



中船海洋与防务装备股份有限公司

CSSC OFFSHORE & MARINE ENGINEERING (GROUP) COMPANY LIMITED

H股代號：00317 A股代號：600685



中期報告 **2019**

- 一、 本公司董事會、監事會及董事、監事、高級管理人員保證半年度報告內容的真實、準確、完整，不存在虛假記載、誤導性陳述或重大遺漏，並承擔個別和連帶的法律責任。
- 二、 本公司全體董事出席於2019年8月29日召開的第九屆董事會第十八次會議。會議以全票贊成通過2019年半年度報告。
- 三、 本半年度報告所載財務資料未經審計。審計委員會已審閱並批准本公司截至2019年6月30日止期間的中期業績及財務報告。
- 四、 公司負責人韓廣德、主管會計工作負責人侯增全及會計機構負責人（會計主管人員）謝微紅聲明：保證半年度報告中財務報告的真實、準確、完整。
- 五、 本公司2019年上半年不進行利潤分配、也不實施資本公積金轉增股本。
- 六、 本半年度報告涉及的未來計劃、發展戰略等前瞻性描述不構成公司對投資者的實質承諾，請投資者注意投資風險。
- 七、 本公司不存在被控股股東及其關聯方非經營性佔用資金情況，亦不存在違反規定決策程序對外提供擔保的情況。
- 八、 本公司已在本報告中詳細描述可能存在的相關風險，敬請查閱第四節經營情況的討論與分析中可能面對的風險部份的內容。
- 九、 本報告分別以中、英文兩種語言編製，兩種文體若出現解釋之歧義時，概以中文版本為準。

目錄

第一節	釋義	3
第二節	公司簡介和主要財務指標	4
第三節	公司業務概要	7
第四節	經營情況的討論與分析	8
第五節	重要事項	16
第六節	普通股股份變動及股東情況	36
第七節	董事、監事、高級管理人員情況	38
第八節	財務報告	39

一、釋義

在本報告書中，除非文義另有所指，下列詞語具有如下含義：

常用詞語釋義

載重噸	指	以噸為單位的載重量
中船集團	指	中國船舶工業集團有限公司
公司或本公司	指	中船海洋與防務裝備股份有限公司
本集團	指	中船海洋與防務裝備股份有限公司及其附屬公司
中國船舶	指	中國船舶工業股份有限公司，中船集團控股的上市公司
黃埔文沖	指	中船黃埔文沖船舶有限公司，本公司控股69.0164%的子公司
廣船國際	指	廣船國際有限公司，本公司控股76.4214%的子公司
文沖船廠	指	廣州文沖船廠有限責任公司，黃埔文沖100%控股的子公司
黃船海工	指	廣州黃船海洋工程有限公司，黃埔文沖100%控股的子公司
文沖船塢	指	廣州中船文沖船塢有限公司，廣船國際100%控股的子公司
龍穴管業	指	廣州龍穴管業有限公司，廣船國際持股42.86%的子公司
文沖實業	指	廣州中船文沖實業有限公司，原名為廣州中船文沖置業有限公司，中船集團100%控股的子公司
大信	指	大信會計師事務所（特殊普通合伙）
信永中和	指	信永中和會計師事務所（特殊普通合伙）
上交所	指	上海證券交易所
聯交所	指	香港聯合交易所有限公司

第二節 公司簡介和主要財務指標

一、 公司信息

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

二、 連絡人和聯繫方式

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

三、 基本情況變更簡介

公司註冊地址	中國·廣州市荔灣區芳村大道南40號
公司註冊地址的郵政編碼	510382
公司辦公地址	中國·廣州市海珠區革新路137號船舶大廈15樓
公司辦公地址的郵政編碼	510250
公司網址	comec.cssc.net.cn
電子信箱	comec@comec.cssc.net.cn
報告期內變更情況查詢索引	詳情請參見2019年6月10日本公司於上交所網站(www.sse.com.cn)、聯交所網站(www.hkexnews.hk)及公司網站(comec.cssc.net.cn)發佈的《關於變更公司辦公地址的公告》。

四、 信息披露及備置地點簡介

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

五、 公司股票簡況

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

六、公司主要會計數據和財務指標

(一) 主要會計數據

單位：元 幣種：人民幣

主要會計數據	本報告期 (1-6月)		上年同期		本報告期 比上年同期增減(%)
		調整後		調整前	
營業收入	7,816,085,319.68	8,473,768,799.74	8,219,935,619.41		-7.76
歸屬於上市公司股東的淨利潤	390,750,329.92	-361,945,458.99	-294,982,112.04		不適用
歸屬於上市公司股東的扣除 非經常性損益的淨利潤	-421,908,383.84	-484,093,600.23	-484,093,600.23		不適用
經營活動產生的現金流量淨額	-3,200,477,314.96	-2,516,418,429.18	-2,523,805,949.33		不適用
	本報告期末		上年度末		本報告期末 比上年度末增減(%)
		調整後		調整前	
歸屬於上市公司股東的淨資產	10,125,809,826.58	9,727,437,689.21	9,727,437,689.21		4.10
總資產	47,556,535,725.13	47,475,344,086.37	47,475,344,086.37		0.17

(二) 主要財務指標

主要財務指標	本報告期 (1-6月)		上年同期		本報告期 比上年同期增減(%)
		調整後		調整前	
基本每股收益(元/股)	0.2764	-0.2561	-0.2087		不適用
稀釋每股收益(元/股)	0.2764	-0.2561	-0.2087		不適用
扣除非經常性損益後的基本每股收益 (元/股)	-0.2985	-0.3425	-0.3425		不適用
加權平均淨資產收益率(%)	3.93	-3.19	-2.67		增加7.12個百分點
扣除非經常性損益後的加權平均 淨資產收益率(%)	-4.25	-4.38	-4.38		增加0.13個百分點

公司主要會計數據和財務指標的說明

2018年年底，本公司完成收購文沖船塢100%股權，該事項屬於同一控制下企業合併，本公司在編製合併財務報表時，按照同一控制下企業合併的會計處理原則，對上年同期利潤表和現金流量表進行了追溯調整。

第二節 公司簡介和主要財務指標

七、非經常性損益項目和金額

單位：元 幣種：人民幣

非經常性損益項目	金額	附註(如適用)
非流動資產處置損益	-201,358.22	
越權審批，或無正式批准文件，或偶發性的稅收返還、減免	48,182,634.25	
計入當期損益的政府補助，但與公司正常經營業務密切相關，符合國家政策規定、按照一定標準定額或定量持續享受的政府補助除外	-	
計入當期損益的對非金融企業收取的資金佔用費	-	
企業取得子公司、聯營企業及合營企業的投資成本少於取得投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值產生的收益	-	
非貨幣性資產交換損益	-	
委託他人投資或管理資產的損益	9,700,821.37	
因不可抗力因素，如遭受自然災害而計提的各項資產減值準備	-	
債務重組損益	-	
企業重組費用，如安置職工的支出、整合費用等	-	
交易價格顯失公允的交易產生的超過公允價值部份的損益	-	
同一控制下企業合併產生的子公司期初至合併日的當期淨損益	-	
與公司正常經營業務無關的或有事項產生的損益	-	
除同公司正常經營業務相關的有效套期保值業務外，持有交易性金融資產、衍生金融資產、交易性金融負債、衍生金融負債產生的公允價值變動損益，以及處置交易性金融資產、衍生金融資產、交易性金融負債、衍生金融負債和其他債權投資取得的投資收益	56,656,571.28	
單獨進行減值測試的應收款項、合同資產減值準備轉回	-	
對外委託貸款取得的損益	-	
採用公允價值模式進行後續計量的投資性房地產公允價值變動產生的損益	-	
根據稅收、會計等法律、法規的要求對當期損益進行一次性調整對當期損益的影響	-	
受託經營取得的託管費收入	-	
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	1,248,257,188.46	搬遷補償淨收益12.48億元
其他符合非經常性損益定義的損益項目	-	
少數股東權益影響額	-356,764,518.18	
所得稅影響額	-193,172,625.20	
合計	812,658,713.76	

一、 報告期內公司所從事的主要業務、經營模式及行業情況說明

(一) 主要業務及產品

中船防務是集海洋防務裝備、海洋運輸裝備、海洋開發裝備和海洋科考裝備四大海洋裝備於一體的大型綜合性海洋與防務裝備企業集團。公司擁有廣船國際、黃埔文沖兩家主要子公司，業務涵蓋防務裝備、船舶修造、海洋工程、非船業務四大板塊，主要產品包括軍用艦船、特種輔船、公務船、油船、支線集裝箱船、客滾船、半潛船、極地模塊運輸船、海洋平台等船舶海工產品以及鋼結構、成套機電設備等非船產品。報告期內，本集團主要業務及產品未發生變化。

(二) 經營模式

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

(三) 驅動業務收入變化的因素分析

報告期內，本集團實現營業收入78.16億元，實現經營接單87.72億元，同比分別下降7.76%、48.17%，主要受船市低迷、訂單不飽滿及廠區搬遷整合等因素影響。

二、 報告期內核心競爭力分析

報告期內，本集團核心競爭力包括產品優勢、技術優勢、品牌優勢以及市場優勢等四個方面。核心競爭力較2018年末發生重大變化。

第四節 經營情況的討論與分析

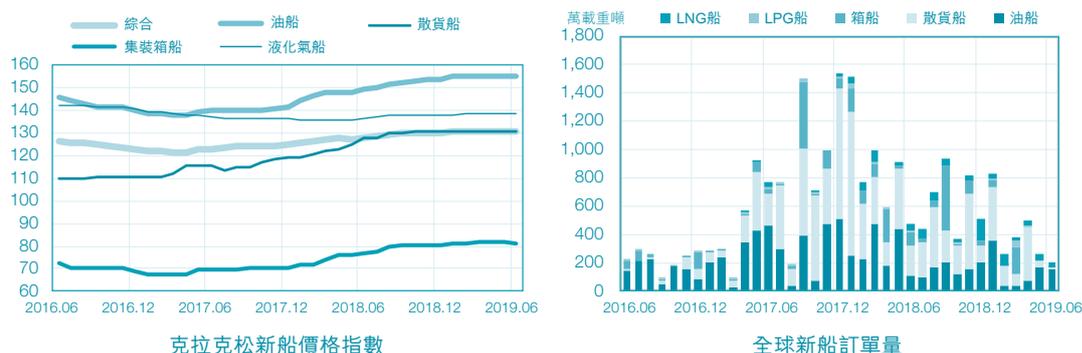
一、經營情況的討論與分析

2019年上半年船舶市場發展情況

全球新船成交量持續減少。受全球經濟預期下行、國際貿易發展不確定性增加等因素影響，船東投資信心日漸受挫，2019年上半年，全球僅成交新船2536萬載重噸，同比減少52%。其中，中國、韓國和日本分別承接新船1372萬載重噸、772萬載重噸和316萬載重噸，同比分別減少25%、61%和78%，國際市場份額分別為54%、30%和12%。

新船價格持續穩步回升。一方面，鋼材等原材料價格持續高位，同時，人工成本壓力顯著；但另一方面，新船需求再度收緊，船廠搶單意識有所加強。在上述背景下，2019年上半年，新船價格回升乏力，並呈現一定鬆動跡象。截至6月份，克拉克松新船價格指數為131點，自年初以來平穩。

市場走勢



本集團經營情況

報告期內，本集團實現經營接單87.72億元，同比下降48.17%；按照《企業會計準則》確認的營業收入為人民幣78.16億元，與上年同期相比減少7.76%，歸屬於上市公司股東的淨利潤為人民幣3.91億元，每股盈利為人民幣0.2764元，扣除非經常性損益後的每股盈利為人民幣-0.2985元。

(一) 主營業務分析

1、 財務報表相關科目變動分析表

單位：元 幣種：人民幣

科目	本期數	上年同期數	變動比例 (%)
營業收入	7,816,085,319.68	8,473,768,799.74	-7.76
營業成本	7,626,860,800.81	8,383,297,494.76	-9.02
銷售費用	8,547,839.97	31,034,687.54	-72.46
管理費用	374,142,028.48	392,266,908.95	-4.62
財務費用	86,228,563.48	109,318,180.54	-21.12
研發費用	226,390,380.65	201,450,733.11	12.38
經營活動產生的現金流量淨額	-3,200,477,314.96	-2,516,418,429.18	不適用
投資活動產生的現金流量淨額	-1,369,802,592.40	-1,362,326,686.52	不適用
籌資活動產生的現金流量淨額	894,637,628.77	-256,254,227.59	不適用

營業收入變動原因說明：受船市低迷、訂單不飽滿及廠區搬遷整合等因素影響。

營業成本變動原因說明：受船市低迷、訂單不飽滿及廠區搬遷整合等因素影響。

銷售費用變動原因說明：主要是本期清理回沖到期保修費的影響。

管理費用變動原因說明：主要是職工薪酬等減少的影響。

財務費用變動原因說明：主要是本期匯兌淨損失減少的影響。

研發費用變動原因說明：主要是本期加大研發力度的影響。

經營活動產生的現金流量淨額變動原因說明：主要是本期收款進度低於付款進度的幅度較大。

投資活動產生的現金流量淨額變動原因說明：主要是本期三個月以上定期存款等的影響。

籌資活動產生的現金流量淨額變動原因說明：主要是上年子公司引進外部投資者的影響。

第四節 經營情況的討論與分析

2、 其他

(1) 公司利潤構成或利潤來源發生重大變動的詳細說明

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期金額	上年同期	增減(%)	主要變動原因
銷售費用	8,547,839.97	31,034,687.54	-72.46	本期清理回沖到期保費的影響
其他收益	5,517,547.40	8,439,920.30	-34.63	本期政府補助減少的影响
投資收益	-200,623,239.54	20,390,428.51	-1,083.91	本期發生遠期合約等交割損失的影響
公允價值變動收益	264,450,151.28	-221,420,289.98	不適用	匯率變動引起手持外匯合約等公允價值變動的影響
信用減值損失	-8,451,275.85	-9,818,347.40	不適用	本期計提壞賬準備增加的影響
資產處置收益	-249,851.06		不適用	本期固定資產處置損失
營業外收入	1,253,089,251.01	564,305,723.58	122.06	確認搬遷補償淨收益的影響
營業外支出	1,625,913.57	57,469,748.98	-97.17	上期子公司仲裁和解導致
所得稅費用	93,984,992.93	-32,894,664.43	不適用	遞延所得稅費用增加的影響
少數股東損益	218,874,532.94	-64,933,196.71	不適用	上期子公司引入新股東的影響
其他綜合收益的稅後淨額	10,401,824.34	-2,300,574.80	不適用	其他權益工具投資公允價值變動的影響

(二) 非主營業務導致利潤重大變化的說明

2019年4月26日，本公司控股子公司文沖船廠與文沖實業簽署了《文沖船廠一期搬遷協議》（詳情請參見2019年4月26日本公司於上交所網站（www.sse.com.cn）及聯交所網站（www.hkexnews.hk）發佈的《中船海洋與防務裝備股份有限公司關於公司控股子公司簽署文沖船廠一期搬遷協議暨關聯交易的公告》），根據該協議，文沖船廠於本期確認搬遷補償收入13.68億元，扣除搬遷支出後的淨收益為12.48億元，該交易為本公司在報告期內帶來12.48億元的非主營業務收益。

第四節 經營情況的討論與分析

(三) 資產、負債情況分析

1、 資產及負債狀況

單位：元 幣種：人民幣

項目名稱	本期期末數	本期期末數佔總資產的比例 (%)	上期期末數	上期期末數佔總資產的比例 (%)	本期期末金額較上期期末變動比例 (%)	情況說明
貨幣資金	7,033,700,046.08	14.79	10,337,887,158.50	21.78	-31.96	本期收款進度低於付款進度的影響
應收賬款	3,514,084,587.92	7.39	2,562,295,160.42	5.40	37.15	本期到期確認節點款較多
其他應收款	993,612,135.28	2.09	326,086,350.28	0.69	204.71	本期確認搬遷補償款的影響
其他流動資產	243,646,496.83	0.51	365,378,116.05	0.77	-33.32	增值稅留抵稅額減少
使用權資產	176,233,075.65	0.37			不適用	執行新租賃準則的影響
在建工程	1,010,238,554.59	2.12	762,567,676.87	1.61	32.48	固定資產投資力度加大的影響
其他非流動資產	26,470,552.78	0.06	80,251,531.97	0.17	-67.02	非流動預付款減少
短期借款	7,524,383,875.11	15.82	4,304,387,255.88	9.07	74.81	新增借款
交易性金融負債	202,774,080.82	0.43	431,894,056.78	0.91	-53.05	匯率變動引起手持外匯合約等公允價值變動的影響
應付票據	1,850,172,981.45	3.89	2,730,396,298.20	5.75	-32.24	到期票據承兌
應付職工薪酬	62,783,802.68	0.13	41,351,166.51	0.09	51.83	本期計提薪酬的影響
應交稅費	75,307,785.25	0.16	48,140,024.18	0.10	56.43	本期企業所得稅增加
一年內到期的非流動負債	1,489,900,000.00	3.13	4,414,000,000.00	9.30	-66.25	歸還借款
租賃負債	128,738,531.12	0.27			不適用	執行新租賃準則的影響

2. 截至報告期末主要資產受限情況

報告期末，本集團用於/保函/信用證/遠期等保證金及3個月以上定期存款折合人民幣2,185,375,994.19元。

第四節 經營情況的討論與分析

(四) 投資狀況分析

1、 對外股權投資總體分析

本公司為控股型公司，報告期末，本集團對外股權投資餘額人民幣為74,003.68萬元，對比年初74,093.53萬元減少了0.12%。

(1) 重大的股權投資

廣船國際與江西景程企業控股管理有限公司於2019年1月31日以1,000萬元註冊資本合資參股設立了廣東廣利人力資源有限公司（以下簡稱「廣東廣利」），分別持股34%、66%股權。通過設立廣東廣利，將深化勞動用工改革，逐步實現提質增效。

(2) 以公允價值計量的金融資產

單位：元 幣種：人民幣

項目名稱	期初餘額	期末餘額	當期變動	對當期利潤的影響金額
交易性金融資產	11,685,155.01	47,015,330.33	35,330,175.32	44,828,675.32
交易性金融負債	-431,894,056.78	-202,774,080.82	229,119,975.96	11,827,895.96
其他權益工具投資	63,403,225.93	71,478,588.58	8,075,362.65	12,500.00
合計	-356,805,675.84	-84,280,161.91	272,525,513.93	56,669,071.28

情況說明：

1. 本集團重視對匯率風險管理政策和策略的研究，為防範匯率風險，與銀行簽訂遠期外匯合約（遠期結售匯）、外匯期權合約等。於期末，尚未交割的美元遠期結匯共159筆，金額103,550萬美元，交割期最長至2022年6月20日，於期末確認公允價值變動損益-8,616.62萬元；尚未交割的歐元遠期結匯共10筆，金額15,100萬歐元，交割期最長至2023年6月29日，於期末確認公允價值變動損益1,704.81萬元；尚未交割的期權共108筆，金額79,800萬美元，交割期最長至2021年6月29日，於期末確認公允價值變動損益人民幣-8,664.07萬元。
2. 本報告期末，其他權益工具投資賬面成本為5,804.79萬元，期末公允價值為人民幣7,147.86萬元，對當期利潤的影響金額為1.25萬元。

報告期末，本集團持有的以公允價值計量的金融資產對當期利潤的影響金額為5,666.91萬元。

(五) 主要控股參股公司分析

1、 直接控股參股公司分析

單位：萬元 幣種：人民幣

企業名稱	主要業務	註冊資本	本公司持有股權比例(%)	期末資產總額	期末淨資產	本期淨利潤/虧損
廣船國際有限公司	船舶、電氣機械、普通機械、鋼結構件技術設計、製造、修理	855,697	76.42	1,992,631.75	678,161.06	-33,896.74
中船黃埔文沖船舶有限公司	鐵路、船舶、航空航天和其他運輸設備製造業	285,990	69.02	2,127,920.87	616,012.69	12,312.03
南方環境有限公司	為城市生活垃圾經營性清掃、收集、運輸服務；再生物資回收與批發；大氣污染治理、污水處理及其再生利用	50,000	60	22,412.17	7,697.21	-290.26
中船澄西揚州船舶有限公司	船舶、船用配套、金屬結構、電動機等製造	130,284	49	149,642.41	130,776.65	53.55

第四節 經營情況的討論與分析

2、 間接控股子公司

單位：萬元 幣種：人民幣

企業名稱	主要業務	註冊資本	本公司持有 股權比例(%)	期末資產總額	期末淨資產	本期淨利潤/虧損
廣州中船文沖船塢有限公司	船舶修理；金屬船舶製造；船舶艙裝件製造與安裝；船舶改裝與拆除等	164,384	100	241,780.26	-5,385.50	-5,790.69
廣東廣船國際電梯有限公司	電梯生產與銷售	11,000	100	11,736.43	6,331.09	-129.60
中山廣船國際船舶及海洋工程有限公司	設計、加工、安裝、製造、銷售：船舶及其輔機（漁業船舶除外）、金屬結構及其構件、普通機械、鍛鑄件通用零部件、玻璃鋼製品、船舶線路、船舶管道、船舶工具、家具、機械設備、海洋工程裝備、貨物及技術進出口	70,000	100	84,225.77	40,300.64	-74.87
廣州市廣利船舶人力資源服務有限公司	提供勞務服務、船舶的安裝、焊接、拷鑄、油漆等	500	100	4,040.03	29.26	-379.21
廣州紅帆科技有限公司	計算機軟件開發、系統集成、硬件銷售等	500	51	4,831.68	3,962.12	210.59
廣州廣船大型機械設備有限公司	設計、加工、安裝、銷售：船舶輔機、大型機電成套設備、風力發電設備、剪壓機床、盾構機、液壓機械、注塑機、金屬結構	18,861	100	44,066.54	11,860.50	142.99
廣州永聯鋼結構有限公司	大型鋼結構	885萬美元	100	51,597.88	10,993.79	-1,494.37
榮廣發展有限公司	貿易	港幣3,000萬元	100	14,201.24	9,686.15	-61.22
泛廣發展有限公司	一般貿易	港幣20萬元	80	10,347.11	5,792.72	-231.18
廣州市紅帆酒店有限公司	旅業、餐飲	11,940	100	14,149.48	12,194.00	51.45
廣州龍穴管業有限公司	黑色金屬冶煉和壓延加工業	7,000	42.86	13,370.23	5,712.21	9.93
中船工業互聯網有限公司	信息傳輸、軟件和信息技術服務	5,000	100	1,713.25	969.75	-7.82
廣州文沖船廠有限責任公司	金屬船舶製造；非金屬船舶製造；船舶艙裝件製造與安裝；船舶改裝與拆除；船舶修理；船舶設計服務；等	142,018	100	556,857.61	241,018.51	92,388.96
廣州黃船海洋工程有限公司	金屬船舶製造；非金屬船舶製造；船舶艙裝件製造與安裝；船舶改裝與拆除；船舶修理；船舶設計服務；等	6,800	100	83,700.04	-9,496.73	-3,834.32
廣州文船重工有限公司	鐵路、船舶、航空航天和其他運輸設備製造業	11,000	100	76,135.72	11,128.00	139.02
湛江南海艦船高新技術服務有限公司	艦船設備、系統的維修、調試和保養	200	40.5	508.07	434.59	45.52
廣州新航人力資源服務有限公司	人才資源開發與管理諮詢；職業中介服務；人才租賃；人才培訓；人才推薦；勞務派遣服務；	200	75	1,061.95	405.25	23.48

第四節 經營情況的討論與分析

企業名稱	主要業務	註冊資本	本公司持有 股權比例 (%)	期末資產總額	期末淨資產	本期淨利潤/虧損
廣州星際海洋工程設計有限公司	船舶設計服務、金屬結構件設計服務、 工程技術諮詢服務	500	37.5	621.19	544.69	11.35
廣州中船文沖兵神設備有限公司	鐵路、船舶、航空航天和其他運輸設備製 造業	560	60	1,320.72	349.38	39.73
中船(廣州)新能源有限公司	新能源投資; 新能源技術開發應用; 新能源工程設計、安裝; 新能源諮詢; 新能源研發、技術推廣服務、技術諮詢、 技術轉讓; 新能源產品及配件開發、 銷售; 等	1,800	40	94.20	47.54	-79.53
華隆國際船舶有限公司	船舶租賃	港幣100萬元	99	47,899.43	1,999.79	1,038.26
華順國際船舶有限公司	船舶租賃	港幣100萬元	99	17,191.81	-51.04	-190.05

3、來源於單個子公司的淨利潤對本集團淨利潤影響達到10%的子公司

單位：元 幣種：人民幣

公司名稱	主營業務收入	主營業務利潤	淨利潤
廣船國際有限公司	2,703,713,225.46	-56,043,982.29	-338,967,380.55
廣州中船文沖船塢有限公司	267,248,782.59	31,456,842.60	-57,906,889.17
中船黃埔文沖船舶有限公司	3,901,003,141.44	249,148,324.63	123,120,281.67
廣州文沖船廠有限責任公司	1,133,536,294.99	-112,503,581.52	923,889,633.16

4、報告期內經營業績同比變動較大且對本集團經營業績產生較大影響的子公司

單位：元 幣種：人民幣

公司名稱	本期數	淨利潤 上年同期數	變動比例 (%)
廣船國際有限公司	-338,967,380.55	16,676,805.63	-2,132.57
廣州中船文沖船塢有限公司	-57,906,889.17	-86,819,552.39	不適用
中船黃埔文沖船舶有限公司	123,120,281.67	-307,987,531.63	不適用
廣州文沖船廠有限責任公司	923,889,633.16	-4,323,591.29	不適用

二、其他披露事項

(一) 可能面對的風險

1、 財務風險

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

本集團因匯率、利率等因素變化對公司之影響程度見財務報表附註。

2、 客戶風險

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

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

3、 成本風險

結合船舶和航運市場的發展情況，本集團持續優化產品結構，隨着本集團客滾船等高新技術產品佔比提升，首制船型增多，對高技術技能人才、熟練工需求量加大，可能引起公司成本上升；受中美貿易摩擦影響，加徵關稅將增加本集團出口美國產品的成本負擔；同時，本集團為訂單式生產方式，成本受原材料價格直接影響，使得公司存在成本風險。

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

第五節 重要事項

一、股東大會情況簡介

會議屆次	召開日期	決議刊登的指定網站的查詢索引	決議刊登的披露日期
2018年年度股東大會	2019年5月28日	www.see.com.cn www.hkexnews.hk comec.cssc.net.cn	2019年5月29日

股東大會情況說明

2018年年度股東大會：審議2018年度董事會報告；審議2018年監事會報告；審議2018年年度報告（含2018年度財務報表）；審議2018年度利潤分配方案；審議公司及子公司2019年度擬提供擔保及其額度的框架議案；審議關於公司控股子公司簽署文冲船廠一期搬遷協議暨關聯交易的議案；審議關於聘請公司2019年度財務報告審計機構的議案；審議關於選舉本公司監事的議案；聽取2018年度獨立董事述職報告。

二、利潤分配或資本公積金轉增預案

(一) 半年度擬定的利潤分配預案、公積金轉增股本預案

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

三、承諾事項履行情況

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

承諾背景	承諾類型	承諾方	承諾內容	承諾時間及期限	是否有履行期限	是否及時嚴格履行
與重大資產重組相關的承諾	解決同業競爭	中船集團	1、中船集團將在本次重組完成後5年內通過資產重組、股權並購、業務調整等符合法律法規、上市公司及股東利益的方式進行重組整合、消除同業競爭問題。2、中船集團將不會並防止和避免中船集團控制企業（中船防務及其控制企業除外）從事與中船防務及其控制企業相競爭的業務。3、中船集團若違反上述承諾並導致中船防務利益受損，中船集團同意承擔全部經濟賠償責任。4、本承諾函受中國法律管轄，有關本承諾函的成立、有效性、解釋和履行及由此產生的爭議的解決均適用中國法律。	2015年4月8日至2020年4月9日	是	是

