
非上市小计	30,250,559.74	34,085,875.62	64,336,435.36	30,250,559.74	26,338,899.63	56,589,459.37
北京中船信息科技有限公司	1,700,000.00	1,757,207.13	3,457,207.13	1,700,000.00	2,184,104.82	3,884,104.82
广州文船实业有限公司	380,040.46	1,507,494.46	1,887,534.92	380,040.46	807,916.19	1,187,956.65
广州鑫舟服务有限公司	106,425.00	-44,279.16	62,145.84	106,425.00	134,363.53	240,788.53
黄埔区红山街社区卫生服务中心	1,200,000.00	1,540,941.91	2,740,941.91	1,200,000.00	-430,964.83	769,035.17
中船财务有限责任公司	5,828,000.00	24,202,000.00	30,030,000.00	5,828,000.00	23,958,931.26	29,786,931.26
中船邮轮科技发展有限公司	20,036,094.28	-319,739.73	19,716,354.55	20,036,094.28		20,036,094.28

中船重工远舟（北京）科技有限公司	1,000,000.00	5,442,251.01	6,442,251.01	1,000,000.00	-315,451.34	684,548.66
中船重型装备有限公司						
南京同创电脑有限公司						
广州市南方特种涂装有限公司						
合计	38,331,603.60	33,146,984.98	71,478,588.58	38,331,603.60	25,071,622.33	63,403,225.93

说明：于2017年12月31日，本集团对中船重型装备有限公司投资账面价值0元（投资成本15,000,000.00元、减值准备15,000,000.00元），对南京同创电脑有限公司投资账面价值0元（投资成本4,716,310.26元、减值准备4,716,310.26元），于2018年1月1日（金融工具准则施行日），本集团按照原账面价值0元确认账面成本。2018年度文冲船坞子公司广州南方特种涂装有限公司依法进入破产清算程序，于2018年12月31日，本集团对广州市南方特种涂装有限公司投资账面价值0元（投资成本3,270,000.00元、减值准备3,270,000.00元）。

4. 非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
合计	12,500.00	36,653,847.01	3,506,862.03		---	---
上市小计		2,203,952.50	3,142,843.14		---	---
重庆钢铁股份有限公司			3,142,843.14		非交易性投资	
交通银行股份有限公司		2,203,952.50			非交易性投资	
非上市小计	12,500.00	34,449,894.51	364,018.89			
北京中船信息科技有限公司		1,757,207.13			非交易性投资	
广州文船实业有限公司		1,507,494.46			非交易性投资	
广州鑫舟服务有限公司	12,500.00		44,279.16		非交易性投资	
黄埔区红山街社区卫生服务中心		1,540,941.91			非交易性投资	
中船财务有限责任公司		24,202,000.00			非交易性投资	
中船邮轮科技发展有限公司			319,739.73		非交易性投资	

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
中船重工远舟(北京)科技有限公司		5,442,251.01			非交易性投资	
中船重型装备有限公司					非交易性投资	
南京同创电脑有限公司					非交易性投资	
广州市南方特种涂装有限公司					非交易性投资	

(十四) 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	29,171,739.00	29,171,739.00
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	29,171,739.00	29,171,739.00
二、累计折旧和累计摊销		
1. 年初余额	7,549,087.48	7,549,087.48
2. 本期增加金额	314,356.08	314,356.08
(1) 计提或摊销	314,356.08	314,356.08
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	7,863,443.56	7,863,443.56
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	21,308,295.44	21,308,295.44
2. 年初账面价值	21,622,651.52	21,622,651.52

1. 本期确认为损益的投资性房地产折旧和摊销为 314,356.08 元 (上年同期: 314,356.08 元)。

2. 本期投资性房地产计提减值准备为 0.00 元 (上年同期: 0.00 元)。

3. 投资性房地产按所在地区及年限分析如下：

项目	期末账面价值	年初账面价值
位于中国境内	21,308,295.44	21,622,651.52
其中：中期（10-50年）	21,308,295.44	21,622,651.52

4. 未办妥产权证书的投资性房地产

无

(十五) 固定资产

类别	期末余额	年初余额
固定资产	11,657,175,722.35	12,046,436,020.38
固定资产清理	5,379,536.46	
合计	11,662,555,258.81	12,046,436,020.38

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	10,779,167,186.99	6,019,337,611.32	1,153,844,315.32	449,543,606.47	18,401,892,720.10
2. 本期增加金额	7,107,594.90	14,620,307.03	419,600.68	8,709,449.05	30,856,951.66
(1)购置	0.00	7,619,658.25	201,979.99	7,256,848.30	15,078,486.54
(2)在建工程转入	7,107,594.90	7,000,648.78	217,620.69	1,452,600.75	15,778,465.12
3. 本期减少金额	64,858,085.77	168,129,439.83	4,849,692.30	2,261,407.47	240,098,625.37
(1)处置或报废	64,858,085.77	168,129,439.83	4,849,692.30	2,261,407.47	240,098,625.37
4. 期末余额	10,721,416,696.12	5,865,828,478.52	1,149,414,223.70	455,991,648.05	18,192,651,046.39
二、累计折旧					
1. 年初余额	2,666,700,612.70	3,019,882,712.15	308,775,821.92	286,430,887.59	6,281,790,034.36
2. 本期增加金额	164,906,220.90	153,526,428.79	25,145,376.66	20,010,078.53	363,588,104.88
(1)计提	164,906,220.90	153,526,428.79	25,145,376.66	20,010,078.53	363,588,104.88
3. 本期减少金额	49,015,707.77	127,892,921.02	4,245,864.32	2,063,187.89	183,217,681.00
(1)处置或报废	49,015,707.77	127,892,921.02	4,245,864.32	2,063,187.89	183,217,681.00
4. 期末余额	2,782,591,125.83	3,045,516,219.92	329,675,334.26	304,377,778.23	6,462,160,458.24
三、减值准备					
1. 年初余额		6,136,201.53	67,424,958.03	105,505.80	73,666,665.36
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额		351,799.56			351,799.56

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
(1)处置或报废		351,799.56			351,799.56
4. 期末余额		5,784,401.97	67,424,958.03	105,505.80	73,314,865.80
四、账面价值					
1. 期末账面价值	7,938,825,570.29	2,814,527,856.63	752,313,931.41	151,508,364.02	11,657,175,722.35
2. 年初账面价值	8,112,466,574.29	2,993,318,697.64	777,643,535.37	163,007,213.08	12,046,436,020.38

注:

1. 本期确认为损益的固定资产折旧费为 363,588,104.88 元(上年同期金额为 393,699,755.60 元)。
2. 本期增加的固定资产中,由在建工程转入的金额为 15,778,465.12 元。

(2) 期末通过融资租赁租入的固定资产情况

无

(3) 期末通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	335,044,802.12
机器设备	69,614,329.68
运输工具	627,341,108.26
其他	45,480.46
合计	1,032,045,720.52

(4) 房屋及建筑物按所在地区及年限分析

项目	期末账面价值	年初账面价值
位于中国境内	7,924,915,639.95	8,098,414,952.13
中期(10-50年)	7,785,430,331.67	7,950,529,444.02
短期(10年以内)	139,485,308.28	147,885,508.11
位于中国境外	13,909,930.34	14,051,622.16
其中: 中期(10-50年)	13,909,930.34	14,051,622.16
合计	7,938,825,570.29	8,112,466,574.29

(5) 未办妥产权证书的固定资产

于本期期末,固定资产中包括账面价值为 79,110,002.56 元的房产,其产权证书正在办理中。鉴于上述房产均依照相关合法程序进行,本公司董事会确信其产权转移不存在实质性法律障碍或影响本集团对该等房屋建筑物的正常使用,对本集团的正常运营并不构成重大影响,亦无需计提固定资产减值准备,也不会产生重大的追加成本。

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

舾装综合车间	22,069,604.14	尚在办理中
龙穴厂区新建平台船东辅楼工程	4,371,158.57	尚在办理中
居装车间	14,351,621.27	尚在办理中
质量控制中心	24,199,236.73	尚在办理中
特种管子车间	14,118,381.85	尚在办理中
合 计	79,110,002.56	

2. 固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
房屋及建筑物	139,042.82	
机器设备	5,240,493.64	
合 计	5,379,536.46	

(十六) 在建工程

类 别	期末余额	年初余额
在建工程	1,010,238,554.59	762,567,676.87
合 计	1,010,238,554.59	762,567,676.87

1. 在建工程

(1) 在建工程项目基本情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
南沙厂区改造项目	289,614,818.29		289,614,818.29	178,366,510.18		178,366,510.18
项目八	110,067,128.44		110,067,128.44	92,132,160.15		92,132,160.15
募投项目	99,068,319.87		99,068,319.87	74,217,653.65		74,217,653.65
产业工人居住区项目	92,409,495.40		92,409,495.40	95,354,067.40		95,354,067.40
平台项目	62,276,335.55		62,276,335.55	40,937,324.32		40,937,324.32
项目九	58,708,265.35		58,708,265.35	10,891,104.32		10,891,104.32
技改	46,527,379.91		46,527,379.91	40,176,597.13		40,176,597.13
项目七	39,538,393.50		39,538,393.50	37,438,272.86		37,438,272.86
工人宿舍区二期	35,021,231.63		35,021,231.63	28,555,426.27		28,555,426.27
海平项目	33,315,621.31		33,315,621.31	33,315,621.31		33,315,621.31
项目五	19,907,286.35		19,907,286.35	22,510,650.87		22,510,650.87
海工一期项目	19,258,235.35		19,258,235.35	19,239,228.15		19,239,228.15
深中通道项目专项费	17,704,260.61		17,704,260.61	14,102,805.23		14,102,805.23
项目三	12,923,609.12		12,923,609.12	12,923,609.12		12,923,609.12
电梯与减压床建设项目	7,696,374.29		7,696,374.29	7,696,374.29		7,696,374.29

中船海洋与防务装备股份有限公司
2019年1月1日至2019年6月30日
财务报表附注

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
其他	66,201,799.62		66,201,799.62	54,710,271.62		54,710,271.62
合 计	1,010,238,554.59		1,010,238,554.59	762,567,676.87		762,567,676.87

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加	转入固定 资产	其他减少	期末余额	工程投入占预算 比例(%)	工程进度(%)	利息资本化 累计金额	其中:本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
南沙厂 区改造 项目	1,333,760,000.00	178,366,510.18	113,928,530.89	2,680,222.78		289,614,818.29	48.00	50.00	5,748,008.52	900,011.91	1.08	国开行贷款 +自筹
项目八	453,000,000.00	92,132,160.15	17,934,968.29			110,067,128.44	83.15	80.00				国拨加自筹
募投项 目	653,000,000.00	74,217,653.65	24,850,666.22			99,068,319.87	85.00	85.00				自筹加贷款
项目九	216,900,000.00	10,891,104.32	47,817,161.03			58,708,265.35	19.00	19.00				国拨加自筹
项目七	424,940,000.00	37,438,272.86	2,100,120.64			39,538,393.50	92.00	92.00	6,066,078.94			国拨贷款自 筹
工人宿 舍区二 期	82,520,000.00	28,555,426.27	6,465,805.36			35,021,231.63	42.00	75.00				企业自筹
海平项 目	278,630,000.00	33,315,621.31				33,315,621.31	57.00	57.00	22,039,060.45			自筹加贷款
项目五	119,420,000.00	22,510,650.87		2,603,364.52		19,907,286.35	102.59	100.00	3,045,377.25			国拨加贷款
海工一 期项目	770,000,000.00	19,239,228.15	19,007.20			19,258,235.35	103.00	99.00	65,765,865.93			自筹加贷款
项目三	278,630,000.00	12,923,609.12				12,923,609.12	100.00	98.00	24,728,995.32			自筹加贷款
合计	4,610,800,000.00	509,590,236.88	213,116,259.63	5,283,587.30		717,422,909.21			127,393,386.41	900,011.91		

(十七) 使用权资产

本期确认为损益的使用权资产折旧为 26,287,149.55 元（上年同期金额：0 元）。

项目	房屋及建筑物	运输工具	其他	合计
一、账面原值				
1.年初余额	174,855,720.48	23,688,098.83	796,681.51	199,340,500.82
2.本期增加金额	3,179,724.38			3,179,724.38
3.本期减少金额				
4.期末余额	178,035,444.86	23,688,098.83	796,681.51	202,520,225.20
二、累计折旧				
1.年初余额				
2.本期增加金额	18,174,221.14	7,858,487.01	254,441.40	26,287,149.55
(1)计提	18,174,221.14	7,858,487.01	254,441.40	26,287,149.55
3.本期减少金额				
4.期末余额	18,174,221.14	7,858,487.01	254,441.40	26,287,149.55
三、减值准备				
1.年初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	159,861,223.72	15,829,611.82	542,240.11	176,233,075.65
2.年初账面价值	174,855,720.48	23,688,098.83	796,681.51	199,340,500.82

(十八) 无形资产

项目	土地使用权	岸线使用权	软件	其他	合计
一、账面原值					
1.年初余额	2,252,519,485.51	145,232,000.00	223,178,948.70	2,432,934.00	2,623,363,368.21
2.本期增加金额			282,758.62		282,758.62
3.本期减少金额					
4.期末余额	2,252,519,485.51	145,232,000.00	223,461,707.32	2,432,934.00	2,623,646,126.83
二、累计摊销					
1.年初余额	345,429,391.74	28,320,239.61	164,743,407.93	40,049.96	538,533,089.24
2.本期增加金额	22,826,039.09	1,452,319.98	6,851,270.76	4,292.58	31,133,922.41
(1)计提	22,826,039.09	1,452,319.98	6,851,270.76	4,292.58	31,133,922.41
3.本期减少金额					

项 目	土地使用权	岸线使用权	软件	其他	合计
4. 期末余额	368,255,430.83	29,772,559.59	171,594,678.69	44,342.54	569,667,011.65
三、减值准备					
1. 年初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,884,264,054.68	115,459,440.41	51,867,028.63	2,388,591.46	2,053,979,115.18
2. 年初账面价值	1,907,090,093.77	116,911,760.39	58,435,540.77	2,392,884.04	2,084,830,278.97

注1：于期末没有通过公司内部研发形成的无形资产。

注2：本期确认为损益的无形资产的折旧和摊销额为31,133,922.41元（上期金额为26,911,707.80元）。

1. 土地使用权按所在地区及年限分析

项目	期末余额	年初余额
位于中国境内	1,884,264,054.68	1,907,090,093.77
中期（10-50年）	1,884,264,054.68	1,907,090,093.77

2. 未办妥产权证书的土地使用权

无

（十九）商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
文冲船坞	144,231,195.67			144,231,195.67

（二十）长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	期末余额	其他减少的原因
航道疏浚工程	42,645,992.83		526,517.34		42,119,475.49	
龙穴工装	15,801,086.07		2,171,415.19		13,629,670.88	
车间改造费用	8,524,252.80	1,840,313.34	1,026,285.29		9,338,280.85	
13米总组钢横梁	5,566,218.58	813,411.08	361,111.12		6,018,518.54	
二期厂房改造支出	2,953,884.59		537,069.96		2,416,814.63	

项 目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	期末余额	其他减少的原因
钢管架扣件	1,432,175.75		196,812.31		1,235,363.44	
南沙厂区港池、泊位清淤疏浚维护工程款		3817118.94	1,272,372.84		2,544,746.10	
修缮费	105,042.00		17,506.98		87,535.02	
公司办公楼装修		922,760.83	28,836.28		893,924.55	
下水驳轨道工装		2,447,613.00	489,522.60		1,958,090.40	
办公室装修工程		1,127,463.12	82,014.12		1,045,449.00	
其他项目	2,256,950.61	445,500.62	651,608.27		2,050,842.96	
合 计	79,285,603.23	11,414,180.93	7,361,072.30		83,338,711.86	—

(二十一) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	588,880,772.25	89,186,042.35	380,181,751.96	61,718,071.28
可抵扣亏损	1,195,986,894.44	208,490,034.17	1,491,305,305.98	295,720,912.90
预计负债	224,064,273.60	33,609,641.04	95,972,670.05	17,840,413.76
交易性金融资产公允价值变动	88,793,934.12	13,425,691.51	109,244,559.10	16,592,552.56
长期待摊费用摊销时间性差异	2,003,546.16	500,886.54	2,341,298.04	585,324.51
权益工具投资公允价值变动	9,716,310.27	1,457,446.54	9,716,310.26	2,447,685.56
离岗退养员工薪酬	187,648,231.88	28,147,234.78	197,114,274.80	45,178,536.33
合 计	2,297,093,962.72	374,816,976.93	2,285,876,170.19	440,083,496.90

2. 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	6,170,057.47	925,508.62	3,289,561.01	822,390.24
交易性金融资产公允价值变动	9,848,144.20	1,488,459.13	8,395,594.00	1,259,339.10
权益工具投资公允价值变动	30,237,030.74	4,535,554.61	27,942,151.71	6,868,918.68
合 计	46,255,232.41	6,949,522.36	39,627,306.72	8,950,648.02

3. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	109,756,347.32	293,463,661.59
可抵扣亏损	2,434,029,207.17	3,428,432,706.30
合 计	2,543,785,554.49	3,721,896,367.89

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年 度	期末余额	年初余额
2019	87,543,130.31	1,326,107,227.63
2020	390,719,293.02	466,832,079.49
2021	243,636,912.20	862,791,156.77
2022	103,870,240.67	110,971,774.32
2023	294,015,359.14	661,730,468.09
2024	1,307,181,669.18	
2025		
2026		
2027	3,887,901.93	
2028	3,174,700.72	
合 计	2,434,029,207.17	3,428,432,706.30

(二十二) 其他非流动资产

项 目	期末余额	年初余额
非流动资产预付款	10,817,407.36	66,391,426.19
待核销搬迁支出	15,653,145.42	13,860,105.78
合 计	26,470,552.78	80,251,531.97

注：待核销搬迁支出，系子公司广船国际和本公司南海机电分公司因厂区搬迁所发生的资产清理、经济补偿和随迁奖励等人工支出，待搬迁完成后冲销搬迁补偿费。

(二十三) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	20,000,000.00	295,000,000.00
信用借款	7,504,383,875.11	4,009,387,255.88
合计	7,524,383,875.11	4,304,387,255.88

短期借款分类的说明：

担保情况：于期末，短期借款 20,000,000.00 元，由黄埔文冲为文船重工担保。

2. 已逾期未偿还的短期借款情况

无

于期末，短期借款的加权平均年利率为 2.84%。

(二十四) 交易性金融负债

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
交易性金融负债	431,894,056.78	487,761.01	229,607,736.97	202,774,080.82
其中：				
远期外汇合约	431,894,056.78	487,761.01	229,607,736.97	202,774,080.82
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
合计	431,894,056.78	487,761.01	229,607,736.97	202,774,080.82

说明：公允价值的计量，详见本附注六（二）所述。

(二十五) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
商业承兑汇票	172,436,000.00	443,823,404.95
银行承兑汇票	1,677,736,981.45	2,286,572,893.25
合计	1,850,172,981.45	2,730,396,298.20

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

本集团上述期末应付票据的账龄在 180 天之内的为 1,850,172,981.45 元，181-360 天的为 0 元。

(二十六) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
物资采购	5,337,380,952.21	4,074,770,064.65
在建工程款	203,180,831.94	114,327,903.77
产品收尾费用	501,891,057.70	552,199,468.38
质保金	1,403,895,952.68	1,485,763,195.74
其他工程及劳务	817,350,698.89	1,731,771,616.72
合计	8,263,699,493.42	7,958,832,249.26

2. 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	其中：一年以上金额	未偿还或结转的原因

项目	期末余额	其中：一年以上金额	未偿还或结转的原因
中国船舶重工集团公司第七〇四研究所	344,756,750.00	75,373,000.00	未到货
中船第九设计研究院工程有限公司	88,963,459.50	69,402,429.21	未到货
上海中船三井造船柴油机有限公司	67,965,880.35	67,965,880.35	未到货
Drass Energy Srl	47,356,646.10	47,356,646.10	设备质保金及暂估款
中船动力有限公司	50,814,386.91	36,820,669.00	未到货
AL NEHRA PETROME FZE	45,017,175.95	45,017,175.95	设备质保金及暂估款
上海海讯机电工程有限公司	35,599,015.43	27,596,124.12	设备质保金及暂估款
温州市博弘电器有限公司	35,330,240.00	35,330,240.00	设备质保金及暂估款
广州船舶工业公司	23,852,799.34	14,098,106.40	设备质保金及暂估款
无锡海核装备科技有限公司	13,523,010.00	6,443,500.00	设备质保金及暂估款
安庆中船柴油机有限公司	8,676,575.76	3,719,000.00	设备质保金及暂估款
慧舟软件技术(上海)有限公司	2,450,082.60	2,450,082.60	设备质保金及暂估款
上海振南工程咨询监理有限公司	1,105,920.00	1,105,920.00	设备质保金及暂估款
合计	765,411,941.94	432,678,773.73	——

3. 应付账款账龄

账龄	期末余额	年初余额
1年以内	4,240,616,477.43	4,318,781,010.73
1-2年	3,595,485,611.02	2,967,761,937.65
2-3年	185,097,253.80	417,041,372.35
3年以上	242,500,151.17	255,247,928.53
合计	8,263,699,493.42	7,958,832,249.26

(二十七) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	41,351,166.51	1,942,819,192.03	1,921,427,684.59	62,742,673.95
离职后福利-设定提存计划		107,403,232.01	107,362,103.28	41,128.73
辞退福利		2,351,765.71	2,351,765.71	
一年内到期的其他福利				
其他		4,532,756.92	4,532,756.92	

合计	41,351,166.51	2,057,106,946.67	2,035,674,310.50	62,783,802.68
----	---------------	------------------	------------------	---------------

2. 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴		712,664,067.07	690,539,295.29	22,124,771.78
职工福利费	5,072,421.30	32,094,595.69	28,227,686.58	8,939,330.41
社会保险费		62,901,988.49	62,901,988.49	0
其中：医疗保险费		55,148,060.37	55,148,060.37	
工伤保险费		1,300,840.33	1,300,840.33	
生育保险费		6,453,087.79	6,453,087.79	
住房公积金	2,754.00	84,509,723.52	84,512,477.52	
工会经费和职工教育经费	29,509,619.15	14,402,147.68	16,319,256.80	27,592,510.03
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
外包劳务费及其他	6,766,372.06	1,036,246,669.58	1,038,926,979.91	4,086,061.73
合计	41,351,166.51	1,942,819,192.03	1,921,427,684.59	62,742,673.95

3. 设定提存计划

本集团按规定参加政府机构设立的社会保险计划。根据计划，本集团按照当地政府的有关规定向该等计划缴存费用。除上述缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产成本。

本集团本期应分别向养老保险、失业保险计划缴存费用如下：

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		102,964,071.30	102,922,942.57	41,128.73
失业保险费		4,439,160.71	4,439,160.71	
合计		107,403,232.01	107,362,103.28	41,128.73

本集团本期应向参与的设定提存计划缴存费用人民币 107,403,232.01 元（上年同期：人民币 128,322,384.58 元）。于期末，本集团尚有人民币 41,128.73 元（年初：人民币 0.00 元）的应缴存费用是于本报告期间到期而未支付的，有关应缴存费用已于报告期后支付。

(二十八) 应交税费

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

增值税	5,485,504.98	9,922,449.47
企业所得税	47,556,766.07	19,495,886.90
个人所得税	1,187,852.98	11,421,836.30
城市维护建设税	392,896.03	700,595.14
房产税	12,224,549.65	1,632,008.74
土地使用税	5,525,751.81	2,212,416.52
教育费附加	280,603.86	500,425.01
其他税费	2,653,859.87	2,254,406.10
合计	75,307,785.25	48,140,024.18

其他说明：

1. 于期末，本集团根据中国财政部《关于〈增值税会计处理规定〉的通知》（财会【2016】22号）的规定，将“应交增值税”、“未交增值税”、“待抵扣进项税额”、“待认证进项税额”等明细科目的借方余额重分类到“其他流动资产”或“其他非流动资产”项目列示，将“应交税费”中的“待转销项税额”的贷方余额重分类到“其他流动负债”。

2. 于期末，本集团应交税费中企业所得税包括应交香港利得税0元。

（二十九） 其他应付款

项目列示

项目	期末余额	年初余额
应付利息	31,141,150.16	16,734,825.58
应付股利	394,042.49	304,042.49
其他应付款	253,236,818.96	319,883,556.50
合计	284,772,011.61	336,922,424.57

其他说明：

1. 应付利息

项目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	5,928,757.51	9,852,098.31
企业债券利息		
短期借款应付利息	25,212,392.65	6,882,727.27
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	31,141,150.16	16,734,825.58

于期末，本集团无逾期未支付的利息。

2. 应付股利

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

项目	期末余额	年初余额
子公司应付少数股东股利	90,000.00	
应付股利-A股	66,091.17	66,091.17
应付股利-H股	237,951.32	237,951.32
合计	394,042.49	304,042.49

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无

3. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
存入保证金	98,712,578.74	100,646,387.39
代扣职工款	77,699,307.28	35,720,714.50
应付暂收款	76,824,932.94	82,096,661.93
应付股权转让款		101,419,792.68
合计	253,236,818.96	319,883,556.50

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中船第九设计研究院工程有限公司	6,937,179.27	履约保证金，未到结算期
武穴市展业船舶工程有限公司	3,225,000.00	保证金
通州建总集团有限公司	1,788,642.58	履约保证金，未到结算期
大连船舶工业工程公司船营厂分厂	1,701,000.00	保证金
中交一航五公司	1,052,580.00	履约保证金，未到结算期
南京国睿信维软件有限公司	1,002,190.00	履约保证金，未到结算期
合计	15,706,591.85	/

(三十) 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	年初余额
造船产品	5,206,155,206.71	6,157,664,531.11
海工产品	402,955,957.39	405,001,767.59
钢结构	554,220,825.79	323,059,779.75
船舶修理及改造	197,393,821.05	22,086,654.41
机电产品及其他	109,214,435.47	204,579,228.92

合计	6,469,940,246.41	7,112,391,961.78
----	------------------	------------------

注：在本期确认的包括在合同负债年初账面价值中的收入金额为 2,257,607,979.94 元

2. 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

项目	变动金额	变动原因
造船产品	-951,509,324.40	收款进度与确认收入进度存在差异导致
海工产品	-2,045,810.20	
钢结构	231,161,046.04	
船舶修理及改造	175,307,166.64	
机电产品及其他	-95,364,793.45	
合计	-642,451,715.37	

(三十一) 1年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
1年内到期的长期借款	1,489,900,000.00	4,414,000,000.00
合计	1,489,900,000.00	4,414,000,000.00

(三十二) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
短期递延收益——政府补助		6,210,049.38
待转销项税额	28,617,917.31	82,666,981.35
撤单船舶预收款	156,291,510.10	93,313,787.47
一年内到期的租赁负债	49,082,608.61	47,169,400.36
合计	233,992,036.02	229,360,218.56

(三十三) 长期借款

1. 长期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		332,000,000.00
信用借款	6,211,357,000.00	8,421,619,500.00
合计	6,211,357,000.00	8,753,619,500.00

2. 上述借款的账面值须于以下期间偿还：

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

一年内	1,489,900,000.00	4,414,000,000.00
资产负债表日后超过一年，但不超过两年	110,000,000.00	579,900,000.00
资产负债表日后超过两年，但不超过五年	1,485,000,000.00	2,026,562,500.00
资产负债表日后超过五年	3,126,457,000.00	1,733,157,000.00
减：流动负债项下所示一年内到期的款项	1,489,900,000.00	4,414,000,000.00
非流动负债项下所示款项	4,721,457,000.00	4,339,619,500.00

注：长期借款利率主要在1.08%-5%区间变动。

利率详情：于本期期末，长期借款的加权平均利率为2.178%。

(三十四) 租赁负债

项目	期末余额	年初余额
房屋及建筑物	128,108,755.72	152,072,557.73
机器设备		98,542.73
运输工具	82,856.44	
其他设备	546,918.96	
合计	128,738,531.12	152,171,100.46

(三十五) 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
专项应付款	99,370,000.00	99,370,000.00
合计	99,370,000.00	99,370,000.00

注：

1. 上述专项应付款为国家拨入项目资金。

2. 于本期期末，专项应付款明细如下：

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
项目 A	17,850,000.00			17,850,000.00
项目 B	6,720,000.00			6,720,000.00
项目 C	26,600,000.00			26,600,000.00
项目 D	4,500,000.00			4,500,000.00
项目 E	43,700,000.00			43,700,000.00
合计	99,370,000.00			99,370,000.00

(三十六) 长期应付职工薪酬

项目	期末余额	年初余额
离职后福利-设定受益计划净负债	186,570,528.07	196,350,606.96

退休住房货币补贴	43,492,411.01	42,471,060.70
购房援助款	9,652,895.00	9,732,630.00
合计	239,715,834.08	248,554,297.66

注：本集团设定受益计划为子公司黄埔文冲，文冲船厂及文冲船坞根据国资委相关规定，确认的“三类人员”（离休，退休和内退）费用。

1. 设定受益计划变动情况-设定受益计划义务现值

项目	本期发生额	上期发生额
一、年初余额	196,350,606.96	203,570,067.56
二、计入当期损益的设定受益成本	3,110,535.30	3,735,234.70
1、利息净额	3,110,535.30	3,735,234.70
三、计入其他综合收益的设定收益成本		
四、其他变动	-12,890,614.19	-11,636,801.66
1.已支付的福利	-12,890,614.19	-11,636,801.66
五、期末余额	186,570,528.07	195,668,500.60

2. 设定受益嘉华变动情况-设定受益计划净负债（净资产）

项目	本期发生额	上期发生额
一、年初余额	196,350,606.96	203,570,067.56
二、计入当期损益的设定受益成本	3,110,535.30	3,735,234.70
三、计入其他综合收益的设定收益成本		
四、其他变动	-12,890,614.19	-11,636,801.66
五、期末余额	186,570,528.07	195,668,500.60

(三十七) 预计负债

项目	期末余额	年初余额	形成原因
产品质量保证	360,366,858.68	365,730,923.58	船舶及机电产品保修费
待执行的亏损合同	324,934,982.45	436,285,785.52	注
合计	685,301,841.13	802,016,709.10	

注：待执行的亏损合同是本集团根据已签订生效的船舶及海工产品合同，根据合同预计收入和合同预计总成本的差额确认的合同预计损失，将随着产品完工进度予以转销。

(三十八) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	59,916,128.16	54,629,856.79	40,686,099.79	73,859,885.16	

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其他 收益金额	冲减成本费用	其他变动	期末余额	与资产相关/与 收益相关
2018年度国家级技能人才培养	8,000,000.00				33,905.66		7,966,094.34	与收益相关
母船改造课题	7,348,770.52	25,000.00					7,373,770.52	与资产相关
优质项目资助	5,773,916.70		96,499.80				5,677,416.90	与资产相关
海扩项目	3,500,000.35			1,750,000.02		-3,500,000.00	5,250,000.33	与收益相关
船舶智能制造共性关键工艺技术研究	5,000,000.00	5,900,000.00			2,500,000.00	3,700,000.00	4,700,000.00	与资产相关
三供一业	4,222,096.98		910,064.94				3,312,032.04	与资产相关
海工一期	1,500,000.00			750,000.00		-1,500,000.00	2,250,000.00	与收益相关
船舶企业节能环保制造体系及关键工艺技术研究	1,292,010.97	700,000.00			86,564.86		1,905,446.11	与收益相关
豪华客滚船自主开发	2,275,915.21				466,117.58		1,809,797.63	与收益相关
某船总体建造工艺技术研究	2,980,987.48				1,446,744.83		1,534,242.65	与资产相关
基地建设补助	1,498,934.99		31,091.40				1,467,843.59	与收益相关
09E013	1,400,000.00						1,400,000.00	与资产相关
海平项目	1,200,000.00			150,000.00		-300,000.00	1,350,000.00	与收益相关
13D01	616,900.00						616,900.00	与收益相关
其他	13,306,594.96	48,004,856.79	8,223,837.42	1,668,053.05	23,723,220.23	450,000.00	27,246,341.05	与收益相关
合计	59,916,128.16	54,629,856.79	9,261,493.56	4,318,053.07	28,256,553.16	-1,150,000.00	73,859,885.16	

(三十九) 股本

本公司的法定、已发行及缴足股本的变动表如下。所有本公司的股份均为每股面值人民币1元的普通股。

本期数

股东名称/类别	年初余额		本期变动增减(+、-)					期末余额	
	金额	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例(%)
无限售条件股份	1,413,506,378.00	100.00						1,413,506,378.00	100.00
人民币普通股	821,435,181.00	58.12						821,435,181.00	58.12
境外上市外资股	592,071,197.00	41.88						592,071,197.00	41.88
有限售条件股份									
人民币普通股									
外资持股									
其中：境外法人持股									
股份总额	1,413,506,378.00	100.00						1,413,506,378.00	100.00

上年同期数

股东名称/类别	年初余额		本期变动增减(+、-)					期末余额	
	金额	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例(%)
无限售条件股份	1,141,407,078.00	80.75						1,141,407,078.00	80.75
人民币普通股	549,335,881.00	38.87						549,335,881.00	38.87
境外上市外资股	592,071,197.00	41.88						592,071,197.00	41.88
有限售条件股份	272,099,300.00	19.25						272,099,300.00	19.25
人民币普通股	272,099,300.00	19.25						272,099,300.00	19.25
外资持股									
其中：境外法人持股									
股份总额	1,413,506,378.00	100.00						1,413,506,378.00	100.00

(四十) 资本公积

本期数

项目	年初金额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	9,465,193,217.38			9,465,193,217.38

中船海洋与防务装备股份有限公司
2019年1月1日至2019年6月30日
财务报表附注

项目	年初金额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	66,126,652.17	55,332.77		66,181,984.94
原制度资本公积转入	18,260,878.79			18,260,878.79
合计	9,549,580,748.34	55,332.77		9,549,636,081.11

注：本期其他资本公积增加，系联营企业镇江中船设备现代有限公司除综合收益外的权益变动所致。

上年同期数

项目	年初金额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	8,662,345,192.52	1,111,978,750.28		9,774,323,942.80
其他资本公积	66,069,542.02	127,154.62		66,196,696.64
原制度资本公积转入	18,260,878.79			18,260,878.79
合计	8,746,675,613.33	1,112,105,904.90		9,858,781,518.23

注：上年同期股本溢价增加1,111,978,750.28元，系子公司广船国际与黄埔文冲引入新股东实施市场化债转股和现金增资，将收到的增资款与享有广船国际与黄埔文冲净资产份额的差额增加股本溢价。

上年同期其他资本公积增加，系联营企业镇江中船设备现代有限公司除综合收益外的权益变动所致。

(四十一) 其他综合收益

本期数

项目	年初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益/留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-44,106,291.17	8,075,362.64		-2,256,630.38	7,520,933.58	2,811,059.44	-36,585,357.59
其中：1.重新计量设定受益计划变动额	-61,938,500.00						-61,938,500.00
2. 其他权益工具投资公允价值变动	17,832,208.83	8,075,362.64		-2,256,630.38	7,520,933.58	2,811,059.44	25,353,142.41
二、将重分类进损益的其他综合收益	-1,509,135.40	69,831.32			47,712.67	22,118.65	-1,461,422.73
其中：1.外币报表折算差额	-1,509,135.40	69,831.32			47,712.67	22,118.65	-1,461,422.73
其他综合收益合计	-45,615,426.57	8,145,193.96		-2,256,630.38	7,568,646.25	2,833,178.09	-38,046,780.32

上年同期数

项目	年初余额	上期发生额					期末余额
		上期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益/留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-42,524,522.23	-1,909,147.23	159,937.61	275,701.78	-2,271,924.50	87,075.49	-44,956,384.34
其中：1.重新计量设定受益计划变动额	-61,938,500.00						-61,938,500.00
2. 其他权益工具投资公允	19,413,977.77	-1,909,147.23	159,937.61	275,701.78	-2,271,924.50	87,075.49	16,982,115.66

项目	年初余额	上期发生额					期末余额
		上期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益/留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
价值变动							
二、将重分类进损益的其他综合收益	-66,874.94	-115,725.79	0.00	0.00	-1,746,185.02	1,630,459.23	-1,813,059.96
其中：1.权益法可转损益的其他综合收益		-158,207.39			-120,904.30	-37,303.09	-120,904.30
2.外币报表折算差额	-66,874.94	42,481.60			-1,625,280.72	1,667,762.32	-1,692,155.66
其他综合收益合计	-42,591,397.17	-2,024,873.02	159,937.61	275,701.78	-4,018,109.52	1,717,534.72	-46,769,444.30

(四十二) 专项储备

本期数

项目	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额
安全生产费	1,226,639.50	17,644,858.49	17,647,030.06	1,224,467.93
合计	1,226,639.50	17,644,858.49	17,647,030.06	1,224,467.93

注：本期安全生产费增加，为按照《企业安全生产费用提取和使用管理办法》进行的正常提取，减少主要为安全防护设施设备支出以及安全生产教育培训支出等。

上年同期数

项目	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额
安全生产费	2,096,705.90	29,827,054.91	29,866,437.14	2,057,323.67

(四十三) 盈余公积

本期数

项目	年初金额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	942,521,055.08			942,521,055.08
任意盈余公积	19,920,770.23			19,920,770.23
合计	962,441,825.31			962,441,825.31

上年同期数

项目	年初金额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	942,521,055.08			942,521,055.08
任意盈余公积	19,920,770.23			19,920,770.23
合计	962,441,825.31			962,441,825.31

(四十四) 未分配利润

项目	本期	上年同期
调整前上年期末未分配利润	-2,153,702,475.37	1,228,681,091.09
加：年初未分配利润调整数		-1,513,529,343.99
其中：会计政策变更		-29,547,841.37
同一控制合并范围变更		-1,483,981,502.62
调整后年初未分配利润	-2,153,702,475.37	-284,848,252.90
加：本期归属于母公司所有者的净利润	390,750,329.92	-361,945,458.99
加：其他综合收益结转留存收益		159,937.61
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	-1,762,952,145.45	-646,633,774.28

(四十五) 少数股东权益

子公司名称	少数股权比例 (%)	期末金额	年初金额
广州红帆电脑科技有限公司	49	19,414,407.35	18,382,507.36
广州龙穴管业有限公司	57.14	32,641,196.23	32,584,467.25
广州中船文冲兵神设备有限公司	40	1,397,533.40	1,238,615.64
泛广发展有限公司	20	11,585,443.59	12,137,810.70
湛江南海舰船高新技术服务有限公司	19.5	847,453.31	804,428.98
广州新航人力资源服务有限公司	25	1,013,114.40	954,409.41
广州星际海洋工程设计有限公司	62.5	3,404,282.24	3,333,325.17
华顺国际船舶有限公司	1	-5,367.07	13,642.40
华隆国际船舶有限公司	1	199,715.56	95,186.23
中船(广州)新能源有限公司	21.91	104,163.50	278,411.58
广船国际有限公司	23.58	1,440,443,744.80	1,537,241,300.04
中船黄埔文冲船舶有限公司	30.98	1,768,951,540.04	1,451,299,009.52
广船国际有限公司(国有独享)	注	402,640,000.00	343,640,000.00
中船黄埔文冲船舶有限公司(国有独享)	注	1,334,969,744.58	1,226,969,744.58
合计	—	5,017,606,971.93	4,628,972,858.86

注：子公司黄埔文冲和广船国际的少数股权权益（独享）系其中船集团独享的资本公积。

(四十六) 净流动资产

项目	期末金额	年初金额
流动资产	29,015,349,342.06	29,035,181,060.62
减：流动负债	26,457,726,312.77	27,607,675,655.72
净流动资产	2,557,623,029.29	1,427,505,404.9

(四十七) 总资产减流动负债

项目	期末金额	年初金额
资产总计	47,556,535,725.13	47,674,684,587.19
减：流动负债	26,457,726,312.77	27,607,675,655.72
总资产减流动负债	21,098,809,412.36	20,067,008,931.47

(四十八) 借贷

本集团借贷汇总如下：

项目	期末金额	年初金额
短期借款	7,524,383,875.11	4,304,387,255.88
一年内到期的非流动负债	1,489,900,000.00	4,414,000,000.00

项目	期末金额	年初金额
长期借款	4,721,457,000.00	4,339,619,500.00
合计	13,735,740,875.11	13,058,006,755.88

1. 借贷的分析

项目	期末金额	年初金额
银行借款		
-须在五年内偿还银行借款	8,053,142,875.11	7,598,157,755.88
-须在五年以后偿还银行借款	3,126,457,000.00	1,733,157,000.00
其他借款		
-须在五年内偿还其他借款	2,556,141,000.00	3,726,692,000.00
-须在五年以后偿还其他借款		
合计	13,735,740,875.11	13,058,006,755.88

2. 借贷的到期日分析

项目	期末金额	年初金额
按要求偿还或1年以内	9,014,283,875.11	8,718,387,255.88
1至2年	110,000,000.00	579,900,000.00
2至5年	1,485,000,000.00	2,026,562,500.00
5年以上	3,126,457,000.00	1,733,157,000.00
合计	13,735,740,875.11	13,058,006,755.88

(四十九) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,778,237,332.64	7,612,209,764.96	8,369,362,165.35	8,318,865,355.89
其他业务	37,847,987.04	14,651,035.85	104,406,634.39	64,432,138.87
合计	7,816,085,319.68	7,626,860,800.81	8,473,768,799.74	8,383,297,494.76

主营毛利

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	7,778,237,332.64	8,369,362,165.35
主营业务成本	7,612,209,764.96	8,318,865,355.89
毛利	166,027,567.68	50,496,809.46

(1) 主营业务按产品分类

产品名称	本期发生额	上期发生额
主营业务收入:		

产品名称	本期发生额	上期发生额
船舶产品	6,396,382,932.72	7,048,076,362.01
海工产品	320,174,444.06	89,831,168.14
钢结构	357,375,955.95	355,507,842.84
船舶修理及改造	350,573,955.00	240,520,485.18
机电产品及其他	353,730,044.91	635,426,307.18
合计	7,778,237,332.64	8,369,362,165.35
主营业务成本:		
船舶产品	6,408,256,088.84	7,012,553,796.09
海工产品	308,775,195.75	127,420,426.77
钢结构	336,439,069.43	336,513,278.10
船舶修理及改造	283,999,906.72	231,127,974.41
机电产品及其他	274,739,504.22	611,249,880.52
合计	7,612,209,764.96	8,318,865,355.89

(2) 主营业务按地区分类

地区名称	本期发生额	上期发生额
主营业务收入:		
中国(含港澳台)	4,288,158,574.46	4,897,866,494.08
亚洲其他地区	465,016,224.86	304,627,419.16
欧洲	1,453,931,398.50	1,780,158,856.74
大洋洲	452,946,939.48	235,552,115.80
北美洲	185,390,271.74	874,090,624.27
非洲	905,706,498.41	227,579,212.20
南美洲	27,087,425.19	49,487,443.10
合计	7,778,237,332.64	8,369,362,165.35
主营业务成本:		
中国(含港澳台)	3,927,968,512.95	4,837,736,705.30
亚洲其他地区	482,841,130.20	290,592,847.26
欧洲	1,565,932,402.43	1,839,122,563.46
大洋洲	457,191,994.41	233,346,125.82
北美洲	209,953,701.35	836,142,801.47
非洲	927,314,539.90	232,186,013.45
南美洲	41,007,483.72	49,738,299.13
合计	7,612,209,764.96	8,318,865,355.89

(3) 其他业务收入和其他业务成本

产品名称	本期发生额	上期发生额
------	-------	-------

产品名称	本期发生额	上期发生额
其他业务收入:		
销售材料	2,048,823.69	31,907,025.67
废料	7,087,797.12	25,700,264.58
劳务	2,485,339.00	5,702,348.52
租赁	14,528,154.73	14,529,232.56
动能	4,589,817.59	15,478,663.12
其他	7,108,054.91	11,089,099.94
合计	37,847,987.04	104,406,634.39
其他业务成本:		
销售材料	3,652,671.21	29,832,841.15
废料	354,288.04	10,044,096.72
劳务	1,529,120.77	4,218,850.36
租赁	3,520,023.13	6,214,967.98
动能	2,320,357.02	6,324,061.50
其他	3,274,575.68	7,797,321.16
合计	14,651,035.85	64,432,138.87

2. 合同产生的收入情况

合同分类	造船及相关业务分部	钢结构业务分部	修船及相关业务分部	其他分部	合计
商品类型	6,968,745,653.37	320,013,669.12	279,054,865.73	248,271,131.46	7,816,085,319.68
船舶产品	6,321,473,680.35				6,321,473,680.35
海工产品	320,165,116.54				320,165,116.54
钢结构	929,049.62	320,013,669.12		7,359,031.24	328,301,749.98
船舶修理及改造	83,316,543.30		279,054,865.73		362,371,409.03
机电产品及其他	162,437,559.52			58,320,367.30	220,757,926.82
其他业务	80,423,704.04			182,591,732.92	263,015,436.96
按经营地区分类	6,968,745,653.37	320,013,669.12	279,054,865.73	248,271,131.46	7,816,085,319.68
境内	3,693,912,513.52	180,437,946.66	58,315,727.75	225,595,176.18	4,158,261,364.11
境外	3,274,833,139.85	139,575,722.46	220,739,137.98	22,675,955.28	3,657,823,955.57
市场或客户类型	6,968,745,653.37	320,013,669.12	279,054,865.73	248,271,131.46	7,816,085,319.68
国有企业	2,599,631,367.36	164,478,707.78	49,106,509.89	78,988,341.26	2,892,204,926.29
民营企业	3,867,938,796.09	23,465,968.81	9,209,217.86	167,854,769.23	4,068,468,751.99
外资企业	501,175,489.92	132,068,992.53	220,739,137.98	1,428,020.97	855,411,641.40
合同类型	6,968,745,653.37	320,013,669.12	279,054,865.73	248,271,131.46	7,816,085,319.68
固定造价	6,968,745,653.37	196,715,382.04	905,172.41	69,064,305.20	7,235,430,513.02