第五節 重要事項

承諾背景	承諾類型	承諾方	承諾內容	承諾時間及期限	是否有履行期限	是否及時嚴格履行
與重大資產重組相關的承諾	解決關聯交易	中船集團	在今後經營活動中，中船集團及其控制的實體盡最大的努力減少或避免與本公司之間的關聯交易，若發生無法避免的關聯交易，則此種關聯交易的條件必須按正常的商業行為準則進行，關聯交易的定價政策遵循市場公平、公正、公開的原則。	2014年10月31日做出承諾	否	是
與重大資產重組相關的承諾	其他	中船集團	在本次交易完成後，中船集團將按照有關法律、法規、規範性文件的要求，做到與本公司在人員、資產、業務、機構、財務方面完全分開，不從事任何影響本公司人員獨立、資產獨立完整、業務獨立、機構獨立、財務獨立的行為，不損害中船防務及其他股東的利益，切實保障本公司在人員、資產、業務、機構和財務等方面的獨立。	2014年10月31日做出承諾	否	是

第五節 重要事項

承諾背景	承諾類型	承諾方	承諾內容	承諾時間及期限	是否有履行期限	是否及時嚴格履行
與重大資產重組相關的承諾	解決土地等產權瑕疵	中船集團	關於支持黃埔文沖及文沖船廠搬遷改造的相關安排。根據廣州市政府整體規劃，黃埔文沖長洲街（以下簡稱「長洲廠區」）地塊、下屬廣州文沖船廠有限責任公司（以下簡稱「文沖船廠」）文沖廠區地塊，按所在區域功能規劃，未來不適合繼續用作造船工業用地，將由廣州市政府統一收儲。為此，根據國資管理的相關規定，將上述兩地塊及地上建築無償劃轉至中船集團下屬的廣州船舶工業有限公司。針對該等劃轉及後續涉及的相關事項，明確如下：1、本次土地及地上建築的無償劃轉系因城市規劃調整導致該等資產不適用於納入上市公司所致，故在長洲廠區和文沖廠區完成搬遷前的過渡期內，為保證黃埔文沖及文沖船廠的正常生產及連續經營，同意將權屬已劃轉至中船集團下屬的廣州船舶工業有限公司的長洲廠區、文沖廠區及其他相關配套生活區土地和地上建築租賃給黃埔文沖及文沖船廠，由黃埔文沖及文沖船廠繼續使用，租金按照現有土地攤銷、房產折舊的水平加上相關稅費進行繳納。同時，中船集團將全力協調廣州市政府儘快落實新廠區用地，儘早完成長洲廠區、文沖廠區的搬遷工作。2、由於長洲廠區、文沖廠區及其他相關配套生活區土地和地上建築中存在部份劃撥土地及無證房產，若因無法按照上述安排繼續使用該等土地、房產而導致黃埔文沖及文沖船廠生產經營活動受到不利影響的，中船集團將積極協調解決並對黃埔文沖及文沖船廠因此遭受的經濟損失予以全額現金補償。3、中船集團將積極協助黃埔文沖及文沖船廠未來與廣州市政府溝通關於搬遷涉及的相關補償事宜。	2014年10月31日做出承諾	否	是

承諾背景	承諾類型	承諾方	承諾內容	承諾時間及期限	是否有履行期限	是否及時嚴格履行
與重大資產重組相關的承諾	其他	中船集團	1、中船集團將積極協助黃埔文沖、文沖船廠與廣州市政府溝通關於搬遷涉及的相關政府補償事宜；2、未來黃埔文沖、文沖船廠如因搬遷涉及部份需拆遷資產發生的拆除、運輸、安裝等相關費用將依法由搬遷的相關政府補償中體現並補償給黃埔文沖和文沖船廠；3、如相關政府補償低於上述黃埔文沖和文沖船廠因搬遷涉及部份需拆遷資產的實際發生費用，由中船集團在相關政府補償全部到位後90日內以現金方式予以補足。	2015年3月3日做出承諾	否	是
與重大資產重組相關的承諾	其他	中船集團	中船集團自本次重組復牌之日起至本次重組實施完畢之日期間，不存在減持中船防務股份的計劃。	2018年2月26日做出承諾	是	是

四、聘任、解聘會計師事務所情況

聘任、解聘會計師事務所的情況說明

鑒於信永中和已經連續8年為公司提供審計服務，經與信永中和溝通，為保障公司審計工作的獨立性，結合公司實際情況，本公司將不聘請信永中和為公司2019年度財務報告審計機構和內部控制審計機構，至2018年年度股東大會之日止。

- (一) 經本公司2018年年度股東大會審議通過，聘請大信為本公司2019年度財務報告審計機構，審計費用為人民幣156萬元（含稅）。本公司2019年年度報告所收錄之財務報告將根據中國《企業會計準則》編製，並經大信審核。大信將於任期屆滿時告退，惟願應聘續任。
- (二) 經本公司第九屆董事會第十五次會議審議通過，聘請大信為本公司2019年度內部控制審計機構，審計費用為人民幣34萬元（含稅）。大信將對本公司內部控制的有效性進行審計並出具審計報告。

第五節 重要事項

五、 重大訴訟、仲裁事項

(一) 其他說明

本公司及子公司廣州市廣利船舶人力資源服務有限公司（以下簡稱「廣利公司」）於2010年12月31日向江蘇省鎮江市中級人民法院提起四起案件訴訟，分別為本公司訴江蘇勝華船舶制造有限公司（以下簡稱「江蘇勝華」）返還財產案、技術服務合同糾紛案和廣利公司訴江蘇勝華79600噸散貨船1#船和2#船《安裝工程合同》糾紛案。2013年6月4日，本公司訴江蘇勝華返還財產案經武漢海事法院調解，江蘇勝華已返還全部資材。關於本公司訴江蘇勝華技術服務合同糾紛案及廣利公司訴江蘇勝華79600噸散貨船1#船和2#船《安裝工程合同》糾紛案，詳情請參見本公司2011年年度報告之重要事項（一）重大訴訟仲裁事項。

2017年4月27日，本公司參加了破產債權人第二次會議，5月17日收到鎮江中院的裁定，裁定對江蘇勝華破產財產變價方案予以認可。江蘇勝華現有房產、土地及附屬構築物、機器設備價值已完成評估，在建船舶仍處於評估階段，土地房產、機器等相關資產已以人民幣7765萬元拍下。預計於2019年內召開破產債權人第三次會議。

六、 重大關聯交易

(一) 與日常經營相關的關聯交易

1、 已在臨時公告披露，但有後續實施的進展或變化的事項

2019年日常經營關聯交易一覽表（1-6月）

單位：萬元 幣種：人民幣

交易內容及類別	股東大會批准上限	實際交易金額	佔同類交易金額的比例 (%)	定價依據
由本集團向中船集團提供的物資和勞務等				
提供機電設備和金屬配件	503,837.00	40,794.85	5.24	市場價
供應動力	8,301.00	73.23	15.95	成本加20-25%管理費或不遜色於獨立第三方之價格
租賃、勞務和技術服務	20,006.00	419.10	12.60	不遜色於獨立第三方之價格
由中船集團向本集團提供的物資和租賃、勞務等				
提供機電設備、金屬物資、船用配套件及船用設備等	1,451,651.00	273,701.91	45.15	市場價或協議價或不遜色於獨立第三方之價格
租賃、勞務和技術服務	100,458.00	14,026.34	8.97	不遜色於獨立第三方之價格或成本加10%管理費或市場價

第五節 重要事項

單位：萬元 幣種：人民幣

交易內容及類別	股東大會批准上限	實際交易金額	佔同類交易金額的比例 (%)	定價依據
由中船集團提供的金融服務				
存款(額度)	780,000.00	335,749.29	47.73	人民銀行規定的存款利率標準適當上浮
存款利息	17,550.00	3,327.95	25.93	
貸款(額度)	1,060,000.00	255,614.10	18.61	不高於人民銀行規定的貸款利率標準
貸款利息	51,940.00	10,123.69	51.73	
其他及銀行授信(額度)	900,000.00	228,952.66	7.42	不遜色於獨立第三方之價格
其他及銀行授信(手續費)	1,420.00	86.87	9.30	不遜色於獨立第三方之價格
遠期結售匯(額度)	850,000.00	255,704.42	30.81	不遜色於獨立第三方之價格
受託資產(額度)	600,000.00	40,000.00	100.00	不遜色於獨立第三方之價格
受託資產(收益額)	30,000.00	1,322.61	100.00	
擔保				
公司為中船集團及成員單位提供的最高擔保額度	-	-		無
公司為中船集團及成員單位提供擔保產生的費用	-	-		
中船集團及成員單位為公司提供的擔保最高額度	800,000.00	-	-	擔保費率不高於0.6%
中船集團及成員單位為公司提供擔保產生的費用	4,800.00	-	-	
由中船集團提供的船舶銷售代理				
船舶銷售代理	14,046.00	1,709.88	32.01	按國際慣例，代理費不超過合同額的0.25-1.5%，且按每船進度款支付比例支付
由中船集團提供的物資採購代理				
物資採購代理	1,610.00	388.15	100.00	協議價1-2%

第五節 重要事項

(二) 資產收購或股權收購、出售發生的關聯交易

1、 已在臨時公告披露，但有後續實施的進展或變化的事項

2019年4月4日，公司第九屆董事會第十三次會議審議通過了《關於調整公司重大資產重組方案構成重大調整的預案》及其相關議案。根據中船集團戰略佈局以及市場化債轉股項目情況變化，擬對公司重大資產重組方案進行調整，調整後的方案不涉及發行股份購買資產，交易方式變更為資產置換，且公司主營業務將發生變更，預計構成重大資產置換。本次重大資產重組方案擬調整為：公司擬與中船集團進行資產置換，公司擬置入中船集團將持有的滬東重機有限公司100%股權、中船動力有限公司100%股權、中船動力研究院有限公司51%股權、上海中船三井造船柴油機有限公司15%股權，並向中船集團置出公司持有的黃埔文沖股權及廣船國際股權與上述置入資產等值的部份股權。詳情請參見2019年4月4日本公司於上交所網站(www.sse.com.cn)、聯交所網站(www.hkexnews.hk)及公司網站(comec.cssc.net.cn)發佈的《中船防務第九屆董事會第十三次會議決議》等公告。

2019年8月7日，公司第九屆董事會第十六次會議審議通過了《關於調整公司重大資產重組方案暨本次方案調整構成重大調整的預案》及其相關議案。中船集團與中國船舶重工集團有限公司已籌劃戰略性重組，同時，公司與中船集團及中國船舶之間存在同業競爭。考慮到民品船舶市場產能過剩局面短期內難以實質性改善的實際，為改善公司財務狀況、提升盈利能力，順利推進市場化債轉股項目及解決同業競爭，公司擬調整第九屆董事會第十三次會議審議並披露的重大資產重組方案。此次調整後的方案不涉及發行股份購買資產和資產置換，交易方式變更為出售資產。具體內容為：公司向中國船舶出售廣船國際27.4214%的股權，中國船舶以向公司非公開發行A股股份的方式支付交易對價，同時公司放棄廣船國際、黃埔文沖的市場化債轉股投資者擬轉讓所持有的廣船國際23.5786%股權及黃埔文沖30.9836%股權的優先購買權。本次交易完成後，本公司預計將取得中國船舶約5.28%的股權。上述事項完成後，公司將持有廣船國際49%股權，不再對其合併報表；持有黃埔文沖69.0164%股權，其仍將為公司合併報表範圍內的控股子公司。詳情請參見2019年8月7日本公司於上交所網站(www.sse.com.cn)、聯交所網站(www.hkexnews.hk)及公司網站(comec.cssc.net.cn)發佈的《中船防務第九屆董事會第十六次會議決議》等公告。

2019年9月16日，公司第九屆董事會第十九次會議審議通過了《關於子公司廣船國際增加註冊資本及股權結構調整暨關聯交易的預案》、《關於子公司黃埔文沖增加註冊資本及股權結構調整暨關聯交易的預案》、《關於公司重大資產出售交易對價調整的議案》及其相關議案。公司所屬子公司廣船國際和黃埔文沖擬將國撥資金形成的國有獨享資本公積轉增為註冊資本及相應調整股權結構；同時，根據經國務院國有資產監督管理委員會備案的評估結果，本公司向中國船舶出售廣船國際27,4214%的股權的交易作價調整為285,788.32萬元。上述事項完成後，本公司預計將取得中國船舶約5.15%的股權；公司將持有廣船國際46.3018%股權，不再對其合併報表；將持有黃埔文沖54.5371%股權，其仍將為公司合併報表範圍內的控股子公司。上述事項相關議案尚需提交2019年第一次臨時股東大會審議。詳情請參見2019年9月16日本公司於上交所網站(www.sse.com.cn)、聯交所網站(www.hkexnews.hk)及公司網站(comec.cssc.net.cn)發佈的《中船防務第九屆董事會第十九次會議決議》等公告。

(三) 關聯債權債務往來

公司本報告期關聯債權債務往來參見財務報表附註。

七、 重大合同及其履行情况

(一) 託管、承包、租賃事項

1、 租賃情况

單位：元 幣種：人民幣

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

租賃情况說明

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

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

第五節 重要事項

(二) 擔保情況

單位：元 幣種：人民幣

擔保方	擔保方與上市 公司的關係	被擔保方	公司對外擔保情況(不包括對子公司的擔保)				擔保 到期日	擔保 類型	擔保是否 已經履行 完畢	擔保是否 逾期	擔保逾期 金額	是否存在 反擔保	是否為關 聯方擔保	關聯關係
			擔保金額	擔保發生日期 (協議簽署日)	擔保起始日	擔保								
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
報告期內擔保發生額合計(不包括對子公司的擔保)														-
報告期末擔保餘額合計(A)(不包括對子公司的擔保)														-
公司對子公司的擔保情況														
報告期內對子公司擔保發生額合計														520,000,000.00
報告期末對子公司擔保餘額合計(B)														820,000,000.00
公司擔保總額情況(包括對子公司的擔保)														
擔保總額(A+B)														820,000,000.00
擔保總額佔公司淨資產的比例(%)														5.41
其中：														
為股東、實際控制人及其關聯方提供擔保的金額(C)														-
直接或間接為資產負債率超過70%的被擔保對象提供的債務擔保金額(D)														120,000,000.00
擔保總額超過淨資產50%部份的金額(E)														-
上述三項擔保金額合計(C+D+E)														120,000,000.00
未到期擔保可能承擔連帶清償責任說明														不適用
擔保情況說明							報告期內，本集團實際累計提供擔保餘額折人民幣8.2億元，全部是本公司控股子公司黃埔文沖對其全資子公司提供的擔保，擔保項目為綜合授信額度擔保、流動資金貸款擔保等。未突破《公司及子公司2019年度擬提供擔保及其額度的框架》上限。							

八、上市公司扶貧工作情況

(一) 精準扶貧規劃

為貫徹落實中央精準扶貧精準脫貧戰略部署，本集團在各級政府、上級單位的領導下，積極開展精準扶貧工作，進一步精準扶貧精準脫貧，提高幫扶對象的自我發展能力，早日脫貧。

2019年度，本集團計劃向徐聞縣和安鎮和安村提供幫扶資金20萬元於下半年實施，用於精準扶貧；計劃分批次向鶴慶購買鶴慶農產品實施幫扶約332萬元。

(二) 報告期內精準扶貧概要

報告期內，本集團已選派2名幹部赴徐聞縣和安村參與開展精準扶貧工作。

(三) 精準扶貧成效

單位：萬元 幣種：人民幣

指 標	數量及開展情況
一、 總體情況	
其中： 1. 資金	0
2. 物資折款	0
3. 幫助建檔立卡貧困人口脫貧數(人)	133
二、 分項投入	
1. 其他項目	
其中： 1.1. 項目個數(個)	1
1.2. 投入金額	0
1.3. 幫助建檔立卡貧困人口脫貧數(人)	133

(四) 履行精準扶貧社會責任的階段性進展情況

本集團已與對口扶貧單位溝通，進一步落實下半年精準扶貧措施。報告期內，選派2名幹部赴徐聞縣和安鎮和安村參與開展精準扶貧工作。

(五) 後續精準扶貧計劃

本集團將根據扶貧工作部署和安排，下半年本集團計劃提供徐聞縣和安鎮和安村幫扶資金20萬元，並於第四季度開展購買鶴慶農產品等相關工作，預計幫扶資金332萬元。同時做好農林產業扶貧、教育幫扶、勞動力培訓、對口幫扶戶的幫扶工作。

第五節 重要事項

九、環境信息情況

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

根據廣州市生態環境局2019年3月發佈的《關於印發2019年廣州市重點排污單位名錄的通知》(穗環[2019]45號)，本集團五家單位(廣船國際、黃埔文沖、龍穴管業、文沖船廠、黃船海工)被納入2019年廣州市重點排污單位。根據穗南環水[2017]75號(2017年3月29日)發佈的通知，文沖船塢被納入南沙區重點排污單位。

1、 排污信息

(1) 廣船國際

廣船國際在生產過程中主要排放的污染物：廢氣、廢水、固體廢棄物、噪聲。

1) 廢氣

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

2) 廢水

廣船國際產生的污水包括生產廢水和生活污水。生產廢水主要為船舶碼頭系泊實驗和管路串油過程的含油廢水；生活污水來源於生產區及辦公區產生的污水。報告期內，廣船國際共計排放廢水224,175噸，水污染物排放濃度均執行廣東省《水污染物排放限值》第二時段一級標準。

3) 固體廢棄物(包括危險廢物)

廣船國際產生的固體廢棄物主要分為生產性固體廢棄物和生活垃圾兩類。廣船國際針對產生的固體廢物進行分類收集，廢金屬等可回收類固體廢棄物交由廢舊物資回收公司進行綜合利用，不可回收類固體廢棄物交由環保單位清理後運至有資質的垃圾填埋場進行處置，生活垃圾交由地方環衛部門收集處理，危險廢物委託有危險廢物經營許可資質的單位進行處理。報告期內，廣船國際處置一般固體廢棄物共計14,520噸，處置危險廢物共418.92噸。

4) 噪聲

廣船國際產生的噪聲主要為生產性噪聲，公司定期開展廠界噪聲排放檢測工作，確保廠界噪聲排放執行《工業企業廠界環境噪聲排放標準》2類標準。

(2) 龍穴管業

龍穴管業在生產過程中主要排放的污染物：廢氣、廢水、固體廢棄物、噪聲。

1) 廢氣

龍穴管業產生的廢氣包括粉塵廢氣、有機廢氣和酸霧廢氣，大氣污染物排放濃度執行廣東省《大氣污染物排放限值》二類控制區第二時段二級標準，報告期內，龍穴管業排放的廢氣沒有出現超標情況。

2) 廢水

龍穴管業產生的廢水主要為含酸城沖洗廢水，報告期內，龍穴管業共計排放廢水6,553噸，水污染物排放濃度均執行廣東省《水污染物排放限值》第二時段三級標準。報告期內，龍穴管業排放的廢水沒有出現超標情況。

3) 固體廢棄物（包括危險廢物）

龍穴管業產生的固體廢棄物包括危險廢棄物（磷化渣污泥等）、一般工業固廢和生活垃圾。公司產生的危險廢棄物均委託有資質的單位進行處理，報告期內，龍穴管業處置固體廢棄物共計516.74噸。

4) 噪聲

龍穴管業產生的噪聲主要生產性噪聲。廠界噪聲排放執行《工業企業廠界環境噪聲排放標準》二類標準。

(3) 黃埔文沖

黃埔文沖在生產過程中主要產生的污染物：廢氣、廢水、固體廢棄物、噪聲。

1) 廢氣

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

2) 廢水

黃埔文沖產生的廢水包括生產廢水和生活污水。生產廢水主要為船舶碼頭系泊實驗和車間工業廢水、清艙含油廢水；生活污水來源於生產區及辦公區產生的污水。清艙含油廢水經過污水處理站處理後與生活污水和其他工業廢水排入市政污水管道。報告期內，黃埔文沖共計排放廢水328,396噸，水污染物排放濃度執行廣東省《水污染物排放限值》第二時段三級標準。報告期內廢水達標排放。

第五節 重要事項

3) 固體廢物（包括危險廢物）

黃埔文沖的固體廢棄物主要分為生產性固體廢棄物和生活垃圾兩類，根據固體廢物的特性又分為可回收固體廢棄物、不可回收固體廢棄物（工業垃圾）、危險廢物三類。

黃埔文沖針對固體廢物進行分類收集，廢金屬等可回收類固體廢棄物交由廢舊物資回收公司進行綜合利用，不可回收類固體廢物（工業垃圾）交由廣州世潔環保設備有限公司轉運處理、生活垃圾交由長洲街環衛部門收集處理，危險廢物委託有資質的肇慶新榮昌環保股份有限公司、廣東新生環保公司（廢物鉛酸蓄電池）、汨羅萬容固體廢物處理有限公司收處。報告期內，處置的固體廢物（工業垃圾）990噸、危險廢物204.47噸。

4) 噪聲

黃埔文沖產生的噪聲主要生產性噪聲和機械噪聲。廠界噪聲排放執行《工業企業廠界環境噪聲排放標準》(GB12348-2008) 2類標準。

(4) 文沖船廠

文沖船廠在生產過程中主要排放的污染物：廢氣、廢水、固體廢棄物、噪聲。

1) 廢氣

文沖船廠產生的廢氣主要為有機廢氣、粉塵、焊接煙塵。公司配套有機廢氣淨化處理裝置9套，濾芯除塵器7套，焊接煙塵淨化處理裝置6套。確保排放的大氣污染物排放濃度達到廣東省《大氣污染物排放限值》(DB44/27-2001) 第二時段二級標準，報告期內，文沖船廠產生的廢氣均達標排放。

2) 廢水

文沖船廠產生的污水包括生產廢水和生活污水。生產廢水主要為船舶碼頭系泊實驗和管路串油過程的含油廢水；生活污水來源於生產區及辦公區產生的污水。水污染物排放濃度均執行《污水排入城鎮下水道水質標準》CJ343-2010表1的B等級標準限值。報告期內，文沖船廠共計排放廢水125,290噸。

3) 固體廢物(包含危險廢物)

文沖船廠產生的固體廢棄物包括危險廢棄物、一般工業固廢和生活垃圾。公司產生的危險廢棄物均委託有資質的單位進行處理，報告期內，文沖廠區處置一般工業固廢2,548噸，處置危險廢棄物639.48噸。

4) 噪聲

文沖船廠產生的噪聲主要為生產性噪聲和機械噪聲。廠界噪聲排放執行《工業企業廠界環境噪聲排放標準》(GB12348-2008) 2類標準。

(5) 黃船海工

黃船海工在生產過程中主要排放的污染物：廢氣、廢水、固體廢棄物、噪聲。

1) 廢氣

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

2) 廢水

黃船海工產生的污水包括生產廢水和生活污水。生產廢水主要為船舶碼頭系泊實驗和管路串油過程的含油廢水；生活污水來源於生產區及辦公區產生的污水。報告期內，黃船海工共計排放廢水137,317噸，水污染物排放濃度均執行廣東省《水污染物排放限值》第二時段一級標準，未出現超標情況。

3) 固體廢物（包括危險廢物）

黃船海工產生的固體廢物主要分為可回收固體廢物、不可回收固體廢物和危險廢物三類。黃船海工針對產生的固體廢物進行分類收集，廢金屬等可回收類固體廢物交由廢舊物資回收公司進行綜合利用，不可回收固體廢物、危險廢物委託有資質的單位進行處理。報告期內，黃船海工處置工業垃圾2,328.14噸，處置危險廢棄物141.62噸。

4) 噪聲

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

第五節 重要事項

(6) 文冲船塢

文冲船塢在生產過程中主要排放的污染物：廢氣、廢水、固體廢棄物、噪聲。

1) 廢氣

文冲船塢產生的廢氣主要為粉塵廢氣、有機廢氣。機電有機廢氣，來源於浸漆、烘漆生產工藝，經活性炭吸附處理後由15米排氣筒排放；酸霧廢氣，酸霧廢氣來源於機電綜合車間化學清洗工場酸槽兩側槽邊吸氣罩，廢氣經風機抽至KTXD-20K型玻璃鋼淨化塔淨化處理後由15米排氣筒排放。排放濃度達到廣東省《大氣污染物排放限值》二類控制區第二時段二級標準，報告期內，文冲船塢排放的廢氣未出現超標情況。

2) 廢水

文冲船塢產生的污水包括生產廢水和生活污水。生產廢水主要來源於船塢、修船碼頭、艙口蓋修理場、機電綜合車間、管子加工車間、空壓站等場所，生活污水來源於生產區及辦公區產生的污水。報告期內，文冲船塢共計排放廢水33,501噸，水污染物排放濃度均執行廣東省《水污染物排放限值》第二時段一級標準，未出現超標情況。

3) 固體廢棄物（包括危險廢物）

文冲船塢產生的固體廢棄物主要包括：廢鋼材、廢銅礦砂、廢焊材、廢礦物油、含油廢水、廢酸、廢水處理污泥、漆渣和工業垃圾，各種廢物由公司委託有資質的單位回收綜合利用或處理處置。廠區設置了一般工業固體廢物堆場和危險廢物暫存庫。報告期內，文冲船塢處置固體廢物45,285噸，處置危險廢物1,520噸。

4) 噪聲

文冲船塢產生的噪聲主要來源於噴砂除鏽、鋼板校正、等離子切割、電焊等生產工藝和空壓機、風機、水泵、變壓器等固定設備，噪聲源主要分佈於船塢、修船碼頭／艙口蓋修理場、船體車間、管子車間、供水泵房、污水提升泵房、空壓站、變電站等處。通過優化廠區平面佈置、優先選用低噪聲設備、設置專用機房、配置隔聲／消聲／減振設施，降低生產噪聲對外界的影響。

2、 防治污染設施的建設和運行情況

(1) 廣船國際

廣船國際針對排放的粉塵廢氣配套建成26套旋風+濾筒式除塵器和24套沉流式除塵器，針對有機廢氣配套建成10套活性炭吸附+催化燃燒淨化處理裝置；針對產生的污水建有一座生活污水處理站和一座含油廢水處理站；針對生產性噪聲主要通過設備選型、建築圍護、設置隔聲罩、安裝減振墊、配置消聲器等措施，降低生產噪聲對外界的影響。並嚴格按照《廣船國際環境污染防治管理規定》要求，開展廢水、廢氣、固體廢物和噪聲等污染物治理設施的日常運行檢查、維修保養，確保設施運行正常，污染物經過處理後均能達標排放。

(2) 龍穴管業

龍穴管業針對排放的氧化鋅粉塵配套建成有水過濾除塵器，針對有機廢氣配置有活性炭吸附淨化裝置，針對酸霧廢氣配套建成酸霧塔和洗滌塔；針對廢水自建有污水處理站；針對高噪聲設備設置單獨機房，並採取減噪消聲等措施。開展廢水、廢氣、固體廢物和噪聲等污染物治理設施的日常運行檢查、維修保養，確保設施運行正常，污染物經過處理後均能達標排放。