合同分类	造船及相关业务分部	钢结构业务分部	修船及相关业务分部	其他分部	合计
成本加成		123,298,287.08	278,149,693.32	179,206,826.26	580,654,806.66
按商品转让的时间分类	6,968,745,653.37	320,013,669.12	279,054,865.73	248,271,131.46	7,816,085,319.68
一段时间履约	6,905,661,984.15	179,564,510.05	2,823,694.00	132,267,914.90	7,220,318,103.10
一个时点履约	63,083,669.22	140,449,159.07	276,231,171.73	116,003,216.56	595,767,216.58
按合同期限分类	6,968,745,653.37	320,013,669.12	279,054,865.73	248,271,131.46	7,816,085,319.68
短期	75,738,200.94	197,972,109.51	279,054,865.73	-6,607,101.88	546,158,074.30
长期	6,893,007,452.43	122,041,559.61		254,878,233.34	7,269,927,245.38
按销售渠道分类	6,968,745,653.37	320,013,669.12	279,054,865.73	248,271,131.46	7,816,085,319.68
直接销售	6,968,745,653.37	320,013,669.12	279,054,865.73	244,561,434.53	7,812,375,622.75
代理销售				3,709,696.93	3,709,696.93
合计	6,968,745,653.37	320,013,669.12	279,054,865.73	248,271,131.46	7,816,085,319.68

3. 履约义务的说明

本集团的履约义务主要系完成船舶及配套产品的建造、交付及保修等事项，履约义务的时间基本和船舶的完成进度一致，主要包括开工、合拢、进坞、下水、试航、交付等节点。本集团与客户合同中根据节点确定进度款支付的时间和比例，双方按照合同条款履行相应义务，如过程中任何一方发生违约或不能及时履行合同义务的情况，如属于本集团的责任，需退还客户预先支付的款项，并退还已构成的合同资产，如属于客户的责任，本集团有权利要求客户继续履约或对合同履行所发生成本和利润予以补偿；通常合同的质保期限在1年，对于非故意、航行风险、自然损毁等原因造成的缺陷，企业免于收取费用提供修复服务。

4. 分摊至剩余履约义务的说明

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为5,528,584.59万元，其中：1,789,398.96万元，预计将于2019年度确认收入；1,980,156.52万元，预计将于2020年度确认收入。

5. 前五名客户营业收入情况

客户	与本集团关系	本期金额	占主营业务收入总额的比例(%)
客户一	第三方	691,944,284.78	8.90
客户二	第三方	456,897,852.00	5.87
客户三	第三方	377,859,124.01	4.86
客户四	第三方	274,535,038.40	3.53

客户	与本集团关系	本期金额	占主营业务收入总额的比例(%)
客户五	第三方	206,390,040.12	2.65
合计		2,007,626,339.31	25.81

6. 前五名供应商购货额情况

供应商	与本集团关系	本期发生额	占主营业务成本总额的比例(%)
供应商一	同受中船集团控制	1,744,639,226.04	22.92
供应商二	第三方	221,197,400.00	2.91
供应商三	同受中船集团控制	181,604,631.22	2.39
供应商四	同受中船集团控制	146,000,854.71	1.92
供应商五	同受中船集团控制	119,551,400.00	1.57
合计		2,412,993,511.97	31.71

(五十) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	14,575,633.85	16,957,106.87
印花税	6,005,411.55	7,403,297.57
城市维护建设税	3,520,834.17	6,833,406.68
教育费附加	2,512,996.63	4,872,769.74
土地使用税	5,196,000.51	4,008,755.85
车船使用税	133,715.53	164,978.35
环境保护税	849,031.84	312,567.97
合计	32,793,624.08	40,552,883.03

(五十一) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,647,868.89	13,326,626.8
业务经费	1,719,052.66	1,439,298.71
运输费	910,383.10	1,642,643.26
广告费	493,409.80	1,495,641.58
展览费	487,580.01	1,841,920.55
折旧费	29,274.22	33,598.96
产品质量保证	-10,744,163.17	8,590,312.68
其他销售费用	3,004,434.46	2,664,645.00
合计	8,547,839.97	31,034,687.54

(五十二) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	183,547,212.73	203,749,571.69
修理费	55,209,538.17	49,223,323.03
折旧费	28,510,103.24	27,462,616.51
无形资产摊销	26,950,961.64	28,042,125.59
借工劳务费	14,874,660.46	11,102,190.16
租赁费	13,984,242.48	11,614,706.98
交通运输费	11,500,703.98	13,306,505.74
警卫消防、安全活动费	6,313,103.61	11,603,241.31
差旅费	4,170,896.21	3,663,137.81
水电费	3,963,566.99	2,321,450.89
业务招待费	2,448,023.33	2,679,466.87
保险费	2,217,957.60	1,761,526.68
信息管理费	2,135,281.40	1,838,235.20
咨询费	1,696,079.78	2,806,185.13
排污费	1,504,646.63	1,521,547.36
办公费	1,388,178.02	1,414,592.86
董事会费	1,258,782.12	1,792,044.43
聘请中介机构费	1,075,499.94	641,263.84
其他管理费用	11,392,590.15	15,723,176.87
合 计	374,142,028.48	392,266,908.95

(五十三) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
极地凝析油船船体关键焊接技术研究	18,653,788.71	2,137,357.55
DFDS600客/4500米车道豪华客滚船研发	15,569,894.11	-
船用低速机工程（一期）	9,081,686.66	-
1800客位北非客滚船研发	8,744,507.78	13,867,552.40
第三代50000吨化学品/成品油船研制	8,401,731.68	3,635,369.40
4000kW海洋救助船设计建造关键技术研究	8,141,487.51	320,382.89
正力800吨风电作业平台设计建造关键技术研究	8,044,575.27	300,253.54
GM-J180A风电居住平台设计建造关键技术研究	7,535,121.24	192,861.66
自航式沉管安装运输一体船设计建造关键技术研究	7,395,013.15	254,972.07
深中通道钢壳沉管设计建造关键技术研究	6,670,015.07	241,371.15
1200吨风电安装平台设计建造关键技术研究	5,376,793.25	302,183.17
基于CATIA的船舶设计应用研究及二次开发	5,299,248.69	1,699,761.73

项目	本期发生额	上期发生额
82000吨散货船设计建造关键技术研究	4,069,666.04	165,530.59
水X船新工艺技术研究	3,746,138.85	277,408.17
高速海警船研发	3,566,120.29	5,374,797.46
无人船质量综合测试平台关键技术研究及应用	3,319,279.71	-
大洋综合资源调查船设计建造关键技术研究	3,312,633.27	1,543,623.93
2038TEU级支线集装箱船研制	3,131,590.92	-
智能制造关键技术研究	2,722,947.74	4,260,920.31
1500TEU集装箱船研制	2,662,190.40	-
船舶智能制造共性关键工艺技术研究	2,659,076.02	479,232.83
技术中心建设	2,591,046.10	24,246.91
一万一千米载人潜水器水面支持保障系统研制	2,589,364.77	1,673,742.33
化学品船双相不锈钢双丝CMT焊接关键技术研究	2,288,435.96	-
导管架厚板卷管成型技术研究	2,270,120.50	-
船舶新工艺工装研发及新材料应用研究(一期)	2,230,379.30	428,966.37
医院工作计划管控系统	2,230,189.29	-
XX6/6A轻船新工艺技术研究	2,199,419.05	277,830.57
中型艇新工艺技术研究	2,193,849.99	362,165.26
海警改造船设计建造关键技术研究	2,174,329.69	342,065.51
其他科研项目	67,519,739.64	163,288,137.31
合计	226,390,380.65	201,450,733.11

(五十四) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	195,683,733.87	185,234,311.41
减：利息收入	128,327,120.98	107,911,578.77
减：汇兑净收益		
加：汇兑净损失	9,530,677.58	27,617,939.02
加：其他支出	9,341,273.01	4,377,508.88
合计	86,228,563.48	109,318,180.54

1. 利息费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
银行借款、透支利息		
须于五年内到期偿还的银行借款利息	167,155,568.34	186,321,275.57
其他借款		
须于五年内到期偿还的其他借款利息	48,418,643.84	21,514,993.95
其他利息支出		

项目	本期发生额	上期发生额
小计	215,574,212.18	207,836,269.52
减：资本化利息	640,478.31	2,391,958.11
减：财政贴息	19,250,000.00	20,210,000.00
合计	195,683,733.87	185,234,311.41

2. 利息收入明细

项目	本期发生额	上期发生额
银行存款利息收入	127,146,879.69	102,519,715.02
应收款项利息收入	1,180,241.29	5,391,863.75
合计	128,327,120.98	107,911,578.77

(五十五) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
海扩项目	1,750,000.02	1,750,000.00	地方政府补助	与资产相关
广州市商务发展专项资金服务贸易和服务外包	1,045,300.00	200,000.00	广州市财政局	与收益相关
增值税即征即退	825,936.79	345,136.61	广州市天河区国家税务局	与收益相关
海工一期	750,000.00	750,000.00	地方政府补助	与资产相关
2018年科技创新收入	303,300.00		广州市科技创新委员会	与收益相关
企业技术中心创新能力建设项目	150,000.00	150,000.00	中央财政	与收益相关
海平项目	150,000.00	150,000.00	地方政府补助	与资产相关
促进经济发展专项资金	120,969.99		广州市商务局	与收益相关
个税返还	49.55		广州市税务局	与收益相关
2016年高新技术企业认定补贴		120,000.00	广州市科技创新委员会	与收益相关
专利资助费		179,200.00	广州市知识产权局	与收益相关
2016年高新技术企业认定通过奖励		280,000.00	南沙区工科信局,	与收益相关
2015-2016年度南沙区质量强区支柱奖励		900,000.00	南沙区财政局,	与收益相关
“探索一号”4500米试验性应用财政补贴		2,000,000.00	某船总体建造工艺技术研究	与收益相关
“探索一号”一万一千米载人潜水器水面支持保障系统研制政府补贴		1,000,000.00	某船总体建造工艺技术研究	与收益相关
船型优化付款合同补贴		120,000.00	广州市科技创新委员会,	与收益相关
知识产权优势强企业项目		100,000.00	广州市知识产权局,	与收益相关
其他政府补助	421,991.05	395,583.69		与资产相关
合计	5,517,547.40	8,439,920.30		

(五十六) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,542,980.91	-4,716,485.94
处置长期股权投资产生的投资收益		-42,655.82
委托理财在持有期间的投资收益	9,700,821.37	25,683,820.27
处置交易性金融资产取得的投资收益	-207,793,580.00	-548,000.00
其他权益工具投资在持有期间的取得的股利收入	12,500.00	13,750.00
合计	-200,623,239.54	20,390,428.51

其他说明：本期来源于上市及非上市类投资的投资收益分别为 0 元（上年同期：0 元）及 -200,635,739.54 元（上年同期：20,390,428.51 元）。

(五十七) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产公允价值变动	31,425,173.63	5,200,410.94
交易性金融负债公允价值变动	233,024,977.65	-226,620,700.92
合计	264,450,151.28	-221,420,289.98

(五十八) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-4,976,157.71	-3,976,061.20
其他应收款坏账损失	-3,494,329.02	-5,842,286.20
长期应收款坏账损失	19,210.88	
合计	-8,451,275.85	-9,818,347.40

(五十九) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-69,618,896.09	-80,048,917.97
合计	-69,618,896.09	-80,048,917.97

(六十) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

非流动资产处置收益	-249,851.06	
合 计	-249,851.06	

注：资产处置收益为未划分为持有待售的固定资产处置收益。

其他说明：

本期计入非经常性损益金额为-249,851.06元（上期：0元）。

（六十一） 营业外收入

1. 营业外收入情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得合计	447,925.19	40,516.04	447,925.19
其中：固定资产毁损报废利得	447,925.19	40,516.04	447,925.19
政府补助	3,157,656.14	1,497,926.10	3,157,656.14
搬迁补助	1,247,867,578.32	553,814,885.69	1,247,867,578.32
罚款收入	167,217.00	94,929.26	167,217.00
赔偿收入		1,100,424.56	
结余社保基金赔付转入		7,251,931.72	
其他	1,448,874.36	505,110.21	1,448,874.36
合计	1,253,089,251.01	564,305,723.58	1,253,089,251.01

本期计入非经常性损益金额为 1,253,089,251.01元（上年同期：564,305,723.58元）。

注：于2019年4月26日，子公司文冲船厂与广州中船文冲置业有限公司（以下简称“文冲置业”）签订了《文冲船厂一期搬迁协议》，协议约定文冲船厂在2019年4月26日前停止一期搬迁地块的全部生产经营活动，并将相关资产移交，文冲置业根据一期搬迁地块搬迁安置及停产损失补偿标准给予相应补偿，扣除相关费用后，本期确认12.48亿补偿收入。

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
靠港船舶使用岸电项目补贴资金	2,120,000.00		与收益相关
三供一业	910,064.94	910,064.94	与收益相关
优质项目资助	96,499.80		与收益相关
基地建设补助	31,091.40	31,091.40	与资产相关
进出口公平贸易专项资金		300,000.00	与收益相关
贸易摩擦应对研究资金		165,000.00	与收益相关
其他		91,769.76	与收益相关
合计	3,157,656.14	1,497,926.10	—

3. 出售物业实现利润的情况说明

本集团本期营业外收入包括出售物业的利润人民币0元（上年同期：人民币0元）。

(六十二) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失合计	399,432.35	494,343.25	399,432.35
其中：固定资产毁损报废损失	399,432.35	494,343.25	399,432.35
对外捐赠	5,400.00		5,400.00
罚款支出	847,754.83	100,193.82	847,754.83
其他	373,326.39	56,875,211.91	373,326.39
合计	1,625,913.57	57,469,748.98	1,625,913.57

其他说明：

说明：本期计入非经常性损益金额为1,625,913.57元（上年同期：57,469,748.98元）

(六十三) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	29,434,469.43	-5,941,046.06
递延所得税费用	64,550,523.50	-26,953,618.37
合计	93,984,992.93	-32,894,664.43

说明：当期所得税明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税-中国企业所得税	29,434,469.43	-5,941,046.06
1.中国	29,475,982.38	1,309,880.47
2.香港		
3.澳门所得税		
4.以前年度多计（少计）	-41,512.95	-7,250,926.53

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	703,609,855.79	-459,773,320.13
按法定/适用税率计算的所得税费用	175,902,463.95	-114,943,330.03
子公司适用不同税率的影响	-122,732,804.36	27,355,244.76

调整以前期间所得税的影响	-398,986.13	-7,653,583.87
非应税收入的影响	-761,970.24	1,222,888.68
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	95,539.58	-242,746.18
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-73,186,503.66	-5,545,281.99
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	131,984,166.14	66,968,060.93
其他（加计扣除的影响）	-16,916,912.35	-55,916.73
所得税费用	93,984,992.93	-32,894,664.43

(六十四) 其他综合收益

详见本附注六（四十一）“其他综合收益”相关内容。

(六十五) 审计费用及核数师

2019年审计费为190万元（2018年：242万元），本集团聘请的审计师为大信会计师事务所（特殊普通合伙），为2019年新聘任。

(六十六) 折旧及摊销

	本期金额	上年同期金额
投资性房地产折旧	314,356.08	314,356.08
固定资产折旧	363,588,104.88	393,699,755.60
无形资产摊销	31,133,922.41	31,550,265.83
长期待摊费用摊销	7,361,072.30	1,845,410.10
使用权资产折旧	26,287,149.55	
合计	428,684,605.22	427,409,787.61

(六十七) 出售投资或物业的盈利

本期出售投资的盈利，包括出售非交易性权益工具投资获取的利得0元（上年同期：188,161.90元），处置长期股权0元（上年同期：注销子公司龙穴置业收回的投资收益-42,655.82元）。

(六十八) 营业租金支出

本期营业租金支出为20,773,317.16元（上年同期：34,036,433.84元），其中机器设备租金支出为9,044,446.69元（上年同期：7,132,453.44元）。

(六十九) 租金收入

本期营业租金收入为22,991,322.25元（上年同期：29,155,198.87元），其中来自土地和建筑物的租金为17,772,859.83元（上年同期：4,813,983.80元）。

(七十) 每股收益

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润，调整下述因素后确定：(1) 当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；(2) 稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用；以及(3) 上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：(1) 基本每股收益中本公司已发行普通股的加权平均数；及(2) 假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当期年初转换；当期发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

报告期利润	本期	上年同期
归属于母公司股东的净利润	390,750,329.92	-361,945,458.99
归属于母公司股东的非经常性损益	812,658,713.76	122,148,141.24
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	-421,908,383.84	-484,093,600.23
年初股份总数	1,413,506,378.00	1,413,506,378.00
公积金转增股本或股票股利		
分配等增加股分数 (I)		
发行新股或债转股等增加股份数 (II)		
增加股份 (II) 下一月份起至期末的累计月数		
因回购等减少股份数		
减少股份下一月份起至期末的累计月数		
缩股减少股份数		
报告期月份数	6	6
发行在外的普通股加权平均数	1,413,506,378.00	1,413,506,378.00
因同一控制下企业合并而调整后的	1,413,506,378.00	1,413,506,378.00
基本每股收益 (I)	0.2764	-0.2561
基本每股收益 (II)	-0.2985	-0.3425
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息		
转换费用		
所得税率	0.25	0.25
认股权证、期权行权、可转换债券等增加的普通股加权平均数		
稀释每股收益 (I)	0.2764	-0.2561

报告期利润	本期	上年同期
稀释每股收益（II）	-0.2985	-0.3425

（七十一） 股息

截至2019年6月30日止6个月期间已宣告派发截至2018年12月31日止年度股息0元（上年同期：0元）。

本公司不派发截至2019年6月30日止6个月期间中期股息（上年同期：无）。

（七十二） 合并利润表补充资料

费用（包括：营业成本、销售费用、管理费用和研发费用）按照性质分类明细：

项目	本期发生额	上年同期发生额
耗用的原材料	4,879,963,376.09	5,634,126,600.44
职工薪酬费用	1,564,215,909.76	1,743,640,996.62
折旧费用	324,292,151.32	362,229,032.81
摊销费用	35,314,609.64	32,448,234.46
产品专用费	954,534,893.33	767,777,735.03
动力费	155,260,619.52	163,716,296.83
其他	322,359,490.25	304,110,928.17
合计	8,235,941,049.91	9,008,049,824.36

（七十三） 现金流量表项目

1. 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
拆迁补偿款	764,000,000.00	
收到/收回保证金、押金	156,704,538.17	20,166,665.63
收到其他往来款	86,051,068.98	171,760,371.40
政府补助	69,420,766.00	66,587,217.00
利息收入	60,146,945.23	47,397,801.78
保险费	1,089,878.90	3,494,172.20
其他营业外收入	526,722.18	3,488,851.82
合计	1,137,939,919.46	312,895,079.83

收到的其他与经营活动有关的现金说明：无

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
----	-------	---------

项目	本期发生额	上年同期发生额
存出保证金\支付押金	85,445,577.96	115,260,145.11
管理费用支出	52,598,657.18	64,145,356.14
销售费用支出	1,183,462.74	5,404,656.99
研发费用支出	4,162,408.36	
银行手续费	5,444,248.69	2,328,818.63
营业外支出	603,717.78	6,416,813.31
保修费支出		40,110,365.06
支付其他往来款	158,703,045.53	435,885,636.34
合计	308,141,118.24	669,551,791.58

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
定期存款利息收入	67,652,253.76	62,457,109.06
定期存款质押解除	1,604,499,856.86	407,832,139.92
委托理财收益	16,247,981.80	24,671,767.95
信用证保证金解除受限		20,909,440.00
远期交割收益	113,500.00	
远期结售汇保证金	32,124,441.29	
合计	1,720,638,033.71	515,870,456.93

收到的其他与投资活动有关的现金说明：无

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
搬迁支出等	70,667,697.76	56,632,388.05
定期存款质押	2,311,760,875.72	1,988,849,420.00
委托理财		70,000,000.00
远期结售汇保证金	12,469,663.60	76,629,815.06
长期待摊费用支出		391,650.50
处置子公司减少的现金净额		60,448.29
合计	2,394,898,237.08	2,192,563,721.90

支付的其他与投资活动有关的现金说明：无

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
国拨资金	167,000,000.00	77,500,000.00
合计	167,000,000.00	77,500,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：无

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上年同期发生额
贷款手续费		1,002,400.00
合 计		1,002,400.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：无

2. 合并现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	609,624,862.86	-426,878,655.70
加：资产减值准备	69,618,896.09	80,048,917.97
信用减值损失	8,451,275.85	9,818,347.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	390,189,610.51	394,014,111.68
无形资产摊销	31,133,922.41	31,550,265.83
长期待摊费用摊销	7,361,072.30	1,845,410.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	249,851.06	-
固定资产报废损失	-48,492.84	453,827.21
公允价值变动损失	-264,450,151.28	221,420,289.98
财务费用	211,891,949.44	127,337,794.87
投资损失	200,623,239.54	-20,390,428.51
递延所得税资产减少	64,276,280.95	-27,620,883.36
递延所得税负债增加	-664,466.66	695,489.28
存货的减少	-1,500,890,382.51	-1,556,561,437.93
经营性应收项目的减少	-2,172,711,212.45	-1,382,472,621.73
经营性应付项目的增加	-855,133,570.23	30,321,143.73
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,200,477,314.96	-2,516,418,429.18
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	4,848,324,051.89	7,494,671,501.50
减：现金的年初余额	8,536,815,355.09	11,634,582,111.41
加：现金等价物的期末余额		

减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-3,688,491,303.20	-4,139,910,609.91

3. 本期支付的取得子公司的现金净额

无

4. 本期收到的处置子公司的现金净额

无

5. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
现金	4,848,324,051.89	8,536,815,355.09
其中：库存现金	193,091.04	194,222.57
可随时用于支付的银行存款	4,848,128,975.85	8,536,592,047.52
可随时用于支付的其他货币资金	1,985.00	29,085.00
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
现金等价物		
期末现金及现金等价物余额	4,848,324,051.89	8,536,815,355.09

(七十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,185,375,994.19	借款质押、3月以上的定期存款、保函/票据/远期结售汇保证金等

(七十五) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	70,655,219.96	6.8747	485,733,440.66
欧元	3,140,930.28	7.8170	24,552,652.00
日元	125,329.00	0.0638	7,995.99
港币	107,745,114.02	0.87966	94,779,067.00
挪威克朗	6.49	1.2381	8.04
英镑	917.30	8.7113	7,990.88
应收账款			
其中：美元	225,376,484.35	6.8747	1,549,395,716.96

欧元	2,082.30	7.8170	16,277.34
港币	6,237,591.25	0.8797	5,487,209.02
澳门元	3,277,585.17	0.8553	2,803,318.60
应收利息			
其中：美元	122,100.98	6.8747	839,407.61
港币	183,370.52	0.8796	161,292.71
其他应收款			
其中：美元	2,529,424.44	6.8747	17,389,034.20
欧元	110,400.00	7.8170	862,996.80
港币	12,606,167.95	0.8796	11,088,385.33
长期应收款			
其中：美元	30,138,650.66	6.8747	207,194,181.69
短期借款			
其中：美元	31,444,408.50	6.8747	216,170,875.11
应付账款			
其中：美元	3,064,624.48	6.8747	21,068,373.91
港币	1,543,823.10	0.8796	1,357,946.80
欧元	55,200.00	7.8170	431,498.40
应付利息			
其中：美元	10,444.40	6.8747	71,802.12
其他应付款			
其中：美元	2,579,253.99	6.8747	17,731,597.41
港币	18,558,286.50	0.8797	16,325,724.63

(七十六) 政府补助

1. 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2017年度广州市企业研发后补助	15,610,000.00	研发费用	15,610,000.00
转民贴息	12,250,000.00	财务费用	12,250,000.00
复杂海洋环境下多功能智能无人艇研制及产业化	11,694,700.01	递延收益	
2018年度国家级技能人才培养	7,966,094.34	递延收益	
母船改造课题	7,373,770.52	递延收益	
技术中心建设(含后补助款)	6,202,800.00	研发费用	6,202,800.00
优质项目资助	5,677,416.90	递延收益	
转民贴息	5,600,000.00	财务费用	5,600,000.00
海扩项目	5,250,000.33	递延收益	

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
F180520/船舶智能制造共性关键工艺技术研究	4,700,000.00	递延收益	
2019 广州市“中国制造”产业发展资金新一代心急技术产业与新业态专题工业互联网平台建设后补助	3,500,000.00	研发费用	3,500,000.00
三供一业	3,312,032.04	递延收益	
船体分段智能车间制造执行管控技术研究	2,792,066.80	递延收益	
F180520/船舶智能制造共性关键工艺技术研究	2,500,000.00	研发费用	2,500,000.00
1561 铝合金（俄系）及其配套材料国产化研制及应用验证	2,500,000.00	递延收益	
海工一期	2,250,000.00	递延收益	
广州港务局靠港船舶使用岸电项目补贴资金	2,120,000.00	营业外收入	2,120,000.00
半潜船潜浮智能控制关键技术与系统研发	2,000,000.00	研发费用	2,000,000.00
船舶企业节能环保制造体系及关键工艺技术研究	1,905,446.11	递延收益	
豪华客滚船自主开发	1,809,797.63	递延收益	
海扩项目	1,750,000.02	其他收益	1,750,000.02
研发后补助	1,650,000.00	递延收益	
某船总体建造工艺技术研究	1,534,242.65	递延收益	
F180568/XXB 总体工艺关键技术	1,500,000.00	研发费用	1,500,000.00
基地建设补助	1,467,843.59	递延收益	
某船总体建造工艺技术研究	1,446,744.83	研发费用	1,446,744.83
转民贴息	1,400,000.00	财务费用	1,400,000.00
09E01-3	1,400,000.00	递延收益	
面向船舶行业控制系统主动安全防护技术集成与推广	1,385,511.01	研发费用	1,385,511.01
海平项目	1,350,000.00	递延收益	
广州市商务委员会 2019 年广州市商务发展专项资金服务贸易和服务外包	1,045,300.00	其他收益	1,045,300.00
1561 铝合金（俄系）及其配套材料国产化研制及应用验证	1,000,000.00	研发费用	1,000,000.00
舰艇建造过程智能物流及精艺配送单元集成应用技术研究	1,000,000.00	递延收益	
三供一业	910,064.94	营业外收入	910,064.94
F180534/船体分段智能车间制造执行管控技术研究	900,000.00	研发费用	900,000.00
增值税即征即退	825,936.79	其他收益	825,936.79
海工一期	750,000.00	其他收益	750,000.00
面向船舶行业控制系统主动安全防护技术集成与推广	714,488.99	递延收益	
13D01	616,900.00	递延收益	
F180534/船体分段智能车间制造执行管控技术研究	600,000.00	递延收益	
一号船坞适应性改造（1）	583,333.00	递延收益	
极地重型破冰船关键技术研究	510,000.00	研发费用	510,000.00
知识产权军民融合试点机构培育计划计划方向项目	500,000.00	递延收益	
研发中心拨款	500,000.00	递延收益	

中船海洋与防务装备股份有限公司
2019年1月1日至2019年6月30日

财务报表附注

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
一号船坞适应性改造	466,667.32	递延收益	
豪华客滚船自主开发	466,117.58	研发费用	466,117.58
150吨自行式液压平板车	458,333.21	递延收益	
基于物联网的船厂数字化生产物流智能管理技术研究	450,000.00	研发费用	450,000.00
广州市科技创新委员会2018研发经费投入后补助资金	431,900.00	研发费用	431,900.00
船体分段智能车间制造执行管控技术研究	428,517.14	研发费用	428,517.14
涂装技术工艺技术改造（涂装车间建设）	409,862.92	递延收益	
面向智能无人船开放测试场关键技术研究在建设	401,229.29	递延收益	
技改挖潜基金--40000吨船研制新增设备技术改造	355,478.88	递延收益	
面向智能无人船开放测试场关键技术研究在建设	318,770.71	研发费用	318,770.71
复杂海洋环境下多功能智能无人艇研制及产业化	305,299.99	研发费用	305,299.99
2018年广州市科技创新委员会科技创新收入	303,300.00	其他收益	303,300.00
南沙区财政局2011年第七批科学技术经费	299,812.00	递延收益	
船舶智能制造关键共性工艺研究	278,441.77	研发费用	278,441.77
广州市创新型企业	273,555.11	递延收益	
船舶智能制造关键共性工艺研究	253,385.95	递延收益	
基于物联网的船厂数字化生产物流智能管理技术研究	200,000.00	递延收益	
船舶轴系耐久性提升技术研究	199,289.31	研发费用	199,289.31
新区噪声治理工程	152,653.70	递延收益	
海平项目	150,000.00	其他收益	150,000.00
F180567/舰船铝合金带筋壁板角焊缝静轴肩搅拌摩擦焊技术研究	150,000.00	递延收益	
F180567/舰船铝合金带筋壁板角焊缝静轴肩搅拌摩擦焊技术研究	150,000.00	研发费用	150,000.00
船舶建造复杂生产环境智能服务化排产调度技术研究	150,000.00	研发费用	150,000.00
智能船舶1.0专项--超大型智能矿砂船示范应用	150,000.00	研发费用	150,000.00
船用高强度大功率激光-电弧复合焊接技术研究与应用	150,000.00	递延收益	
企业技术中心创新能力建设项目	150,000.00	递延收益	
企业技术中心创新能力建设项目	150,000.00	其他收益	150,000.00
F170511/铝合金特种船舶薄壁船体先进固/熔焊接技术研究	140,000.00	研发费用	140,000.00
广州市商务局18年促进经济发展专项资金	120,969.99	其他收益	120,969.99
舰船建造资源调度与生产流程建模仿真技术推广应用	120,000.00	研发费用	120,000.00
涂装车间噪声治理工程	118,420.98	递延收益	
标准化专用费	105,378.65	递延收益	
F170511/铝合金特种船舶薄壁船体先进固/熔焊接技术研究	100,000.00	递延收益	
优质项目资助	96,499.80	营业外收入	96,499.80
船舶企业节能环保制造体系及关键工艺技术研究	86,564.86	研发费用	86,564.86

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
150吨自行式液压平板车	83,333.34	其他收益	83,333.34
船用管高效生产工艺技术改造项目	77,849.76	其他收益	77,849.76
涂装技术工艺技术改造（涂装车间建设）	76,849.32	其他收益	76,849.32
技改挖潜基金--40000吨船研制新增设备技术改造	71,095.92	其他收益	71,095.92
配套件产品《舰船用铝制扶手规范》行军标编制	70,000.00	递延收益	
中船第九设计研究院工程有限公司试点经费	70,000.00	其他收益	70,000.00
标准化专用费	51,929.60	研发费用	51,929.60
无人船质量综合测试平台关键技术研究及应用	51,480.70	研发费用	51,480.70
基地建设补助	31,091.40	营业外收入	31,091.40
船舶轴系耐久性提升技术研究	20,240.58	递延收益	
一号船坞适应性改造（1）	16,666.68	其他收益	16,666.68
一号船坞适应性改造	13,333.32	其他收益	13,333.32
涂装车间噪声治理工程	7,894.74	其他收益	7,894.74
新区噪声治理工程	4,759.98	其他收益	4,759.98
进项税加计抵减优惠	207.99	其他收益	207.99
个税返还	49.55	其他收益	49.55
其他项目	576,733.66	递延收益	
合计	142,118,456.20		68,258,571.04

2. 政府补助退回情况

无

3. 其他说明

无

七、 合并范围的变化

本集团本报告期合并范围未发生变化。

八、 在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地及主要经营地	业务性质	注册资本（万元）	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
二级子公司						

中船海洋与防务装备股份有限公司

2019年1月1日至2019年6月30日

财务报表附注

子公司名称	注册地及主要经营地	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广船国际	广州	船舶制造	855,697.08	76.42		同一控制下企业合并
黄埔文冲	广州	船舶制造	285,989.77	69.02		同一控制下企业合并
三级子公司						
管业公司 ^{注1}	广州	管材加工	7,000		42.86	同一控制下企业合并
永联公司 ^{注4}	广州	钢结构	885 万美元		100.00	投资设立
电梯公司	广州	电梯制造	11,000		100.00	投资设立
电脑公司	广州	软件开发	500		51.00	投资设立
广利公司	广州	提供劳务服务	500		100.00	投资设立
红帆酒店	广州	餐饮服务	11,940		100.00	投资设立
荣广公司	香港	一般贸易	3000 万港币		100.00	投资设立
大机公司	广州	设备制造业	18,861		100.00	投资设立
中山公司	中山	设备制造业	70,000		100.00	投资设立
黄船海工	广州	船舶制造	6,800		100.00	同一控制下企业合并
湛江公司	湛江	提供劳务服务	200		80.50	同一控制下企业合并
新航公司	广州	提供劳务服务	200		75.00	同一控制下企业合并
文冲船厂	广州	船舶制造	142,017.8455		100.00	同一控制下企业合并
星际公司 ^{注2}	广州	专业技术服务	500		37.50	投资设立
文船重工	广州	设备制造业	11,000		100.00	同一控制下企业合并
文冲兵神 ^{注4}	广州	设备制造业	560		60.00	同一控制下企业合并
华顺公司	香港	其他机械与设备经营租赁	100 万港币		99.00	投资设立
华隆公司	香港	其他机械与设备经营租赁	100 万港币		99.00	投资设立
中船互联网	广州	信息电子技术服务	5,000.00		100.00	投资设立
文冲船坞	广州	船舶修理和改装	164,384.10		100.00	同一控制下企业合并
泛广公司	香港	一般贸易	20 万港币		80.00	投资设立
四级子公司						
中船新能源 ^{注3}	广州	液化石油生产和供应业	1,800		40.00	投资设立

注1：管业公司共有3个股东，其中广船国际持股42.86%，中船科技股份有限公司和上海船舶工艺研究所（同受中船集团控制）各持股28.57%，管业公司五名董事中广船国际委派三名，足以有能力主导管业公司的相关活动，故将其纳入合并报表范围。

注 2: 星际公司共有 3 个股东, 其中黄埔文冲持股 37.5%, 上海船舶研究设计院(同受中船集团控制)持股 37.5%, 域中国际有限公司持股 25%, 由黄埔文冲委派董事长并负责星际公司的经营管理, 黄埔文冲足以有能力主导星际公司的相关活动, 故将其纳入合并报表范围。

注 3: 中船新能源共有 3 个股东, 文船重工根据文船重工分别与巨烱公司和银方公司签订的《一致行动人协议》拥有 100%表决权, 对中船新能源实施控制。

注 4: 永联公司、星际公司、文冲兵神是中外合资企业。

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
广船国际	23.58%	-98,056,296.21		1,768,951,540.04
黄埔文冲	30.98%	316,062,390.32		1,440,443,744.80
泛广公司	20.00%	-462,367.12	90,000.00	11,585,443.59

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 重要非全资子公司的主要财务信息 (单位: 万元)

子公司名称	期末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广船国际	1,027,296.66	1,115,954.38	2,143,251.04	1,164,101.16	321,610.30	1,485,711.46	1,062,515.17	1,116,386.11	2,178,901.28	1,154,511.78	331,750.40	1,486,262.18
黄埔文冲	1,864,740.02	664,547.87	2,529,287.89	1,512,443.18	311,546.24	1,823,989.42	1,834,699.26	648,404.63	2,483,103.89	1,609,096.68	282,078.61	1,891,175.29
泛广公司	10,236.37	110.74	10,347.11	4,486.49	67.90	4,554.39	9,571.58	35.52	9,607.10	3,538.20	0.00	3,538.20

(续)

子公司名称	本期发生额				上期同期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广船国际	327,181.16	-41,524.36	-40,997.47	-107,905.00	328,964.18	-8,170.46	-8,488.75	-42,906.75
黄埔文冲	453,227.00	102,056.58	102,569.87	-211,510.02	514,388.63	-33,341.19	-33,252.96	-208,562.44
泛广公司	5,280.53	-231.18	-231.18	-637.36	1,348.34	-71.83	-71.83	630.97

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

5. 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

无

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
南方环境有限公司	广州	广州	生态环保和 环境治理	60.00		权益法
中船澄西扬州船舶有限公司	扬州	扬州	船舶制造	49.00		权益法

2. 重要的合营企业的主要财务信息

项目	南方环境有限公司	
	期末余额 / 本期发生额	年初余额 / 上年同期发生额
流动资产:	184,541,438.95	309,033,123.33
其中: 现金和现金等价物	33,772,668.60	55,834,125.49
非流动资产	39,580,240.58	41,913,960.29
资产合计	224,121,679.53	350,947,083.62
流动负债:	130,832,255.78	256,950,786.46
非流动负债	-	
负债合计	130,832,255.78	256,950,786.46
少数股东权益	16,317,365.17	14,121,598.24
归属于母公司股东权益	76,972,058.58	79,874,698.92
按持股比例计算的净资产份额	46,183,235.15	47,924,819.35
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值	46,183,235.15	47,924,819.35
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		

中船海洋与防务装备股份有限公司
2019年1月1日至2019年6月30日
财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	南方环境有限公司	
	期末余额 / 本期发生额	年初余额 / 上年同期发生额
营业收入	221,989,947.93	21,009,295.22
财务费用	409,647.61	-167,687.81
所得税费用	1,352,258.55	247,238.18
净利润	-706,873.41	-7,890,951.81
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-706,873.41	-7,890,951.81
本期收到的来自合营企业的股利		

3. 重要的联营企业的主要财务信息

项目	扬州公司	
	期末余额 / 本期发生额	年初余额 / 上年同期发生额
流动资产:	478,120,573.78	683,829,891.75
其中: 现金和现金等价物	1,096,366.50	47,877,556.08
非流动资产	1,018,303,527.00	1,015,630,437.96
资产合计	1,496,424,100.78	1,699,460,329.71
流动负债:	188,657,557.48	392,052,311.71
非流动负债		
负债合计	188,657,557.48	392,052,311.71
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	1,307,766,543.30	1,307,408,018.00
按持股比例计算的净资产份额	640,805,606.22	640,629,928.82
调整事项	521,273.01	521,273.01
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他	521,273.01	521,273.01
对联营企业权益投资的账面价值	641,326,879.23	641,151,201.83
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	300,860,797.77	161,270,095.12
财务费用	-1,036,239.78	-836,596.95
所得税费用	178,484.37	81,085.15
净利润	535,453.10	246,255.44
终止经营的净利润		
其他综合收益		

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	扬州公司	
	期末余额 / 本期发生额	年初余额 / 上年同期发生额
综合收益总额	535,453.10	246,255.44
本期收到的来自联营企业的股利	86,694.62	

4. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额	年初余额 / 上年同期发生额
合营企业:		
投资账面价值合计	-183,158.18	306,828.15
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-960,757.52	-9,719,100.33
--其他综合收益		
--综合收益总额	-960,757.52	-9,719,100.33
联营企业:		
投资账面价值合计	52,709,810.67	51,552,448.78
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-16,378,916.74	-14,668,642.72
--其他综合收益		-7,277,248.98
--综合收益总额	-16,378,916.74	-21,945,891.70

5. 合营企业或联营企业向公司转移资金能力存在的重大限制

无

九、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、非交易性权益工具投资、远期外汇合约等,各项金融工具的详细情况说明见本附注。与这些金融工具有关的风险,以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

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

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

内。

(1) 市场风险

1) 汇率风险

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

项目	期末	年初
货币资金-美元	70,655,219.96	292,532,826.34
货币资金-港币	107,745,114.02	107,093,975.05
货币资金-欧元	3,140,930.28	5,938,372.46
货币资金-日元	125,329.00	125,329.00
货币资金-英镑	917.30	917.30
货币资金-挪威克朗	6.49	6.49
应收账款-美元	225,376,484.35	99,824,027.48
应收账款-港币	6,237,591.25	18,279,072.74
应收账款-欧元	2,082.30	234,772.30
应收账款-澳门元	3,277,585.17	
其他应收款-美元	2,529,424.44	151,500.50
其他应收款-港币	12,606,167.95	2,424,538.69
其他应收款-欧元	110,400.00	55,200.00
应收利息-美元	122,100.98	171,081.93
应收利息-港币	183,370.52	256,819.92
一年内到期的长期应收款-美元		9,240,000.00
长期应收款-美元	30,138,650.66	62,689,864.61
应付账款-美元	3,064,624.48	3,441,968.13
应付账款-欧元	55,200.00	29,904.00
应付账款-港币	1,543,823.10	343,427.35
其他应付款-美元	2,579,253.99	42,991.42
其他应付款-港币	18,558,286.50	139,125.00
应付利息-美元	10,444.40	65,000.00
短期借款-美元	31,444,408.50	60,843,270.00
短期借款-欧元		230,362.70

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响,重视对汇率风险管理政策和策略的研究,根

据汇率变动趋势适量调整外币资产或负债的结构或与银行签订远期外汇交易合约(远期结售汇)、外汇掉期、外汇期权交易组合合约,以降低汇率风险的影响。

2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于期末,本集团的银行借款主要为人民币和美元计价的固定利率合同,金额为 9,605,740,875.11 元(年初: 7,775,444,255.88 元),及人民币和美元计价的浮动利率借款合同,金额合计为 4,130,000,000.00 元(年初: 5,282,562,500.00 元)。

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款,本集团的目标是保持其浮动利率。

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

3) 价格风险

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

(2) 信用风险

于期末,可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保,具体包括:

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额;对于以公允价值计量的金融工具而言,账面价值反映了其风险敞口,但并非最大风险敞口,其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险,本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批,并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行等金融机构,故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

五名和长期应收款外,本集团无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计 1,871,695,470.61 元(年初:1,101,351,154.29 元);长期应收款金额合计 2,176,499,290.71 元(年初:2,105,762,445.69 元)。

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,减低流动性风险。

本集团将银行借款作为主要资金来源。于期末,本集团尚未使用的银行借款额度 308.39 亿元,(年初:361.61 亿元)。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

期末金额:

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产	12,851,618,137.59	659,913,314.48	1,084,999,115.48	71,478,588.58	14,668,009,156.13
货币资金	7,033,700,046.08				7,033,700,046.08
交易性金融资产	47,015,330.33				47,015,330.33
应收票据	102,780,137.27				102,780,137.27
应收账款	3,556,720,649.13				3,556,720,649.13
其他应收款	1,009,302,953.24				1,009,302,953.24
应收利息	28,584,999.26				28,584,999.26
应收股利	185,273.02				185,273.02
长期应收款	673,328,749.26	659,913,314.48	1,084,999,115.48		2,418,241,179.22
委托理财	400,000,000.00				400,000,000.00
其他权益工具投资				71,478,588.58	71,478,588.58
金融负债	20,234,332,988.12	1,454,700,432.66	1,954,511,872.76	1,950,737,852.85	25,594,283,146.39
短期借款	7,612,539,587.86				7,612,539,587.86
交易性金融负债	202,774,080.82				202,774,080.82
应付票据	1,850,172,981.45				1,850,172,981.45
应付账款	8,263,699,493.42				8,263,699,493.42
其他应付款	253,236,818.96				253,236,818.96
应付股息	394,042.49				394,042.49
应付利息	31,141,150.16				31,141,150.16

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
应付职工薪酬	62,783,802.68				62,783,802.68
应交税费	75,307,785.25				75,307,785.25
长期应付职工薪酬	188,648,231.90	1,000,000.00	44,492,411.01	9,101,706.54	243,242,349.45
长期借款	1,639,179,468.93	1,417,865,046.71	1,836,093,226.24	1,917,158,481.62	6,810,296,223.50
租赁负债	54,455,544.20	35,835,385.95	73,926,235.51	24,477,664.69	188,694,830.35

2. 敏感性分析

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

(1) 汇率风险敏感性分析

汇率风险敏感性分析假设:所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

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

项目	汇率变动	本期		上年	
		对净利润的影响	对所有者权益的影响	对净利润的影响	对所有者权益的影响
美元	对人民币升值 5%	79,663,622.71	79,663,622.71	186,196,406.85	186,196,406.85
美元	对人民币贬值 5%	-79,663,622.71	-79,663,622.71	-186,196,406.85	-186,196,406.85

(2) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设:

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用;

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

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

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

项目	利率变动	本期	上年
----	------	----	----

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

		对净利润的影响	对所有者权益的影响	对净利润的影响	对所有者权益的影响
浮动利率借款	增加 1%	-25,875,000.00	-25,875,000.00	-51,498,396.56	-51,498,396.56
浮动利率借款	减少 1%	25,875,000.00	25,875,000.00	51,498,396.56	51,498,396.56

十、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产		47,015,330.33		47,015,330.33
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		47,015,330.33		47,015,330.33
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产		47,015,330.33		47,015,330.33
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资	7,142,153.22		64,336,435.36	71,478,588.58
持续以公允价值计量的资产总额	7,142,153.22	47,015,330.33	64,336,435.36	118,493,918.91
(四) 交易性金融负债		202,774,080.82		202,774,080.82
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债		202,774,080.82		202,774,080.82
其他				
(五) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额		202,774,080.82		202,774,080.82

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公允价值计量的非交易性权益工具投资中本集团持有的上市公司股票,按其于2019年6

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

月30日收盘价确认公允价值。

(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目,采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