(3) 黃埔文冲

黃埔文冲建立了污水處理站，對船舶清艙的污水進行處理。鋼板預處理線和塗裝房安裝了工業廢氣處理系統，以上設備設施運行正常。

黃埔文冲公司針對產生粉塵廢氣的2米、3米鋼板預處理線、塗裝房配套建成5套旋風+濾筒式除塵器，針對產生有機廢氣的2米、3米鋼板預處理線、塗裝房配套建成3套活性炭吸附+催化燃燒淨化處理裝置；針對產生的含油污水建有一座含油污水處理站；針對生產性噪聲主要通過設備選型、建築圍護、設置隔聲罩、安裝減振墊、配置消聲器等措施，降低生產噪聲對外界的影響，並嚴格按照《黃埔文冲公司環境保護管理辦法》要求，開展廢水、廢氣、固體廢物和噪聲等污染物治理設施的日常運行檢查、維修保養，確保設施運行正常，污染物經過處理後均能達標排放。

(4) 文冲船廠

文冲船廠針對廢氣排放，在塗裝車間及鋼板預處理車間共配備5套活性炭吸附+催化燃燒解吸處理裝置和7套旋風除塵及濾筒除塵器環保設備；針對廢水排放，公司完成（造船場地）雨污分流工程，生產廢水和生活廢水經市政管網直接排大沙地入污水處理廠；針對噪聲，採取安裝隔音、消音設施，降低生產噪聲對外界的影響，開展廢水、廢氣、固體廢物和噪聲等污染物治理設施的日常運行檢查、維修保養，確保設施運行正常，污染物經過處理後均能達標排放。

(5) 黃船海工

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

(6) 文冲船塢

文冲船塢建設有6套污水處理系統，其中含油廢水經含油廢水處理站處理後排入船塢區污水處理站進一步處理，化學清洗廢水經化學清洗廢水處理站處理後排入碼頭區污水處理站進一步處理，一般生產廢水和生活污水進入船塢區污水處理站和碼頭區污水處理站，高壓水清洗作業產生的泥漿水進行絮凝、沉澱等處理。船體車間焊接煙氣採用移動式焊煙淨化機處理，管子車間採用焊煙處理系統過濾焊接煙氣，機電綜合車間浸漆和烘乾產生的有機廢氣分別經活性炭吸附裝置淨化處理，化學清洗產生的酸霧廢氣經玻璃鋼酸霧淨化塔淨化處理。以上環境治理設備設施運完好有效運行。

第五節 重要事項

3、 建設項目環境影響評價及其他環境保護行政許可情況

(1) 廣船國際

廣船國際嚴格執行相關環保法律法規要求，開展建設項目環境保護「三同時」工作，如：2006年1月11日原國家環境保護總局批覆了《中船龍穴造船基地一期工程民品造船區項目環境影響報告書》（環審[2006]22號），2010年7月27日通過環保部驗收；2015年8月18日廣州市南沙區環保局批覆了《關於廣船國際有限公司綜合倉庫技術改造項目環境報告表審批意見的函》，2016年12月29日通過廣州市南沙區環保水務局驗收等。根據環保法律法規要求廣船國際取得了排污許可證。2019年完成了1#分段裝焊工場擴建項目環保竣工驗收。

(2) 龍穴管業

龍穴管業嚴格執行相關環保法律法規要求，開展建設項目環境保護「三同時」工作，2010年8月30日廣州市南沙區環保局批覆了《廣州龍穴管業有限公司一期工程項目環境影響報告書》（穗南區環管影【2010】104號），2012年通過廣州市南沙區環保局驗收。根據環保法律法規要求，龍穴管業取得了排污許可證。

(3) 黃埔文沖

黃埔文沖綜合技改項目環境保護設施已基本完成建設，目前已完成了環保驗收報告編製，正在按程序申請環保現場驗收。根據環保法律法規要求，黃埔文沖取得了排污許可證。

(4) 文沖船廠

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

(5) 黃船海工

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

(6) 文沖船塢

文沖船塢分別於2006年、2007年完成一、二期環評批覆，（環審[2006]681號）、（環審[2007]526號），2011年6月中國環境監測總站編製《中船龍穴造船基地修船項目竣工環境保護驗收監測報告》國家環保部予以批覆（環驗[2010]208號），另新建特種管子車間、2#船塢加長環境影響評價由廣州南沙開發區環保局批覆（穗南開環管影[2015]143號）、（穗南區環水管影[2017]231號）。根據環保法律法規要求，文沖船塢取得了排污許可證。

4、 突發環境事件應急預案

(1) 廣船國際及龍穴管業

廣船國際及龍穴管業按照國家相關安全環保要求制定了《突發環境事件應急預案》，並於2017年上半年向環保部門進行備案。

廣船國際及龍穴管業成立了應急救援指揮小組和應急響應救援專業組，應急預案中明確了事故應急響應程序，規定了應急人員的崗位職責，並在日常工作中落實了各類環境風險的應急措施（如安全培訓、消防演練、物資保障等）。

(2) 黃埔文沖

黃埔文沖建立的突發環境事件應急預案於2015年經專家評審通過已向黃埔區環保局提交備案，2018年下半年進行回顧性評審，對其適用性、有效性進行再次評估。

黃埔文沖成立了應急救援指揮小組和應急響應救援專業組，應急預案中明確了事故應急響應程序，規定了應急人員的崗位職責，並在日常工作中落實了各類環境風險的應急措施（如安全培訓、消防演練、物資保障等）。

(3) 文沖船廠

文沖船廠於2018年10月啟動開展第二輪環境應急預案及風險評估工作，該項工作經歷現場勘查、收集資料、預案及報告編製、專家評審、現場整改等階段，於2019年1月，順利完成在黃埔區環境保護局的備案工作。該工作項目結果主要呈現為《公司突發環境事件應急預案》、《公司突發環境事件風險評估報告》以及《公司應急資源調查報告》。年初，公司制定發佈年度安全環境應急預案演練計劃，各部門按照時間節點開展完成。

(4) 黃船海工

黃船海工建立的突發環境事件應急預案於2014年經過專家評審通過已向南沙區環保局提交備案。2016年底對其適用性、有效性進行再次評估並經過專家評審通過，2017年1月份已向南沙區環保水務局提交備案。

(5) 文沖船塢

文沖船塢建立的《公司突發環境事件應急預案》和《公司突發環境事件風險評估報告》於2017年8月經過專家評審通過向南沙區環保水務局提交備案。報告期內未發生環境污染事件，每年1次組織突發環境事件應急演練。

5、 環境自行監測方案

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

第五節 重要事項

十、其他重大事項的說明

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

1、重要會計政策變更

(1) 變更的內容和原因

2018年12月7日，財政部修訂了《企業會計準則第21號-租賃》(以下簡稱「新租賃準則」)，要求在境內外同時上市的企業以及在境外上市並採用國際財務報告準則或企業會計準則編製財務報表的企業自2019年1月1日起施行新租賃準則。

本集團於2019年1月1日起執行新租賃準則，對相關會計政策內容進行調整。

(2) 變更的主要影響

新租賃準則取代了財政部於2006年2月15日印發的《財政部關於印發〈企業會計準則第1號-存貨〉等38項具體準則的通知》(財會[2006]3號)中頒佈的《企業會計準則第21號-租賃》(統稱原租賃準則)。

在原租賃準則下，承租人需要區分經營租賃和融資租賃，僅要求對融資租賃進行會計處理。未對租賃開始日後選擇權重估或合同變更等情形下的會計處理作出規範。出租人發生經營租賃，僅要求出租人披露各類租出資產的賬面價值。

在新租賃準則下，承租人不再將租賃區分為經營租賃或融資租賃，而是採用統一的會計處理模型，對短期租賃和低價值資產租賃以外的其他所有租賃均確認使用權資產和租賃負債，並分別計提折舊和利息費用。新租賃準則明確規定發生承租人可控範圍內的重大事件或變化，且影響承租人是否合理確定將行使相應選擇權的，承租人應對其是否合理確定將行使續租選擇權、購買選擇權或不行使終止租賃選擇權進行重新評估。出租人需要披露相關租賃收入及未折現租賃收款額等信息。

本集團對承租人經營租賃和融資租賃的分類及其他變化進行分析以評估新租賃準則對財務報表的影響。依據新租賃準則銜接規定，分別於2019年1月1日確認使用權資產和租賃負債，但是對2019年年初未分配利潤無影響。

相關合併報表項目的影響情況如下：

項目	2018年12月31日	2019年1月1日	調整數
資產合計	47,475,344,086.37	47,674,684,587.19	199,340,500.82
其中：使用權資產		199,340,500.82	199,340,500.82
負債合計	33,118,933,538.30	33,318,274,039.12	199,340,500.82
其中：租賃負債		152,171,100.46	152,171,100.46
其他流動負債	182,190,818.20	229,360,218.56	47,169,400.36
所有者權益合計	14,356,410,548.07	14,356,410,548.07	

本集團執行新租賃準則對母公司報表項目無影響。

十一 公司治理情況

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

(一) 企業管治

本公司嚴格按照《中華人民共和國公司法》、《中華人民共和國證券法》、中國證監會有關法律法規、上海證券交易所及香港聯合交易所有限公司上市規則的有關要求不斷完善公司法人治理結構。截至目前，公司治理情況與《公司法》和中國證監會的相關規定不存在重大差異。除下文披露外，截至二零一九年六月三十日止六個月內，本公司已應用香港聯合交易所有限公司上市規則附錄十四之企業管治守則及企業管治報告（「企業管治守則」）所載原則，並已遵守所有守則條文，惟就企業管治守則第A.6.7項守則條文而言，本公司執行董事陳忠前先生、向輝明先生、陳激先生，非執行董事施俊先生及獨立董事劉人懷先生因個人工作原因未能出席於2019年5月28日舉行之本公司2018年年度股東大會。

(二) 董事的證券交易

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

(三) 董事會會議

截至目前，本公司董事會今年共召開了8次會議（包括6次書面會議）。全體董事均出席（包括委託出席）了會議。此外，董事會審計委員會召開了7次會議，審議本公司2018年年度報告、內部控制評價報告、2019年第一季度報告及重大資產出售等事項；薪酬與考核委員會召開1次會議，審議關於公司董事、監事和高級管理人員2018年度薪酬情況的議案；戰略委員會召開1次會議，會上作了公司發展戰略及資本運作事項匯報。截至目前，本公司股東大會、董事會與管理層之間各司其職、規範運作，確保公司信息披露真實、準確、完整、及時、公平，董事會專業委員會按照職責開展工作，獨立非執行董事在本公司董事會工作中發揮了重要作用。

(四) 購回、出售或贖回本公司證券

報告期內，本集團並無購回、出售或贖回本公司證券。

第六節 普通股股份變動及股東情況

一、股本變動情況

(一) 股份變動情況表

報告期內，公司股份總數及股本結構未發生變化。

二、股東情況

(一) 股東總數：

截止報告期末普通股股東總數(戶) 77,908

截止報告期末表決權恢復的優先股股東總數(戶) -

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

單位：股

股東名稱(全稱)	前十名股東持股情況			持有有限售 條件股份數量	質押或凍結情況		股東性質
	報告期內增減	期末持股數量	比例(%)		股份狀態	數量	
HKSCCNOMINEESLIMITED	-1,278	589,109,449	41.68	0	無	0	境外法人
中國船舶工業集團有限公司	0	501,745,100	35.50	0	無	0	國有法人
中國證券金融股份有限公司	0	28,189,403	1.99	0	無	0	國有法人
中央匯金資產管理有限責任公司	0	15,126,100	1.07	0	無	0	國有法人
中國建設銀行股份有限公司 - 富國中證軍工指數分級證券投資基金	157,000	7,346,758	0.52	0	無	0	其他
謝傳榮	0	7,022,413	0.50	0	無	0	境內自然人
揚州科進船業有限公司	0	6,500,000	0.46	0	質押	6,500,000	境內非國有法人
西安投資控股有限公司	0	5,291,159	0.37	0	無	0	境內非國有法人
金鷹基金 - 工商銀行 - 金鷹穗通9號資產管理計劃	0	5,164,479	0.37	0	無	0	其他
吳志轉	-4,777,864	4,335,244	0.31	0	無	0	境內自然人

前十名無限售條件股東持股情況

股東名稱	持有無限售條件 流通股的數量		股份種類及數量	
	種類	數量	種類	數量
HKSCCNOMINEESLIMITED	589,109,449		境外上市外資股	589,109,449
中國船舶工業集團有限公司	501,745,100		人民幣普通股	501,745,100
中國證券金融股份有限公司	28,189,403		人民幣普通股	28,189,403
中央匯金資產管理有限責任公司	15,126,100		人民幣普通股	15,126,100
中國建設銀行股份有限公司 - 富國中證軍工指數分級證券投資基金	7,346,758		人民幣普通股	7,346,758
謝傳榮	7,022,413		人民幣普通股	7,022,413
揚州科進船業有限公司	6,500,000		人民幣普通股	6,500,000
西安投資控股有限公司	5,291,159		人民幣普通股	5,291,159
金鷹基金 - 工商銀行 - 金鷹穗通9號資產管理計劃	5,164,479		人民幣普通股	5,164,479
吳志轉	4,335,244		人民幣普通股	4,335,244
上述股東關聯關係或一致行動的說明				-
表決權恢復的優先股股東及持股數量的說明				-

三、股東於本公司股份及相關股份之權益及淡倉

於2019年6月30日，任何人士（並非本公司董事、監事或高級管理人員）於本公司的股份及相關股份中，擁有根據證券及期貨條例（香港法例第571章）（「證券及期貨條例」）第XV部的第2及第3分部須知會本公司及聯交所，以及須記入本公司根據證券及期貨條例第336條而存置的登記冊的權益及淡倉如下：

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

除上述所披露外，就董事所知，並無任何其他人士或公司於2019年6月30日於本公司之已發行股份及相關股份中，擁有根據證券及期貨條例第XV部的第2及第3分部須知會本公司及聯交所，以及須記入本公司根據證券及期貨條例第336條而存置的登記冊的權益及淡倉。

第七節 董事、監事、高級管理人員情況

一、 公司董事、監事、高級管理人員變動情況

姓名	擔任的職務	變動情形
陳舒	監事	選舉
朱征夫	監事	離任
吳光軍	監事會主席	離任

公司董事、監事、高級管理人員變動的情況說明

2019年5月28日，公司召開了2018年年度股東大會，選舉陳舒女士為本公司第九屆監事會成員。公司監事會於2019年4月24日收到公司監事朱征夫先生的書面辭任報告，辭去公司第九屆監事會監事職務。

2019年7月19日，公司召開了第九屆監事會第十四次會議，通過《關於增補第九屆監事會監事候選人的預案》，同意增補金學堅先生為第九屆監事會監事候選人，該預案需提交股東大會審議。公司監事會於2019年7月19日收到公司監事吳光軍先生的書面辭任報告，辭去公司第九屆監事會監事及監事會主席職務。

二、 其他說明

(一) 董事、監事及高級管理人員之股本權益

截至2019年6月30日止，本公司並無接獲任何本公司董事、監事或高級管理人員根據證券及期貨條例第341條或上市發行人董事進行證券交易的標準守則應向本公司及聯交所披露其個人、配偶或18歲以下子女於本公司或其任何相聯法團（按證券及期貨條例之定義）的股本或債務證券中擁有任何其他通知，本公司根據證券及期貨條例第352條保存的名冊亦沒有記錄其他權益。本公司董事、監事及高級管理人員和他們的配偶及18歲以下子女亦無獲受予或行使任何認購本公司股份或債券的權利。

(二) 員工情況及酬金政策

本集團員工的薪酬包括工資、獎勵及國家規定的其他福利計劃。本集團在遵循中國有關法律及法規的情況下，視員工的崗位、績效等因素，實行崗位績效工資的制度。於2019年6月30日，本集團員工總數為15,362人。截至2019年6月30日止，本集團支付員工薪酬共計10.58億元。

第八節 財務報告

合併資產負債表 2019年6月30日

編製單位：中船海洋與防務裝備股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註	2019年6月30日	2018年12月31日
流動資產：			
貨幣資金		7,033,700,046.08	10,337,887,158.50
結算備付金			
拆出資金			
交易性金融資產		47,015,330.33	11,685,155.01
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產			
衍生金融資產			
應收票據		102,780,137.27	130,810,712.06
應收賬款		3,514,084,587.92	2,562,295,160.42
應收款項融資			
預付款項		3,632,961,295.56	3,020,857,780.23
應收保費			
應收分保賬款			
應收分保合同準備金			
其他應收款		993,612,135.28	326,086,350.28
其中：應收利息		28,584,999.26	46,907,817.53
應收股利		185,273.02	
買入返售金融資產			
存貨		5,531,246,793.46	4,955,993,857.79
合同資產		7,516,302,519.33	6,860,770,802.28
持有待售資產			
一年內到期的非流動資產		400,000,000.00	463,415,968.00
其他流動資產		243,646,496.83	365,378,116.05
流動資產合計		29,015,349,342.06	29,035,181,060.62
非流動資產：			
發放貸款和墊款			
債權投資			
可供出售金融資產			
其他債權投資			
持有至到期投資			
長期應收款		2,176,499,290.71	1,976,516,046.20
長期股權投資		740,036,766.87	740,935,298.11
其他權益工具投資		71,478,588.58	63,403,225.93
其他非流動金融資產			
投資性房地產		21,308,295.44	21,622,651.52
固定資產		11,662,555,258.81	12,046,436,020.38
在建工程		1,010,238,554.59	762,567,676.87
生產性生物資產			
油氣資產			
使用權資產		176,233,075.65	
無形資產		2,053,979,115.18	2,084,830,278.97
開發支出			
商譽		144,231,195.67	144,231,195.67
長期待攤費用		83,338,711.86	79,285,603.23
遞延所得稅資產		374,816,976.93	440,083,496.90
其他非流動資產		26,470,552.78	80,251,531.97
非流動資產合計		18,541,186,383.07	18,440,163,025.75
資產總計		47,556,535,725.13	47,475,344,086.37

第八節 財務報告

合併資產負債表(續) 2019年6月30日

編製單位：中船海洋與防務裝備股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註	2019年6月30日	2018年12月31日
流動負債：			
短期借款		7,524,383,875.11	4,304,387,255.88
向中央銀行借款			
拆入資金			
交易性金融負債		202,774,080.82	431,894,056.78
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債			
衍生金融負債			
應付票據		1,850,172,981.45	2,730,396,298.20
應付帳款		8,263,699,493.42	7,958,832,249.26
預收款項			
賣出回購金融資產款			
吸收存款及同業存放			
代理買賣證券款			
代理承銷證券款			
應付職工薪酬		62,783,802.68	41,351,166.51
應交稅費		75,307,785.25	48,140,024.18
其他應付款		284,772,011.61	336,922,424.57
其中：應付利息		31,141,150.16	16,734,825.58
應付股利		394,042.49	304,042.49
應付手續費及佣金			
應付分保賬款			
合同負債		6,469,940,246.41	7,112,391,961.78
持有待售負債			
一年內到期的非流動負債		1,489,900,000.00	4,414,000,000.00
其他流動負債		233,992,036.02	182,190,818.20
流動負債合計		26,457,726,312.77	27,560,506,255.36
非流動負債：			
保險合同準備金			
長期借款		4,721,457,000.00	4,339,619,500.00
應付債券			
其中：優先股			
永續債			
租賃負債		128,738,531.12	
長期應付款		99,370,000.00	99,370,000.00
長期應付職工薪酬		239,715,834.08	248,554,297.66
預計負債		685,301,841.13	802,016,709.10
遞延收益		73,859,885.16	59,916,128.16
遞延所得稅負債		6,949,522.36	8,950,648.02
其他非流動負債			
非流動負債合計		5,955,392,613.85	5,558,427,282.94
負債合計		32,413,118,926.62	33,118,933,538.30

合併資產負債表（續）
2019年6月30日

編製單位：中船海洋與防務裝備股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註	2019年6月30日	2018年12月31日
所有者權益（或股東權益）：			
實收資本（或股本）		1,413,506,378.00	1,413,506,378.00
其他權益工具			
其中：優先股			
永續債			
資本公積		9,549,636,081.11	9,549,580,748.34
減：庫存股			
其他綜合收益		-38,046,780.32	-45,615,426.57
專項儲備		1,224,467.93	1,226,639.50
盈餘公積		962,441,825.31	962,441,825.31
一般風險準備			
未分配利潤		-1,762,952,145.45	-2,153,702,475.37
歸屬於母公司所有者權益（或股東權益）合計		10,125,809,826.58	9,727,437,689.21
少數股東權益		5,017,606,971.93	4,628,972,858.86
所有者權益（或股東權益）合計		15,143,416,798.51	14,356,410,548.07
負債和所有者權益（或股東權益）總計		47,556,535,725.13	47,475,344,086.37

法定代表人：

主管會計工作負責人：

會計機構負責人：

第八節 財務報告

母公司資產負債表 2019年6月30日

編製單位：中船海洋與防務裝備股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註	2019年6月30日	2018年12月31日
流動資產：			
貨幣資金		107,410,995.53	99,371,121.05
交易性金融資產			
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產			
衍生金融資產			
應收票據			
應收賬款		39,819,173.31	46,428,670.20
應收款項融資			
預付款項		1,878,270.09	2,100,230.64
其他應收款		9,290,612.44	9,520,031.06
其中：應收利息		44,340.01	558,431.55
應收股利			
存貨		79,170,565.28	98,897,393.27
合同資產			
持有待售資產			
一年內到期的非流動資產		500,000,000.00	
其他流動資產		861,243,460.53	761,163,163.71
流動資產合計		1,598,813,077.18	1,017,480,609.93
非流動資產：			
債權投資			
可供出售金融資產			
其他債權投資			
持有至到期投資			
長期應收款			
長期股權投資		7,919,870,080.03	7,921,435,986.83
其他權益工具投資			
其他非流動金融資產			
投資性房地產			
固定資產		67,806,780.87	70,839,970.49
在建工程			
生產性生物資產			
油氣資產			
使用權資產		2,351,330.29	
無形資產		10,322,758.93	10,468,726.74
開發支出			
商譽			
長期待攤費用		893,924.55	
遞延所得稅資產		20,000,000.00	20,000,000.00
其他非流動資產		435,653,145.42	633,860,105.78
非流動資產合計		8,456,898,020.09	8,656,604,789.84
資產總計		10,055,711,097.27	9,674,085,399.77

第八節 財務報告

母公司資產負債表(續) 2019年6月30日

編製單位：中船海洋與防務裝備股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註	2019年6月30日	2018年12月31日
流動負債：			
短期借款		850,000,000.00	650,000,000.00
交易性金融負債			
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債			
衍生金融負債			
應付票據			
應付帳款		48,635,181.56	58,845,591.58
預收款項			
合同負債		48,817,564.81	65,497,566.97
應付職工薪酬			
應交稅費		2,339,036.89	3,217,292.29
其他應付款		45,969,343.85	41,994,848.71
其中：應付利息		891,458.34	731,881.94
應付股利		304,042.49	304,042.49
持有待售負債			
一年內到期的非流動負債		200,000,000.00	
其他流動負債		352,329.61	77,418.16
流動負債合計		1,196,113,456.72	819,632,717.71
非流動負債：			
長期借款			
應付債券			
其中：優先股			
永續債			
租賃負債		2,399,044.36	-
長期應付款		99,370,000.00	99,370,000.00
長期應付職工薪酬			
預計負債			
遞延收益			
遞延所得稅負債			
其他非流動負債			
非流動負債合計		101,769,044.36	99,370,000.00
負債合計		1,297,882,501.08	919,002,717.71
所有者權益（或股東權益）：			
實收資本（或股本）		1,413,506,378.00	1,413,506,378.00
其他權益工具			
其中：優先股			
永續債			
資本公積		6,147,927,729.10	6,147,927,729.10
減：庫存股			
其他綜合收益			
專項儲備			
盈餘公積		472,670,941.45	472,670,941.45
未分配利潤		723,723,547.64	720,977,633.51
所有者權益（或股東權益）合計		8,757,828,596.19	8,755,082,682.06
負債和所有者權益（或股東權益）總計		10,055,711,097.27	9,674,085,399.77

法定代表人：

主管會計工作負責人：

會計機構負責人：

第八節 財務報告

合併利潤表 2019年1-6月

編製單位：中船海洋與防務裝備股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註	2019年半年度	2018年半年度
一、營業總收入		7,816,085,319.68	8,473,768,799.74
其中：營業收入		7,816,085,319.68	8,473,768,799.74
利息收入			
已賺保費			
手續費及佣金收入			
二、營業總成本		8,354,963,237.47	9,157,920,887.93
其中：營業成本		7,626,860,800.81	8,383,297,494.76
利息支出			
手續費及佣金支出			
退保金			
賠付支出淨額			
提取保險合同準備金淨額			
保單紅利支出			
分保費用			
稅金及附加		32,793,624.08	40,552,883.03
銷售費用		8,547,839.97	31,034,687.54
管理費用		374,142,028.48	392,266,908.95
研發費用		226,390,380.65	201,450,733.11
財務費用		86,228,563.48	109,318,180.54
其中：利息費用		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
投資收益（損失以「-」號填列）		-200,623,239.54	20,390,428.51
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		-2,542,980.91	-4,716,485.94
以攤餘成本計量的金融資產終止確認收益（損失以「-」號填列）			
匯兌收益（損失以「-」號填列）			
淨敞口套期收益（損失以「-」號填列）			
公允價值變動收益（損失以「-」號填列）		264,450,151.28	-221,420,289.98
信用減值損失（損失以「-」號填列）		-8,451,275.85	-9,818,347.40
資產減值損失（損失以「-」號填列）		-69,618,896.09	-80,048,917.97
資產處置收益（損失以「-」號填列）		-249,851.06	
三、營業利潤（虧損以「-」號填列）		-547,853,481.65	-966,609,294.73
加：營業外收入		1,253,089,251.01	564,305,723.58
減：營業外支出		1,625,913.57	57,469,748.98
四、利潤總額（虧損總額以「-」號填列）		703,609,855.79	-459,773,320.13
減：所得稅費用		93,984,992.93	-32,894,664.43
五、淨利潤（淨虧損以「-」號填列）		609,624,862.86	-426,878,655.70
（一）按經營持續性分類			
1. 持續經營淨利潤（淨虧損以「-」號填列）		609,624,862.86	-426,878,655.70
2. 終止經營淨利潤（淨虧損以「-」號填列）			
（二）按所有權歸屬分類			
1. 歸屬於母公司股東的淨利潤（淨虧損以「-」號填列）		390,750,329.92	-361,945,458.99
2. 少數股東損益（淨虧損以「-」號填列）		218,874,532.94	-64,933,196.71

合併利潤表（續） 2019年1-6月

編製單位：中船海洋與防務裝備股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註	2019年半年度	2018年半年度
六、 其他綜合收益的稅後淨額		10,401,824.34	-2,300,574.80
歸屬母公司所有者的其他綜合收益的稅後淨額		7,568,646.25	-4,018,109.52
(一) 不能重分類進損益的其他綜合收益		7,520,933.58	-2,271,924.51
1. 重新計量設定受益計劃變動額			
2. 權益法下不能轉損益的其他綜合收益			
3. 其他權益工具投資公允價值變動		7,520,933.58	-2,271,924.51
4. 企業自身信用風險公允價值變動			
(二) 將重分類進損益的其他綜合收益		47,712.67	-1,746,185.01
1. 權益法下可轉損益的其他綜合收益			-120,904.30
2. 其他債權投資公允價值變動			
3. 可供出售金融資產公允價值變動損益			
4. 金融資產重分類計入其他綜合收益的金額			
5. 持有至到期投資重分類為可供出售金融資產損益			
6. 其他債權投資信用減值準備			
7. 現金流量套期儲備 (現金流量套期損益的有效部份)			
8. 外幣財務報表折算差額		47,712.67	-1,625,280.71
9. 其他			
歸屬於少數股東的其他綜合收益的稅後淨額		2,833,178.09	1,717,534.72
七、 綜合收益總額		620,026,687.20	-429,179,230.50
歸屬於母公司所有者的綜合收益總額		398,318,976.17	-365,963,568.51
歸屬於少數股東的綜合收益總額		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) 稀釋每股收益（元/股）		0.2764	-0.2561

法定代表人：

主管會計工作負責人：

會計機構負責人：

第八節 財務報告

母公司利潤表 2019年1-6月

編製單位：中船海洋與防務裝備股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註	2019年半年度	2018年半年度
一、營業收入		91,961,389.81	82,239,576.72
減：營業成本		89,042,949.57	91,645,798.74
税金及附加		1,396,458.92	851,127.95
銷售費用		1,245,236.98	2,434,118.29
管理費用		10,051,417.16	8,623,652.56
研發費用			
財務費用		-13,932,102.59	-11,803,521.19
其中：利息費用		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			
投資收益（損失以「-」號填列）		-1,479,212.18	-3,699,482.54
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		-1,479,212.18	-3,699,482.54
以攤餘成本計量的金融資產終止確認收益			
（損失以「-」號填列）			
淨敞口套期收益（損失以「-」號填列）			
公允價值變動收益（損失以「-」號填列）			
信用減值損失（損失以「-」號填列）		67,779.32	-52,178.31
資產減值損失（損失以「-」號填列）			
資產處置收益（損失以「-」號填列）			
二、營業利潤（虧損以「-」號填列）		2,745,996.91	-13,263,260.48
加：營業外收入			
減：營業外支出		82.78	31,132.31
三、利潤總額（虧損總額以「-」號填列）		2,745,914.13	-13,294,392.79
減：所得稅費用			
四、淨利潤（淨虧損以「-」號填列）		2,745,914.13	-13,294,392.79
（一）持續經營淨利潤（淨虧損以「-」號填列）		2,745,914.13	-13,294,392.79
（二）終止經營淨利潤（淨虧損以「-」號填列）			
五、其他綜合收益的稅後淨額			
（一）不能重分類進損益的其他綜合收益			
1. 重新計量設定受益計劃變動額			
2. 權益法下不能轉損益的其他綜合收益			
3. 其他權益工具投資公允價值變動			
4. 企業自身信用風險公允價值變動			
（二）將重分類進損益的其他綜合收益			
1. 權益法下可轉損益的其他綜合收益			
2. 其他債權投資公允價值變動			
3. 可供出售金融資產公允價值變動損益			
4. 金融資產重分類計入其他綜合收益的金額			
5. 持有至到期投資重分類為可供出售金融資產損益			
6. 其他債權投資信用減值準備			
7. 現金流量套期儲備			
（現金流量套期損益的有效部份）			
8. 外幣財務報表折算差額			
9. 其他			
六、綜合收益總額		2,745,914.13	-13,294,392.79
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀釋每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管會計工作負責人：

會計機構負責人：

合併現金流量表
2019年1-6月

編製單位：中船海洋與防務裝備股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註	2019年半年度	2018年半年度
一、經營活動產生的現金流量：			
銷售商品、提供勞務收到的現金		6,058,118,267.56	7,463,810,563.14
客戶存款和同業存放款項淨增加額			
向中央銀行借款淨增加額			
向其他金融機構拆入資金淨增加額			
收到原保險合同保費取得的現金			
收到再保險業務現金淨額			
保戶儲金及投資款淨增加額			
收取利息、手續費及佣金的現金			
拆入資金淨增加額			
回購業務資金淨增加額			
代理買賣證券收到的現金淨額			
收到的稅費返還		596,547,275.43	719,882,130.21
收到其他與經營活動有關的現金		1,137,939,919.46	312,895,079.83
經營活動現金流入小計		7,792,605,462.45	8,496,587,773.18
購買商品、接受勞務支付的現金		9,667,631,483.97	9,329,424,056.63
客戶貸款及墊款淨增加額			
存放中央銀行和同業款項淨增加額			
支付原保險合同賠付款項的現金			
為交易目的而持有的金融資產淨增加額			
拆出資金淨增加額			
支付利息、手續費及佣金的現金			
支付保單紅利的現金			
支付給職工以及為職工支付的現金		945,314,358.75	936,168,386.41
支付的各项稅費		71,995,816.45	77,861,967.74
支付其他與經營活動有關的現金		308,141,118.24	669,551,791.58
經營活動現金流出小計		10,993,082,777.41	11,013,006,202.36
經營活動產生的現金流量淨額		-3,200,477,314.96	-2,516,418,429.18
二、投資活動產生的現金流量：			
收回投資收到的現金		300,000,000.00	701,000,000.00
取得投資收益收到的現金		6,060,784.49	19,089,809.90
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額		222,809.08	382,308.97
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額			60,448.29
收到其他與投資活動有關的現金		1,720,638,033.71	515,870,456.93
投資活動現金流入小計		2,026,921,627.28	1,236,403,024.09
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		371,211,006.35	369,164,988.71
投資支付的現金		630,614,976.25	37,001,000.00
質押貸款淨增加額			
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額			
支付其他與投資活動有關的現金		2,394,898,237.08	2,192,563,721.90
投資活動現金流出小計		3,396,724,219.68	2,598,729,710.61
投資活動產生的現金流量淨額		-1,369,802,592.40	-1,362,326,686.52

第八節 財務報告

合併現金流量表(續) 2019年1-6月

編製單位：中船海洋與防務裝備股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註	2019年半年度	2018年半年度
三、			
籌資活動產生的現金流量			
吸收投資收到的現金			4,800,000,000.00
其中：子公司吸收少數股東投資收到的現金			4,800,000,000.00
取得借款收到的現金		6,920,297,222.23	3,243,008,500.00
發行債券收到的現金			
收到其他與籌資活動有關的現金		167,000,000.00	77,500,000.00
籌資活動現金流入小計		7,087,297,222.23	8,120,508,500.00
償還債務支付的現金		6,002,152,246.16	8,170,850,316.47
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		190,507,347.30	204,910,011.12
其中：子公司支付給少數股東的股利、利潤			
支付其他與籌資活動有關的現金			1,002,400.00
籌資活動現金流出小計		6,192,659,593.46	8,376,762,727.59
籌資活動產生的現金流量淨額		894,637,628.77	-256,254,227.59
四、			
匯率變動對現金及現金等價物的影響		-12,849,024.61	-4,911,266.62
五、			
現金及現金等價物淨增加額		-3,688,491,303.20	-4,139,910,609.91
加：期初現金及現金等價物餘額		8,536,815,355.09	11,634,582,111.41
六、			
期末現金及現金等價物餘額		4,848,324,051.89	7,494,671,501.50

法定代表人：

主管會計工作負責人：

會計機構負責人：

第八節 財務報告

母公司現金流量表
2019年1-6月

編製單位：中船海洋與防務裝備股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註	2019年半年度	2018年半年度
一、			
經營活動產生的現金流量：			
銷售商品、提供勞務收到的現金		92,718,196.49	111,009,558.75
收到的稅費返還			
收到其他與經營活動有關的現金		5,541,582.32	8,983,184.27
經營活動現金流入小計		98,259,778.81	119,992,743.02
購買商品、接受勞務支付的現金		70,136,338.25	86,368,622.84
支付給職工以及為職工支付的現金		13,959,493.28	13,733,025.10
支付的各项稅費		6,960,485.78	2,153,426.93
支付其他與經營活動有關的現金		13,530,530.32	19,464,265.64
經營活動現金流出小計		104,586,847.63	121,719,340.51
經營活動產生的現金流量淨額		-6,327,068.82	-1,726,597.49
二、			
投資活動產生的現金流量：			
收回投資收到的現金			
取得投資收益收到的現金		86,694.62	
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額			
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額			
收到其他與投資活動有關的現金		128,363,097.20	505,019,623.61
投資活動現金流入小計		128,449,791.82	505,019,623.61
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		74,195.75	570,972.49
投資支付的現金			30,000,000.00
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額			
支付其他與投資活動有關的現金		530,000,000.00	400,000,000.00
投資活動現金流出小計		530,074,195.75	430,570,972.49
投資活動產生的現金流量淨額		-401,624,403.93	74,448,651.12
三、			
籌資活動產生的現金流量：			
吸收投資收到的現金			
取得借款收到的現金		400,000,000.00	
發行債券收到的現金			
收到其他與籌資活動有關的現金			
籌資活動現金流入小計		400,000,000.00	
償還債務支付的現金			491,000,000.00
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		14,008,652.77	2,642,689.99
支付其他與籌資活動有關的現金			
籌資活動現金流出小計		14,008,652.77	493,642,689.99
籌資活動產生的現金流量淨額		385,991,347.23	-493,642,689.99
四、			
匯率變動對現金及現金等價物的影響			-647,405.27
五、			
現金及現金等價物淨增加額		-21,960,125.52	-421,568,041.63
加： 期初現金及現金等價物餘額		99,371,121.05	513,258,307.19
六、			
期末現金及現金等價物餘額		77,410,995.53	91,690,265.56

法定代表人：

主管會計工作負責人：

會計機構負責人：

第八節 財務報告

合併所有者權益變動表 2019年1-6月

編製單位：中船海洋與防務裝備股份有限公司

單位：人民幣元

項目	2019年半年度											小計	少數股東權益	所有者權益合計
	歸屬於母公司所有者權益													
	實收資本(或股本)	其他權益工具			資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤			
	優先股	永續債	其他											
一、上年期末餘額	1,413,506,378.00			9,549,680,748.34		-45,615,426.57	1,226,639.50	962,441,825.31		-2,153,702,475.37		9,727,437,689.21	4,628,972,858.86	14,356,410,548.07
加：會計政策變更														
前期差錯更正														
同一控制下企業合併														
其他														
二、本年期初餘額	1,413,506,378.00			9,549,680,748.34		-45,615,426.57	1,226,639.50	962,441,825.31		-2,153,702,475.37		9,727,437,689.21	4,628,972,858.86	14,356,410,548.07
三、本期增減變動金額(減少以“-”號填列)				55,332.77		7,568,646.25	-2,171.57			390,750,329.92		398,372,137.37	388,634,113.07	787,006,250.44
(一) 綜合收益總額						7,568,646.25				390,750,329.92		398,318,976.17	221,707,711.03	620,026,687.20
(二) 所有者投入和減少資本				55,332.77								55,332.77	167,926,402.04	168,381,734.81
1、所有者投入的普通股													167,000,000.00	167,000,000.00
2、其他權益工具持有者投入資本														
3、股份支付對所有者權益的金額														
4、其他				55,332.77								55,332.77	-73,597.96	-18,265.19
(三) 利潤分配														
1、提取盈餘公積														
2、提取一般風險準備														
3、對所有者(或股東)的分配														
4、其他														
(四) 所有者權益內部結轉														
1、資本公積轉增資本(或股本)														
2、盈餘公積轉增資本(或股本)														
3、盈餘公積彌補虧損														
4、設定受益計劃變動額結轉留存收益														
5、其他綜合收益結轉留存收益														
6、其他														
(五) 專項儲備														
1、本期提取								-2,171.57				-2,171.57		-2,171.57
2、本期使用								17,644,658.49				17,644,658.49		17,644,658.49
(六) 其他								17,647,030.06				17,647,030.06		17,647,030.06
四、本期末餘額	1,413,506,378.00			9,549,636,081.11		-38,046,780.32	1,224,467.93	962,441,825.31		-1,762,952,145.45		10,125,809,826.58	5,017,606,971.93	15,143,416,798.51

合併所有者權益變動表（續）
2019年1-6月

編製單位：中船海洋與防務裝備股份有限公司

單位：人民幣元

項目	2019年半年度												小計	少數股東權益	所有者權益合計
	歸屬於母公司所有者權益														
	實收資本(或股本)	其他權益工具			資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	其他			
	優先股	永續債	其他												
一、上年期末餘額	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：會計政策變更						17,736,432.06				-29,547,841.37		-11,811,409.31		-11,811,409.31	
前期差錯更正															
同一控制下企業合併				1,678,445,097.92				86,027.94		-1,483,981,502.62		394,549,623.24	-21,201,641.32	373,347,987.92	
其他															
二、本年期初餘額	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、本期增減變動金額（減少以“-”號填列）				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	4,445,258,212.49	
（一）綜合收益總額						-4,018,109.52				-361,945,458.59		365,963,568.51	-63,215,661.99	-29,179,220.50	
（二）所有者投入和減少資本				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、其他權益工具持有者投入資本															
3、股份支付對入所有者權益的金額															
4、其他				1,112,105,904.90								1,112,105,904.90	-1,149,639,632.08	-37,533,747.18	
（三）利潤分配															
1、提取盈餘公積															
2、提取一般風險準備															
3、對所有者（或股東）的分配															
4、其他															
（四）所有者權益內部結轉							-159,937.61				159,937.61				
1、資本公積轉增資本（或股本）															
2、盈餘公積轉增資本（或股本）															
3、盈餘公積彌補虧損															
4、設定受益計劃變動額結轉留存收益															
5、其他綜合收益結轉留存收益							-159,937.61				159,937.61				
6、其他															
（五）專項儲備							-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、本期末餘額	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：

主管會計工作負責人：

會計機構負責人：

第八節 財務報告

母公司所有者權益變動表 2019年1-6月

編製單位：中船海洋與防務裝備股份有限公司

單位：人民幣元

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

母公司所有者權益變動表（續）
2019年1-6月

編製單位：中船海洋與防務裝備股份有限公司

單位：人民幣元

項目	2019年半年度										
	實收資本(或股本)	其他權益工具			資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	所有者權益合計
		優先股	永續債	其他							
一、上年期末餘額	1,413,506,378.00				6,147,927,729.10				472,670,941.45	744,290,926.38	8,778,395,974.93
加：會計政策變更											
前期差錯更正											
其他											
二、本年期初餘額	1,413,506,378.00				6,147,927,729.10				472,670,941.45	744,290,926.38	8,778,395,974.93
三、本期增減變動金額（減少以「-」號填列）											
（一）綜合收益總額										-13,294,392.79	-13,294,392.79
（二）所有者投入和減少資本											
1、所有者投入的普通股											
2、其他權益工具持有者投入資本											
3、股份支付計入所有者權益的金額											
4、其他											
（三）利潤分配											
1、提取盈餘公積											
2、對所有者（或股東）的分配											
3、其他											
（四）所有者權益內部結轉											
1、資本公積轉增資本（或股本）											
2、盈餘公積轉增資本（或股本）											
3、盈餘公積彌補虧損											
4、設定受益計劃變動額結轉留存收益											
5、其他綜合收益結轉留存收益											
6、其他											
（五）專項儲備											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本期末餘額	1,413,506,378.00				6,147,927,729.10				472,670,941.45	730,996,533.59	8,765,101,582.14

法定代表人：

主管會計工作負責人：

會計機構負責人：

財務報表附註

2019年1月1日至2019年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

一、公司的基本情況

中船海洋與防務裝備股份有限公司(以下簡稱「本公司或公司」，包含子公司時統稱「本集團」)，原名為廣州廣船國際股份有限公司，是1993年經國家體改生[1993]83號文批准，由廣州造船廠獨家發起設立的股份有限公司，並於1993年7月5日經國家體改生[1993]110號文批准，轉為社會公開募集的股份有限公司。公司成立於1993年6月7日，註冊地為廣州市荔灣區芳村大道南40號，總部辦公地址為廣州市海珠區革新路137號船舶大廈15樓。

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

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

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

根據中國證券監督管理委員會《關於核准廣州廣船國際股份有限公司向中國船舶工業集團公司等發行股份購買資產並募集配套資金的批覆》(證監許可[2015]330號)，本公司於2015年4月8日向中國船舶工業集團有限公司(簡稱中船集團)非公開發行272,099,300股普通股，每股面值人民幣1元，用於購買其持有的中船黃埔文沖船舶有限公司(簡稱黃埔文沖)85%股權，並向中船集團支付現金購買黃埔文沖15%股權；向揚州科進船業有限公司非公開發行68,313,338普通股，每股面值人民幣1元，用於購買其持有的相關造船業務資產；向7名特定投資者非公開發行42,559,089普通股，每股面值人民幣1元。變更後的註冊資本為人民幣1,413,506,378元。

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

2015年12月29日，本公司取得廣州市工商行政管理局換發的企業法人營業執照(統一社會信用代碼91440101190499390U)，法定代表人：韓廣德。

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

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

二、合併財務報表範圍

本集團合併財務報表範圍包括本公司和廣船國際有限公司(以下簡稱「廣船國際」)、廣州龍穴管業有限公司(以下簡稱「管業公司」)、廣州永聯鋼結構有限公司(以下簡稱「永聯公司」)、廣東廣船國際電梯有限公司(以下簡稱「電梯公司」)、廣州紅帆科技有限公司(以下簡稱「紅帆科技」)、廣州市廣利船舶人力資源服務有限公司(以下簡稱「廣利公司」)、廣州市紅帆酒店有限公司(以下簡稱「紅帆酒店」)、榮廣發展有限公司(以下簡稱「榮廣公司」)、泛廣發展有限公司(以下簡稱「泛廣公司」)、廣州廣船大型機械設備有限公司(以下簡稱「大機公司」)、中山廣船國際船舶及海洋工程有限公司(以下簡稱「中山公司」)、廣州中船文沖船塢有限公司(以下簡稱「文沖船塢」)、中船黃埔文沖船舶有限公司(以下簡稱「黃埔文沖」)、廣州黃船海洋工程有限公司(以下簡稱「黃船海工」)、湛江南海艦船高新技術服務有限公司(以下簡稱「湛江公司」)、廣州新航人力資源服務有限公司(以下簡稱「新航公司」)、廣州文沖船廠有限責任公司(以下簡稱「文沖船廠」)、廣州中船文沖兵神設備有限公司(以下簡稱「文沖兵神」)、廣州文船重工有限公司(以下簡稱「文船重工」)、廣州星際海洋工程設計有限公司(以下簡稱「星際公司」)、華順國際船舶有限公司(以下簡稱「華順公司」)、華隆國際船舶有限公司(以下簡稱「華隆公司」)、中船(廣州)新能源有限公司(以下簡稱「中船新能源」)、中船工業互聯網有限公司(以下簡稱「中船互聯網」)等24家子公司。

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

三、 財務報表的編製基礎

(一) 編製基礎

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

(二) 持續經營

本公司管理層對自2019年6月30日起12個月的持續經營能力進行了評價，認為目前資金狀況可以滿足本集團的生產經營。因此，本財務報表系在持續經營假設的基礎上編製。

四、 重要會計政策及會計估計

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

(一) 遵循企業會計準則的聲明

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

(二) 會計期間

本集團的會計期間為公曆1月1日至12月31日。

(三) 營業週期

本集團營業週期為12個月，並以其作為資產和負債的流動性劃分標準。

(四) 記帳本位幣

本集團以人民幣為記帳本位幣。

(五) 同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法

本集團作為合併方，在同一控制下企業合併中取得的資產和負債，在合併日按被合併方在最終控制方合併報表中的賬面價值計量。取得的淨資產賬面價值與支付的合併對價賬面價值的差額，調整資本公積；資本公積不足沖減的，調整留存收益。

在非同一控制下企業合併中取得的被購買方可辨認資產、負債及或有負債在收購日以公允價值計量。合併成本為本集團在購買日為取得對被購買方的控制權而支付的現金或非現金資產、發行或承擔的負債、發行的權益性證券等的公允價值以及在企業合併中發生的各項直接相關費用之和（通過多次交易分步實現的企業合併，其合併成本為每一單項交易的成本之和）。合併成本大於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的差額，確認為商譽；合併成本少於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的，首先對合併中取得的各項可辨認資產、負債及或有負債的公允價值、以及合併對價的非現金資產或發行的權益性證券等的公允價值進行覆核，經覆核後，合併成本仍少於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的，將其差額計入合併當期營業外收入。

財務報表附註

2019年1月1日至2019年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

(六) 合併財務報表的編製方法

本集團將所有控制的子公司納入合併財務報表範圍。

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

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

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

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

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

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

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

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

本集團通過多次交易分步處置對子公司股權投資直至喪失控制權的，如果處置對子公司股權投資直至喪失控制權的各項交易屬於一攬子交易的，應當將各項交易作為一項處置子公司並喪失控制權的交易進行會計處理；但是，在喪失控制權之前每一次處置價款與處置投資對應的享有該子公司淨資產份額的差額，在合併財務報表中確認為其他綜合收益，在喪失控制權時一併轉入喪失控制權當期的投資損益。

(七) 合營安排分類及共同經營會計處理方法

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

(八) 現金及現金等價物

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

(九) 外幣業務和外幣財務報表折算**1. 外幣交易**

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

2. 外幣財務報表的折算

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

- 1) 外幣資產負債表中資產、負債類項目，按照資產負債表日的即期匯率折算；所有者權益類項目除「未分配利潤」外，均按業務發生時的即期匯率折算。
- 2) 利潤表中的收入與費用項目，按照年初和年末即期匯率的平均數折算。
- 3) 上述折算產生的外幣報表折算差額，在其他綜合收益項目中列示。
- 4) 外幣現金流量，按照年初和年末即期匯率的平均數折算。匯率變動對現金的影響額，在現金流量表中單獨列示。

(十) 金融資產和金融負債

本集團成為金融工具合同的一方時確認一項金融資產或金融負債。

1. 金融資產**1) 金融資產分類、確認依據和計量方法**

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

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

財務報表附註

2019年1月1日至2019年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

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

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

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

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

2) 金融資產轉移的確認依據和計量方法

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

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

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

2. 金融負債

1) 金融負債分類、確認依據和計量方法

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

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

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

2) 金融負債終止確認條件

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

3. 金融資產和金融負債的公允價值確定方法

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

4. 金融資產和金融負債的抵銷

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

5. 金融負債與權益工具的區分及相關處理方法

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

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

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

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

財務報表附註

2019年1月1日至2019年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

(十一) 應收票據

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

(十二) 應收賬款

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

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

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

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

應收賬款的預期信用損失的確定方法及會計處理方法

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

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

(十三) 其他應收款

其他應收款的預期信用損失的確定方法及會計處理方法：

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

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

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

(十四) 存貨

本集團存貨主要包括原材料、低值易耗品、在產品、庫存商品等。

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

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

(十五) 合同資產

1. 合同資產的確認方法及標準

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

財務報表附註

2019年1月1日至2019年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

2. 合同資產預期信用損失的確定方法及會計處理方法

合同資產的預期信用損失的確定方法，本集團正常履行合同形成的合同資產，如果合同付款逾期未超過30日的，本集團判斷合同應收的現金流量與預期能收到的現金流量之間不存在差異，不確認合同資產減值準備；如果合同付款逾期超過(含)30日的，本集團按照該合同資產整個存續期的預期信用損失確認合同資產減值準備，確定方法參照上述(十一)應收票據及(十二)應收賬款相關內容描述。

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

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

(十六) 合同成本

1. 與合同成本有關的資產金額的確定方法

本集團與合同成本有關的資產包括合同履約成本和合同取得成本。

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

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

2. 與合同成本有關的資產的攤銷

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

3. 與合同成本有關的資產的減值

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

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

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

（十七）長期股權投資

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

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

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

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

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

通過非同一控制下的企業合併取得的長期股權投資，以合併成本作為初始投資成本。

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

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

財務報表附註

2019年1月1日至2019年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

本集團對子公司投資採用成本法核算，對合營企業及聯營企業投資採用權益法核算。

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

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

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

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

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

本集團對於分步處置股權至喪失控股權的各項交易不屬於一攬子交易的，對每一項交易分別進行會計處理。屬於「一攬子交易」的，將各項交易作為一項處置子公司並喪失控制權的交易進行會計處理，但是，在喪失控制權之前每一次交易處置價款與所處置的股權對應的長期股權投資賬面價值之間的差額，確認為其他綜合收益，到喪失控制權時再一併轉入喪失控制權的當期損益。

(十八) 長期應收款

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

(十九) 投資性房地產

本集團投資性房地產包括已出租的房屋建築物。採用成本模式計量。

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

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

(二十) 固定資產

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

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

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

類別	折舊年限(年)	預計殘值率(%)	年折舊率(%)
房屋及建築物	8-50	3-10	1.80-12.13
機器設備	6-20	3-10	4.50-16.17
運輸設備	10-15	3-10	6.00-9.70
其他設備	3-50	3-10	1.80-32.33

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

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

(二十一) 在建工程

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

(二十二) 借款費用

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

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

財務報表附註

2019年1月1日至2019年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

(二十三) 使用權資產

在租賃期開始日，承租人應當對租賃確認使用權資產和租賃負債（短期租賃和低價值資產租賃除外）。

1. 使用權資產應當按照成本進行初始計量。該成本包括：

- (1) 租賃負債的初始計量金額；
- (2) 在租賃期開始日或之前支付的租賃付款額，存在租賃激勵的，扣除已享受的租賃激勵相關金額；
- (3) 承租人發生的初始直接費用；
- (4) 承租人為拆卸及移除租賃資產、復原租賃資產所在場地或將租賃資產恢復至租賃條款約定狀態預計將發生的成本。

2. 使用權資產後續計量

在租賃期開始日後，承租人應當參照《企業會計準則第4號 – 固定資產》有關折舊規定，對使用權資產計提折舊。承租人能夠合理確定租賃期屆滿時取得租賃資產所有權的，應當在租賃資產剩餘使用壽命內計提折舊。無法合理確定租賃期屆滿時能夠取得租賃資產所有權的，應當在租賃期與租賃資產剩餘使用壽命兩者孰短的期間內計提折舊。

(二十四) 無形資產

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

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

在每個會計期間，本集團對使用壽命不確定的無形資產的預計使用壽命進行覆核。

本集團的主要研究開發項目包括船舶設計及建造技術研究等。

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

研究階段的支出，於發生時計入當期損益。

開發階段的支出，同時滿足下列條件的，確認為無形資產：

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

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

(二十五) 長期資產減值

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

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

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

(二十六) 長期待攤費用

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

(二十七) 合同負債

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

(二十八) 職工薪酬

本集團職工薪酬包括短期薪酬、離職後福利、辭退福利和其他長期福利。

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

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

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

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

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

財務報表附註

2019年1月1日至2019年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

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

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

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

其他長期職工福利，是指除短期薪酬、離職後福利、辭退福利之外所有的職工薪酬。

(二十九) 預計負債

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

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

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

(三十) 租賃負債

在租賃期開始日，承租人應當對租賃確認使用權資產和租賃負債（短期租賃和低價值資產租賃除外）。

租賃負債應當按照租賃期開始日尚未支付的租賃付款額的現值進行初始計量。

承租人應當按照固定的週期性利率計算租賃負債在租賃期內各期間的利息費用，並計入當期損益。

(三十一) 安全生產費

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

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

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

(三十二) 收入確認原則和計量方法

1. 收入確認原則

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

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

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

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

2. 收入確認具體方法

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

1) 船舶建造及海工產品

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

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

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

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

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

2) 船舶維修

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

3) 鋼結構和機電產品

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

本集團提供的機電產品，在完工交付時確認收入。

財務報表附註

2019年1月1日至2019年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

(三十三) 政府補助

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

(三十四) 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

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

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

(三十五) 租賃

1. 經營租賃

(1) 出租方

在租賃期內各個期間，出租人應當採用直線法將經營租賃的租賃收款額確認為租金收入。

出租人發生的與經營租賃有關的初始直接費用應當資本化，在租賃期內按照與租金收入確認相同的基礎進行分攤，分期計入當期損益。

(2) 承租方

在租賃期開始日，承租人應當對租賃確認使用權資產和租賃負債（短期租賃和低價值資產租賃除外），詳見使用權資產和租賃負債。

2. 融資租賃

在租賃期開始日，出租人應當對融資租賃確認應收融資租賃款，並終止確認融資租賃資產。

出租人對應收融資租賃款進行初始計量時，應當以租賃投資淨額作為應收融資租賃款的入帳價值。

出租人應當按照固定的週期性利率計算並確認租賃期內各個期間的利息收入。

出租人取得的未納入租賃投資淨額計量的可變租賃付款額應當在實際發生時計入當期損益。

(三十六) 持有待售

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

財務報表附註

2019年1月1日至2019年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

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

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

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

(三十七) 終止經營

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

(三十八) 分部信息

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

經營分部是指本集團內滿足下列所有條件的組成部份：

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

本集團根據經營分部釐定報告分部。分部間收益基於該等交易的實際交易價計量。

(三十九) 其他重要的會計政策和會計估計

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

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

1. 應收款項壞賬準備

如附註四(十二)和附註四(十三)所述，本集團在資產負債表日對應收款項的信用風險自初始確認後是否顯著增加進行評估，以確定應收款項的預期信用損失。判斷的客觀證據包括顯示個別或組合應收款項預計未來現金流量出現大幅下降的可判斷數據，顯示個別或組合應收款項中債務人的財務狀況出現重大負面的可判斷數據等事項。如果有證據表明該應收款項價值已恢復，且客觀上與確認該損失後發生的事項有關，則將原確認的預期信用損失予以轉回。