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

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

公允价值计量的非交易性权益工具投资中本集团持有的非上市公司股权投资,本集团采用估值技术确定其公允价值,所使用的估值模型主要为现金流量折现模型,估值技术的输入值主要包括预期收益、预期收益期限及加权平均资本成本等。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

单位: 亿元

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
中船集团	上海	船舶制造	320.00	35.50	59.97

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
中船集团	320 亿元			320 亿元

(3) 控股股东及一致行动人的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)		备注
	期末余额	年初余额	期末比例	年初比例	
中船集团	501,745,100.00	501,745,100.00	35.50	35.50	
中船国际	345,940,890.00	345,940,890.00	24.47	24.47	一致行动人
合计	847,685,990.00	847,685,990.00	59.97	59.97	

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本企业最终控制方是国务院国有资产监督管理委员会

其他说明: 无

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八(一)1 企业集团的构成”相关内容。

3. 其他关联方

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容	组织机构代码
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业			
	广州造船厂有限公司	购买商品、船用配套及劳务技术服务	190440532
	中船华南船舶机械有限公司	船用配套及劳务技术服务	199124798
	九江中船消防设备有限公司	船用配套	769750177
	九江海天设备制造有限公司	船用配套	769756704
	南京中船绿洲机器有限公司	产品设备	134905382
	上海船舶研究设计院	船用配套及劳务技术服务	717810086
	安庆中船柴油机有限公司	产品设备	151306277
	中船动力有限公司	船用配套、产品设备	731778430
	中船第九设计研究院工程有限公司	劳务和技术服务	425014619
	广州船舶工业有限公司	购买商品及接受劳务	190506722
	中国船舶及海洋工程设计研究院	购买商品及接受劳务	425007603
	沪东重机有限公司	船用配套、产品设备	669401543
	中船西江造船有限公司	购买商品	198600924
	中船桂江造船有限公司	购买商品及接受劳务、销售商品及提供劳务	199125619
	华联船舶有限公司	购买商品及接受劳务	境外公司
	中国船舶电站设备有限公司	产品设备	756976070
	中船勘察设计研究院有限公司	购买商品及接受劳务	132943529
	中国船舶工业综合技术经济研究院	购买商品及接受劳务	400000472
	中船重型装备有限公司	劳务技术服务	799437720
	上海中船勘院岩土工程有限公司	劳务技术服务	755729481
	安庆船用电器有限责任公司	购买商品	771102718
	北京中船信息科技有限公司	销售商品及提供劳务	802042333
	中国船舶工业贸易公司	购买商品及接受劳务	100001027
	中船国际贸易有限公司	购买商品及接受劳务	703424416
	广州船舶及海洋工程设计研究院	销售商品、提供劳务	717806431
	中船澄西船舶修造有限公司	销售商品及提供劳务、资产租赁	142243024

中船海洋与防务装备股份有限公司
2019年1月1日至2019年6月30日
财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

上海外高桥造船有限公司	销售商品及提供劳务	631423632
中船科技股份有限公司	销售商品及提供劳务	132283663
中船财务有限责任公司	接受金融服务	100027155
广州广船人力资源服务有限公司	劳务技术服务	664021381
广州中船南沙龙穴建设发展有限公司	构建固定资产	759441020
中船航海科技有限责任公司	购买商品及接受劳务	767236625
中国船舶工业贸易上海有限公司	购买商品	132207644
中国船舶工业系统工程研究院	购买商品及接受劳务	400000675
中国船舶(香港)航运租赁有限公司	购买商品及接受劳务、 销售商品及提供劳务	#51105RE3
中船华南船舶机械广州有限公司	销售商品、提供劳务	677764045
中船广西船舶及海洋工程有限公司	销售商品、提供劳务	59544985
中船工业成套物流有限公司	购买商品及接受劳务、 销售商品及提供劳务	51227838
中船电子科技有限公司	购买商品及接受劳务	10201629X
镇江中船现代发电设备有限公司	购买商品及接受劳务	782067313
上海中船三井造船柴油机有限公司	购买商品及接受劳务	765585565
上海振华工程咨询有限公司	购买商品及接受劳务	631898873
上海斯达瑞船舶海洋工程服务有限公司	购买商品及接受劳务	631140202
上海申博信息工程有限公司	购买商品及接受劳务	630903554
上海久远工程承包有限公司	购买商品及接受劳务	132923392
上海海迅机电工程有限公司	购买商品及接受劳务、 销售商品及提供劳务	751896055
上海东欣软件工程有限公司	购买商品及接受劳务	73745754X
南京中船绿洲环保有限公司	购买商品及接受劳务	742362916
九江精密测试技术研究所	购买商品及接受劳务	705640569
江西中船航海仪器有限公司	购买商品及接受劳务	159500541
华昌国际船舶有限公司	销售商品、提供劳务	XG7250000
海鹰企业集团有限责任公司	购买商品及接受劳务	134757367
海丰通航科技有限公司	购买商品及接受劳务	82890640
广州造船厂技工学校	提供劳务	574022487
广州黄埔造船厂职工医院	提供劳务	738578028
广州黄埔造船厂幼儿园	提供劳务	738577981
广州海荣建设监理有限公司	购买商品及接受劳务	231250517
北京雷音电子技术开发有限公司	购买商品及接受劳务	633641027
北京船舶工业管理干部学院	购买商品及接受劳务	40000123X
泛华设备有限公司	船用配套	
上海船舶工艺研究所舟山船舶工程研	接受劳务及提供劳务	

中船海洋与防务装备股份有限公司
2019年1月1日至2019年6月30日
财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	究中心		
	江南德瑞斯(南通)船用设备制造有限公司	船用配套	67301984-9
	中船贸易广州有限公司	购买商品	MA5AKBD9-0
	南京中船绿洲机器镇江船舶辅机有限公司	船用配套件及产品设备	78025744-7
	广州造船厂医院	购买商品、接受劳务及提供劳务	
	中船绿洲镇江船舶辅机有限公司	船用配套	MA1MQMDU-9
	江西朝阳机械有限公司	购买商品	15826148-9
	广州黄埔造船厂技工学校	劳务技术服务及供应动力	
	上海沪东造船阀门有限公司	购买商品	63114750-0
	江西中船阀门成套设备有限公司	购买商品	598860469
	广州博航环境监测服务有限公司	劳务服务	07654776-6
	广州文冲船厂技工学校	接受劳务	
	中船华海船用设备有限公司	船用配套	13220328-0
	九江中船贸易有限公司	劳务	09714598-5
	上海斯密富实业有限公司	船用配套	13223150-5
	广州广船养老院有限公司	销售商品	MA59L7Q0-3
	上海船舶工艺研究所	销售商品、提供劳务	
	广州中船文冲置业有限公司	购买商品、接受劳务	MA5CK3CP-5
	北京中船咨询有限公司	购买商品、接受劳务	66051384-8
	上海江南职业技能培训中心	购买商品、接受劳务	
	江南造船(集团)有限责任公司	销售商品、提供劳务	132204312
	上海中船船舶设计技术国家工程研究中心有限公司	购买商品及接受劳务	766907124
	上海中船临港船舶装备有限公司	劳务技术服务	67464709-7
	无锡市海鹰加科海洋技术有限责任公司	购买商品、接受劳务	76418316-9
	中船工业成套物流(广州)有限公司	船用配套	56586979
	中船海洋动力技术服务有限公司	购买商品、接受劳务	MA1K3M2Q-9
	中船九江海洋装备(集团)有限公司	销售商品、提供劳务	85826372-5
	中船九江锅炉有限公司	购买商品、接受劳务	MA388PRP-8
	中船融资租赁(上海)有限公司	购买商品、接受劳务	09000639-2
	中国船舶工业贸易广州有限公司	船用配套	190550010
控股股东及最终控制方的合营企业			
	上海德瑞斯华海船用设备有限公司	船用配套	660813517
	广州中丹船舶设计有限公司	销售商品、提供劳务	MA5ARBB96

中船海洋与防务装备股份有限公司
2019年1月1日至2019年6月30日
财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	迈宇环保技术(浙江)有限公司	销售商品、提供劳务	MA2BAJXD-3
	镇江中船瓦锡兰螺旋桨有限公司	购买商品、接受劳务	76102072-7
	中船黄埔正力海洋工程有限公司	销售商品、提供劳务	MA2Y9Q5W-5
	江苏德瑞斯华海船用设备有限公司	船用配套	660813517
	九江中船消防自动化有限公司	购买商品及接受劳务	91090522
	广州广船船业有限公司	资产租赁	32097191-4

(二) 合并关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中船工业成套物流(广州)有限公司	物资采购	1,965,549,635.88	1,092,079,282.77
中国船舶工业系统工程研究院	船用配套件及船用设备	62,029,230.17	119,997,205.98
上海中船三井造船柴油机有限公司	船用配套	154,922,635.09	81,239,316.24
华联船舶有限公司	船用配套	261,449,858.41	68,252,025.18
沪东重机有限公司	船用配套	40,170,941.38	95,223,589.74
中船动力有限公司	船用配套	41,733,881.24	81,925,805.13
中船第九设计研究院工程有限公司	劳务技术服务	59,423,083.53	80,128,312.89
上海海迅机电工程有限公司	船用配套	3,300,000.00	36,854,774.36
泛华设备有限公司	船用配套	104,422,331.85	17,695,528.51
海鹰企业集团有限责任公司	船用配套	17,198,995.65	17,120,000.00
中国船舶及海洋工程设计研究院	劳务技术服务	29,765,204.05	1,444,339.59
广州造船厂有限公司	购料、船用配套及劳务技术服务	12,257,479.93	16,020,615.27
上海中船船舶设计技术国家工程研究中心有限公司	物资采购		5,673,259.83
上海中船临港船舶装备有限公司	物资采购	10,585,224.54	13,719,725.00
上海船舶研究设计院	劳务技术服务	8,743,200.00	6,641,250.00
北京中船信息科技有限公司	劳务技术服务	311,416.94	5,919,973.62
镇江中船现代发电设备有限公司	船用配套件及船用设备等	4,482,356.00	8,035,213.67
安庆中船柴油机有限公司	船用配套	346,418.11	3,830,607.21
上海船舶工艺研究所舟山船舶工程研究中心	工程		7,090.91
九江中船消防设备有限公司	船用配套	2,858,766.45	5,829,474.90
中船航海科技有限责任公司	船用配套		5,963,374.36
江南德瑞斯(南通)船用设备制造有限公司	船用配套		3,746,854.70
广州船舶工业有限公司	物资采购	5,285,700.46	2,565,177.29

中船海洋与防务装备股份有限公司
2019年1月1日至2019年6月30日
财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

上海中船勘院岩土工程有限公司	物资采购	3,106,666.85	1,658,225.56
南京中船绿洲机器有限公司	船用配套件及船用设备	6,168,997.64	13,179,536.77
北京雷音电子技术开发有限公司	船用配套		1,786,800.00
广州造船厂医院	购买商品接受劳务	601,656.02	1,365,951.89
中船西江造船有限公司	劳务、工程	12,996,013.85	2,640,170.94
中国船舶工业综合技术经济研究院	劳务技术服务		313,207.55
广州黄埔造船厂职工医院	劳务技术服务	12,593.51	465,954.50
九江海天设备制造有限公司	船用配套	4,762,806.90	51,111.11
江西朝阳机械有限公司	物资采购	3,489,589.78	1,501,744.68
上海斯达瑞船舶海洋工程服务有限公司	船用配套	2,114,994.70	1,069,191.46
广州黄埔造船厂幼儿园	劳务技术服务		420,000.00
南京中船绿洲环保有限公司	船用配套	1,179,459.05	516,725.64
广州黄埔造船厂技工学校	劳务技术服务		455,000.00
中船工业成套物流有限公司	船用配套件及船用设备等	41,880.17	1,017,094.02
中国船舶电站设备有限公司	船用配套件及船用设备	409,000.00	876,000.00
中国船舶(香港)航运租赁有限公司	劳务技术服务		606,165.63
中船国际贸易有限公司	劳务技术服务	718,960.20	492,617.94
上海振华工程咨询有限公司	物资采购		113,772.83
中船电子科技有限公司	物资采购	220,000.00	410,000.00
上海沪东造船阀门有限公司	物资采购		531,374.36
中船华南船舶机械有限公司	材料	1,600,000.00	9,852,269.51
上海德瑞斯船舶设备有限公司	物资采购		45,063.25
中船桂江造船有限公司	船用配套件及船用设备		11,244.87
九江中船消防自动化有限公司	船用配套	3,270,217.24	43,517.09
九江中船贸易有限公司	劳务		4,068,307.98
上海德瑞斯华海船用设备有限公司	物资采购	9,879.31	489,179.47
江西中船阀门成套装备有限公司	船用配套		25,184.62
上海久远工程承包有限公司	劳务	2,040,480.84	12,805,873.92
中国船舶工业贸易公司	机电设备、金属物资、船用配套件及船用设备等	3,050,812.41	11,670,915.57
广州广船人力资源服务有限公司	劳务	12,699,106.26	10,526,960.14
中国船舶工业贸易广州公司	物资采购	1,868,220.12	3,035,935.95
中船科技股份有限公司	设备、固定资产		7,247,863.25
中船重型装备有限公司	劳务技术服务		37,506.78
中船华南船舶机械广州有限公司	材料	370,430.97	443,600.83
中船绿洲镇江船舶辅机有限公司	物资采购	1,318,797.41	1,992,350.43
北京船舶工业管理干部学院	劳务	22,264.15	3,018.87
广州博航环境监测服务有限公司	劳务	301,300.97	-
广州船舶及海洋工程设计研究院	劳务	3,773.58	-

中船海洋与防务装备股份有限公司
2019年1月1日至2019年6月30日
财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

广州文冲船厂技工学校	劳务	42,860.37	-
海丰通航科技有限公司	物资采购	1,903,349.06	-
沪东重机有限公司上海配件分公司	船用配套件及船用设备	9,888.00	-
上海德瑞斯华海国际贸易有限公司	物资采购	4,684,726.40	-
上海江南职业技能培训中心	劳务	21,747.58	-
上海斯密富实业有限公司	物资采购	94,827.59	-
上海中船船舶设计技术国家工程研究中心有限公司	船用配套件及船用设备	25,000.00	-
中船澄西船舶修造有限公司	劳务	1,637,931.03	-
中船华海船用设备有限公司	物资采购	16,982.76	-
中船勘察设计研究院有限公司	船用配套件及船用设备	3,690,478.40	200,000.00
中船贸易广州有限公司	物资采购	5,678,443.43	140,482.51
合计		2,865,020,496.23	1,862,022,717.07

定价原则:

(a)采购机电设备、金属物资和船用配套件,以市场价为基础定价。

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

(c)接受生产高峰期的借工、修船劳务,以成本价加上10%的管理费定价。

(d)接受舱室清理劳务及船舶设计和相关的技术服务等,以市场价为基础定价。

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

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国船舶(香港)航运租赁有限公司	船舶建造	364,671,822.32	295,382,613.20

中船海洋与防务装备股份有限公司
2019年1月1日至2019年6月30日
财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

中船工业成套物流(广州)有限公司	销售材料	42,534,427.95	41,385,309.09
中船科技股份有限公司	劳务和技术服务		6,713,793.10
中国船舶及海洋工程设计研究院	劳务和技术服务	14,168.47	14,603.77
中船广西船舶及海洋工程有限公司	销售材料、提供劳务	114,435.81	2,498,717.65
中船重型装备有限公司	劳务和技术服务	155,631.61	610,275.59
中船华南船舶机械有限公司	劳务和技术服务	46,422.32	80,962.27
广州造船厂有限公司	供应动力、劳务和技术服务	347,600.37	1,557,354.52
中国船舶工业综合技术经济研究院	劳务和技术服务	296,376.69	290,982.07
上海船舶研究设计院	提供劳务和技术服务	150,000.00	500,000.00
中国船舶工业系统工程研究院	劳务和技术服务	1,642,322.71	339,622.64
广州黄埔造船厂技工学校	供应动力	122,535.28	336,900.03
北京中船信息科技有限公司	销售材料	374,050.76	232,075.47
广州船舶工业有限公司	销售材料	115,819.81	356,065.46
中船华南船舶机械广州有限公司	劳务和技术服务	1,732,798.66	323,143.54
广州黄埔造船厂职工医院	供应动力	86,091.54	68,223.04
广州船舶及海洋工程设计研究院	供应动力	117,873.11	109,165.02
中船桂江造船有限公司	销售材料、劳务和技术服务	119,441.44	14,256.19
广州黄埔造船厂幼儿园	供应动力	39,002.79	46,354.35
广州造船厂技工学校	供应动力	7,764.13	48,260.91
中船西江造船有限公司	供应动力		18,867.92
上海中船勘院岩土工程有限公司	销售材料	-469.00	17,423.60
广州中船南沙农穴建设发展有限公司	劳务	7,950.00	7,853.77
广州广船养老院有限公司	销售材料	619.47	256.41
广州造船厂医院	劳务	10,188.68	5,094.34
江南造船(集团)有限责任公司	劳务和技术服务		1,415.09
中国船舶工业贸易上海有限公司	销售材料、劳务和技术服务		534,468.86
中国船舶工业贸易广州有限公司	销售材料	18,339.62	508,628.81
海鹰企业集团有限责任公司	劳务和技术服务	33,962.26	
上海中船临港船舶装备有限公司	劳务和技术服务	38,792.10	
中船航海科技有限责任公司	租赁服务	60,000.00	
中船勘察设计研究院有限公司	供应动力	11,396.05	
中国船舶工业集团有限公司	劳务	2,433.96	
合计		412,871,798.91	352,002,686.71

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 接受金融服务

(1) 存款

关联方名称	存款余额		存款利息收入	
	期末金额	年初金额	本期	上年同期
中船财务有限责任公司	3,357,492,937.22	3,887,008,008.16	33,279,463.84	19,196,808.85

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

(2) 贷款

关联方名称	贷款余额		贷款利息支出	
	期末金额	年初金额	本期	上年同期
中船财务有限责任公司	2,556,141,000.00	3,726,692,000.00	101,236,930.78	92,278,343.80

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

注:中船财务公司贷款余额中包括中船集团对本集团的委托贷款。

中船集团的委托贷款

关联方	拆入/拆出	拆借金额	起始日	到期日	利率	说明
中船集团	拆入	300,000,000.00	2012-7-18	2019-7-15	5.00%	广船国际
中船集团	拆入	400,000,000.00	2016-10-24	2021-10-14	3.25%	广船国际
中船集团	拆入	300,000,000.00	2019-6-6	2021-6-5	3.90%	广船国际
中船集团	拆入	500,000,000.00	2012-6-20	2022-6-15	5.25%	文冲船坞
中船集团	拆入	650,000,000.00	2012-9-19	2022-9-17	5.42%	文冲船坞
中船集团	拆入	150,000,000.00	2016-10-21	2021-10-14	3.25%	文冲船坞
合计		2,300,000,000.00				

(3) 远期结(购)汇

关联方名称	远期结(购)汇合约		远期结(购)汇公允价值变动损益		远期结(购)汇投资收益	
	期末金额	年初金额	本期(人民币)	上年(人民币)	本期(人民币)	上年(人民币)
中船财务有限责任公司	\$30,600 万元 € 5,800 万元	\$25,000 万元	-10,256,233.58	-15,817,041.52	-978,000.00	

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 委托理财

关联方名称	委托理财		委托理财实际收益	
	期末金额	年初金额	本期	上年
中船财务有限责任公司	400,000,000.00	400,000,000.00	13,226,081.88	25,683,820.27

定价原则: 参照同期市场委托理财收益率确定。

3. 关联租赁情况

(1) 出租情况

无

(2) 承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
广州中船文冲置业有限公司	文冲船厂	土地、房屋建筑物	8,644,946.72	
广州船舶工业有限公司	文冲船厂	土地、房屋建筑物	602,299.80	9,782,700.14
广州船舶工业有限公司	黄埔文冲	土地、房屋建筑物	2,648,443.62	3,261,509.50
广州造船厂有限公司	广船国际	房屋建筑物	286,175.85	502,546.89
广州造船厂有限公司	永联公司	土地、房屋建筑物		354857.14
广州造船厂有限公司	电梯公司	土地、房屋建筑物	80,166.73	74,745.71
合计			12,262,032.72	13,976,359.38

4. 关联担保情况

(1) 关联方对本集团担保

无

(2) 本集团对关联方借款担保

无

(3) 本集团合并范围内担保

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中船黄埔文冲船舶文冲船舶有限公司	广州文冲船厂有限责任公司	400,000,000.00	2019/6/25	2019/12/26	否
中船黄埔文冲船舶文冲船舶有限公司	广州文冲船厂有限责任公司	300,000,000.00	2018/11/29	2019/11/28	否

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

中船黄埔文冲船舶文冲船舶有限公司	广州文船重工有限公司	100,000,000.00	2019/4/9	2019/12/26	否
中船黄埔文冲船舶文冲船舶有限公司	广州文船重工有限公司	20,000,000.00	2019/6/21	2020/6/20	否

5. 关联方资产搬迁补偿

2019年4月26日,黄埔文冲子公司文冲船厂与广州中船文冲置业有限公司(以下简称“文冲置业”)签定了《文冲船厂一期搬迁协议》(以下简称“搬迁协议”),搬迁协议约定:文冲船厂在2019年4月26日前停止一期搬迁地块的全部生产经营活动,并将相关资产移交,文冲置业根据一期搬迁地块搬迁安置及停产损失补偿标准给予相应补偿,2019年4月26日文冲船厂完成一期地块搬迁。文冲船厂于2019年4月29日收到文冲置业的补偿款7.14亿元,确认其他应收款6.86亿元和搬迁净收益12.48亿元。

6. 关联方股权收购

无

7. 其他关联交易

交易类型	关联方名称	本期	上年
采购代理费	华联船舶有限公司	3,881,490.67	1,338,791.10
销售代理费	中国船舶(香港)航运租赁有限公司	5,705,507.72	7,206,811.64
销售代理费	中船国际贸易有限公司	8,193,367.51	11,009,556.93
销售代理费	中国船舶工业贸易公司	2,877,251.55	4,645,977.66
保函	中国船舶工业贸易公司	322,697.36	1,924,645.33
采购代理费	中国船舶工业贸易公司	0.00	79,365.50
采购代理费	中国船舶(香港)航运租赁有限公司	0.00	8,958.11
合计		20,980,314.81	26,214,106.27

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

8. 关联交易与关连交易

上述第1至7项的关联交易同时构成香港《上市规则》第14A章所界定的关连交易或持续关连交易。按规定需披露的交易已详载于董事会报告的关联交易部份。

(三) 母公司与子公司的关联交易

1. 购买商品和接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年发生额
龙穴管业	加工劳务	171,843.95	970,351.84
电脑公司	购买商品及接受劳务	64,435.63	56,603.77
中山公司	购买商品及接受劳务		5,461,538.46