2. 存貨減值準備

如附註四(十四)所述，本集團定期估計存貨的可變現淨值，並對存貨成本高於可變現淨值的差額確認存貨跌價損失。本集團在估計存貨的可變現淨值時，以同類貨物的預計售價減去完工時將要發生的成本、銷售費用以及相關稅費後的金額確定。當實際售價或成本費用與以前估計不同時，管理層將會對可變現淨值進行相應的調整。因此根據現有經驗進行估計的結果可能會與之後實際結果有所不同，可能導致對資產負債表中的存貨賬面價值的調整。因此存貨跌價準備的金額可能會隨上述原因而發生變化。對存貨跌價準備的調整將影響估計變更當期的損益。

3. 與合同成本有關的資產的減值準備

如附註四(十六)所述，本集團在資產負債表日對船舶建造和海工產品合同進行檢查，如果合同預計總成本超過合同預計總收入時，超出部份計提減值準備，同時增加資產減值損失和合同履約成本減值準備。船舶建造和海工產品核算的會計估計是管理層基於建造同類資產歷史經驗、參考目前的經濟形勢和行業狀況，並結合預期的生產計劃、市場價格走勢和生產技術更新而決定的。當以往的估計發生重大變化時，則相應調整未來期間的收入、成本和合同預計損失。

4. 長期應收款減值準備

如附註四(十八)所述，本集團在資產負債表日對長期應收款單獨進行減值測試，按其未來現金流量現值低於其賬面價值的差額，確定減值損失，計提壞賬準備。

5. 固定資產減值準備的會計估計

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

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

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

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

6. 遞延所得稅資產確認的會計估計

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

7. 固定資產、無形資產的可使用年限

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

財務報表附註

2019年1月1日至2019年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

8. 合同預計總成本

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

(四十) 重要會計政策和會計估計變更

1. 重要會計政策變更

1) 變更的內容和原因

2018年12月7日，財政部修訂了《企業會計準則第21號－租賃》(以下簡稱「新租賃準則」)，要求在境內外同時上市的企業以及在境外上市並採用國際財務報告準則或企業會計準則編製財務報表的企業自2019年1月1日起施行新租賃準則。

本集團於2019年1月1日起執行新租賃準則，對相關會計政策內容進行調整，調整後的相關會計政策詳見本附註四(二十三)、(三十)和(三十五)。

2) 變更的主要影響

新租賃準則取代了財政部於2006年2月15日印發的《財政部關於印發〈企業會計準則第1號－存貨〉等38項具體準則的通知》(財會[2006]3號)中頒佈的《企業會計準則第21號－租賃》(統稱原租賃準則)。

在原租賃準則下，承租人需要區分經營租賃和融資租賃，僅要求對融資租賃進行會計處理。未對租賃開始日後選擇權重估或合同變更等情形下的會計處理作出規範。出租人發生經營租賃，僅要求出租人披露各類租出資產的賬面價值。

在新租賃準則下，承租人不再將租賃區分為經營租賃或融資租賃，而是採用統一的會計處理模型，對短期租賃和低價值資產租賃以外的其他所有租賃均確認使用權資產和租賃負債，並分別計提折舊和利息費用。新租賃準則明確規定發生承租人可控範圍內的重大事件或變化，且影響承租人是否合理確定將行使相應選擇權的，承租人應對其是否合理確定將行使續租選擇權、購買選擇權或不行使終止租賃選擇權進行重新評估。出租人需要披露相關租賃收入及未折現租賃收款額等信息。

本集團對承租人經營租賃和融資租賃的分類及其他變化進行分析以評估新租賃準則對財務報表的影響。依據新租賃準則銜接規定，分別於2019年1月1日確認使用權資產和租賃負債，但是對2019年1月1日所有者權益無影響。

相關合併報表項目的影響情況如下：

項目	2018年12月31日	2019年1月1日	調整數
資產合計	47,475,344,086.37	47,674,684,587.19	199,340,500.82
其中：使用權資產		199,340,500.82	199,340,500.82
負債合計	33,118,933,538.30	33,318,274,039.12	199,340,500.82
其中：租賃負債		152,171,100.46	152,171,100.46
其他流動負債	182,190,818.20	229,360,218.56	47,169,400.36
所有者權益合計	14,356,410,548.07	14,356,410,548.07	

本集團執行新租賃準則對母公司報表項目無影響。

2. 首次執行新租賃準則調整首次執行當年年初財務報表相關項目情況

項目	合併資產負債表		調整數
	2018年12月31日	2019年1月1日	
流動資產：			
貨幣資金	10,337,887,158.50	10,337,887,158.50	
結算備付金			
拆出資金			
交易性金融資產	11,685,155.01	11,685,155.01	
以公允價值計量且其變動計入 當期損益的金融資產			
衍生金融資產			
應收票據	130,810,712.06	130,810,712.06	
應收賬款	2,562,295,160.42	2,562,295,160.42	
應收款項融資			
預付款項	3,020,857,780.23	3,020,857,780.23	
應收保費			
應收分保賬款			
應收分保合同準備金			
其他應收款	326,086,350.28	326,086,350.28	
其中：應收利息	46,907,817.53	46,907,817.53	
應收股利			
買入返售金融資產			
存貨	4,955,993,857.79	4,955,993,857.79	
合同資產	6,860,770,802.28	6,860,770,802.28	
持有待售資產			
一年內到期的非流動資產	463,415,968.00	463,415,968.00	
其他流動資產	365,378,116.05	365,378,116.05	
流動資產合計	29,035,181,060.62	29,035,181,060.62	
非流動資產：			
發放貸款和墊款			
債權投資			
可供出售金融資產			
其他債權投資			
持有至到期投資			
長期應收款	1,976,516,046.20	1,976,516,046.20	
長期股權投資	740,935,298.11	740,935,298.11	
其他權益工具投資	63,403,225.93	63,403,225.93	
其他非流動金融資產			
投資性房地產	21,622,651.52	21,622,651.52	
固定資產	12,046,436,020.38	12,046,436,020.38	
在建工程	762,567,676.87	762,567,676.87	
生產性生物資產			
油氣資產			
使用權資產		199,340,500.82	199,340,500.82
無形資產	2,084,830,278.97	2,084,830,278.97	
開發支出			
商譽	144,231,195.67	144,231,195.67	
長期待攤費用	79,285,603.23	79,285,603.23	
遞延所得稅資產	440,083,496.90	440,083,496.90	
其他非流動資產	80,251,531.97	80,251,531.97	
非流動資產合計	18,440,163,025.75	18,639,503,526.57	199,340,500.82
資產總計	47,475,344,086.37	47,674,684,587.19	199,340,500.82

財務報表附註

2019年1月1日至2019年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

項目	合併資產負債表		調整數
	2018年12月31日	2019年1月1日	
流動負債：			
短期借款	4,304,387,255.88	4,304,387,255.88	
向中央銀行借款			
拆入資金			
交易性金融負債	431,894,056.78	431,894,056.78	
以公允價值計量且其變動計入 當期損益的金融負債			
衍生金融負債			
應付票據	2,730,396,298.20	2,730,396,298.20	
應付帳款	7,958,832,249.26	7,958,832,249.26	
預收款項			
合同負債	7,112,391,961.78	7,112,391,961.78	
賣出回購金融資產款			
吸收存款及同業存放			
代理買賣證券款			
代理承銷證券款			
應付職工薪酬	41,351,166.51	41,351,166.51	
應交稅費	48,140,024.18	48,140,024.18	
其他應付款	336,922,424.57	336,922,424.57	
其中：應付利息	16,734,825.58	16,734,825.58	
應付股利	304,042.49	304,042.49	
應付手續費及佣金			
應付分保賬款			
持有待售負債			
一年內到期的非流動負債	4,414,000,000.00	4,414,000,000.00	
其他流動負債	182,190,818.20	229,360,218.56	47,169,400.36
流動負債合計	27,560,506,255.36	27,607,675,655.72	47,169,400.36
非流動負債：			
保險合同準備金			
長期借款	4,339,619,500.00	4,339,619,500.00	
應付債券			
其中：優先股			
永續債			
租賃負債		152,171,100.46	152,171,100.46
長期應付款	99,370,000.00	99,370,000.00	
長期應付職工薪酬	248,554,297.66	248,554,297.66	
預計負債	802,016,709.10	802,016,709.10	
遞延收益	59,916,128.16	59,916,128.16	
遞延所得稅負債	8,950,648.02	8,950,648.02	
其他非流動負債			
非流動負債合計	5,558,427,282.94	5,710,598,383.40	152,171,100.46
負債合計	33,118,933,538.30	33,318,274,039.12	199,340,500.82

財務報表附註

2019年1月1日至2019年6月30日
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

項目	合併資產負債表		調整數
	2018年12月31日	2019年1月1日	
所有者權益 (或股東權益)：			
實收資本 (或股本)	1,413,506,378.00	1,413,506,378.00	
其他權益工具			
其中：優先股			
永續債			
資本公積	9,549,580,748.34	9,549,580,748.34	
減：庫存股			
其他綜合收益	-45,615,426.57	-45,615,426.57	
專項儲備	1,226,639.50	1,226,639.50	
盈餘公積	962,441,825.31	962,441,825.31	
一般風險準備			
未分配利潤	-2,153,702,475.37	-2,153,702,475.37	
歸屬於母公司所有者權益或			
股東權益合計	9,727,437,689.21	9,727,437,689.21	
少數股東權益	4,628,972,858.86	4,628,972,858.86	
所有者權益或			
股東權益合計	14,356,410,548.07	14,356,410,548.07	
負債和所有者權益 (或股東權益) 總計	47,475,344,086.37	47,674,684,587.19	199,340,500.82

項目	母公司資產負債表		調整數
	2018年12月31日	2019年1月1日	
流動資產：			
貨幣資金	99,371,121.05	99,371,121.05	
交易性金融資產			
以公允價值計量且其變動計入			
當期損益的金融資產			
衍生金融資產			
應收票據			
應收賬款	46,428,670.20	46,428,670.20	
應收款項融資			
預付款項	2,100,230.64	2,100,230.64	
其他應收款	9,520,031.06	9,520,031.06	
其中：應收利息	558,431.55	558,431.55	
應收股利			
存貨	98,897,393.27	98,897,393.27	
合同資產			
持有待售資產			
一年內到期的非流動資產			
其他流動資產	761,163,163.71	761,163,163.71	
流動資產合計	1,017,480,609.93	1,017,480,609.93	

財務報表附註

2019年1月1日至2019年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

項目	母公司資產負債表		調整數
	2018年12月31日	2019年1月1日	
非流動資產：			
債權投資			
可供出售金融資產			
其他債權投資			
持有至到期投資			
長期應收款			
長期股權投資	7,921,435,986.83	7,921,435,986.83	
其他權益工具投資			
其他非流動金融資產			
投資性房地產			
固定資產	70,839,970.49	70,839,970.49	
在建工程			
生產性生物資產			
油氣資產			
使用權資產			
無形資產	10,468,726.74	10,468,726.74	
開發支出			
商譽			
長期待攤費用			
遞延所得稅資產	20,000,000.00	20,000,000.00	
其他非流動資產	633,860,105.78	633,860,105.78	
非流動資產合計	8,656,604,789.84	8,656,604,789.84	
資產總計	9,674,085,399.77	9,674,085,399.77	
流動負債：			
短期借款	650,000,000.00	650,000,000.00	
交易性金融負債			
以公允價值計量且其變動計入 當期損益的金融負債			
衍生金融負債			
應付票據			
應付帳款	58,845,591.58	58,845,591.58	
預收款項			
合同負債	65,497,566.97	65,497,566.97	
應付職工薪酬			
應交稅費	3,217,292.29	3,217,292.29	
其他應付款	41,994,848.71	41,994,848.71	
其中：應付利息	731,881.94	731,881.94	
應付股利	304,042.49	304,042.49	
持有待售負債			
一年內到期的非流動負債			
其他流動負債	77,418.16	77,418.16	
流動負債合計	819,632,717.71	819,632,717.71	

財務報表附註

2019年1月1日至2019年6月30日
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

項目	母公司資產負債表		調整數
	2018年12月31日	2019年1月1日	
非流動負債：			
長期借款			
應付債券			
其中：優先股			
永續債			
租賃負債			
長期應付款	99,370,000.00	99,370,000.00	
長期應付職工薪酬			
預計負債			
遞延收益			
遞延所得稅負債			
其他非流動負債			
非流動負債合計	99,370,000.00	99,370,000.00	
負債合計	919,002,717.71	919,002,717.71	
所有者權益（或股東權益）：			
實收資本（或股本）	1,413,506,378.00	1,413,506,378.00	
其他權益工具			
其中：優先股			
永續債			
資本公積	6,147,927,729.10	6,147,927,729.10	
減：庫存股			
其他綜合收益			
專項儲備			
盈餘公積	472,670,941.45	472,670,941.45	
未分配利潤	720,977,633.51	720,977,633.51	
所有者權益（或股東權益）合計	8,755,082,682.06	8,755,082,682.06	
負債和所有者權益（或股東權益）總計	9,674,085,399.77	9,674,085,399.77	

3. 首次執行新租賃準則追溯調整前期比較數據的說明

本集團依據首次執行新租賃會計準則的銜接規定，對於首次執行日前的經營租賃採取簡化處理的方式，即在首次執行日根據剩餘租賃付款額按首次執行日增量借款利率折現的現值計量租賃負債，選擇與租賃負債相等的金額計量使用權資產，不涉及年初留存收益的調整，也不調整可比期間信息。

財務報表附註

2019年1月1日至2019年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

五、稅項

(一) 主要稅種及稅率

稅種	計稅依據	稅率
中國企業所得稅	應納稅所得額	15%、20%、25%
香港利得稅	應稅所得	16.5%
	境內銷售；提供加工、修理修配勞務；租賃收入	16%、13%
- 增值稅 ^註	建築安裝業務收入	10%、9%
	現代服務業	6%
- 城市維護建設稅	應交流轉稅額	7%
- 教育費附加	應交流轉稅額	3%
- 地方教育費附加	應交流轉稅額	2%

註：根據《財政部 稅務總局 海關總署關於深化增值稅改革有關政策的公告》(財政部 稅務總局 海關總署公告2019年第39號)文的規定，2019年4月1日起，本公司發生增值稅應稅銷售行為或者進口貨物，原適用16%稅率的，稅率調整為13%；原適用10%稅率的，稅率調整為9%。

不同企業所得稅稅率納稅主體說明：

公司名稱	稅率	備註
本公司	25%	
中船黃埔文沖船舶有限公司	15%	
廣州文沖船廠有限責任公司	15%	
廣州紅帆電腦科技有限公司	15%	
廣州中船文沖船塢有限公司	15%	
榮廣發展有限公司	16.50%	香港註冊
泛廣發展有限公司	16.50%	香港註冊
華順國際船舶有限公司	16.50%	香港註冊
華隆國際船舶有限公司	16.50%	香港註冊
湛江南海艦船高新技術服務有限公司	20%	小型微利企業
廣州星際海洋工程設計有限公司	20%	小型微利企業
其他子公司	25%	

(二) 稅收優惠

1. 增值稅

出口收入：本集團為生產經營企業，自營出口自產貨物，一律實行免、抵、退，船舶產品退稅率為16%，鋼結構產品退稅率為9%，大型設備退稅率為15%。自2019年4月1日起，原適用16%稅率的，稅率調整為13%；原適用10%稅率的，稅率調整為9%；原適用16%稅率且出口退稅率為16%的出口貨物勞務，出口退稅率調整為13%；原適用10%稅率且出口退稅率為10%的出口貨物、跨境應稅行為，出口退稅率調整為9%。

軍品收入：對軍品生產(定貨)合同在辦理相關的免稅手續後，免徵增值稅。

軟件收入：根據《財政部國家稅務總局關於軟件產品增值稅政策的通知》(財稅【2011】100號)，增值稅一般納稅人銷售其自行開發生產的軟件產品，對其增值稅實際稅負超過3%的部份實行即徵即退的政策。

2. 企業所得稅

子公司黃埔文沖於2018年再次通過了高新技術企業複審，獲得高新技術企業證書，有效期3年，2019年度所得稅按15%計繳。

子公司文沖船廠於2019年度再次通過了高新技術企業複審，獲得高新技術企業證書，有效期3年，2019年度所得稅按15%計繳。

子公司紅帆科技於2017年度通過了高新技術企業複審，獲得高新技術企業證書，有效期3年，2019年度所得稅仍按15%計繳。

子公司文沖船塢於2018年度通過了高新技術企業複審，獲得高新技術企業證書，有效期3年，2019年度所得稅仍按15%計繳。

子公司廣船國際於2017年度再次通過了高新技術企業複審，獲得高新技術企業證書，有效期3年。因公司未選擇納稅優惠，報告期企業所得稅仍按25%計繳。

六、 合併報表主要項目註釋

下列所披露的財務報表數據，除特殊註明之外，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。

由於本期執行新租賃準則，導致部份報表項目2019年1月1日餘額與2018年12月31日餘額不一致。本財務報表附註所述的年初餘額系對財務報表附註四（四十）披露的2019年1月1日餘額的解釋說明，非對財務報表中披露的2018年12月31日餘額的解釋說明。

（一） 貨幣資金

項目	期末餘額	年初餘額
庫存現金	193,091.04	194,222.57
銀行存款	5,177,149,776.18	8,536,592,047.52
其他貨幣資金	1,856,357,178.86	1,801,100,888.41
合計	7,033,700,046.08	10,337,887,158.50
其中：存放在境外的款項總額	105,416,052.09	110,172,735.06

使用有限制的貨幣資金明細

項目	期末餘額	年初餘額
銀行承兌匯票保證金	1,195,825.72	771,994.40
保函、信用證保證金	150,744,593.56	246,777,070.05
用於擔保的定期存款或通知存款	7,223,779.98	
外匯遠期合約保證金	21,321,407.54	11,048,448.82
三個月以上的定期存款	1,953,000,000.00	1,522,000,000.00
職工住房專用款	13,284,378.30	13,245,001.02
工程保證金		6,423,779.98
其他保證金	38,606,009.09	805,509.14
合計	2,185,375,994.19	1,801,071,803.41

註： 本集團本期末存放在境外的款項是設立在香港子公司的存款。

（二） 交易性金融資產

項目	期末餘額	年初餘額
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	47,015,330.33	11,685,155.01
其中：		
遠期外匯合約	47,015,330.33	11,685,155.01
指定以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產		
合計	47,015,330.33	11,685,155.01

財務報表附註

2019年1月1日至2019年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

項目	期末公允價值	年初公允價值
上市		
非上市	47,015,330.33	11,685,155.01
合計	47,015,330.33	11,685,155.01

其他說明：

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

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

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

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

(三) 應收票據

1. 應收票據分類列示

項目	期末餘額	年初餘額
銀行承兌票據	61,186,175.25	83,544,762.52
商業承兌票據	41,593,962.02	47,265,949.54
合計	102,780,137.27	130,810,712.06

本集團上述期末應收票據的賬齡在180天之內的為102,080,137.27元，賬齡在181天到360天的為700,000.00元。

2. 期末公司已質押的應收票據

無

3. 期末公司已背書或貼現且在資產負債表日尚未到期的應收票據

項目	期末終止確認金額	期末未終止確認金額
銀行承兌票據	109,491,349.46	
商業承兌票據	118,215,300.00	
合計	227,706,649.46	

4. 期末公司因出票人未履約而將其轉應收賬款的票據

無

財務報表附註

2019年1月1日至2019年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

5. 按壞賬計提方法分類披露

類別	期末餘額					年初餘額				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)		金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	
按單項計提壞賬準備										
按組合計提壞賬準備	102,780,137.27	100.00			102,780,137.27					130,810,712.06
其中：										
到期日1年以內	102,780,137.27	100.00			102,780,137.27					130,810,712.06
合計	102,780,137.27				102,780,137.27					130,810,712.06

(四) 應收賬款

項目	期末餘額	年初餘額
應收賬款	3,556,720,649.13	2,599,936,504.41
減：壞賬準備	42,636,061.21	37,641,343.99
淨額	3,514,084,587.92	2,562,295,160.42

1. 按賬齡披露

賬齡	期末餘額		
	應收賬款	壞賬準備	計提比例(%)
1年以內	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
合計	3,556,720,649.13	42,636,061.21	1.20

(續)

賬齡	年初餘額		
	應收賬款	壞賬準備	計提比例(%)
1年以內	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
合計	2,599,936,504.41	37,641,343.99	1.45

應收賬款的賒銷信用期限

業務	信用期限
造船	開發票後一個月
其他業務	一般一至六個月

財務報表附註

2019年1月1日至2019年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

2. 按壞賬計提方法分類披露

類別	期末餘額				年初餘額					
	賬面餘額		壞賬準備		賬面餘額		壞賬準備		賬面價值	
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)		
按單項計提壞賬準備	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：										
信用風險自初始確認後 顯著增加的應收賬款	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	
按組合計提壞賬準備	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：										
信用風險自初始確認後 未顯著增加的應收賬款	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
合計	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. 按單項計提壞賬準備：

名稱	期末餘額			計提理由
	賬面餘額	壞賬準備	計提比例(%)	
TENOVA AUSTRALIA PTY LTD	4,199,465.15	4,199,465.15	100.00	收回的可能性極小
VARADA ONE PTE LTD	3,592,030.75	3,592,030.75	100.00	中信保已賠付，餘下欠款 無法收回
廣州市華玉機電設備有限公司	3,549,843.68	3,549,843.68	100.00	法院已判決對方敗訴， 對方無可執行財產
WHL-FONKWANG	2,803,318.60	2,803,318.60	100.00	逾期時間過長有減值跡象
CONTSHIPS MANAGEMENT INC	2,062,410.00	2,062,410.00	100.00	有質量問題，餘款無法收回
FAIRLAND ENTERPRISES LIMITED	1,711,800.30	1,711,800.30	100.00	中信保已賠付，餘下欠款 無法收回
evalend shipping co.s.a.	1,368,092.80	1,368,092.80	100.00	餘款無法收回
廣州市南方特種塗裝有限公司	1,186,418.63	1,186,418.63	100.00	餘款無法收回
其他企業	4,184,596.90	4,184,596.90	100.00	收回的可能性極小
合計	24,657,976.81	24,657,976.81	100.00	

按單項計提壞賬準備的說明：

本集團將初始確認日期在1年以上的應收賬款及其他存在減值跡象的應收賬款，確定為信用風險自初始確認後顯著增加的應收賬款，按照該應收賬款的賬面金額與預期能收到的現金流量現值的差額，確定應收賬款的預期信用損失，計提壞賬準備。

B. 按組合計提壞賬準備：

信用風險自初始確認後未顯著增加的應收賬款

名稱	期末餘額		計提比例 (%)
	應收賬款	壞賬準備	
1年以內	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
合計	3,532,062,672.32	17,978,084.40	-

按組合計提壞賬的確認標準及說明：

本集團對其他未單項測試的應收賬款，確定為信用風險自初始確認後未顯著增加的應收賬款，本集團根據以前年度的實際信用損失，並考慮本期的前瞻性信息，預計違約損失率為0.5%，按資產負債表日餘額的0.5%確定應收賬款的預期信用損失，計提壞賬準備。

3. 壞賬準備的情況

類別	年初餘額	本期變動金額			期末餘額
		計提	收回或轉回	轉銷或核銷	
應收賬款壞賬準備	37,641,343.99	5,073,243.03	-78,525.81		42,636,061.21
合計	37,641,343.99	5,073,243.03	-78,525.81		42,636,061.21

其中：本期壞賬準備收回或轉回金額重要的：無

4. 本期實際核銷的應收賬款情況

無

5. 按欠款方歸集的期末餘額前五名的應收賬款情況

單位名稱	與本集團關係	期末餘額	賬齡	佔應收賬款期末餘額合計數的比例 (%)	壞賬準備期末餘額
單位1	第三方	654,161,755.00	三年以內	18.39	3,270,808.78
單位2	第三方	546,826,100.00	一年以內	15.37	2,734,130.50
單位3	第三方	240,614,500.00	一年以內	6.77	1,203,072.50
單位4	第三方	231,217,794.25	一年以內	6.50	1,156,088.97
單位5	第三方	198,875,321.36	一年以內	5.59	994,376.61
合計		1,871,695,470.61		52.62	9,358,477.36

6. 因金融資產轉移而終止確認的應收賬款

無

7. 轉移應收賬款且繼續涉入形成的資產、負債金額

無

財務報表附註

2019年1月1日至2019年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

(五) 預付款項

1. 預付款項按賬齡列示

賬齡	期末餘額		年初餘額	
	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)
1年以內	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
合計	3,632,961,295.56	-	3,020,857,780.23	-

賬齡超過1年且金額重要的預付款項未及時結算原因的說明：

單位名稱	與本公司關係	期末餘額	其中一年以上	一年以上金額佔預付款總額百分比 (%)	賬齡	未結算原因
EMER INTERNATTONAL LIMITED	第三方	299,831,806.70	291,276,770.70	8.02	2-3年以上	大型設備分批到貨未驗收
中國船舶工業貿易上海有限公司	同受中船集團控制	239,894,266.37	239,894,266.37	6.60	2-3年以上	大型設備分批到貨未驗收
中船工業成套物流(廣州)有限公司	同受中船集團控制	1,438,287,045.03	156,761,028.69	4.31	1-5年	項目未結算
中國船舶重工集團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	項目未結算
中國船舶重工集團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	項目未結算
蘇州船用動力系統股份有限公司	第三方	28,728,000.00	28,728,000.00	0.79	1-2年	項目未結算
DAMEN SHIPYARDS GORINCHEM	第三方	47,569,562.05	28,490,837.25	0.78	1-3年	項目未結算
中國船舶重工集團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	項目未結算
哈爾濱工程大學	第三方	14,000,000.00	14,000,000.00	0.39	1-2年	項目未結算
AB 船舶 Scanmarine AB	第三方	12,091,941.01	9,433,294.42	0.26	1-3年	項目未結算
華聯船舶有限公司 China United Shipbuilding Company Limited	同受中船集團控制	36,874,050.75	8,976,812.94	0.25	1-5年	項目未結算
上海海迅機電工程有限公司	同受中船集團控制	8,951,600.00	8,951,600.00	0.25	1-2年	項目未結算
Zentech Incorporated	第三方	6,055,339.38	6,055,339.38	0.17	2年	大型設備分批到貨未驗收
TTS Bohai Trading(Dalian)Co.Ltd	第三方	5,016,923.41	1,976,603.41	0.05	3-4年	大型設備分批到貨未驗收
合計		2,355,697,834.7	1,010,663,353.16	27.82		

2. 按預付對象歸集的期末餘額前五名的預付款情況

單位名稱	期末餘額	賬齡	佔預付款項期末餘額合計數的比例 (%)
中船工業成套物流(廣州)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
中國船舶工業貿易上海有限公司	239,894,266.37	2年以上	6.60
中國船舶重工集團公司第七一二研究所	115,995,000.00	1-2年	3.19
中國機械進出口(集團)有限公司	94,665,458.24	1年以內	2.61
合計	2,188,673,576.34		60.24

財務報表附註

2019年1月1日至2019年6月30日
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

(六) 其他應收款

項目列示

項目	期末餘額	年初餘額
應收利息	28,584,999.26	46,907,817.53
應收股利	185,273.02	
其他應收款	964,841,863.00	279,178,532.75
合計	993,612,135.28	326,086,350.28

1. 應收利息

(1) 應收利息分類

項目	期末餘額	年初餘額
定期存款	15,260,276.13	40,612,815.45
委託貸款		
債券投資		
其他	13,324,723.13	6,295,002.08
合計	28,584,999.26	46,907,817.53

(2) 重要逾期利息

於期末，本集團無逾期應收利息。

(3) 壞賬準備計提情況

於期末，本集團應收利息為銀行等金融機構的存款和委託理財利息，將在1年內到期收回，本集團未計提壞賬準備。

2. 應收股利

(1) 應收股利

項目(或被投資單位)	期末餘額	年初餘額
廣州經濟技術開發區華南特種塗裝實業有限公司	185,273.02	

(2) 重要的賬齡超過1年的應收股利

於期末，本集團無賬齡超過1年的應收股利。

(3) 壞賬準備計提情況

無

財務報表附註

2019年1月1日至2019年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

3. 其他應收款

項目名稱	期末餘額	年初金額
其他應收款	1,009,302,953.24	320,145,263.97
減：壞賬準備	44,461,090.24	40,966,731.22
淨額	964,841,863.00	279,178,532.75

(1) 按款項性質分類情況

款項性質	期末賬面餘額	年初賬面餘額
存出保證金	62,165,013.99	145,653,939.07
應收暫付款	15,201,067.87	1,135,358.52
備用金	20,255,485.41	14,462,154.23
應收原股東應承擔的文沖船塢過渡期損益款項	69,907,298.04	69,907,298.04
其他往來款	155,774,087.93	88,986,514.11
搬遷補償款	686,000,000.00	
合計	1,009,302,953.24	320,145,263.97

(2) 壞賬準備計提情況

壞賬準備	第一階段	第二階段	第三階段	合計
	未來12個月 預期信用損失	整個存續期 預期信用損失 (未發生信用減值)	整個存續期 預期信用損失 (已發生信用減值)	
年初餘額		1,038,728.38	39,928,002.84	40,966,731.22
年初餘額在本期		-	-	-
- 轉入第二階段				
- 轉入第三階段				
- 轉回第二階段				
- 轉回第一階段				
本期計提		3,804,232.98	148,646.95	3,952,879.93
本期轉回			458,520.91	458,520.91
本期轉銷				
本期核銷				
其他變動				
期末餘額		4,842,961.36	39,618,128.88	44,461,090.24

對本期發生損失準備變動的其他應收款賬面餘額顯著變動的情況說明：

① 第二階段按組合計提其他應收款壞賬準備的賬面餘額情況：

組合名稱	期末餘額		計提比例 (%)
	其他應收款	壞賬準備	
1年以內(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
合計	966,963,273.82	4,842,961.36	-

財務報表附註

2019年1月1日至2019年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

② 第三階段按單項計提其他應收款壞賬準備的賬面餘額情況：

單位名稱	賬面餘額	壞賬金額	計提比例 (%)	計提原因
廣州市南方特種塗裝有限公司	22,710,790.62	22,710,790.62	100.00	註1
廣州國際信託投資公司	10,340,232.15	10,340,232.15	100.00	註2
廣州譽益船舶工程有限公司	3,876,005.54	1,154,455.00	29.78	無法收回
東莞市乾洋機電設備有限公司	3,347,207.57	3,347,207.57	100.00	無法收回
煙台嘉泰船舶工程有限公司	1,757,548.59	1,757,548.59	100.00	無法收回
廣州市南沙區人民法院	148,646.95	148,646.95	100.00	無法收回
廣州志成機電設備租賃有限公司	59,400.00	59,400.00	100.00	無法收回
市城建檔案館	57,600.00	57,600.00	100.00	無法收回
煙台晨銘機械有限公司	20,000.00	20,000.00	100.00	無法收回
廣東省機械進出口股份有限公司	9,500.00	9,500.00	100.00	有收款風險
廣州華鋒機電設備有限公司	3,650.00	3,650.00	100.00	企業已破產
備用金	9,098.00	9,098.00	100.00	無法收回
合計	42,339,679.42	39,618,128.88	-	-

註1：文沖船塢的子公司廣州市南方特種塗裝有限公司2018年5月2日向廣州市黃埔區人民法院申請破產，廣東省廣州市黃埔區人民法院於2018年5月12日下發《(2018)粵0112破申3號》民事裁定書，依法受理廣州市南方特種塗裝有限公司破產清算申請。目前該公司資不抵債，文沖船塢預期無法收回該項債權，全額計提壞賬準備。

註2：本公司原存放於廣州國際信託投資公司（以下簡稱「廣州國投」）的信託存款，根據本公司與廣州國投達成債務重組協議，已置換大部份資產。2005年8月17日，本公司與廣州國投、香港光宏國際有限公司（以下簡稱「香港光宏公司」）簽訂了《債權轉讓協議》，廣州國投將其子公司廣州市國信經濟發展公司對香港光宏公司的人民幣1,064萬元債權轉讓至本公司，並同時與香港光宏公司簽訂了《債務抵償協議》，由香港光宏公司以7部轎車抵償部份款項，轎車應於2005年9月底前交付；餘下的債務以香港光宏公司有處分權的光宏光電技術（深圳）有限公司的部份股權抵償。2009年9月21日經廣東省高級人民法院終審判決，香港光宏公司應在判決發生法律效力之日起十天內清償本集團債務本金及相應利息。截至期末，經法院審查核實，香港光宏公司無財產可供執行，廣州市中級人民法院裁定中止執行，本公司預期無法收回該項債權。

(3) 其他應收款賬齡分析

賬齡	期末餘額		
	其他應收款	壞賬準備	計提比例 (%)
1年以內(含1年)	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
合計	1,009,302,953.24	44,461,090.24	4.41

(續表)

財務報表附註

2019年1月1日至2019年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

賬齡	年初餘額		
	其他應收款	壞賬準備	計提比例 (%)
1年以內(含1年)	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
合計	320,145,263.97	40,966,731.22	12.80

(4) 壞賬準備的情況

類別	年初餘額	本期變動金額			期末餘額
		計提	收回或轉回	轉銷或核銷	
其他應收款壞賬準備	40,966,731.22	3,952,879.93	-458,520.91		44,461,090.24

(5) 本期實際核銷的其他應收款情況

無

(6) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的其他應收款情況

單位名稱	款項的性質	期末餘額	賬齡	佔其他應收款 期末餘額合計數 的比例 (%)	壞賬準備 期末餘額
廣州中船文沖置業有限公司	搬遷補償款	686,000,000.00	1年以內	67.97	3,430,000.00
中國船舶工業集團有限公司	文沖船塢報表 調整交割期損益	69,907,298.04	1年以內	6.93	349,536.49
廣州市南方特種塗裝有限公司	工程款	22,710,790.62	3年以上	2.25	22,710,790.62
中國平安財產保險股份有限公司	首台套保險賠款	18,400,000.00	1年以內	1.82	92,000.00
香港光宏國際有限公司	其他往來款	10,340,232.15	5年以上	1.02	10,340,232.15
合計		807,358,320.81		79.99	36,922,559.26

(7) 涉及政府補助的應收款項

無

(8) 因金融資產轉移而終止確認的其他應收款

無

(9) 轉移其他應收款且繼續涉入形成的資產、負債的金額

無

(七) 存貨

1. 存貨分類

項目	期末餘額			年初餘額		
	賬面餘額	存貨跌價準備/ 合同履約 成本減值準備	賬面價值	賬面餘額	存貨跌價準備/ 合同履約 成本減值準備	賬面價值
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
在產品	993,124,629.11	31,648,365.93	961,476,263.18	209,583,991.74	31,824,883.03	177,759,108.71
庫存商品	28,239,589.12		28,239,589.12	27,602,398.78	15,951.95	27,586,446.83
合同履約成本	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
發出商品	14,363,870.07		14,363,870.07	33,716,554.71		33,716,554.71
合計	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. 存貨跌價準備及合同履約成本減值準備

項目	年初餘額	本期增加金額		本期減少金額		期末餘額
		計提	其他	轉回或轉銷	其他	
原材料	27,743,733.93			959,038.73		26,784,695.20
在產品	31,824,883.03			176,517.10		31,648,365.93
庫存商品	15,951.95				15,951.95	
合同履約成本	278,994,793.37			1,052,935.89		277,941,857.48
合計	338,579,362.28			2,188,491.72	15,951.95	336,374,918.61

說明：存貨跌價準備計提

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

3. 存貨期末餘額含有借款費用資本化金額的說明

無

4. 合同履約成本本期攤銷金額的說明

合同履約成本本期攤銷均結轉入營業成本。

財務報表附註

2019年1月1日至2019年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

(八) 合同資產

1. 合同資產情況

項目	期末餘額			年初餘額		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
與造船相關合同資產	6,179,346,685.59		6,179,346,685.59	5,258,556,215.16		5,258,556,215.16
與海工產品相關 的合同資產	1,248,674,246.73		1,248,674,246.73	1,531,398,974.80		1,531,398,974.80
與鋼結構工程相關 的合同資產	88,281,587.01		88,281,587.01	70,815,612.32		70,815,612.32
合計	7,516,302,519.33		7,516,302,519.33	6,860,770,802.28		6,860,770,802.28

2. 報告期內賬面價值發生重大變動的金額和原因

項目	變動金額	變動原因
與造船相關合同資產	920,790,470.43	合同履行中，按履約進度確認的合同收入早於達到收款節點收取對價的時間
與海工產品相關合同資產	-282,724,728.07	海工產品交付導致合同資產減少
與鋼結構工程相關合同資產	17,465,974.69	本期在手鋼結構工程項目增加，同時大部份處於開工初期，尚未達到收款階段
合計	655,531,717.05	/

3. 本期合同資產計提減值準備情況

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

(九) 一年內到期的非流動資產

項目	期末餘額	年初餘額
一年內到期的長期委託理財	400,000,000.00	400,000,000.00
一年內到期的長期應收款		63,415,968.00
合計	400,000,000.00	463,415,968.00

財務報表附註

2019年1月1日至2019年6月30日
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

註：一年內到期的長期委託理財明細如下：

委託方	被委託方	金額	開始時間	結束時間
廣船國際有限公司	中船財務有限責任公司	70,000,000.00	2018/6/27	2019/7/10
廣船國際有限公司	中船財務有限責任公司	200,000,000.00	2018/8/6	2019/8/8
廣船國際有限公司	中船財務有限責任公司	130,000,000.00	2018/9/27	2019/10/10
	合計	400,000,000.00		

說明：子公司廣船國際與中船財務有限責任公司簽署《中船財務有限責任公司受託資產管理合同》及補充協議，將資金委託中船財務公司進行管理，委託中船財務公司投資的對象為：央票、國債、企業債、可轉債、信託產品、短期融資券、中期票據、銀行理財產品、券商資產管理計劃、貨幣型基金、債券型基金及存款等品種，委託投資收益分配方式為自然年度分配收益，到期分配本金及剩餘期限對應未分配收益或到期一次性收回本金和收益，收益核算日為每自然年度12月20日，廣船國際根據中船財務公司確認的委託理財可計算收益，確認當期投資收益和應收利息。

(十) 其他流動資產

項目	期末餘額	年初餘額
增值稅留抵稅額	242,310,245.04	364,283,638.86
預繳企業所得稅	1,336,251.79	1,094,477.19
合計	243,646,496.83	365,378,116.05

(十一) 長期應收款

1. 長期應收款情況

項目	期末餘額				年初餘額			
	賬面餘額	壞賬準備	賬面價值	折現率區間	賬面餘額	壞賬準備	賬面價值	折現率區間
融資租賃款								
其中：未實現融資收益								
分期收款銷售商品	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%
資產拆遷補償款	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%
合計	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	

說明：資產搬遷補償款為子公司廣船國際於上期完成荔灣廠區的整體搬遷，根據與廣州廣船船業有限公司於2015年11月9日簽署的《廣船國際資產搬遷補償協議》及場地（資產移交確認書），根據預計的未來現金流量折現確認的資產搬遷補償款現值。

財務報表附註

2019年1月1日至2019年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

2. 長期應收款壞賬準備計提情況

壞賬準備	第一階段	第二階段	第三階段	合計
	未來12個月 預期信用損失	整個存續期 預期信用損失 (未發生信用減值)	整個存續期 預期信用損失 (已發生信用減值)	
年初餘額		5,999,845.27	123,246,554.22	129,246,399.49
年初長期應收款賬面餘額在本期				
- 轉入第二階段				
- 轉入第三階段				
- 轉回第二階段				
- 轉回第一階段				
本期計提		403.46		403.46
本期轉回		19,614.34		19,614.34
本期轉銷				
本期核銷				
其他變動				
期末餘額		5,980,634.39	123,246,554.22	129,227,188.61

(1) 第二階段按組合計提長期應收款壞賬準備的賬面餘額情況：

組合名稱	長期應收款	壞賬準備	計提比例 (%)
未存在逾期的長期應收款	1,196,126,877.58	5,980,634.39	0.50

(2) 第三階段按單項計提長期應收款壞賬準備的賬面餘額情況：

單位名稱	賬面餘額	壞賬餘額	計提比例 (%)	計提原因
ZHONGXINMARINECOMPANYLIMITED	124,573,877.18	34,792,076.60	27.93	註
廣東省遠洋運輸有限公司	147,551,968.44	29,850,393.69	20.23	
SHAOSHANEIGHTSHIPPINGLIMITED	133,250,562.41	29,395,778.58	22.06	
深圳市順昌遠洋漁業有限公司	17,328,000.00	10,876,800.00	62.77	
英國 LOMAR 公司	203,169,925.17	17,786,197.97	8.75	
德國 BUSS 公司	28,023,997.37	545,307.38	1.95	
合計	653,898,330.57	123,246,554.22	-	

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

(3) 因金融資產轉移而終止確認的長期應收款：

無

(4) 轉移長期應收款且繼續涉入形成的資產，負債金額：

無

(十二) 長期股權投資

1. 長期股權投資明細

被投資單位	年初餘額	本期增減變動						減值準備 期末餘額		
		追加投資	減少投資	權益法下確認 的投資損益	其他綜合 收益調整	其他權益 變動	宣告發放現金 股利或利潤		計提減 值準備	其他
一、合營企業	48,231,647.50			-2,231,570.53					46,000,076.97	
廣州中丹船舶設計有限公司	306,828.15			-489,986.33					-183,158.18	
南方環境有限公司	47,924,819.35			-1,741,584.20					46,183,235.15	
二、聯營企業	692,703,650.61	1,844,012.50		-311,410.38		72,404.81	-271,967.64		694,036,689.90	
鎮江中船現代發電設備 有限公司	46,729,503.67			-1,060,454.49		72,404.81			45,741,453.99	
中船澄西揚州船舶有限公司	641,151,201.83			262,372.02			-86,694.62		641,326,879.23	
中船黃埔正力海洋工程 有限公司	1,142,562.23			461,121.03					1,603,683.26	
廣州經濟技術開發區華南 特種塗裝實業有限公司	3,680,382.88			25,551.06			-185,273.02		3,520,660.92	
邁宇環保技術(香港) 有限公司		1,844,012.50							1,844,012.50	
合計	740,935,298.11	1,844,012.50		-2,542,980.91		72,404.81	-271,967.64		740,036,766.87	

2. 長期股權投資分析

項目	期末餘額	年初餘額
非上市	740,036,766.87	740,935,298.11

(十三) 其他權益工具投資

1. 其他權益工具投資情況

項目	期末餘額	年初餘額
其他權益工具投資	71,478,588.58	63,403,225.93
其中：以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益	71,478,588.58	63,403,225.93
合計	71,478,588.58	63,403,225.93

2. 其他權益工具投資分析

項目	期末餘額	年初餘額
上市	7,142,153.22	6,813,766.56
其中：中國(香港除外)	3,359,449.80	3,162,799.08
非上市	64,336,435.36	56,589,459.37
合計	71,478,588.58	63,403,225.93

財務報表附註

2019年1月1日至2019年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

3. 其他權益工具明細

	期末餘額			年初餘額		
	賬面成本	公允價值變動	賬面價值	賬面成本	公允價值變動	賬面價值
上市小計	8,081,043.86	-938,890.64	7,142,153.22	8,081,043.86	-1,267,277.30	6,813,766.56
交通銀行股份有限公司	1,155,497.30	2,203,952.50	3,359,449.80	1,155,497.30	2,007,301.78	3,162,799.08
重慶鋼鐵股份有限公司	6,925,546.56	-3,142,843.14	3,782,703.42	6,925,546.56	-3,274,579.08	3,650,967.48
非上市小計	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
廣州文船實業有限公司	380,040.46	1,507,494.46	1,887,534.92	380,040.46	807,916.19	1,187,956.65
廣州鑫舟服務有限公司	106,425.00	-44,279.16	62,145.84	106,425.00	134,363.53	240,788.53
黃埔區紅山街社區 衛生服務中心	1,200,000.00	1,540,941.91	2,740,941.91	1,200,000.00	-430,964.83	769,035.17
中船財務有限責任公司	5,828,000.00	24,202,000.00	30,030,000.00	5,828,000.00	23,958,931.26	29,786,931.26
中船郵輪科技發展 有限公司	20,036,094.28	-319,739.73	19,716,354.55	20,036,094.28		20,036,094.28
中船重工遠舟(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
中船重型裝備有限公司						
南京同創電腦有限公司						
廣州市南方特種塗裝 有限公司						
合計	38,331,603.60	33,146,984.98	71,478,588.58	38,331,603.60	25,071,622.33	63,403,225.93

說明：於2017年12月31日，本集團對中船重型裝備有限公司投資賬面價值0元（投資成本15,000,000.00元、減值準備15,000,000.00元），對南京同創電腦有限公司投資賬面價值0元（投資成本4,716,310.26元、減值準備4,716,310.26元），於2018年1月1日（金融工具準則施行日），本集團按照原賬面價值0元確認賬面成本。2018年度文沖船塢子公司廣州南方特種塗裝有限公司依法進入破產清算程序，於2018年12月31日，本集團對廣州市南方特種塗裝有限公司投資賬面價值0元（投資成本3,270,000.00元、減值準備3,270,000.00元）。

財務報表附註

2019年1月1日至2019年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

4. 非交易性權益工具投資的情況

項目	本期確認的股利收入	累計利得	累計損失	其他綜合收益 轉入留存 收益的金額	指定為以公允價值 計量且其變動計入 其他綜合收益的 原因	其他綜合收益 轉入留存收益的 原因
合計	12,500.00	36,653,847.01	3,506,862.03		-	-
上市小計		2,203,952.50	3,142,843.14		-	-
重慶鋼鐵股份有限公司			3,142,843.14		非交易性投資	
交通銀行股份有限公司		2,203,952.50			非交易性投資	
非上市小計	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			非交易性投資	
廣州文船實業有限公司		1,507,494.46			非交易性投資	
廣州鑫舟服務有限公司	12,500.00		44,279.16		非交易性投資	
黃埔區紅山街社區 衛生服務中心		1,540,941.91			非交易性投資	
中船財務有限責任公司		24,202,000.00			非交易性投資	
中船郵輪科技發展 有限公司			319,739.73		非交易性投資	
中船重工遠舟(北京) 科技有限公司		5,442,251.01			非交易性投資	
中船重型裝備有限公司					非交易性投資	
南京同創電腦有限公司					非交易性投資	
廣州市南方特種塗裝 有限公司					非交易性投資	

財務報表附註

2019年1月1日至2019年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

(十四) 投資性房地產

採用成本計量模式的投資性房地產

項目	房屋、建築物	合計
一、賬面原值		
1. 年初餘額	29,171,739.00	29,171,739.00
2. 本期增加金額		
3. 本期減少金額		
4. 期末餘額	29,171,739.00	29,171,739.00
二、累計折舊和累計攤銷		
1. 年初餘額	7,549,087.48	7,549,087.48
2. 本期增加金額	314,356.08	314,356.08
(1) 計提或攤銷	314,356.08	314,356.08
3. 本期減少金額		
4. 期末餘額	7,863,443.56	7,863,443.56
三、減值準備		
1. 年初餘額		
2. 本期增加金額		
3. 本期減少金額		
4. 期末餘額		
四、賬面價值		
1. 期末賬面價值	21,308,295.44	21,308,295.44
2. 年初賬面價值	21,622,651.52	21,622,651.52

1. 本期確認為損益的投資性房地產折舊和攤銷為314,356.08元(上年同期：314,356.08元)。

2. 本期投資性房地產計提減值準備為0.00元(上年同期：0.00元)。

3. 投資性房地產按所在地區及年限分析如下：

項目	期末賬面價值	年初賬面價值
位於中國境內	21,308,295.44	21,622,651.52
其中：中期(10-50年)	21,308,295.44	21,622,651.52

4. 未辦妥產權證書的投資性房地產

無

(十五) 固定資產

類別	期末餘額	年初餘額
固定資產	11,657,175,722.35	12,046,436,020.38
固定資產清理	5,379,536.46	
合計	11,662,555,258.81	12,046,436,020.38

財務報表附註

2019年1月1日至2019年6月30日
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

1. 固定資產

(1) 固定資產情況

項目	房屋建築物	機器設備	運輸設備	其他設備	合計
一、賬面原值					
1. 年初餘額	10,779,167,186.99	6,019,337,611.32	1,153,844,315.32	449,543,606.47	18,401,892,720.10
2. 本期增加金額	7,107,594.90	14,620,307.03	419,600.68	8,709,449.05	30,856,951.66
(1) 購置	0.00	7,619,658.25	201,979.99	7,256,848.30	15,078,486.54
(2) 在建工程轉入	7,107,594.90	7,000,648.78	217,620.69	1,452,600.75	15,778,465.12
3. 本期減少金額	64,858,085.77	168,129,439.83	4,849,692.30	2,261,407.47	240,098,625.37
(1) 處置或報廢	64,858,085.77	168,129,439.83	4,849,692.30	2,261,407.47	240,098,625.37
4. 期末餘額	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、累計折舊					
1. 年初餘額	2,666,700,612.70	3,019,882,712.15	308,775,821.92	286,430,887.59	6,281,790,034.36
2. 本期增加金額	164,906,220.90	153,526,428.79	25,145,376.66	20,010,078.53	363,588,104.88
(1) 計提	164,906,220.90	153,526,428.79	25,145,376.66	20,010,078.53	363,588,104.88
3. 本期減少金額	49,015,707.77	127,892,921.02	4,245,864.32	2,063,187.89	183,217,681.00
(1) 處置或報廢	49,015,707.77	127,892,921.02	4,245,864.32	2,063,187.89	183,217,681.00
4. 期末餘額	2,782,591,125.83	3,045,516,219.92	329,675,334.26	304,377,778.23	6,462,160,458.24
三、減值準備					
1. 年初餘額		6,136,201.53	67,424,958.03	105,505.80	73,666,665.36
2. 本期增加金額					
3. 本期減少金額		351,799.56			351,799.56
(1) 處置或報廢		351,799.56			351,799.56
4. 期末餘額		5,784,401.97	67,424,958.03	105,505.80	73,314,865.80
四、賬面價值					
1. 期末賬面價值	7,938,825,570.29	2,814,527,856.63	752,313,931.41	151,508,364.02	11,657,175,722.35
2. 年初賬面價值	8,112,466,574.29	2,993,318,697.64	777,643,535.37	163,007,213.08	12,046,436,020.38

註：

- 本期確認為損益的固定資產折舊費為363,588,104.88元(上年同期金額為393,699,755.60元)。
- 本期增加的固定資產中，由在建工程轉入的金額為15,778,465.12元。

(2) 期末通過融資租賃租入的固定資產情況

無

(3) 期末通過經營租賃租出的固定資產情況

項目	期末賬面價值
房屋及建築物	335,044,802.12
機器設備	69,614,329.68
運輸工具	627,341,108.26
其他	45,480.46
合計	1,032,045,720.52

(4) 房屋及建築物按所在地區及年限分析

項目	期末賬面價值	年初賬面價值
位於中國境內	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年以內)	139,485,308.28	147,885,508.11
位於中國境外	13,909,930.34	14,051,622.16
其中：中期(10-50年)	13,909,930.34	14,051,622.16
合計	7,938,825,570.29	8,112,466,574.29

財務報表附註

2019年1月1日至2019年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

(5) 未辦妥產權證書的固定資產

於本期期末，固定資產中包括賬面價值為79,110,002.56元的房產，其產權證書正在辦理中。鑒於上述房產均依照相關合法程序進行，本公司董事會確信其產權轉移不存在實質性法律障礙或影響本集團對該等房屋建築物的正常使用，對本集團的正常營運並不構成重大影響，亦無需計提固定資產減值準備，也不會產生重大的追加成本。

項目	賬面價值	未辦妥產權證書的原因
艙裝綜合車間	22,069,604.14	尚在辦理中
龍穴廠區新建平台船東輔樓工程	4,371,158.57	尚在辦理中
居裝車間	14,351,621.27	尚在辦理中
質量控制中心	24,199,236.73	尚在辦理中
特種管子車間	14,118,381.85	尚在辦理中
合計	79,110,002.56	

2. 固定資產清理

項目	期末餘額	年初餘額
房屋及建築物	139,042.82	
機器設備	5,240,493.64	
合計	5,379,536.46	

(十六) 在建工程

類別	期末餘額	年初餘額
在建工程	1,010,238,554.59	762,567,676.87
合計	1,010,238,554.59	762,567,676.87

財務報表附註

2019年1月1日至2019年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

1. 在建工程

(1) 在建工程項目基本情況

項目	期末餘額			年初餘額		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
南沙廠區 改造項目	289,614,818.29		289,614,818.29	178,366,510.18		178,366,510.18
項目八	110,067,128.44		110,067,128.44	92,132,160.15		92,132,160.15
募投項目	99,068,319.87		99,068,319.87	74,217,653.65		74,217,653.65
產業工人 居住區 項目	92,409,495.40		92,409,495.40	95,354,067.40		95,354,067.40
平台項目	62,276,335.55		62,276,335.55	40,937,324.32		40,937,324.32
項目九	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
項目七	39,538,393.50		39,538,393.50	37,438,272.86		37,438,272.86
工人宿舍區 二期	35,021,231.63		35,021,231.63	28,555,426.27		28,555,426.27
海平項目	33,315,621.31		33,315,621.31	33,315,621.31		33,315,621.31
項目五	19,907,286.35		19,907,286.35	22,510,650.87		22,510,650.87
海工一期 項目	19,258,235.35		19,258,235.35	19,239,228.15		19,239,228.15
深中通道 項目						
專項費	17,704,260.61		17,704,260.61	14,102,805.23		14,102,805.23
項目三	12,923,609.12		12,923,609.12	12,923,609.12		12,923,609.12
電梯與 減壓床 建設項目	7,696,374.29		7,696,374.29	7,696,374.29		7,696,374.29
其他	66,201,799.62		66,201,799.62	54,710,271.62		54,710,271.62
合計	1,010,238,554.59		1,010,238,554.59	762,567,676.87		762,567,676.87