中船海洋与防务装备股份有限公司
2019年1月1日至2019年6月30日
财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年发生额
广船国际	购买商品及接受劳务	836,789.92	46,856.00
红帆酒店	购买商品及接受劳务	25,988.38	43,608.57
大机公司	购买商品及接受劳务	1,493,187.28	13,675.21
广利公司	购买商品及接受劳务	2,615,545.46	
中山船舶	购买商品及接受劳务	2,285,848.40	
合计		7,493,639.02	6,592,633.85

注:从子公司采购商品或接受劳务的定价原则为有市场价的,按市场价定价;无市场价的,按成本加成8%-10%定价或内部考核结算价定价。

2. 销售商品和提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年发生额
广船国际	销售商品	24,444,205.61	8,594,256.69
中山公司	销售商品及租赁资产	9,659,052.00	5,733,887.29
大机公司	销售商品	10,885,893.00	
电梯公司	销售商品	1,545,689.38	
合计		46,534,839.99	14,328,143.98

(四) 关联方往来余额

1. 合并关联方应收应付项目

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据					
	中船华南船舶机械有限公司			170,000.00	
	中船重型装备有限公司	329,000.00			
	应收票据小计	329,000.00		170,000.00	
应收利息					
	中船财务有限责任公司	13,663,894.37		7,465,375.59	
	应收利息小计	13,663,894.37		7,465,375.59	
应收账款					
	中船工业成套物流(广州)有限公司	10,860,708.04	54,303.54	20,128,621.74	100,643.11

中船海洋与防务装备股份有限公司
2019年1月1日至2019年6月30日
财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	中船科技股份有限公司	11,763,200.00	58,816.00	15,657,200.00	78,286.00
	中船重型装备有限公司	1,815,018.84	9,075.09	3,494,957.23	17,474.79
	广州中丹船舶设计有限公司		-	3,308,142.40	16,540.71
	上海中船临港船舶装备有限公司	1,476,910.00	7,384.55	1,526,910.00	7,634.55
	中国船舶工业综合技术经济研究院	1,299,000.00	6,495.00	1,124,000.00	5,620.00
	中船华南船舶机械广州有限公司	2,307,226.96	11,536.13	919,921.92	4,599.61
	广州造船厂有限公司	442,773.15	2,213.87	882,172.02	4,410.86
	中国船舶工业贸易广州公司	783,106.00	3,915.53	786,011.00	3,930.06
	北京中船信息科技有限公司	508,000.00	2,540.00	319,534.00	1,597.67
	中国船舶工业系统工程研究院	248,000.00	1,240.00	248,000.00	1,240.00
	中船华南船舶机械有限公司		-	80,616.00	403.08
	广州船舶及海洋工程设计研究院	116,743.00	583.72	74,742.00	373.71
	中船第九设计研究院工程有限公司	14,650.00	73.25	14,650.00	73.25
	广州船舶工业有限公司	50,667.00	253.34	13,627.00	68.14
	南方环境有限公司		-	8,262.00	41.31
	华昌国际船舶有限公司	6,874.70	34.37	6,863.20	34.32
	中船桂江造船有限公司	52,179.37	260.90	4,121.15	20.61
	广州中船南沙龙穴建设发展有限公司	3,057.00	15.29	1,394.00	6.97
	上海中船勘院岩土工程有限公司		-	469.00	2.35
	广州造船厂医院	5,400.00	27.00		
	迈宇环保技术(浙江)有限公司	11,387,232.25	56,936.16		
	中船勘察设计研究院有限公司	13,090.05	65.45		
	中船贸易广州有限公司	5,130.00	25.65		
	中国船舶及海洋工程设计研究院	195,700.00	978.50		
	中国船舶工业贸易公司	9,065,000.00	45,325.00		
	中国船舶(香港)航运租赁有限公司	125,000.00	625.00		
	应收账款小计	52,544,666.36	262,723.34	48,600,214.66	243,001.10
预付账款					
	中船工业成套物流(广州)有限公司	1,438,287,045.03		864,776,667.75	

中船海洋与防务装备股份有限公司
2019年1月1日至2019年6月30日
财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	中国船舶工业贸易上海有限公司	239,894,266.37		239,894,266.37	
	上海中船三井造船柴油机有限公司	7,592,000.00		44,180,000.00	
	广州中船南沙龙穴建设发展有限公司	41,419,963.66		40,539,963.66	
	上海船舶工艺研究所舟山船舶工程研究中心			32,517,974.87	
	沪东重机有限公司	23,520,000.00		32,431,926.16	
	泛华设备有限公司	92,322,689.95		30,654,917.94	
	上海海迅机电工程有限公司	8,951,600.00		8,931,600.00	
	中国船舶工业贸易公司	2,083.86		8,103,997.84	
	中船第九设计研究院工程有限公司	4,453,674.18		7,953,674.18	
	中船动力有限公司	1,923,000.00		6,971,558.48	
	上海德瑞斯华海船用设备有限公司	2,294,513.20		5,240,000.00	
	九江海天设备制造有限公司	6,292,900.00		3,128,608.00	
	北京中船咨询有限公司	1,497,000.00		1,497,000.00	
	中国船舶(香港)航运租赁有限公司	317,217.69		308,175.65	
	海丰通航科技有限公司			226,050.00	
	江西中船航海仪器有限公司			15,860.00	
	南京中船绿洲机器有限公司			6,350.00	
	华联船舶有限公司	36,874,050.75			
	华昌国际船舶有限公司	701,478.39			
	镇江中船现代发电设备有限公司	561,100.00			
	安庆中船柴油机有限公司	6,768,000.00			
	北京船舶工业管理干部学院	44,365.00			
	上海德瑞斯华海国际贸易有限公司	3,883,079.40			
	上海江南职业技能培训中心	1,950.00			
	上海斯达瑞船舶海洋工程服务有限公司	3,785,272.00			
	上海中船临港船舶装备有限公司	279,000.00			
	中船九江锅炉有限公司	876,724.00			

中船海洋与防务装备股份有限公司
2019年1月1日至2019年6月30日
财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	预付账款小计	1,922,542,973.48		1,327,378,590.90	
其他应收款					
	中国船舶工业贸易公司	1,139,593.49	5,697.97	1,139,593.49	5,697.97
	中船工业成套物流(广州)有限公司	243,938.06	1,219.69	759,422.39	3,797.11
	广州造船厂医院	580,328.06	2,901.64	589,328.06	2,946.64
	华联船舶有限公司	16,678,923.24	83,394.62	431,018.40	2,155.09
	南方环境有限公司	30,750.00	153.75	347,021.41	1,735.11
	广州船舶工业有限公司	256,308.22	1,281.54	219,462.00	1,097.31
	广州中船南沙龙穴建设发展有限公司	188,746.75	943.73	188,746.75	943.73
	中国船舶工业集团有限公司	69,907,298.04	349,536.49	84,407.58	422.04
	北京船舶工业管理干部学院	344,060.00	1,720.30	67,030.00	335.15
	广州造船厂有限公司	36,799.66	184.00	21,912.00	109.56
	广州中丹船舶设计有限公司		-	8,053.10	40.27
	广州广船人力资源服务有限公司	7,701.00	38.51	7,701.00	38.51
	中国船舶(香港)航运租赁有限公司	330,616.13	1,653.08	2,575.20	12.88
	中船桂江造船有限公司	353.75	1.77		
	上海江南职业技能培训中心	10,000.00	50.00		
	中船财务有限责任公司	76,343.27	381.72		
	中船工业成套物流有限公司	76,343.27	381.72		
	中船广西船舶及海洋工程有限公司	307,551.41	1,537.76		
	中船黄埔正力海洋工程有限公司	54,320.94	271.60		
	中船九江海洋装备(集团)有限公司	77,220.84	386.10		
	中船融资租赁(上海)有限公司	154,219.02	771.10		
	广州中船文冲置业有限公司	686,000,000.00	3,430,000.00		
	其他应收款小计	776,501,415.15	3,882,507.09	3,866,271.38	19,331.37
长期应收款					
	广州广船船业有限公司	1,077,351,719.89	5,670,000.00	1,109,269,916.57	5,671,349.59
	中国船舶(香港)航运租赁有限公			32,017,580.00	

中船海洋与防务装备股份有限公司
2019年1月1日至2019年6月30日
财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

司					
长期应收款小计	1,077,351,719.89	5,670,000.00	1,141,287,496.57	5,671,349.59	
合计	3,842,933,669.25	9,815,230.43	2,528,767,949.10	5,933,682.06	

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付票据			
	中船工业成套物流(广州)有限公司	1,078,403,567.81	880,362,642.42
	上海中船三井造船柴油机有限公司	81,759,376.36	161,123,026.22
	沪东重机有限公司	101,683,077.66	85,893,337.00
	中船动力有限公司	16,028,913.00	26,685,500.00
	安庆中船柴油机有限公司	14,147,543.00	9,529,543.00
	上海海迅机电工程有限公司		18,782,040.00
	中国船舶工业系统工程研究院	232,450,200.00	346,105,750.00
	中船绿洲镇江船舶辅机有限公司		2,570,158.35
	中国船舶及海洋工程设计研究院		1,782,000.00
	南京中船绿洲机器有限公司	10,946,641.60	12,189,797.55
	镇江中船现代发电设备有限公司	3,236,000.00	6,738,520.00
	南京中船绿洲环保有限公司		564,254.02
	中船航海科技有限责任公司		4,005,200.00
	中船华海船用设备有限公司		1,406,000.00
	九江海天设备制造有限公司	515,520.00	1,346,100.00
	上海中船船舶设计技术国家工程研究中心有限公司		2,250,000.00
	广州船舶工业有限公司	656,183.08	829,497.49
	中船华南船舶机械有限公司		5,831,000.00
	上海久远工程承包有限公司	2,304,511.20	
	上海中船勘院岩土工程有限公司	767,152.64	
	中船第九设计研究院工程有限公司	495,000.00	
	中船九江锅炉有限公司	876,724.00	
	应付票据小计	1,544,270,410.35	1,567,994,366.05
应付利息			
	中船财务有限责任公司	4,494,477.36	5,718,091.65
	应付利息小计	4,494,477.36	5,718,091.65
应付账款			
	安庆船用电器有限责任公司	18,000.00	18,000.00
	安庆中船柴油机有限公司	8,676,575.76	6,020,330.76
	北京雷音电子技术开发有限公司	1,431,200.00	1,936,800.00

中船海洋与防务装备股份有限公司
2019年1月1日至2019年6月30日
财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	北京中船信息科技有限公司	4,345,091.00	4,092,578.30
	泛华设备有限公司	2,619,544.22	
	广州博航环境监测服务有限公司	30,400.00	-
	广州船舶工业有限公司	99,048,177.57	95,964,139.12
	广州船舶及海洋工程设计研究院	4,000.00	
	广州广船人力资源服务有限公司	871,786.79	863,728.43
	广州海荣建设监理有限公司	10,273.38	10,273.38
	广州造船厂医院		26,400.00
	广州造船厂有限公司	3,795,965.35	6,181,535.43
	广州中船南沙龙穴建设发展有限公司	18,475,785.09	18,475,785.09
	广州中船文冲置业有限公司		2,845,508.99
	海丰通航科技有限公司	1,981,834.91	-
	海鹰企业集团有限责任公司	6,212,500.00	22,995,000.00
	沪东重机有限公司	44,102,658.84	8,962,418.80
	华联船舶有限公司	3,414,568.54	
	江南德瑞斯(南通)船用设备制造有限公司	4,860.00	4,860.00
	江苏德瑞斯华海船用设备有限公司		131,794.98
	江西朝阳机械有限公司	1,460,730.28	1,443,364.67
	江西中船阀门成套装备有限公司	7,151.60	339,315.70
	江西中船阀门有限公司	71,550.00	
	江西中船航海仪器有限公司	1,000.00	
	九江海天设备制造有限公司	3,378,888.44	909,731.72
	九江精密测试技术研究所	82,613.70	82,613.70
	九江中船消防设备有限公司	3,104,079.12	5,826,225.92
	九江中船消防自动化有限公司	3,670,443.00	
	南京中船绿洲环保有限公司	908,373.43	642,553.09
	南京中船绿洲机器有限公司	7,604,247.06	12,693,746.48
	南京中船绿洲机器镇江船舶辅机有限公司	4,031,726.65	
	上海船舶工艺研究所	869,482.76	435,000.00
	上海船舶研究设计院		4,697,500.00
	上海德瑞斯华海船用设备有限公司	7,093,166.00	4,364,041.82
	上海东欣软件工程有限公司	125,200.00	89,230.77
	上海海迅机电工程有限公司	35,599,015.43	7,585,532.51
	上海沪东造船阀门有限公司	2,452,954.50	2,299,813.77
	上海久远工程承包有限公司	8,215,569.31	3,769,932.79
	上海申博信息系统工程有限公司	601,060.00	30,740.00
	上海斯达瑞船舶海洋工程服务有限公司	692,995.00	370,000.00

中船海洋与防务装备股份有限公司
2019年1月1日至2019年6月30日
财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	上海斯密富实业有限公司	110,000.00	
	上海振华工程咨询有限公司	2,226,694.79	2,226,694.79
	上海中船材料工程有限公司	38,970.00	-
	上海中船船舶设计技术国家工程研究中心有限公司	3,505,908.32	3,520,231.03
	上海中船勘院岩土工程有限公司	1,582,176.16	696,782.07
	上海中船临港船舶装备有限公司	3,402,926.86	540,000.00
	上海中船三井造船柴油机有限公司	67,965,880.35	
	无锡市海鹰加科海洋技术有限责任公司	239,900.00	
	镇江中船瓦锡兰螺旋桨有限公司	8,461.54	
	镇江中船现代发电设备有限公司	3,142,572.46	5,888,673.30
	中船财务有限责任公司	83,000.00	83,000.00
	中船第九设计研究院工程有限公司	88,963,459.50	121,227,857.21
	中船电子科技有限公司	1,472,219.28	1,292,219.28
	中船动力有限公司	50,814,386.91	12,112,970.00
	中船工业成套物流(广州)有限公司	950,796,640.07	439,898,643.35
	中船工业成套物流有限公司	1,946,413.26	1,843,446.01
	中船国际贸易有限公司	2,686,175.00	2,686,175.00
	中船海洋动力技术服务有限公司	1,050,799.20	1,050,799.20
	中船航海科技有限责任公司	1,187,699.99	1,104,999.99
	中船华海船用设备有限公司	358,700.00	339,000.00
	中船华南船舶机械广州有限公司	188,034.19	
	中船华南船舶机械有限公司	8,903,712.40	8,273,712.40
	中船勘察设计院有限公司	515,994.36	290,865.89
	中船勘察研究院浦东分院	8,325.50	
	中船科技股份有限公司	7,413,257.04	2,480,000.00
	中船绿洲镇江船舶辅机有限公司	2,252,186.95	1,936,445.15
	中船贸易广州有限公司	2,742,085.53	3,102,367.65
	中国船舶(香港)航运租赁有限公司	9,900,090.48	9,883,529.60
	中国船舶电站设备有限公司	2,751,600.00	2,234,100.00
	中国船舶工业集团有限公司	9,141.20	9,141.20
	中国船舶工业贸易有限公司	96,865.43	3,385,598.17
	中国船舶工业贸易广州公司	3,973,377.44	-
	中国船舶工业系统工程研究院	566,471,767.70	613,823,660.69
	中国船舶及海洋工程设计研究院	13,898,664.10	35,173,367.13
	应付账款小计	2,075,721,553.74	1,489,212,775.33
合同负债			
	中国船舶工业贸易公司	98,216,251.65	
	中国船舶及海洋工程设计研究院	2,000,000.00	

中船海洋与防务装备股份有限公司
2019年1月1日至2019年6月30日
财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	中船重型装备有限公司	448,052.28	
	上海中船临港船舶装备有限公司	1,112,068.96	
	安庆中船柴油机有限公司	41,681.42	
	广州造船厂有限公司	328,856.14	79,000.00
	上海久远工程承包有限公司		300,000.00
	上海中船勘院岩土工程有限公司	10,000.00	10,000.00
	华昌国际船舶有限公司	3,656,879.40	3,656,879.40
	广州造船厂技工学校		794.00
	中船工业成套物流(广州)有限公司	4,081,334.14	135,165.52
	中国船舶工业贸易上海有限公司	83,525,116.97	83,525,116.97
	合同负债小计	193,420,240.96	87,706,955.89
其他应付款			
	中船第九设计研究院工程有限公司	6,937,179.27	7,125,734.61
	上海船舶研究设计院		1,600,000.00
	上海中船临港船舶装备有限公司	215,834.52	203,400.00
	中船融资租赁(上海)有限公司	592,202.69	592,202.69
	华联船舶有限公司	473,319.81	125,245,283.56
	中国船舶工业系统工程研究院		-
	上海申博信息工程有限公司		-
	中国船舶工业贸易有限公司		133,766.03
	广州广船人力资源服务有限公司	166,619.00	166,619.00
	中船澄西船舶修造有限公司	30,260.02	
	中国船舶工业集团有限公司	5,277,407.00	
	中船工业成套物流(广州)有限公司	302,564.09	4,398,109.53
	上海中船勘院岩土工程有限公司		-
	上海久远工程承包有限公司	300,000.00	-
	中船华南船舶机械广州有限公司	188,034.19	-
	中船勘察设计研究院有限公司		135,656.22
	中船华南船舶机械有限公司		-
	南京中船绿洲环保有限公司		-
	广州黄埔造船厂职工医院		-
	广州造船厂有限公司	1,154,952.66	1,455,814.18
	中船贸易广州有限公司		180,636.34
	北京中船信息科技有限公司	692,518.00	204,000.00
	中船国际贸易有限公司	2,686,175.00	40,463.00
	广州船舶工业有限公司		54,085.00
	江西朝阳机械有限公司	200,000.00	200,000.00
	江南德瑞斯(南通)船用设备制造有限公司	4,860.00	
	上海东欣软件工程有限公司	125,200.00	

中船海洋与防务装备股份有限公司
2019年1月1日至2019年6月30日
财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	上海外高桥造船有限公司	30,816.00	
	上海振华工程咨询有限公司	38,880.00	
	镇江中船瓦锡兰螺旋桨有限公司	8,461.54	
	其他应付款小计	19,425,283.79	141,735,770.16
	合计	3,837,331,966.20	3,292,367,959.08

2. 母子公司间关联方应收应付项目

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	中山广船国际船舶及海洋工程有限公司	2,166,140.31		3,854,054.39	
	广船国际有限公司	5,438,474.38		7,131,707.73	
	广州永联钢结构有限公司	374,360.00		534,800.00	
	广州广船大型机械设备有限公司	12,301,059.09			
	广东广船国际电梯有限公司	185,142.27			
	应收账款小计	20,465,176.05		11,520,562.12	
预付账款					
	广州广船大型机械设备有限公司	700,000.00		700,000.00	
	预付账款小计	700,000.00		700,000.00	
其他应收款					
	广船国际有限公司	7,526,909.51		6,972,728.12	
	广东广船国际电梯有限公司	300.00			
	中船黄埔文冲船舶有限公司	982,013.89		1,202,437.49	
	其他应收款小计	8,509,223.40		8,175,165.61	
一年内到期的长期应收款					
	中船黄埔文冲船舶有限公司	150,000,000.00			
	广船国际有限公司	350,000,000.00			
	一年内到期的长期应收款小计	500,000,000.00			
其他流动资产					

中船海洋与防务装备股份有限公司
2019年1月1日至2019年6月30日
财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	广船国际有限公司	200,000,000.00		50,000,000.00	
	中船黄埔文冲船舶有限公司	650,000,000.00		700,000,000.00	
	其他流动资产小计	850,000,000.00		750,000,000.00	
其他非流动资产					
	广船国际有限公司	185,000,000.00		285,000,000.00	
	中船黄埔文冲船舶有限公司	235,000,000.00		335,000,000.00	
	其他非流动资产合计	420,000,000.00		620,000,000.00	
	合计	1,799,674,399.45		1,390,395,727.73	

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付账款			
	广州永联钢结构有限公司	3,273,821.82	8,354,892.47
	中山广船国际船舶及海洋工程有限公司	7,191,707.56	9,734,638.03
	广州广船大型机械设备有限公司	6,144,185.46	4,501,679.46
	广船国际有限公司	3,161,227.46	2,510,541.22
	广州龙穴管业有限公司		280,843.80
	应付账款小计	19,770,942.30	25,382,594.98
其他应付款			
	广船国际有限公司	36,601,888.91	32,364,814.95
	广州市广利船舶人力资源服务有限公司	6,878,167.65	6,955,523.09
	中山广船国际船舶及海洋工程有限公司	92,300.17	174,948.82
	其他应付款小计	43,572,356.73	39,495,286.86
	合计	63,343,299.03	64,877,881.84

(五) 董事、监事及关键管理人员薪酬

1. 董事及监事的薪酬，详情如下：

项目	董事、监事袍金	工资、奖金及补贴	退休福利计划供款	合计
本年发生额				

中船海洋与防务装备股份有限公司
2019年1月1日至2019年6月30日
财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

执行董事				
韩广德				
陈忠前		237,105.17	16,059.12	253,164.29
陈利平		289,282.62	16,059.12	305,341.74
盛纪纲		189,725.22	16,059.12	205,784.34
向辉明		211,409.22	16,059.12	227,468.34
陈 激		237,105.17	16,059.12	253,164.29
非执行董事				
施 俊				-
王翼初	100,000.00			100,000.00
闵卫国	100,000.00			100,000.00
刘人怀	100,000.00			100,000.00
喻世友	100,000.00			100,000.00
监事				-
吴光军				-
傅孝思	45,000.00			45,000.00
朱征夫 (2019.1.1-2019.4.24)	35,951.00			35,951.00
陈 舒 (2019.5.28-)	8,070.65			8,070.65
麦荣枝		196,005.17	16,059.12	212,064.29
张山		164,783.31	16,059.12	180,842.43
合计	489,021.65	1,525,415.88	112,413.84	2,126,851.37

注: 本期并无向董事及监事派发的酌情花红。

上年同期发生额

项目	董事、监事 袍金	工资、奖金 及补贴	退休福利 计划供款	合计
上年发生额				
执行董事				
韩广德		274,177.80	15,298.92	289,476.72
陈忠前		280,363.62	30,610.92	310,974.54
陈利平		286,156.96	15,298.92	301,455.88
向辉明		276,667.62	30,610.92	307,278.54

中船海洋与防务装备股份有限公司
2019年1月1日至2019年6月30日
财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

陈 激		274,177.80	15,298.92	289,476.72
非执行董事				
杨力				
王国忠 (1.1-2.12)				
施俊 (2.12 至今)				
宋德金 (1.1-2.12)	23,888.89			23,888.89
朱名有 (1.1-2.12)				
王翼初	100,000.00			100,000.00
闵卫国	100,000.00			100,000.00
刘人怀 (2.12 至今)	76,111.11			76,111.11
喻世友	76,111.11			76,111.11
监事				
吴光军				
傅孝思	45,000.00			45,000.00
朱征夫	45,000.00			45,000.00
丁谦芳		45,831.24	3,824.73	49,655.97
陈少龙 (1.1-2.12)		41,218.20	3,824.73	45,042.93
麦荣枝 (2.12 开始)		187,970.85	11,474.19	199,445.04
张山 (2.12 开始)		123,312.22	18,017.19	141,329.41
合计	466,111.11	1789,876.31	144,259.44	2,400,246.86