財務報表附註

2019年1月1日至2019年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

(2) 重大在建工程項目變動情況

項目名稱	預算數	年初餘額	本期增加	轉入固定資產	其他減少	期末餘額	工程投入	利息資本	其中：本期	本期	資金來源	
							佔預算		化累計金額	利息資本		利息資本
							比例(%)	工程進度(%)		化率(%)		
南沙衛區改造項目	1,333,760,000.00	178,866,510.18	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	國營銀行貸款 +自籌
項目八	453,000,000.00	92,132,160.15	17,934,968.29			110,067,128.44	83.15	80.00				國營加自籌
募投項目	653,000,000.00	74,217,653.65	24,850,666.22			99,068,319.87	85.00	85.00				自籌加貸款
項目九	216,900,000.00	10,891,104.32	47,817,161.03			58,708,265.35	19.00	19.00				國營加自籌
項目七	424,940,000.00	37,438,272.86	2,100,120.64			39,538,393.50	92.00	92.00	6,066,078.94			國營貸款自籌
工人宿舍區二期	82,520,000.00	28,555,428.27	6,465,805.36			35,021,231.63	42.00	75.00				企業自籌
海平項目	278,630,000.00	33,315,621.31				33,315,621.31	57.00	57.00	22,039,060.45			自籌加貸款
項目五	119,420,000.00	22,510,650.87		2,603,364.52		19,907,286.35	102.59	100.00	3,045,377.25			國營加貸款
海工一期項目	770,000,000.00	19,239,228.15	19,007.20			19,258,235.35	103.00	99.00	65,765,865.93			自籌加貸款
項目三	278,630,000.00	12,923,608.12				12,923,608.12	100.00	98.00	24,728,985.32			自籌加貸款
合計	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) 使用權資產

本期確認為損益的使用權資產折舊為26,287,149.55元(上年同期金額：0元)。

項目	房屋及建築物	運輸工具	其他	合計
一、賬面原值				
1.年初餘額	174,855,720.48	23,688,098.83	796,681.51	199,340,500.82
2.本期增加金額	3,179,724.38			3,179,724.38
3.本期減少金額				
4.期末餘額	178,035,444.86	23,688,098.83	796,681.51	202,520,225.20
二、累計折舊				
1.年初餘額				
2.本期增加金額	18,174,221.14	7,858,487.01	254,441.40	26,287,149.55
(1)計提	18,174,221.14	7,858,487.01	254,441.40	26,287,149.55
3.本期減少金額				
4.期末餘額	18,174,221.14	7,858,487.01	254,441.40	26,287,149.55
三、減值準備				
1.年初餘額				
2.本期增加金額				
3.本期減少金額				
4.期末餘額				
四、賬面價值				
1.期末賬面價值	159,861,223.72	15,829,611.82	542,240.11	176,233,075.65
2.年初賬面價值	174,855,720.48	23,688,098.83	796,681.51	199,340,500.82

(十八) 無形資產

項目	土地使用權	岸線使用權	軟件	其他	合計
一、賬面原值					
1. 年初餘額	2,252,519,485.51	145,232,000.00	223,178,948.70	2,432,934.00	2,623,363,368.21
2. 本期增加金額			282,758.62		282,758.62
3. 本期減少金額					
4. 期末餘額	2,252,519,485.51	145,232,000.00	223,461,707.32	2,432,934.00	2,623,646,126.83
二、累計攤銷					
1. 年初餘額	345,429,391.74	28,320,239.61	164,743,407.93	40,049.96	538,533,089.24
2. 本期增加金額	22,826,039.09	1,452,319.98	6,851,270.76	4,292.58	31,133,922.41
(1) 計提	22,826,039.09	1,452,319.98	6,851,270.76	4,292.58	31,133,922.41
3. 本期減少金額					
4. 期末餘額	368,255,430.83	29,772,559.59	171,594,678.69	44,342.54	569,667,011.65
三、減值準備					
1. 年初餘額					
2. 本期增加金額					
3. 本期減少金額					
4. 未餘額					
四、賬面價值					
1. 期末賬面價值	1,884,264,054.68	115,459,440.41	51,867,028.63	2,388,591.46	2,053,979,115.18
2. 年初賬面價值	1,907,090,093.77	116,911,760.39	58,435,540.77	2,392,884.04	2,084,830,278.97

註1：於期末沒有通過公司內部研發形成的無形資產。

註2：本期確認為損益的無形資產的折舊和攤銷額為31,133,922.41元（上期金額為26,911,707.80元）。

1. 土地使用權按所在地區及年限分析

項目	期末餘額	年初餘額
位於中國境內	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. 未辦妥產權證書的土地使用權

無

(十九) 商譽

被投資單位名稱或 形成商譽的事項	年初餘額	本期增加 企業合併形成的	本期減少 處置	期末餘額
文沖船塢	144,231,195.67			144,231,195.67

財務報表附註

2019年1月1日至2019年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

(二十) 長期待攤費用

項目	年初餘額	本期增加額	本期攤銷額	本期其他減少額	期末餘額	其他減少的原因
航道疏浚工程	42,645,992.83		526,517.34		42,119,475.49	
龍穴工裝	15,801,086.07		2,171,415.19		13,629,670.88	
車間改造費用	8,524,252.80	1,840,313.34	1,026,285.29		9,338,280.85	
13米總組鋼橫樑	5,566,218.58	813,411.08	361,111.12		6,018,518.54	
二期廠房改造支出	2,953,884.59		537,069.96		2,416,814.63	
鋼管架扣件	1,432,175.75		196,812.31		1,235,363.44	
南沙廠區港池、 泊位清淤疏浚維護工程款		381,711.94	1,272,372.84		2,544,746.10	
修繕費	105,042.00		17,506.98		87,535.02	
公司辦公樓裝修		922,760.83	28,836.28		893,924.55	
下水駁軌道工裝		2,447,613.00	489,522.60		1,958,090.40	
辦公室裝修工程		1,127,463.12	82,014.12		1,045,449.00	
其他項目	2,256,950.61	445,500.62	651,608.27		2,050,842.96	
合計	79,285,603.23	11,414,180.93	7,361,072.30		83,338,711.86	-

(二十一) 遞延所得稅資產、遞延所得稅負債

1. 未經抵銷的遞延所得稅資產

項目	期末餘額		年初餘額	
	可抵扣暫時性差異	遞延所得稅資產	可抵扣暫時性差異	遞延所得稅資產
資產減值準備	588,880,772.25	89,186,042.35	380,181,751.96	61,718,071.28
可抵扣虧損	1,195,986,894.44	208,490,034.17	1,491,305,305.98	295,720,912.90
預計負債	224,064,273.60	33,609,641.04	95,972,670.05	17,840,413.76
交易性金融資產公允價值變動	88,793,934.12	13,425,691.51	109,244,559.10	16,592,552.56
長期待攤費用攤銷時間性差異	2,003,546.16	500,886.54	2,341,298.04	585,324.51
權益工具投資公允價值變動	9,716,310.27	1,457,446.54	9,716,310.26	2,447,685.56
離崗退養員工薪酬	187,648,231.88	28,147,234.78	197,114,274.80	45,178,536.33
合計	2,297,093,962.72	374,816,976.93	2,285,876,170.19	440,083,496.90

2. 未經抵銷的遞延所得稅負債

項目	期末餘額		年初餘額	
	應納稅暫時性差異	遞延所得稅負債	應納稅暫時性差異	遞延所得稅負債
交易性金融工具、 衍生金融工具的估值	6,170,057.47	925,508.62	3,289,561.01	822,390.24
交易性金融資產公允價值變動	9,848,144.20	1,488,459.13	8,395,594.00	1,259,339.10
權益工具投資公允價值變動	30,237,030.74	4,535,554.61	27,942,151.71	6,868,918.68
合計	46,255,232.41	6,949,522.36	39,627,306.72	8,950,648.02

財務報表附註

2019年1月1日至2019年6月30日
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

3. 未確認遞延所得稅資產明細

項目	期末餘額	年初餘額
可抵扣暫時性差異	109,756,347.32	293,463,661.59
可抵扣虧損	2,434,029,207.17	3,428,432,706.30
合計	2,543,785,554.49	3,721,896,367.89

4. 未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損將於以下年度到期情況

年度	期末餘額	年初餘額
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	
合計	2,434,029,207.17	3,428,432,706.30

(二十二) 其他非流動資產

項目	期末餘額	年初餘額
非流動資產預付款	10,817,407.36	66,391,426.19
待核銷搬遷支出	15,653,145.42	13,860,105.78
合計	26,470,552.78	80,251,531.97

註：待核銷搬遷支出，系子公司廣船國際和本公司南海機電分公司因廠區搬遷所發生的資產清理、經濟補償和隨遷獎勵等人工支出，待搬遷完成後沖銷搬遷補償費。

(二十三) 短期借款

1. 短期借款分類

項目	期末餘額	年初餘額
質押借款		
抵押借款		
保證借款	20,000,000.00	295,000,000.00
信用借款	7,504,383,875.11	4,009,387,255.88
合計	7,524,383,875.11	4,304,387,255.88

短期借款分類的說明：

擔保情況：於期末，短期借款20,000,000.00元，由黃埔文沖為文船重工擔保。

財務報表附註

2019年1月1日至2019年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

2. 已逾期未償還的短期借款情況

無

於期末，短期借款的加權平均年利率為2.84%。

(二十四) 交易性金融負債

項目	年初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
交易性金融負債	431,894,056.78	487,761.01	229,607,736.97	202,774,080.82
其中：				
遠期外匯合約	431,894,056.78	487,761.01	229,607,736.97	202,774,080.82
指定以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債				
合計	431,894,056.78	487,761.01	229,607,736.97	202,774,080.82

說明：公允價值的計量，詳見本附註六（二）所述。

(二十五) 應付票據

種類	期末餘額	年初餘額
商業承兌匯票	172,436,000.00	443,823,404.95
銀行承兌匯票	1,677,736,981.45	2,286,572,893.25
合計	1,850,172,981.45	2,730,396,298.20

本期末已到期未支付的應付票據總額為0元。

本集團上述期末應付票據的賬齡在180天之內的為1,850,172,981.45元，181-360天的為0元。

(二十六) 應付帳款

1. 應付帳款列示

項目	期末餘額	年初餘額
物資採購	5,337,380,952.21	4,074,770,064.65
在建工程款	203,180,831.94	114,327,903.77
產品收尾費用	501,891,057.70	552,199,468.38
質保金	1,403,895,952.68	1,485,763,195.74
其他工程及勞務	817,350,698.89	1,731,771,616.72
合計	8,263,699,493.42	7,958,832,249.26

財務報表附註

2019年1月1日至2019年6月30日
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

2. 賬齡超過1年的重要應付帳款

項目	期末餘額	其中：	
		一年以上金額	未償還或結轉的原因
中國船舶重工集團公司第七零四研究所	344,756,750.00	75,373,000.00	未到貨
中船第九設計研究院工程有限公司	88,963,459.50	69,402,429.21	未到貨
上海中船三井造船柴油機有限公司	67,965,880.35	67,965,880.35	未到貨
Drass Energy Srl	47,356,646.10	47,356,646.10	設備質保金及暫估款
中船動力有限公司	50,814,386.91	36,820,669.00	未到貨
AL NEHRA PETROME FZE	45,017,175.95	45,017,175.95	設備質保金及暫估款
上海海訊機電工程有限公司	35,599,015.43	27,596,124.12	設備質保金及暫估款
溫州市博弘電器有限公司	35,330,240.00	35,330,240.00	設備質保金及暫估款
廣州船舶工業公司	23,852,799.34	14,098,106.40	設備質保金及暫估款
無錫海核裝備科技有限公司	13,523,010.00	6,443,500.00	設備質保金及暫估款
安慶中船柴油機有限公司	8,676,575.76	3,719,000.00	設備質保金及暫估款
慧舟軟件技術(上海)有限公司	2,450,082.60	2,450,082.60	設備質保金及暫估款
上海振南工程諮詢監理有限公司	1,105,920.00	1,105,920.00	設備質保金及暫估款
合計	765,411,941.94	432,678,773.73	-

3. 應付帳款賬齡

賬齡	期末餘額	年初餘額
1年以內	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
合計	8,263,699,493.42	7,958,832,249.26

(二十七) 應付職工薪酬

1. 應付職工薪酬列示

項目	年初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
短期薪酬	41,351,166.51	1,942,819,192.03	1,921,427,684.59	62,742,673.95
離職後福利 - 設定提存計劃		107,403,232.01	107,362,103.28	41,128.73
辭退福利		2,351,765.71	2,351,765.71	
一年內到期的其他福利				
其他		4,532,756.92	4,532,756.92	
合計	41,351,166.51	2,057,106,946.67	2,035,674,310.50	62,783,802.68

財務報表附註

2019年1月1日至2019年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

2. 短期薪酬列示

項目	年初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
工資、獎金、津貼和補貼	712,664,067.07	690,539,295.29	22,124,771.78	8,939,330.41
職工福利費	5,072,421.30	32,094,595.69	28,227,686.58	
社會保險費		62,901,988.49	62,901,988.49	
其中：醫療保險費		55,148,060.37	55,148,060.37	
工傷保險費		1,300,840.33	1,300,840.33	
生育保險費		6,453,087.79	6,453,087.79	
住房公積金	2,754.00	84,509,723.52	84,512,477.52	27,592,510.03
工會經費和職工教育經費	29,509,619.15	14,402,147.68	16,319,256.80	
短期帶薪缺勤				
短期利潤分享計劃				
外包勞務費及其他	6,766,372.06	1,036,246,669.58	1,038,926,979.91	4,086,061.73
合計	41,351,166.51	1,942,819,192.03	1,921,427,684.59	62,742,673.95

3. 設定提存計劃

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

本集團本期應分別向養老保險、失業保險計劃繳存費用如下：

項目	年初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
基本養老保險		102,964,071.30	102,922,942.57	41,128.73
失業保險費		4,439,160.71	4,439,160.71	
合計		107,403,232.01	107,362,103.28	41,128.73

本集團本期應向參與的設定提存計劃繳存費用人民幣107,403,232.01元（上年同期：人民幣128,322,384.58元）。於期末，本集團尚有人民幣41,128.73元（年初：人民幣0.00元）的應繳存費用是於本報告期間到期而未支付的，有關應繳存費用已於報告期後支付。

(二十八) 應交稅費

項目	期末餘額	年初餘額
增值稅	5,485,504.98	9,922,449.47
企業所得稅	47,556,766.07	19,495,886.90
個人所得稅	1,187,852.98	11,421,836.30
城市維護建設稅	392,896.03	700,595.14
房產稅	12,224,549.65	1,632,008.74
土地使用稅	5,525,751.81	2,212,416.52
教育費附加	280,603.86	500,425.01
其他稅費	2,653,859.87	2,254,406.10
合計	75,307,785.25	48,140,024.18

其他說明：

- 於期末，本集團根據中國財政部《關於〈增值稅會計處理規定〉的通知》（財會【2016】22號）的規定，將「應交增值稅」、「未交增值稅」、「待抵扣進項稅額」、「待認證進項稅額」等明細科目的借方餘額重分類到「其他流動資產」或「其他非流動資產」項目列示，將「應交稅費」中的「待轉銷項稅額」的貸方餘額重分類到「其他流動負債」。
- 於期末，本集團應交稅費中企業所得稅包括應交香港利得稅0元。

(二十九) 其他應付款

項目列示

項目	期末餘額	年初餘額
應付利息	31,141,150.16	16,734,825.58
應付股利	394,042.49	304,042.49
其他應付款	253,236,818.96	319,883,556.50
合計	284,772,011.61	336,922,424.57

其他說明：

1. 應付利息

項目	期末餘額	年初餘額
分期付息到期還本的長期借款利息	5,928,757.51	9,852,098.31
企業債券利息		
短期借款應付利息	25,212,392.65	6,882,727.27
劃分為金融負債的優先股\永續債利息		
合計	31,141,150.16	16,734,825.58

於期末，本集團無逾期未支付的利息。

2. 應付股利

項目	期末餘額	年初餘額
子公司應付少數股東股利	90,000.00	
應付股利 – A股	66,091.17	66,091.17
應付股利 – H股	237,951.32	237,951.32
合計	394,042.49	304,042.49

其他說明，包括重要的超過1年未支付的應付股利，應披露未支付原因：

無

3. 其他應付款

(1) 按款項性質列示其他應付款

項目	期末餘額	年初餘額
存入保證金	98,712,578.74	100,646,387.39
代扣職工款	77,699,307.28	35,720,714.50
應付暫收款	76,824,932.94	82,096,661.93
應付股權轉讓款		101,419,792.68
合計	253,236,818.96	319,883,556.50

財務報表附註

2019年1月1日至2019年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

(2) 賬齡超過1年的重要其他應付款

項目	期末餘額	未償還或結轉的原因
中船第九設計研究院工程有限公司	6,937,179.27	履約保證金，未到結算期
武穴市展業船舶工程有限公司	3,225,000.00	保證金
通州建總集團有限公司	1,788,642.58	履約保證金，未到結算期
大連船舶工業工程公司船營廠分廠	1,701,000.00	保證金
中交一航五公司	1,052,580.00	履約保證金，未到結算期
南京國睿信維軟件有限公司	1,002,190.00	履約保證金，未到結算期
合計	15,706,591.85	／

(三十) 合同負債

1. 合同負債情況

項目	期末餘額	年初餘額
造船產品	5,206,155,206.71	6,157,664,531.11
海工產品	402,955,957.39	405,001,767.59
鋼結構	554,220,825.79	323,059,779.75
船舶修理及改造	197,393,821.05	22,086,654.41
機電產品及其他	109,214,435.47	204,579,228.92
合計	6,469,940,246.41	7,112,391,961.78

註： 在本期確認的包括在合同負債年初賬面價值中的收入金額為2,257,607,979.94元

2. 報告期內賬面價值發生重大變動的金額和原因

項目	變動金額	變動原因
造船產品	-951,509,324.40	收款進度與確認 收入進度存在差異導致
海工產品	-2,045,810.20	
鋼結構	231,161,046.04	
船舶修理及改造	175,307,166.64	
機電產品及其他	-95,364,793.45	
合計	-642,451,715.37	

(三十一) 1年內到期的非流動負債

項目	期末餘額	年初餘額
1年內到期的長期借款	1,489,900,000.00	4,414,000,000.00
合計	1,489,900,000.00	4,414,000,000.00

財務報表附註

2019年1月1日至2019年6月30日
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

(三十二) 其他流動負債

項目	期末餘額	年初餘額
短期遞延收益 – 政府補助		6,210,049.38
待轉銷項稅額	28,617,917.31	82,666,981.35
撤單船舶預收款	156,291,510.10	93,313,787.47
一年內到期的租賃負債	49,082,608.61	47,169,400.36
合計	233,992,036.02	229,360,218.56

(三十三) 長期借款

1. 長期借款分類

項目	期末餘額	年初餘額
質押借款		
抵押借款		
保證借款		332,000,000.00
信用借款	6,211,357,000.00	8,421,619,500.00
合計	6,211,357,000.00	8,753,619,500.00

2. 上述借款的賬面值須於以下期間償還：

項目	期末餘額	年初餘額
一年內	1,489,900,000.00	4,414,000,000.00
資產負債表日後超過一年，但不超過兩年	110,000,000.00	579,900,000.00
資產負債表日後超過兩年，但不超過五年	1,485,000,000.00	2,026,562,500.00
資產負債表日後超過五年	3,126,457,000.00	1,733,157,000.00
減：流動負債項下所示一年內到期的款項	1,489,900,000.00	4,414,000,000.00
非流動負債項下所示款項	4,721,457,000.00	4,339,619,500.00

註： 長期借款利率主要在1.08%-5%區間變動。

利率詳情：於本期期末，長期借款的加權平均利率為2.178%。

(三十四) 租賃負債

項目	期末餘額	年初餘額
房屋及建築物	128,108,755.72	152,072,557.73
機器設備		98,542.73
運輸工具	82,856.44	
其他設備	546,918.96	
合計	128,738,531.12	152,171,100.46

財務報表附註

2019年1月1日至2019年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

(三十五) 長期應付款

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

註：

- 上述專項應付款為國家撥入項目資金。
- 於本期期末，專項應付款明細如下：

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

(三十六) 長期應付職工薪酬

項目	期末餘額	年初餘額
離職後福利 – 設定受益計劃淨負債	186,570,528.07	196,350,606.96
退休住房貨幣補貼	43,492,411.01	42,471,060.70
購房援助款	9,652,895.00	9,732,630.00
合計	239,715,834.08	248,554,297.66

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

1. 設定受益計劃變動情況 – 設定受益計劃義務現值

項目	本期發生額	上期發生額
一、年初餘額	196,350,606.96	203,570,067.56
二、計入當期損益的設定受益成本	3,110,535.30	3,735,234.70
1、利息淨額	3,110,535.30	3,735,234.70
三、計入其他綜合收益的設定收益成本		
四、其他變動	-12,890,614.19	-11,636,801.66
1. 已支付的福利	-12,890,614.19	-11,636,801.66
五、期末餘額	186,570,528.07	195,668,500.60

財務報表附註

2019年1月1日至2019年6月30日
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

2. 設定受益嘉華變動情況 - 設定受益計劃淨負債(淨資產)

項目	本期發生額	上期發生額
一、年初餘額	196,350,606.96	203,570,067.56
二、計入當期損益的設定受益成本	3,110,535.30	3,735,234.70
三、計入其他綜合收益的設定收益成本		
四、其他變動	-12,890,614.19	-11,636,801.66
五、期末餘額	186,570,528.07	195,668,500.60

(三十七) 預計負債

項目	期末餘額	年初餘額	形成原因
產品質量保證	360,366,858.68	365,730,923.58	船舶及機電產品保修費
待執行的虧損合同	324,934,982.45	436,285,785.52	註
合計	685,301,841.13	802,016,709.10	

註：待執行的虧損合同是本集團根據已簽訂生效的船舶及海工產品合同，根據合同預計收入和合同預計總成本的差額確認的合同預計損失，將隨著產品完工進度予以轉銷。

(三十八) 遞延收益

項目	年初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	形成原因
政府補助	59,916,128.16	54,629,856.79	40,686,099.79	73,859,885.16	

財務報表附註

2019年1月1日至2019年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

涉及政府補助的項目：

負債項目	期初餘額	本期新增 補助金額	本期計入 營業外收入金額	本期計入 其他收益金額	沖減成本費用	其他變動	期末餘額	與資產相關/ 與收益相關
2018年度國家級技能人才培养	8,000,000.00				33,905.66		7,966,094.34	與收益相關
母船改造課題	7,348,770.52	25,000.00					7,373,770.52	與資產相關
優質項目資助	5,773,916.70		96,499.80				5,677,416.90	與資產相關
海擴項目	3,500,000.35			1,750,000.02		-3,500,000.00	5,250,000.33	與收益相關
船舶智能製造共性關鍵工藝技術研究	5,000,000.00	5,900,000.00			2,500,000.00	3,700,000.00	4,700,000.00	與資產相關
三供一業	4,222,096.98		910,064.94				3,312,032.04	與資產相關
海工一期	1,500,000.00			750,000.00		-1,500,000.00	2,250,000.00	與收益相關
船舶企業節能環保製造體系及關鍵工藝技術研究	1,292,010.97	700,000.00			86,564.86		1,905,446.11	與收益相關
豪華客滾船自主開發	2,275,915.21				466,117.58		1,809,797.63	與收益相關
某船總體建造工藝技術研究	2,980,987.48				1,446,744.83		1,534,242.65	與資產相關
基地建設補助	1,498,934.99		31,091.40				1,467,843.59	與收益相關
O9E013	1,400,000.00						1,400,000.00	與資產相關
海平項目	1,200,000.00			150,000.00		-300,000.00	1,350,000.00	與收益相關
13D01	616,900.00						616,900.00	與收益相關
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	與收益相關
合計	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、已發行及繳足股本的變動表如下。所有本公司的股份均為每股面值人民幣1元的普通股。

本期數

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

財務報表附註

2019年1月1日至2019年6月30日
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

上年同期數

股東名稱/類別	年初餘額		本期變動增減(+/-)				小計	期末餘額	
	金額	比例(%)	發行新股	送股	公積金轉股	其他		金額	比例(%)
無限售條件股份	1,141,407,078.00	80.75						1,141,407,078.00	80.75
人民幣普通股	549,335,881.00	38.87						549,335,881.00	38.87
境外上市外資股	592,071,197.00	41.88						592,071,197.00	41.88
有限售條件股份	272,099,300.00	19.25						272,099,300.00	19.25
人民幣普通股	272,099,300.00	19.25						272,099,300.00	19.25
外資持股									
其中：境外法人持股									
股份總額	1,413,506,378.00	100.00						1,413,506,378.00	100.00

(四十) 資本公積

本期數

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

註： 本期其他資本公積增加，系聯營企業鎮江中船設備現代有限公司除綜合收益外的權益變動所致。

上年同期數

項目	年初金額	本期增加	本期減少	期末餘額
股本溢價	8,662,345,192.52	1,111,978,750.28		9,774,323,942.80
其他資本公積	66,069,542.02	127,154.62		66,196,696.64
原制度資本公積轉入	18,260,878.79			18,260,878.79
合計	8,746,675,613.33	1,112,105,904.90		9,858,781,518.23

註： 上年同期股本溢價增加1,111,978,750.28元，系子公司廣船國際與黃埔文沖引入新股東實施市場化債轉股和現金增資，將收到的增資金與享有廣船國際與黃埔文沖淨資產份額的差額增加股本溢價。

上年同期其他資本公積增加，系聯營企業鎮江中船設備現代有限公司除綜合收益外的權益變動所致。

財務報表附註

2019年1月1日至2019年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

(四十一) 其他綜合收益

本期數

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

上年同期數

項目	年初餘額	上期發生額				稅後歸屬於少數股東	期末餘額
		本期所得稅前發生額	減：前期計入其他綜合收益當期轉入損益/留存收益	減：所得稅費用	稅後歸屬於母公司		
一、不能重分類進損益的其他綜合收益	-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.重新計量設定受益計劃變動額	-61,938,500.00						-61,938,500.00
2.其他權益工具投資公允價值變動	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
二、將重分類進損益的其他綜合收益	-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.權益法可轉損益的其他綜合收益		-158,207.39			-120,904.30	-37,303.09	-120,904.30
2.外幣報表折算差額	-66,874.94	42,481.60			-1,625,280.72	1,667,762.32	-1,692,155.66
其他綜合收益合計	-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

財務報表附註

2019年1月1日至2019年6月30日
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

(四十二) 專項儲備

本期數

項目	年初金額	本期增加	本期減少	期末金額
安全生產費	1,226,639.50	17,644,858.49	17,647,030.06	1,224,467.93
合計	1,226,639.50	17,644,858.49	17,647,030.06	1,224,467.93

註： 本期安全生產費增加，為按照《企業安全生產費用提取和使用管理辦法》進行的正常提取，減少主要為安全防護設施設備支出以及安全生產教育培訓支出等。

上年同期數

項目	年初金額	本期增加	本期減少	期末金額
安全生產費	2,096,705.90	29,827,054.91	29,866,437.14	2,057,323.67