2. 五位最高薪酬人士

本期薪酬最高的前五位中 5 位是董事 (上年同期: 5 位董事), 其董事及监事的薪酬载于附注 {十一 (五) (1)} 薪酬已反映在董事及监事的薪酬中。

薪酬范围:

项目	本期人数	上年同期人数
港币 1,000,000 以内	5	5
港币 1,000,001 至港币 1,500,000		
港币 1,500,001 至港币 2,000,000		
港币 2,000,001 至港币 2,500,000		

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 以往记录期,概无任何董事放弃或同意放弃任何薪酬。以往记录期,本公司概无向任何董事、监事或五位最高薪酬人士支付任何薪酬,作为吸引彼等加入或于加入本公司时的奖励或作为离职补偿。

4. 关键管理人员薪酬

关键管理层薪酬(包括已付及应付董事、监事及高级管理层的金额)如下:

项目	本年发生额	上年发生额
工资、奖金及补贴	2,461,812.77	2,710,235.34
退休福利计划供款	144,532.08	174,857.28
合计	2,606,344.85	2,885,092.62

(六) 应收董事/董事关联企业借款

1. 公司应收董事/董事关联企业借款情况:

截止期末,本集团无应收董事/董事关联企业的借款。

2. 公司提供担保的董事/董事关联企业借款情况:

截止期末,本集团无提供担保的董事/董事关联企业的借款。

十二、 股份支付

截止期末,本集团无股份支付情况。

十三、 或有事项

(一) 未决诉讼或仲裁形成的或有负债

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

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

2014年11月,广船国际接到武汉海事法院通知,江苏胜华已于10月底在镇江中院被裁定破产,所有执行中的案件中止执行,债权人统一到镇江中院申报债权。广船国际、广利

公司现已完成破产债权明细的统计,向清算组递交了债权申报资料。

截至报告日,上述诉讼事项暂无任何进展。

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

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

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

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

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

(二)除存在上述或有事项外,截至期末,本集团无其他重大或有事项。

十四、承诺事项

(一)重大承诺事项

1. 资产抵押

于期末,本集团除用于质押的银行定期存款外,不存在其他资产抵押。

2. 尚未到期的保函及信用证

于期末,本集团已开具尚未到期的保函为:

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

保函种类	人民币	美元	欧元	其他货币
履约保函	302,710,490.88	7,999,101.13		
预付款保函	277,515,013.95	100,981,595.83		
质保保函	54,482,086.10	3,080,938.84		
关税保函	14,656,010.00			
进度款保函				
其他非融资性保函				
投标保函				
付款保函	115,444,756.00			201,000.00
合计	764,808,356.93	112,061,635.80		201,000.00

于期末，本集团已开具尚未到期的信用证金额为人民币 0.00 元、美元 30,478,693.76 元、欧元 6,860,459.10 元、其他货币为 0.00 元。

3. 尚未交割的外汇期权交易

本集团重视对汇率风险管理政策和策略的研究，为防范汇率风险，与银行签订远期外汇合约（远期结售汇）、外汇期权合约等。于期末，尚未交割的美元远期结汇共 159 笔，金额 103,550 万美元，交割期最长至 2022 年 6 月 20 日，于期末确认公允价值变动损益-8,616.62 万元；尚未交割的欧元远期结汇共 10 笔，金额 15,100 万欧元，交割期最长至 2023 年 6 月 29 日，于期末确认公允价值变动损益 1,704.81 万元；尚未交割的期权共 108 笔，金额 79,800 万美元，交割期最长至 2021 年 6 月 29 日，于期末确认公允价值变动损益人民币-8,664.07 万元。

（二）前期承诺履行情况

本集团对于质押贷款的偿还、远期合约的交割及保函均能按合约执行。

除上述承诺事项外，截止期末，本集团无其他重大承诺事项。

十五、资产负债表日后事项

截止报告日，本集团无需披露的重大资产负债表日后非调整事项。

十六、其他重要事项

（一）前期差错更正和影响

本报告期无需要披露的前期会计差错更正事项。

(二) 分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度,本集团的经营业务划分为4个报告分部,这些报告分部是以主要产品类型为基础确定的。本集团的管理层定期评价这些报告分部的经营成果,以决定向其分配资源及评价其业绩。本集团各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为造船、钢结构、修船及相关业务分部及其他。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露,这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

2. 本年度报告分部的财务信息

(1) 分部按产品或业务划分的除税前利润、资产及负债

本期金额

中船海洋与防务装备股份有限公司
2019年1月1日至2019年6月30日
财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	造船及相关业务	钢结构工程	修船及相关业务分部	其他分部	分部间抵销	合计
营业收入	8,163,215,956.79	438,843,173.74	281,878,559.73	742,751,349.95	-1,810,603,720.53	7,816,085,319.68
其中：对外交易收入	6,968,745,653.37	320,013,669.12	279,054,865.73	248,271,131.46	-	7,816,085,319.68
分部间交易收入	1,194,470,303.42	118,829,504.62	2,823,694.00	494,480,218.49	-1,810,603,720.53	
营业成本	8,143,237,454.33	413,911,766.76	243,599,568.60	719,951,004.87	-1,893,838,993.75	7,626,860,800.81
期间费用	527,118,126.73	42,485,743.23	97,203,992.58	30,341,273.90	-1,840,323.86	695,308,812.58
分部利润总额	762,844,365.46	-15,955,374.31	-57,906,889.17	10,337,143.29	4,290,610.52	703,609,855.79
资产总额	47,611,012,116.40	1,388,714,530.54	2,417,802,622.36	12,653,779,245.18	-16,514,772,789.35	47,556,535,725.13
负债总额	32,354,058,427.77	1,112,569,618.23	2,471,657,616.79	2,948,791,231.06	-6,473,957,967.23	32,413,118,926.62
补充信息			-			
资本性支出	1,284,222,110.56	2,702,028.55	12,143,108.54	2,758,734.95	-300,000,000.00	1,001,825,982.60
当期确认的减值损失	77,708,026.97	558,718.94	-199,251.13	30,761.71	-28,084.55	78,070,171.94
折旧和摊销费用	347,843,378.03	3,474,563.59	36,222,072.15	42,345,016.48	-1,200,425.03	428,684,605.22

上年同期金额

项目	造船及相关业务	钢结构工程	修船及相关业务分部	其他分部	分部间抵销	合计
营业收入	7,482,255,001.47	479,097,588.64	253,833,180.33	453,837,935.57	-195,254,906.27	8,473,768,799.74
其中：对外交易收入	7,292,183,938.79	479,013,537.38	253,833,180.33	448,738,143.24		8,473,768,799.74
分部间交易收入	190,071,062.68	84,051.26		5,099,792.33	-195,254,906.27	
营业成本	7,476,190,588.38	453,453,141.90	243,389,105.75	398,393,203.89	-188,128,545.16	8,383,297,494.76
期间费用	562,582,681.78	20,872,243.73	99,866,675.39	38,206,235.26	12,542,673.98	734,070,510.14

中船海洋与防务装备股份有限公司
2019年1月1日至2019年6月30日
财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

分部利润总额	-402,599,545.64	5,717,290.10	-89,369,084.21	5,804,967.47	20,673,052.15	-459,773,320.13
资产总额	48,871,338,220.68	1,164,236,972.75	2,379,417,256.47	10,249,175,834.91	-15,188,824,198.44	47,475,344,086.37
负债总额	34,225,463,809.53	874,376,973.12	2,371,477,071.83	1,090,599,358.83	-5,442,983,675.01	33,118,933,538.30
补充信息						
资本性支出	410,814,091.88	10,450,008.43	34,317,369.22	50,584,519.18	-100,000,000.00	406,165,988.71
当期确认的减值损失	91,466,143.03	-484,217.97	-1,267,986.37	153,326.68		89,867,265.37
折旧和摊销费用	350,744,067.39	3,030,163.40	36,857,081.12	36,483,404.17	295,071.53	427,409,787.61

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 按收入来源地划分的对外交易收入

项目	本期发生额	上年发生额
来源于本国的对外交易收入	7,742,032,051.13	8,451,343,321.91
来源于其他国家的对外交易	74,053,268.55	22,425,477.83
合计	7,816,085,319.68	8,473,768,799.74

(3) 按资产所在地划分的非流动资产

项目	期末余额	年初余额
位于本国的非流动资产	14,536,622,713.50	17,072,158,586.14
位于其他国家的非流动资产	641,732,046.48	727,749,130.41
合计	15,178,354,759.98	17,799,907,716.55

注:非流动资产总额不包括金融资产、递延所得税资产总额。

(三) 其他重要事项

2019年4月4日,公司第九届董事会第十三次会议审议通过了《关于调整公司重大资产重组方案构成重大调整的预案》及其相关议案,此次重大资产重组方案拟调整为:公司拟与中船集团进行资产置换,公司拟置入中船集团将持有的沪东重机有限公司100%股权、中船动力有限公司100%股权、中船动力研究院有限公司51%股权、上海中船三井造船柴油机有限公司15%股权,并向中船集团置出公司持有的黄埔文冲股权及广船国际股权与上述置入资产等值的部分股权。

2019年8月7日,公司第九届董事会第十六次会议审议通过了《关于调整公司重大资产重组方案暨本次方案调整构成重大调整的预案》及其相关议案。中船集团与中国船舶重工集团有限公司已筹划战略性重组,同时,公司与中船集团及中国船舶之间存在同业竞争。考虑到民品船舶市场产能过剩局面短期内难以实质性改善的实际,为改善公司财务状况、提升盈利能力,顺利推进市场化债转股项目及解决同业竞争,公司拟调整第九届董事会第十三次会议审议并披露的重大资产重组方案,公司拟调整第九届董事会第十三次会议审议并披露的重大资产重组方案。此次调整后的方案不涉及发行股份购买资产和资产置换,交易方式变更为出售资产。具体内容为:公司向中国船舶出售广船国际27.4214%的股权,中国船舶以向公司非公开发行A股股份的方式支付交易对价,同时公司放弃广船国际、中船黄埔文冲船舶有限公司黄埔文冲的市场化债转股投资者拟转让所持有的广船国际23.5786%股权及黄埔文

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

冲 30.9836% 股权的优先购买权。本次交易完成后,本公司预计将取得中国船舶约 5.28% 的股权。上述事项完成后,公司将持有广船国际 49% 股权,不再对其合并报表;持有黄埔文冲 69.0164% 股权,其仍将为公司合并报表范围内的控股子公司。

十七、 母公司报表主要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	271.51	1,170.04
银行存款	107,410,724.02	99,369,951.01
其他货币资金		
合计	107,410,995.53	99,371,121.05
其中:存放在境外的款项总额		

使用有限制的货币资金明细

项目	期末余额	年初余额
三个月以上的定期存款	30,000,000.00	
合计	30,000,000.00	

(二) 应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收账款	45,183,703.24	51,860,731.28
减:坏账准备	5,364,529.93	5,432,061.08
净额	39,819,173.31	46,428,670.20

1. 根据交易日期的应收账款(包括关联方应收账款) 账龄分析如下:

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏帐准备	计提比例 (%)	账面余额	坏帐准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	33,891,884.46	68,633.54	0.20	40,989,081.81	148,842.59	0.36
1至2年	2,842,995.60	14,214.98	0.50	1,476,215.48	7,381.08	0.50
2至3年	222,666.67	113.33	0.05	200,000.00		
3至4年						
4至5年	4,379,465.15	4,200,365.15	95.91	5,352,687.69	4,198,241.52	78.43
5年以上	3,846,691.36	1,081,202.93	28.11	3,842,746.30	1,077,595.89	28.04
合计	45,183,703.24	5,364,529.93		51,860,731.28	5,432,061.08	

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 应收账款的赊销信用期限

业务板块	信用期限
造船	开发票后一个月
其他业务	一般一至六个月

3. 应收账款按坏账计提方法分类

类别	期末余额				净额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	5,267,273.67	11.66	5,267,273.67	100.00	
其中：信用风险自初始确认后显著增加的应收账款	5,267,273.67	11.66	5,267,273.67	100.00	
按组合计提坏账准备	39,916,429.57	88.34	97,256.26	0.24	39,819,173.31
其中：信用风险自初始确认后未显著增加的应收账款	39,916,429.57	88.34	97,256.26	0.24	39,819,173.31
合计	45,183,703.24	—	5,364,529.93	—	39,819,173.31

类别	年初余额				净额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	5,256,643.45	10.14	5,256,643.45	100.00	
其中：信用风险自初始确认后显著增加的应收账款	5,256,643.45	10.14	5,256,643.45	100.00	
按组合计提坏账准备	46,604,087.83	89.86	175,417.63	0.38	46,428,670.20
其中：信用风险自初始确认后未显著增加的应收账款	46,604,087.83	89.86	175,417.63	0.38	46,428,670.20
合计	51,860,731.28	—	5,432,061.08	—	46,428,670.20

(1) 按单项计提坏账准备

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
TENOVA AUSTRALIA PTY LTD	4,199,465.15	4,199,465.15	100.00	收回的可能性极小
青岛海尔特种电冰柜有限公司	208,000.00	208,000.00	100.00	账龄长，收款有风险
海信容声(扬州)冰箱有限公司	179,579.35	179,579.35	100.00	账龄长，收款有风险
中国雪柜实业有限公司	166,510.00	166,510.00	100.00	账龄长，收款有风险
小天鹅(荆州)电器有限公司	120,985.49	120,985.49	100.00	账龄长，收款有风险
合肥华凌股份有限公司	117,000.00	117,000.00	100.00	账龄长，收款有风险

中船海洋与防务装备股份有限公司
2019年1月1日至2019年6月30日
财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
振华海湾工程有限公司	75,764.08	75,764.08	100.00	账龄长, 收款有风险
青岛海尔特种塑料开发公司	44,800.00	44,800.00	100.00	账龄长, 收款有风险
海信(南京)电器有限公司	39,100.00	39,100.00	100.00	账龄长, 收款有风险
广州美罗钢格板有限公司	35,000.00	35,000.00	100.00	账龄长, 收款有风险
合肥海尔电冰箱有限公司	32,600.00	32,600.00	100.00	账龄长, 收款有风险
青岛海尔电子塑胶研制开发有限公司	18,000.00	18,000.00	100.00	账龄长, 收款有风险
深圳极尚建筑设计工程公司	15,904.00	15,904.00	100.00	账龄长, 收款有风险
合肥荣事达电冰箱有限公司	14,565.60	14,565.60	100.00	账龄长, 收款有风险
合计	5,267,273.67	5,267,273.67		/

(2) 按组合计提坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	13,726,708.41	68,633.53	0.50
1至2年	2,842,995.60	14,214.98	0.50
2至3年	22,666.67	113.33	0.50
3至4年			
4至5年	180,000.00	900.00	0.50
5年以上	2,678,882.84	13,394.42	0.50
合计	19,451,253.52	97,256.26	

(3) 不计提坏账准备的应收账款

组合名称	账面余额	坏账准备	净额
应收子公司款项	20,465,176.05	0.00	20,465,176.05
合计	20,465,176.05	0.00	20,465,176.05

4. 坏账准备变动情况

类别	年初余额	变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	合并范围变动	
应收账款坏账准备	5,432,061.08	-67,531.15				5,364,529.93
合计	5,432,061.08	-67,531.15				5,364,529.93

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
------	------	----	---------------	--------

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款 总额的比例(%)	坏账准备余额
广州广船大型机械设备有限公司	12,301,059.09	1年以内	27.22	
广船国际有限公司	5,438,474.38	1年以内	12.04	
TENOVA AUSTRALIA PTY LTD	4,199,465.15	3-4年	9.29	4,199,465.15
深圳蓄能发电有限公司	2,317,289.60	1-2年	5.13	11,586.45
中山广船国际船舶及海洋工程有限公司	2,166,140.31	1年以内	4.79	
合计	26,422,428.53	—	—	4,211,051.60

6. 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

7. 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	1,136,207.36	60.49		1,379,771.04	65.70	
1至2年	22,359.13	1.19		20,459.60	0.97	
2至3年	19,703.60	1.05			0.00	
3年以上	700,000.00	37.27		700,000.00	33.33	
合计	1,878,270.09	—		2,100,230.64	—	

2. 期末账龄超过1年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	其中:一年以上	账龄	未结算原因
本公司	广州广船大型机械设备有限公司	700,000.00	700,000.00	3年以上	项目未完结
合计		700,000.00	700,000.00		

3. 期末按欠款方归集的余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项总额的比例(%)
广州广船大型机械设备有限公司	700,000.00	3年以上	37.27
斯伯克数控技术(上海)有限公司	290,718.00	1年以内	15.48

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项总额的比例(%)
上海谏崛贸易有限公司	133,944.00	1年以内	7.13
广州金介福金属制品有限公司	127,635.00	1年以内	6.80
深圳市力为智能科技有限公司	114,000.00	1年以内	6.07
合计	1,366,297.00		—

(四) 其他应收款

类别	期末余额	年初余额
应收利息	44,340.01	558,431.55
应收股利		
其他应收款	9,246,272.43	8,961,599.51
合计	9,290,612.44	9,520,031.06

1. 应收利息

项目	期末余额	年初余额
财务公司存款利息	44,340.01	558,431.55
合计	44,340.01	558,431.55

(1) 重要逾期利息

于期末,本集团无逾期应收利息。

(2) 坏账准备计提情况

于期末,本公司应收利息为银行等金融机构的存款利息,将在1年内到期收回,本公司未计提坏账准备。

2. 其他应收款

项目名称	期末余额	年初余额
其他应收款	9,249,973.33	8,965,548.58
减:坏账准备	3,700.90	3,949.07
净额	9,246,272.43	8,961,599.51

(1) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
备用金	107,726.80	23,834.00
押金	513,748.00	

中船海洋与防务装备股份有限公司
2019年1月1日至2019年6月30日
财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

存出保证金		10,440.00
应收暂付款	8,628,498.53	8,931,274.58
合计	9,249,973.33	8,965,548.58

(2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额		3,949.07		3,949.07
2019年1月1日余额在本期				
-转入第二阶段				
-转入第三阶段				
-转回第二阶段				
-转回第一阶段				
本期计提		-248.17		-248.17
2019年6月30日余额		3,700.90		3,700.90

① 第二阶段按组合计提其他应收款坏账准备的账面余额情况

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	695,549.93	3,474.90	0.50
1至2年			
2至3年			
3至4年	45,200.00	226.00	0.50
4至5年			
5年以上			
合计	740,749.93	3,700.90	—

② 不计提坏账准备的其他应收款

组合名称	账面余额	坏账准备	净额
应收子公司款项	8,509,223.40		8,509,223.40
合 计	8,509,223.40		8,509,223.40

(3) 其他应收款账龄分析

账龄	期末余额	年初余额
----	------	------

中船海洋与防务装备股份有限公司
2019年1月1日至2019年6月30日
财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	账面余额	坏帐准备	计提比例(%)	账面余额	坏帐准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	9,204,773.33	3,474.90	0.04	8,226,153.00	252.09	
1至2年				467,795.58	2,338.98	0.50
2至3年				265,000.00	1,325.00	0.50
3至4年	45,200.00	226.00	0.50	6,600.00	33.00	0.50
4至5年						
5年以上						
合计	9,249,973.33	3,700.90	—	8,965,548.58	3,949.07	—

(4) 坏账准备变动情况

类别	年初余额	变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	合并范围变动	
其他应收款坏账准备	3,949.07	-248.17				3,700.90
合计	3,949.07	-248.17				3,700.90

(5) 期末按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
广船国际有限公司	往来款	7,526,909.51	1年以内	81.37	
中船黄埔文冲船舶有限公司	统借统还/委托贷款利息	982,013.89	1年以内	10.62	
中山中舟海洋科技有限公司	押金	265,000.00	3-4年	2.86	1,325.00
中国船舶工业物资华南有限公司	押金	248,748.00	1年以内	2.69	1,243.74
中国船舶(香港)航运租赁有限公司	往来款	41,226.72	1年以内	0.45	206.13
合计	—	9,063,898.12	—	97.99	2,774.87

(五) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	18,856,104.96		18,856,104.96	14,617,277.36		14,617,277.36
库存商品	11,930,812.38		11,930,812.38	17,255,982.52	15,951.95	17,240,030.57
合同履约成本	42,948,522.31	2,038,262.76	40,910,259.55	67,225,269.25	3,091,198.65	64,134,070.60
发出商品	7,473,388.39		7,473,388.39	2,906,014.74		2,906,014.74

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合计	81,208,828.04	2,038,262.76	79,170,565.28	102,004,543.87	3,107,150.60	98,897,393.27
----	---------------	--------------	---------------	----------------	--------------	---------------

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品						
库存商品	15,951.95				15,951.95	
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本	3,091,198.65			1,052,935.89		2,038,262.76
合计	3,107,150.60			1,052,935.89	15,951.95	2,038,262.76

3. 存货跌价准备计提报告期内确定可变现净值的具体依据及转回或转销原因

项目	确定可变现净值的具体依据	转回或转销原因
合同履约成本	账面成本高于可变现净值(估计售价减去达到销售状态的成本费用等)	完工转销
库存商品	账面成本高于可变现净值(估计售价减去税费)	

(六) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期委托贷款	300,000,000.00	
一年内到期的长期应收款	200,000,000.00	
合计	500,000,000.00	

注: 一年内到期的长期委托贷款和长期应收款均是对子公司借款。

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	11,243,460.53	11,163,163.71
短期委托贷款		100,000,000.00
短期统借统还	850,000,000.00	650,000,000.00
合计	861,243,460.53	761,163,163.71

(八) 长期股权投资

中船海洋与防务装备股份有限公司
2019年1月1日至2019年6月30日
财务报表附注

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	7,232,881,238.66		7,232,881,238.66	7,232,881,238.66		7,232,881,238.66
对合营企业投资	46,183,235.15		46,183,235.15	47,924,819.35		47,924,819.35
对联营企业投资	640,805,606.22		640,805,606.22	640,629,928.82		640,629,928.82
合计	7,919,870,080.03		7,919,870,080.03	7,921,435,986.83		7,921,435,986.83

1. 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广船国际有限公司	4,061,415,202.10			4,061,415,202.10		
中船黄埔文冲船舶有限公司	3,171,466,036.56			3,171,466,036.56		
合计	7,232,881,238.66			7,232,881,238.66		

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
南方环境有限公司	47,924,819.35			-1,741,584.20						46,183,235.15	
小计	47,924,819.35			-1,741,584.20						46,183,235.15	
二、联营企业											
中船澄西扬州船舶有限公司	640,629,928.82			262,372.02			-86,694.62			640,805,606.22	
小计	640,629,928.82			262,372.02			-86,694.62			640,805,606.22	
合计	688,554,748.17			-1,479,212.18			-86,694.62			686,988,841.37	

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 长期股权投资的分析

项目	期末余额	年初余额
上市		
非上市	7,919,870,080.03	7,921,435,986.83
合计	7,919,870,080.03	7,921,435,986.83

(九) 固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	67,806,780.87	70,839,970.49
固定资产清理		
合计	67,806,780.87	70,839,970.49

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值:					
1.年初余额	135,879,178.20	79,116,042.43	2,621,466.86	1,535,395.19	219,152,082.68
2.本期增加金额		11,896.55		55,132.03	67,028.58
(1) 购置					
(2) 在建工程转入		11,896.55		55,132.03	67,028.58
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	135,879,178.20	79,127,938.98	2,621,466.86	1,590,527.22	219,219,111.26
二、累计折旧					
1.年初余额	80,442,441.24	65,314,929.37	2,016,207.83	538,533.75	148,312,112.19
2.本期增加金额	1,693,898.04	1,246,927.34	41,983.45	117,409.37	3,100,218.20
(1) 计提	1,693,898.04	1,246,927.34	41,983.45	117,409.37	3,100,218.20
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	82,136,339.28	66,561,856.71	2,058,191.28	655,943.12	151,412,330.39
三、减值准备					
1.年初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	53,742,838.92	12,566,082.27	563,275.58	934,584.10	67,806,780.87

中船海洋与防务装备股份有限公司
2019年1月1日至2019年6月30日
财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
2.年初账面价值	55,436,736.96	13,801,113.06	605,259.03	996,861.44	70,839,970.49

本期确认为损益的固定资产的折旧和摊销为 3,100,218.20 元 (上年同期金额: 3,481,014.92 元)。

2. 房屋建筑物按所在地区及年限分析

项目	期末账面价值	年初账面价值
位于中国境内	53,742,838.92	55,436,736.96
其中: 中期 (10-50 年)	53,742,838.92	55,436,736.96

(十) 使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.年初余额		
2.本期增加金额	2,730,577.09	2,730,577.09
3.本期减少金额		
4.期末余额	2,730,577.09	2,730,577.09
二、累计折旧		
1.年初余额		
2.本期增加金额	379,246.80	379,246.80
(1)计提	379,246.80	379,246.80
3.本期减少金额		
4.期末余额	379,246.80	379,246.80
三、减值准备		
1.年初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	2,351,330.29	2,351,330.29
2.年初账面价值		

(十一) 无形资产

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1.年初余额	14,780,508.50	14,780,508.50
2.本期增加金额		

中船海洋与防务装备股份有限公司
2019年1月1日至2019年6月30日
财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3.本期减少金额		
4.期末余额	14,780,508.50	14,780,508.50
二、累计摊销		
1.年初余额	4,311,781.76	4,311,781.76
2.本期增加金额	145,967.81	145,967.81
(1) 计提	145,967.81	145,967.81
3.本期减少金额		
4.期末余额	4,457,749.57	4,457,749.57
三、减值准备		
1.年初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	10,322,758.93	10,322,758.93
2.年初账面价值	10,468,726.74	10,468,726.74

本期无通过公司内部研发形成的无形资产。

土地使用权按所在地区及年限分析

项目	期末账面价值	年初账面价值
位于中国境内	10,322,758.93	10,468,726.74
其中: 中期(10-50年)	10,322,758.93	10,468,726.74

本期确认为损益的无形资产的折旧和摊销为 145,967.81 元(上年同期金额: 161,651.58 元)。

(十二) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
公司办公楼装修		922,760.83	28,836.28		893,924.55

(十三) 递延所得税资产/ 递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损	80,000,000.00	20,000,000.00	80,000,000.00	20,000,000.00

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

可抵扣暂时性差异	7,406,493.59	8,543,160.75
可抵扣亏损	399,578,865.04	392,403,811.89
合计	406,985,358.63	400,946,972.64

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	年初金额
2020年度	328,054,955.11	328,054,955.11
2021年度	51,262,939.86	51,262,939.86
2022年度		
2023年度	20,260,970.07	13,085,916.92
合计	399,578,865.04	392,403,811.89

(十四) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
待核销搬迁支出	15,653,145.42	13,860,105.78
长期委托贷款	420,000,000.00	620,000,000.00
合计	435,653,145.42	633,860,105.78

(十五) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
信用借款	850,000,000.00	650,000,000.00

于期末,短期借款的加权平均利率为3.297%。

(十六) 应付账款

1. 应付账款按类别列示

项目	期末余额	年初余额
物资采购	42,828,216.84	53,508,879.72
产品收尾费用	160,584.16	623,803.11
质保金	1,224,706.20	1,936,196.71
其他工程及劳务	4,421,674.36	2,776,712.04
合计	48,635,181.56	58,845,591.58

2. 根据交易日期的应付账款(包括关连方应付账款)账龄分析如下:

项目	期末余额	年初余额
1年以内(含1年)	36,025,225.28	41,770,665.95

中船海洋与防务装备股份有限公司
2019年1月1日至2019年6月30日
财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末余额	年初余额
1-2年	3,188,696.64	3,166,464.66
2-3年	67,266.39	5,227,966.00
3年以上	9,353,993.25	8,680,494.97
合计	48,635,181.56	58,845,591.58

3. 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广州永联钢结构有限公司	3,273,821.82	未到结算期
广州广船大型机械设备有限公司	4,501,679.46	未到结算期
广州广航船舶钢构件制造有限公司	158,828.78	未到结算期
上海加迪钢建筑产品有限公司	138,054.00	未到结算期
广州益华船舶工程有限公司	187,637.19	未到结算期
仪征市恒达钢结构有限公司	370,450.00	未到结算期
联建--泛广JV有限公司	334,575.14	未到结算期
广州广源钢结构有限公司	111,110.77	未到结算期
合计	9,076,157.16	

(十七) 合同负债

项目	期末余额	年初余额
机电产品及其他	48,817,564.81	65,497,566.97

注: 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入金额为 36,517,295.61 元。

(十八) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬		24,707,049.02	24,707,049.02	
离职后福利-设定提存计划		1,580,102.76	1,580,102.76	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计		26,287,151.78	26,287,151.78	

2. 短期薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

工资、奖金、津贴和补贴		12,574,734.55	12,574,734.55	
职工福利费		840,888.21	840,888.21	
社会保险费		833,529.49	833,529.49	
其中: 医疗保险费		687,172.87	687,172.87	
工伤保险费		28,130.17	28,130.17	
生育保险费		118,226.45	118,226.45	
住房公积金		929,091.00	929,091.00	
工会经费和职工教育经费		366,218.23	366,218.23	
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
外包劳务费及其他短期薪酬		9,162,587.54	9,162,587.54	
合计		24,707,049.02	24,707,049.02	

3. 设定提存计划

本公司按规定参加政府机构设立的社会保险计划。根据计划,本公司按照当地政府的有关规定向该等计划缴存费用。除上述缴纳费用外,本公司不再承担进一步支付义务,相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产成本。

本公司本期应分别向养老保险、年金、失业保险计划缴存费用如下

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,511,965.78	1,511,965.78	
失业保险费		68,136.98	68,136.98	
企业年金缴费				
合计		1,580,102.76	1,580,102.76	

本公司于期末计划缴纳的养老保险和失业保险已经全部支付完毕。

(十九) 应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	1,203,507.91	1,479,060.70
消费税		
个人所得税	273,517.90	428,611.09
城市维护建设税	84,245.55	103,572.54
房产税	485,152.26	807,342.83
土地使用税	179,033.10	273,550.80
教育费附加	60,175.40	73,980.38
其他税费	53,404.77	51,173.95

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合计	2,339,036.89	3,217,292.29
----	--------------	--------------

(二十) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	891,458.34	731,881.94
应付股利	304,042.49	304,042.49
其他应付款	44,773,843.02	40,958,924.28
合计	45,969,343.85	41,994,848.71

1. 应付利息

项目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	113,055.56	
短期借款应付利息	778,402.78	731,881.94
合计	891,458.34	731,881.94

2. 应付股利

项目	期末余额	年初余额
普通股股利	304,042.49	304,042.49

3. 其他应付款

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	年初余额
存入保证金	750,000.00	750,000.00
应付暂收款	44,023,843.02	40,208,924.28
合计	44,773,843.02	40,958,924.28

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
佛山市南海区洋明船舶五金有限公司	300,000.00	存入保证金

(二十一) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
1年内到期的长期借款	200,000,000.00	

其中：1年内到期的长期借款

借款类别	期末余额	年初余额
信用借款	200,000,000.00	

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合计	200,000,000.00	
上述借款的账面值需于以下期间偿还：		
一年内	200,000,000.00	
资产负债表日后超过一年但不超过两年		
资产负债表日后超过两年但不超过五年		
减“流动负债项下所列示一年内到期的款项	200,000,000.00	
非流动负债项下所列示款项		

(二十二) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
待转销项税额	352,329.61	77,418.16

(二十三) 租赁负债

项目	期末余额	年初余额
公司本部办公楼租赁	2,399,044.36	

(二十四) 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
专项应付款	99,370,000.00	99,370,000.00

1. 专项应付款

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
项目 A	17,850,000.00			17,850,000.00
项目 B	6,720,000.00			6,720,000.00
项目 C	26,600,000.00			26,600,000.00
项目 D	4,500,000.00			4,500,000.00
项目 E	43,700,000.00			43,700,000.00
合计	99,370,000.00			99,370,000.00

注：上述专项应付款为国家拨入项目资金。

(二十五) 股本

本项目与合并报表金额一致，详见本附注六（三十九）。

(二十六) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	6,147,344,797.85			6,147,344,797.85
其他资本公积	582,931.25			582,931.25

中船海洋与防务装备股份有限公司
2019年1月1日至2019年6月30日
财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合计	6,147,927,729.10			6,147,927,729.10
----	------------------	--	--	------------------

(二十七) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	454,088,745.02			454,088,745.02
任意盈余公积	18,582,196.43			18,582,196.43
合计	472,670,941.45			472,670,941.45

(二十八) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	720,977,633.51	744,290,926.38
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	720,977,633.51	744,290,926.38
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	2,745,914.13	-13,294,392.79
减: 提取法定盈余公积		
期末未分配利润	723,723,547.64	730,996,533.59

(二十九) 净流动资产

项目	期末余额	年初余额
流动资产	1,598,813,077.18	1,017,480,609.93
减: 流动负债	1,196,113,456.72	819,632,717.71
净流动资产	402,699,620.46	197,847,892.22

(三十) 总资产减流动负债

项目	期末余额	年初余额
总资产	10,055,711,097.27	9,674,085,399.77
减: 流动负债	1,196,113,456.72	819,632,717.71
总资产减流动负债	8,859,597,640.55	8,854,452,682.06

(三十一) 借贷

本公司借贷汇总如下:

项目	期末余额	年初余额
短期借款	850,000,000.00	650,000,000.00
一年内到期的非流动负债	200,000,000.00	
长期借款		
合计	1,050,000,000.00	650,000,000.00

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1. 借贷分析

项目	期末余额	年初余额
银行借款	1,050,000,000.00	650,000,000.00
-须在五年内偿还银行借款	1,050,000,000.00	650,000,000.00
-须在五年以后偿还银行借款		
其他借款		
-须在五年内偿还其他借款		
-须在五年以后偿还其他借款		
合计	1,050,000,000.00	650,000,000.00

2. 借贷汇总到期日分析

项目	期末金额	年初余额
按要求偿还或1年以内	1,050,000,000.00	650,000,000.00
1至2年		
2至5年		
5年以上		
合计	1,050,000,000.00	650,000,000.00

(三十二) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	87,927,387.94	87,767,538.10	80,998,086.39	91,629,949.68
其他业务	4,034,001.87	1,275,411.47	1,241,490.33	15,849.06
合计	91,961,389.81	89,042,949.57	82,239,576.72	91,645,798.74

主营业务毛利

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	87,927,387.94	80,998,086.39
主营业务成本	87,767,538.10	91,629,949.68
主营业务毛利	159,849.84	-10,631,863.29

(1) 主营业务-按产品分类

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

中船海洋与防务装备股份有限公司
2019年1月1日至2019年6月30日
财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

营业收入		
机电产品及其他	75,925,664.80	80,998,086.39
钢结构产品	12,001,723.14	
合 计	87,927,387.94	80,998,086.39

项目	本期金额	上期金额
营业成本		
机电产品及其他	76,142,272.47	91,629,949.68
钢结构产品	11,625,265.63	
合 计	87,767,538.10	91,629,949.68

(2) 主营业务-按地区分类

项目	本期金额	上期金额
营业收入		
中国(含港澳台)	87,927,387.94	80,998,086.39

项目	本期金额	上期金额
营业成本		
中国(含港澳台)	87,767,538.10	91,629,949.68

(3) 其他业务收入和其他业务成本

项目	本期金额	上期金额
其他业务收入		
废料销售	2,146,264.83	1,225,641.27
劳务	973,451.33	15,849.06
租赁	914,285.71	
合 计	4,034,001.87	1,241,490.33
其他业务成本		
废料销售	34,424.02	15,849.06
劳务	442,914.53	
租赁	798,072.92	
合 计	1,275,411.47	15,849.06

2. 前五名客户营业收入情况

项目	本期金额	占主营业务收入总额的比例(%)

中船海洋与防务装备股份有限公司
2019年1月1日至2019年6月30日
财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

广船国际有限公司	24,444,205.60	27.80
广州广船大型机械设备有限公司	10,885,893.00	12.38
中山广船国际船舶及海洋工程有限公司	9,649,052.00	10.97
长沙泽海机电设备有限公司	5,810,748.38	6.61
广东省公路建设有限公司南环段分公司	4,642,691.90	5.28
合计	55,432,590.88	63.04

3. 前五名供应商购货情况

项目	与本集团关系	本期金额	占主营业务成本总额的比例(%)
佛山市顺德区博钢金属贸易有限公司	非关联	9,977,744.23	11.37
安徽堡尔迈重工机械设备有限公司	非关联	4,006,414.12	4.56
中山广船国际船舶及海洋工程有限公司	子公司	1,916,644.76	2.18
广州广船大型机械设备有限公司	子公司	1,642,506.00	1.87
安徽联盟模具工业股份有限公司	非关联	1,447,880.00	1.65
合计		18,991,189.11	21.63

(三十三) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	335,730.59	81,934.86
教育费附加	239,807.57	58,524.91
房产税	594,866.55	485,152.80
土地使用税	179,963.10	179,033.10
印花税	44,498.95	44,890.12
车船使用税	1,592.16	1,592.16
合计	1,396,458.92	851,127.95

(三十四) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
运输费	910,383.10	1,642,643.26
展览费		110,037.74
广告费	14,916.81	1,388.35
业务经费	318,934.24	680,048.94
修理费	1,002.83	
合计	1,245,236.98	2,434,118.29

(三十五) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

中船海洋与防务装备股份有限公司
2019年1月1日至2019年6月30日
财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,915,628.71	3,164,040.78
董事会费	1,256,866.52	1,786,767.43
修理费	420,957.39	919,521.18
咨询费	273,584.91	
折旧费	196,575.26	170,463.57
差旅费	164,876.61	150,577.62
无形资产摊销	67,548.66	161,651.58
业务招待费	63,034.92	109,938.94
办公费	43,921.24	44,052.93
诉讼费	35,795.66	75,111.12
聘请中介机构费	57,578.26	123,381.04
保险费	8,084.57	9,699.81
扬帆项目费用	1,410,206.56	
深蓝项目	951,022.15	
顺风项目费用	138,553.25	669,092.53
信息管理费	85,373.16	248,345.73
后勤服务费	87,735.85	221,555.86
警卫消防	189,698.77	200,327.08
党群工作经费	39,468.92	65,208.53
其他	644,905.79	503,916.83
合计	10,051,417.16	8,623,652.56

(三十六) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	14,208,124.99	2,282,026.39
利息收入	28,187,838.37	14,887,597.24
加: 汇兑损失	-10,630.22	647,405.27
加: 其他支出	58,241.01	154,644.39
合计	-13,932,102.59	-11,803,521.19

1. 利息费用明细

项目	本期金额	上期金额
银行借款、透支利息	14,208,124.99	2,282,026.39
须于五年内到期偿还的银行借款利息	14,208,124.99	2,282,026.39
其他利息支出		
小计	14,208,124.99	2,282,026.39

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

减：资本化利息		
减：财政贴息		
合计	14,208,124.99	2,282,026.39

2. 利息收入明细

项目	本期金额	上期金额
银行存款利息收入	594,766.43	1,390,602.28
其他利息收入	27,593,071.94	13,496,994.96
合计	28,187,838.37	14,887,597.24

(三十七) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	67,531.15	-53,021.25
其他应收款坏账损失	248.17	842.94
合计	67,779.32	-52,178.31

(三十八) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,479,212.18	-3,699,482.54
合计	-1,479,212.18	-3,699,482.54

本年产生的来源于非上市类投资的投资收益为-1,479,212.18元。

(三十九) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		31,132.31	
其中：固定资产处置损失		31,132.31	
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
罚款支出	82.78		82.78
合计	82.78	31,132.31	82.78

本年计入非经常性损益金额为82.78(上年同期31,132.31元)。

(四十) 所得税费用

所得税费用与利润总额的调节表

将基于利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上年同期发生额
本期合并利润总额	2,745,914.13	-13,294,392.79
按法定/适用税率计算的所得税费用	686,478.53	-3,323,598.20
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响	-369,803.05	924,870.64
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,323.56	78,998.79
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-322,999.04	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		2,319,728.77
上年少计提所得税		
税率变化导致递延所得税资产/负债余额的变化		
所得税费用		

(四十一) 折旧和摊销

项目	本期金额	上期金额
投资性房地产折旧		
固定资产折旧	3,100,218.20	3,481,014.92
无形资产摊销	145,967.81	161,651.58
长期待摊费用摊销	28,836.28	2,344.24
使用权资产折旧	379,246.80	
合计	3,654,269.09	3,645,010.74

(四十二) 出售投资或物业的盈利(或亏损)

本期无出售投资或物业的盈利(或亏损)(上年同期:无)。

(四十三) 营业租金支出

本期营业租金支出 2,811,490.29 元(上年同期:1,644,611.82 元)。

(四十四) 租金收入

本期营业租金收入为 914,285.71 元(上年同期:0 元),其中来自土地和建筑物的租金为 914,285.71 元(上年:0 元)。

(四十五) 母公司利润表补充资料

费用(包括:营业成本、销售费用、管理费用和研发费用)按照性质分类明细:

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

中船海洋与防务装备股份有限公司
2019年1月1日至2019年6月30日
财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

耗用的原材料	44,445,584.92	39,613,190.81
职工薪酬费用	24,538,298.70	15,725,593.64
折旧费用	3,479,465.00	3,481,014.92
摊销费用	174,804.09	163,995.82
燃料动力费	3,020,912.71	1,500,141.79
产品专用费	20,171,660.98	30,807,669.24
产品收尾费		
其他	4,508,877.31	11,411,963.37
合计	100,339,603.71	102,703,569.59

(四十六) 现金流表项目项目注释

1. 收到/支付的其他经营/投资/筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到其他往来款	2,655,585.47	7,188,672.30
利息收入	2,885,996.85	1,794,511.97
合计	5,541,582.32	8,983,184.27

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付其他往来款	7,615,253.22	13,413,428.55
管理费用支出	5,397,909.09	5,199,423.78
备用金	441,314.97	332,093.73
销售费用支出	17,421.14	306,442.31
银行手续费	58,631.90	212,877.27
合计	13,530,530.32	19,464,265.64

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
代收统借统还借款本金	100,000,000.00	491,000,000.00
代收统借统还借款利息	14,008,652.77	2,565,179.17
委托贷款利息收入	14,354,444.43	11,454,444.44
合计	128,363,097.20	505,019,623.61

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额

中船海洋与防务装备股份有限公司
2019年1月1日至2019年6月30日
财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

向子公司发放委托贷款	100,000,000.00	400,000,000.00
支付子公司统借统还借款	400,000,000.00	
半年期存款	30,000,000.00	
合计	530,000,000.00	400,000,000.00

2. 母公司现金流量补充资料

项目	本期金额	上期金额
将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	2,745,914.13	-13,294,392.79
加: 资产减值准备		
信用减值损失	-67,779.32	52,178.31
固定资产折旧	3,479,465.00	3,481,014.92
无形资产摊销	145,967.81	161,651.58
长期待摊费用摊销	28,836.28	2,344.24
固定资产报废损失		31,132.31
财务费用	-13,395,577.17	2,879,096.97
投资损失	1,479,212.18	3,699,482.54
存货的减少	19,726,827.99	8,856,867.60
经营性应收项目的减少	6,677,028.04	-29,376,062.76
经营性应付项目的增加	-27,146,963.76	21,780,089.59
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-6,327,068.82	-1,726,597.49
不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	77,410,995.53	91,690,265.56
减: 现金的年初余额	99,371,121.05	513,258,307.19
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-21,960,125.52	-421,568,041.63

3. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
现金	77,410,995.53	99,371,121.05
其中: 库存现金	271.51	1,170.04

中船海洋与防务装备股份有限公司
2019年1月1日至2019年6月30日
财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

可随时用于支付的银行存款	77,410,724.02	99,369,951.01
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
期末现金及现金等价物余额	77,410,995.53	99,371,121.05
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

十八、财务报告批准

本财务报告于2019年8月29日由本公司董事会批准报出。

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十九、财务报表补充资料

(一) 本期非经常性损益明细表

1. 按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定，本集团本期非经常性损益如下：

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-201,358.22	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	48,182,634.25	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	9,700,821.37	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	56,656,571.28	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,248,257,188.46	搬迁补偿净收益 12.48 亿元
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,362,595,857.14	
所得税影响额	-193,172,625.20	
少数股东权益影响额	-356,764,518.18	
合计	812,658,713.76	

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 公司对其他符合非经常性损益定义的损益项目以根据自身正常经营业务的性质和特点将非经常性损益项目界定为经常性损益的项目说明

界定为经常性损益的项目

项目	涉及金额	原因
财政贴息	19,250,000.00	与经营密切相关且定量持续享受
软件收入即征即退增值税	825,936.79	与经营密切相关且定量持续享受

注:以上政府补助均与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助,根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号-非经常性损益》,属于经常性损益。

(二) 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010年修订)》的规定,本集团本期加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下:

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.93	0.2764	0.2764
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.25	-0.2985	-0.2985

中船海洋与防务装备股份有限公司

二〇一九年八月二十九日

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有董事长签名的半年度报告；载有法定代表人韩广德先生、主管会计工作负责人财务负责人侯增全先生、会计机构负责人财务部副部长谢微红女士签名盖章的财务报表；
	报告期内在《上海证券报》、中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》、上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）、香港网站（www.hkex.com.hk）及本公司网站（www.chinagsi.com）上披露过的公司文件的正本及公告原稿

董事长：韩广德

董事会批准报送日期：2019年8月29日

修订信息

适用 不适用