(四十三) 盈餘公積

本期數

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

上年同期數

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

(四十四) 未分配利潤

項目	本期	上年同期
調整前上年期末未分配利潤	-2,153,702,475.37	1,228,681,091.09
加：年初未分配利潤調整數		-1,513,529,343.99
其中：會計政策變更		-29,547,841.37
同一控制合併範圍變更		-1,483,981,502.62
調整後年初未分配利潤	-2,153,702,475.37	-284,848,252.90
加：本期歸屬於母公司所有者的淨利潤	390,750,329.92	-361,945,458.99
加：其他綜合收益結轉留存收益		159,937.61
減：提取法定盈餘公積		
期末未分配利潤	-1,762,952,145.45	-646,633,774.28

財務報表附註

2019年1月1日至2019年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

(四十五) 少數股東權益

子公司名稱	少數股權比例(%)	期末金額	年初金額
廣州紅帆電腦科技有限公司	49	19,414,407.35	18,382,507.36
廣州龍穴管業有限公司	57.14	32,641,196.23	32,584,467.25
廣州中船文沖兵神設備有限公司	40	1,397,533.40	1,238,615.64
泛廣發展有限公司	20	11,585,443.59	12,137,810.70
湛江南海艦船高新技術服務有限公司	19.5	847,453.31	804,428.98
廣州新航人力資源服務有限公司	25	1,013,114.40	954,409.41
廣州星際海洋工程設計有限公司	62.5	3,404,282.24	3,333,325.17
華順國際船舶有限公司	1	-5,367.07	13,642.40
華隆國際船舶有限公司	1	199,715.56	95,186.23
中船(廣州)新能源有限公司	21.91	104,163.50	278,411.58
廣船國際有限公司	23.58	1,440,443,744.80	1,537,241,300.04
中船黃埔文沖船舶有限公司	30.98	1,768,951,540.04	1,451,299,009.52
廣船國際有限公司(國有獨享)	註	402,640,000.00	343,640,000.00
中船黃埔文沖船舶有限公司(國有獨享)	註	1,334,969,744.58	1,226,969,744.58
合計	-	5,017,606,971.93	4,628,972,858.86

註： 子公司黃埔文沖和廣船國際的少數股權權益(獨享)系其中船集團獨享的資本公積。

(四十六) 淨流動資產

項目	期末金額	年初金額
流動資產	29,015,349,342.06	29,035,181,060.62
減：流動負債	26,457,726,312.77	27,607,675,655.72
淨流動資產	2,557,623,029.29	1,427,505,404.9

(四十七) 總資產減流動負債

項目	期末金額	年初金額
資產總計	47,556,535,725.13	47,674,684,587.19
減：流動負債	26,457,726,312.77	27,607,675,655.72
總資產減流動負債	21,098,809,412.36	20,067,008,931.47

(四十八) 借貸

本集團借貸匯總如下：

項目	期末金額	年初金額
短期借款	7,524,383,875.11	4,304,387,255.88
一年內到期的非流動負債	1,489,900,000.00	4,414,000,000.00
長期借款	4,721,457,000.00	4,339,619,500.00
合計	13,735,740,875.11	13,058,006,755.88

財務報表附註

2019年1月1日至2019年6月30日
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

1. 借貸的分析

項目	期末金額	年初金額
銀行借款		
– 須在五年內償還銀行借款	8,053,142,875.11	7,598,157,755.88
– 須在五年以後償還銀行借款	3,126,457,000.00	1,733,157,000.00
其他借款		
– 須在五年內償還其他借款	2,556,141,000.00	3,726,692,000.00
– 須在五年以後償還其他借款		
合計	13,735,740,875.11	13,058,006,755.88

2. 借貸的到期日分析

項目	期末金額	年初金額
按要求償還或1年以內	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
合計	13,735,740,875.11	13,058,006,755.88

(四十九) 營業收入和營業成本

1. 營業收入和營業成本情況

項目	本期發生額		上期發生額	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	7,778,237,332.64	7,612,209,764.96	8,369,362,165.35	8,318,865,355.89
其他業務	37,847,987.04	14,651,035.85	104,406,634.39	64,432,138.87
合計	7,816,085,319.68	7,626,860,800.81	8,473,768,799.74	8,383,297,494.76

主營毛利

項目	本期發生額	上期發生額
主營業務收入	7,778,237,332.64	8,369,362,165.35
主營業務成本	7,612,209,764.96	8,318,865,355.89
毛利	166,027,567.68	50,496,809.46

財務報表附註

2019年1月1日至2019年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

(1) 主營業務按產品分類

產品名稱	本期發生額	上期發生額
主營業務收入：		
船舶產品	6,396,382,932.72	7,048,076,362.01
海工產品	320,174,444.06	89,831,168.14
鋼結構	357,375,955.95	355,507,842.84
船舶修理及改造	350,573,955.00	240,520,485.18
機電產品及其他	353,730,044.91	635,426,307.18
合計	7,778,237,332.64	8,369,362,165.35
主營業務成本：		
船舶產品	6,408,256,088.84	7,012,553,796.09
海工產品	308,775,195.75	127,420,426.77
鋼結構	336,439,069.43	336,513,278.10
船舶修理及改造	283,999,906.72	231,127,974.41
機電產品及其他	274,739,504.22	611,249,880.52
合計	7,612,209,764.96	8,318,865,355.89

(2) 主營業務按地區分類

地區名稱	本期發生額	上期發生額
主營業務收入：		
中國(含港澳台)	4,288,158,574.46	4,897,866,494.08
亞洲其他地區	465,016,224.86	304,627,419.16
歐洲	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
合計	7,778,237,332.64	8,369,362,165.35
主營業務成本：		
中國(含港澳台)	3,927,968,512.95	4,837,736,705.30
亞洲其他地區	482,841,130.20	290,592,847.26
歐洲	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
合計	7,612,209,764.96	8,318,865,355.89

財務報表附註

2019年1月1日至2019年6月30日
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

(3) 其他業務收入和其他業務成本

產品名稱	本期發生額	上期發生額
其他業務收入：		
銷售材料	2,048,823.69	31,907,025.67
廢料	7,087,797.12	25,700,264.58
勞務	2,485,339.00	5,702,348.52
租賃	14,528,154.73	14,529,232.56
動能	4,589,817.59	15,478,663.12
其他	7,108,054.91	11,089,099.94
合計	37,847,987.04	104,406,634.39
其他業務成本：		
銷售材料	3,652,671.21	29,832,841.15
廢料	354,288.04	10,044,096.72
勞務	1,529,120.77	4,218,850.36
租賃	3,520,023.13	6,214,967.98
動能	2,320,357.02	6,324,061.50
其他	3,274,575.68	7,797,321.16
合計	14,651,035.85	64,432,138.87

2. 合同產生的收入情況

合同分類	造船及相關 業務分部	鋼結構 業務分部	修船及相關 業務分部	其他分部	合計
商品類型	6,968,745,653.37	320,013,669.12	279,054,865.73	248,271,131.46	7,816,085,319.68
船舶產品	6,321,473,680.35				6,321,473,680.35
海工產品	320,165,116.54				320,165,116.54
鋼結構	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
機電產品及其他	162,437,559.52			58,320,367.30	220,757,926.82
其他業務	80,423,704.04			182,591,732.92	263,015,436.96
按經營地區分類	6,968,745,653.37	320,013,669.12	279,054,865.73	248,271,131.46	7,816,085,319.68
境內	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
市場或客戶類型	6,968,745,653.37	320,013,669.12	279,054,865.73	248,271,131.46	7,816,085,319.68
國有企業	2,599,631,367.36	164,478,707.78	49,106,509.89	78,988,341.26	2,892,204,926.29
民營企業	3,867,938,796.09	23,465,968.81	9,209,217.86	167,854,769.23	4,068,468,751.99
外資企業	501,175,489.92	132,068,992.53	220,739,137.98	1,428,020.97	855,411,641.40
合同類型	6,968,745,653.37	320,013,669.12	279,054,865.73	248,271,131.46	7,816,085,319.68
固定造價	6,968,745,653.37	196,715,382.04	905,172.41	69,064,305.20	7,235,430,513.02
成本加成		123,298,287.08	278,149,693.32	179,206,826.26	580,654,806.66
按商品轉讓的時間分類	6,968,745,653.37	320,013,669.12	279,054,865.73	248,271,131.46	7,816,085,319.68
一段時間履約	6,905,661,984.15	179,564,510.05	2,823,694.00	132,267,914.90	7,220,318,103.10
一個時點履約	63,083,669.22	140,449,159.07	276,231,171.73	116,003,216.56	595,767,216.58
按合同期限分類	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
長期	6,893,007,452.43	122,041,559.61		254,878,233.34	7,269,927,245.38
按銷售渠道分類	6,968,745,653.37	320,013,669.12	279,054,865.73	248,271,131.46	7,816,085,319.68
直接銷售	6,968,745,653.37	320,013,669.12	279,054,865.73	244,561,434.53	7,812,375,622.75
代理銷售				3,709,696.93	3,709,696.93
合計	6,968,745,653.37	320,013,669.12	279,054,865.73	248,271,131.46	7,816,085,319.68

財務報表附註

2019年1月1日至2019年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

3. 履約義務的說明

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

4. 分攤至剩餘履約義務的說明

本報告期末已簽訂合同、但尚未履行或尚未履行完畢的履約義務所對應的收入金額為5,528,584.59萬元，其中：1,789,398.96萬元，預計將於2019年度確認收入；1,980,156.52萬元，預計將於2020年度確認收入。

5. 前五名客戶營業收入情況

客戶	與本集團關係	本期金額	佔主營業收入總額的比例(%)
客戶一	第三方	691,944,284.78	8.90
客戶二	第三方	456,897,852.00	5.87
客戶三	第三方	377,859,124.01	4.86
客戶四	第三	274,535,038.40	3.53
客戶五	第三方	206,390,040.12	2.65
合計		2,007,626,339.31	25.81

6. 前五名供應商購貨額情況

供應商	與本集團關係	本期發生額	佔主營業成本總額的比例(%)
供應商一	同受中船集團控制	1,744,639,226.04	22.92
供應商二	第三方	221,197,400.00	2.91
供應商三	同受中船集團控制	181,604,631.22	2.39
供應商四	同受中船集團控制	146,000,854.71	1.92
供應商五	同受中船集團控制	119,551,400.00	1.57
合計		2,412,993,511.97	31.71

(五十) 稅金及附加

項目	本期發生額	上期發生額
房產稅	14,575,633.85	16,957,106.87
印花稅	6,005,411.55	7,403,297.57
城市維護建設稅	3,520,834.17	6,833,406.68
教育費附加	2,512,996.63	4,872,769.74
土地使用稅	5,196,000.51	4,008,755.85
車船使用稅	133,715.53	164,978.35
環境保護稅	849,031.84	312,567.97
合計	32,793,624.08	40,552,883.03

財務報表附註

2019年1月1日至2019年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

(五十一) 銷售費用

項目	本期發生額	上期發生額
職工薪酬	12,647,868.89	13,326,626.8
業務經費	1,719,052.66	1,439,298.71
運輸費	910,383.10	1,642,643.26
廣告費	493,409.80	1,495,641.58
展覽費	487,580.01	1,841,920.55
折舊費	29,274.22	33,598.96
產品質量保證	-10,744,163.17	8,590,312.68
其他銷售費用	3,004,434.46	2,664,645.00
合計	8,547,839.97	31,034,687.54

(五十二) 管理費用

項目	本期發生額	上期發生額
職工薪酬	183,547,212.73	203,749,571.69
修理費	55,209,538.17	49,223,323.03
折舊費	28,510,103.24	27,462,616.51
無形資產攤銷	26,950,961.64	28,042,125.59
借工勞務費	14,874,660.46	11,102,190.16
租賃費	13,984,242.48	11,614,706.98
交通運輸費	11,500,703.98	13,306,505.74
警衛消防、安全活動費	6,313,103.61	11,603,241.31
差旅費	4,170,896.21	3,663,137.81
水電費	3,963,566.99	2,321,450.89
業務招待費	2,448,023.33	2,679,466.87
保險費	2,217,957.60	1,761,526.68
信息管理費	2,135,281.40	1,838,235.20
諮詢費	1,696,079.78	2,806,185.13
排污費	1,504,646.63	1,521,547.36
辦公費	1,388,178.02	1,414,592.86
董事會費	1,258,782.12	1,792,044.43
聘請中介機構費	1,075,499.94	641,263.84
其他管理費用	11,392,590.15	15,723,176.87
合計	374,142,028.48	392,266,908.95

財務報表附註

2019年1月1日至2019年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

(五十三) 研發費用

項目	本期發生額	上期發生額
極地凝析油船船體關鍵焊接技術研究	18,653,788.71	2,137,357.55
DFDS600客/4500米車道豪華客滾船研發	15,569,894.11	-
船用低速機工程(一期)	9,081,686.66	-
1800客位北非客滾船研發	8,744,507.78	13,867,552.40
第三代50000噸化學品/成品油船研製	8,401,731.68	3,635,369.40
4000kW海洋救助船設計建造關鍵技術研究	8,141,487.51	320,382.89
正力800噸風電作業平台設計建造關鍵技術研究	8,044,575.27	300,253.54
GM-J180A風電居住平台設計建造關鍵技術研究	7,535,121.24	192,861.66
自航式沉管安裝運輸一體船設計建造關鍵技術研究	7,395,013.15	254,972.07
深中通道鋼殼沉管設計建造關鍵技術研究	6,670,015.07	241,371.15
1200噸風電安裝平台設計建造關鍵技術研究	5,376,793.25	302,183.17
基於CATIA的船舶設計應用研究及二次開發	5,299,248.69	1,699,761.73
82000噸散貨船設計建造關鍵技術研究	4,069,666.04	165,530.59
水X船新工藝技術研究	3,746,138.85	277,408.17
高速海警船研發	3,566,120.29	5,374,797.46
無人船質量綜合測試平台關鍵技術研究及應用	3,319,279.71	-
大洋綜合資源調查船設計建造關鍵技術研究	3,312,633.27	1,543,623.93
2038TEU級支線集裝箱船研製	3,131,590.92	-
智能製造關鍵技術研究	2,722,947.74	4,260,920.31
1500TEU集裝箱船研製	2,662,190.40	-
船舶智能製造共性關鍵工藝技術研究	2,659,076.02	479,232.83
技術中心建設	2,591,046.10	24,246.91
一萬一千米載人潛水器水面支持保障系統研製	2,589,364.77	1,673,742.33
化學品船雙相不銹鋼雙絲CMT焊接關鍵技術研究	2,288,435.96	-
導管架厚板卷管成型技術研究	2,270,120.50	-
船舶新工藝工裝研發及新材料應用研究(一期)	2,230,379.30	428,966.37
醫院工作計劃管控系統	2,230,189.29	-
XX6/6A輕船新工藝技術研究	2,199,419.05	277,830.57
中型艇新工藝技術研究	2,193,849.99	362,165.26
海警改造船設計建造關鍵技術研究	2,174,329.69	342,065.51
其他科研項目	67,519,739.64	163,288,137.31
合計	226,390,380.65	201,450,733.11

(五十四) 財務費用

項目	本期發生額	上期發生額
利息費用	195,683,733.87	185,234,311.41
減：利息收入	128,327,120.98	107,911,578.77
減：匯兌淨收益		
加：匯兌淨損失	9,530,677.58	27,617,939.02
加：其他支出	9,341,273.01	4,377,508.88
合計	86,228,563.48	109,318,180.54

財務報表附註

2019年1月1日至2019年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

1. 利息費用明細

項目	本期發生額	上期發生額
銀行借款、透支利息		
須於五年內到期償還的銀行借款利息	167,155,568.34	186,321,275.57
其他借款		
須於五年內到期償還的其他借款利息	48,418,643.84	21,514,993.95
其他利息支出		
小計	215,574,212.18	207,836,269.52
減：資本化利息	640,478.31	2,391,958.11
減：財政貼息	19,250,000.00	20,210,000.00
合計	195,683,733.87	185,234,311.41

2. 利息收入明細

項目	本期發生額	上期發生額
銀行存款利息收入	127,146,879.69	102,519,715.02
應收款項利息收入	1,180,241.29	5,391,863.75
合計	128,327,120.98	107,911,578.77

財務報表附註

2019年1月1日至2019年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

(五十五) 其他收益

項目	本期發生額	上期發生額	來源和依據	與資產相關/ 與收益相關
海擴項目	1,750,000.02	1,750,000.00	地方政府補助	與資產相關
廣州市商務發展專項資金服務貿易 和服務外包	1,045,300.00	200,000.00	廣州市財政局	與收益相關
增值稅即徵即退	825,936.79	345,136.61	廣州市天河區 國家稅務局	與收益相關
海工一期	750,000.00	750,000.00	地方政府補助	與資產相關
2018年科技創新收入	303,300.00		廣州市科技創 新委員會	與收益相關
企業技術中心創新能力建設項目	150,000.00	150,000.00	中央財政	與收益相關
海平項目	150,000.00	150,000.00	地方政府補助	與資產相關
促進經濟發展專項資金	120,969.99		廣州市商務局	與收益相關
個稅返還	49.55		廣州市稅務局	與收益相關
2016年高新技術企業認定補貼		120,000.00	廣州市科技創 新委員會	與收益相關
專利資助費		179,200.00	廣州市知識產權局	與收益相關
2016年高新技術企業認定通過獎勵		280,000.00	南沙區工科信局，	與收益相關
2015-2016年度南沙區質量強區支柱獎勵		900,000.00	南沙區財政局，	與收益相關
「探索一號」4500米試驗性應用財政補貼		2,000,000.00	某船總體建造 工藝技術研究	與收益相關
「探索一號」一萬一千米載人潛水器 水面支持保障系統研製政府補貼		1,000,000.00	某船總體建造 工藝技術研究	與收益相關
船型優化付款合同補貼		120,000.00	廣州市科技創 新委員會	與收益相關
知識產權優勢強企項目		100,000.00	廣州市知識 產權局	與收益相關
其他政府補助	421,991.05	395,583.69		與資產相關
合計	5,517,547.40	8,439,920.30		

財務報表附註

2019年1月1日至2019年6月30日
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

(五十六) 投資收益

項目	本期發生額	上期發生額
權益法核算的長期股權投資收益	-2,542,980.91	-4,716,485.94
處置長期股權投資產生的投資收益		-42,655.82
委託理財在持有期間的投資收益	9,700,821.37	25,683,820.27
處置交易性金融資產取得的投資收益	-207,793,580.00	-548,000.00
其他權益工具投資在持有期間的取得的股利收入	12,500.00	13,750.00
合計	-200,623,239.54	20,390,428.51

其他說明：

本期來源於上市及非上市類投資的投資收益分別為0元(上年同期：0元)及-200,635,739.54元(上年同期：20,390,428.51元)。

(五十七) 公允價值變動收益

產生公允價值變動收益的來源	本期發生額	上期發生額
交易性金融資產公允價值變動	31,425,173.63	5,200,410.94
交易性金融負債公允價值變動	233,024,977.65	-226,620,700.92
合計	264,450,151.28	-221,420,289.98

(五十八) 信用減值損失

項目	本期發生額	上期發生額
應收賬款壞賬損失	-4,976,157.71	-3,976,061.20
其他應收款壞賬損失	-3,494,329.02	-5,842,286.20
長期應收款壞賬損失	19,210.88	
合計	-8,451,275.85	-9,818,347.40

(五十九) 資產減值損失

項目	本期發生額	上期發生額
存貨跌價損失及合同履約成本減值損失	-69,618,896.09	-80,048,917.97
合計	-69,618,896.09	-80,048,917.97

(六十) 資產處置收益

項目	本期發生額	上期發生額
非流動資產處置收益	-249,851.06	
合計	-249,851.06	

註：資產處置收益為未劃分為持有待售的固定資產處置收益。

其他說明：

本期計入非經常性損益金額為-249,851.06元(上期：0元)。

財務報表附註

2019年1月1日至2019年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

(六十一) 營業外收入

1. 營業外收入情況

項目	本期發生額	上期發生額	計入當期非經常性損益的金額
非流動資產毀損報廢利得合計	447,925.19	40,516.04	447,925.19
其中：固定資產毀損報廢利得	447,925.19	40,516.04	447,925.19
政府補助	3,157,656.14	1,497,926.10	3,157,656.14
搬遷補助	1,247,867,578.32	553,814,885.69	1,247,867,578.32
罰款收入	167,217.00	94,929.26	167,217.00
賠償收入		1,100,424.56	
結餘社保基金賠付轉入		7,251,931.72	
其他	1,448,874.36	505,110.21	1,448,874.36
合計	1,253,089,251.01	564,305,723.58	1,253,089,251.01

本期計入非經常性損益金額為1,253,089,251.01元(上年同期：564,305,723.58元)。

註：於2019年4月26日，子公司文沖船廠與廣州中船文沖置業有限公司(以下簡稱「文沖置業」)簽訂了《文沖船廠一期搬遷協議》，協議約定文沖船廠在2019年4月26日前停止一期搬遷地塊的全部生產經營活動，並將相關資產移交，文沖置業根據一期搬遷地塊搬遷安置及停產損失補償標準給予相應補償，扣除相關費用後，本期確認12.48億補償收入。

2. 計入當期損益的政府補助

補助項目	本期發生金額	上期發生金額	與資產相關/ 與收益相關
靠港船舶使用岸電項目補貼資金	2,120,000.00		與收益相關
三供一業	910,064.94	910,064.94	與收益相關
優質項目資助	96,499.80		與收益相關
基地建設補助	31,091.40	31,091.40	與資產相關
進出口公平貿易專項資金		300,000.00	與收益相關
貿易摩擦應對研究資金		165,000.00	與收益相關
其他		91,769.76	與收益相關
合計	3,157,656.14	1,497,926.10	-

3. 出售物業實現利潤的情況說明

本集團本期營業外收入包括出售物業的利潤人民幣0元(上年同期：人民幣0元)。

(六十二) 營業外支出

項目	本期發生額	上期發生額	計入當期非經常性損益的金額
非流動資產毀損報廢損失合計	399,432.35	494,343.25	399,432.35
其中：固定資產毀損報廢損失	399,432.35	494,343.25	399,432.35
對外捐贈	5,400.00		5,400.00
罰款支出	847,754.83	100,193.82	847,754.83
其他	373,326.39	56,875,211.91	373,326.39
合計	1,625,913.57	57,469,748.98	1,625,913.57

其他說明：

說明：本期計入非經常性損益金額為1,625,913.57元（上年同期：57,469,748.98元）。

(六十三) 所得稅費用

1. 所得稅費用表

項目	本期發生額	上期發生額
當期所得稅費用	29,434,469.43	-5,941,046.06
遞延所得稅費用	64,550,523.50	-26,953,618.37
合計	93,984,992.93	-32,894,664.43

說明：當期所得稅明細

項目	本期發生額	上期發生額
當期所得稅 – 中國企業所得稅	29,434,469.43	-5,941,046.06
1. 中國	29,475,982.38	1,309,880.47
2. 香港		
3. 澳門所得稅		
4. 以前年度多計（少計）	-41,512.95	-7,250,926.53

2. 會計利潤與所得稅費用調整過程

項目	本期發生額	上期發生額
利潤總額	703,609,855.79	-459,773,320.13
按法定／適用稅率計算的所得稅費用	175,902,463.95	-114,943,330.03
子公司適用不同稅率的影響	-122,732,804.36	27,355,244.76
調整以前期間所得稅的影響	-398,986.13	-7,653,583.87
非應稅收入的影響	-761,970.24	1,222,888.68
不可抵扣的成本、費用和損失的影響	95,539.58	-242,746.18
使用前期未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損的影響	-73,186,503.66	-5,545,281.99
本期未確認遞延所得稅資產的可抵扣暫時性差異或可抵扣虧損的影響	131,984,166.14	66,968,060.93
其他（加計扣除的影響）	-16,916,912.35	-55,916.73
所得稅費用	93,984,992.93	-32,894,664.43

財務報表附註

2019年1月1日至2019年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

(六十四) 其他綜合收益

詳見本附註六(四十一)「其他綜合收益」相關內容。

(六十五) 審計費用及核數師

2019年審計費為190萬元(2018年:242萬元)，本集團聘請的審計師為大信會計師事務所(特殊普通合夥)，為2019年新聘任。

(六十六) 折舊及攤銷

	本期金額	上年同期金額
投資性房地產折舊	314,356.08	314,356.08
固定資產折舊	363,588,104.88	393,699,755.60
無形資產攤銷	31,133,922.41	31,550,265.83
長期待攤費用攤銷	7,361,072.30	1,845,410.10
使用權資產折舊	26,287,149.55	
合計	428,684,605.22	427,409,787.61

(六十七) 出售投資或物業的盈利

本期出售投資的盈利，包括出售非交易性權益工具投資獲取的利得0元(上年同期:188,161.90元)，處置長期股權0元(上年同期:註銷子公司龍穴置業收回的投資收益-42,655.82元)。

(六十八) 營業租金支出

本期營業租金支出為20,773,317.16元(上年同期:34,036,433.84元)，其中機器設備租金支出為9,044,446.69元(上年同期:7,132,453.44元)。

(六十九) 租金收入

本期營業租金收入為22,991,322.25元(上年同期:29,155,198.87元)，其中來自土地和建築物的租金為17,772,859.83元(上年同期:4,813,983.80元)。

(七十) 每股收益

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

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

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

財務報表附註

2019年1月1日至2019年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

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

報告期利潤	本期	上年同期
歸屬於母公司股東的淨利潤	390,750,329.92	-361,945,458.99
歸屬於母公司股東的非經常性損益	812,658,713.76	122,148,141.24
歸屬於母公司股東、扣除非經常性損益後的淨利潤	-421,908,383.84	-484,093,600.23
年初股份總數	1,413,506,378.00	1,413,506,378.00
公積金轉增股本或股票股利		
分配等增加股分數(I)		
發行新股或債轉股等增加股分數(II)		
增加股份(II)下一月份起至期末的累計月數		
因回購等減少股份數		
減少股份下一月份起至期末的累計月數		
縮股減少股份數		
報告期月份數	6	6
發行在外的普通股加權平均數	1,413,506,378.00	1,413,506,378.00
因同一控制下企業合併而調整後的	1,413,506,378.00	1,413,506,378.00
基本每股收益(I)	0.2764	-0.2561
基本每股收益(II)	-0.2985	-0.3425
已確認為費用的稀釋性潛在普通股利息		
轉換費用		
所得稅率	0.25	0.25
認股權證、期權行權、可轉換債券等增加的普通股加權平均數		
稀釋每股收益(I)	0.2764	-0.2561
稀釋每股收益(II)	-0.2985	-0.3425

(七十一) 股息

截至2019年6月30日止6個月期間已宣告派發截至2018年12月31日止年度股息0元(上年同期:0元)。

本公司不派發截至2019年6月30日止6個月期間中期股息(上年同期:無)。

(七十二) 合併利潤表補充資料

費用(包括:營業成本、銷售費用、管理費用和研發費用)按照性質分類明細:

項目	本期發生額	上年同期發生額
耗用的原材料	4,879,963,376.09	5,634,126,600.44
職工薪酬費用	1,564,215,909.76	1,743,640,996.62
折舊費用	324,292,151.32	362,229,032.81
攤銷費用	35,314,609.64	32,448,234.46
產品專用費	954,534,893.33	767,777,735.03
動力費	155,260,619.52	163,716,296.83
其他	322,359,490.25	304,110,928.17
合計	8,235,941,049.91	9,008,049,824.36

財務報表附註

2019年1月1日至2019年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

(七十三) 現金流量表項目

1. 收到/支付的其他與經營/投資/籌資活動有關的現金

(1) 收到的其他與經營活動有關的現金

項目	本期發生額	上年同期發生額
拆遷補償款	764,000,000.00	
收到/收回保證金、押金	156,704,538.17	20,166,665.63
收到其他往來款	86,051,068.98	171,760,371.40
政府補助	69,420,766.00	66,587,217.00
利息收入	60,146,945.23	47,397,801.78
保險費	1,089,878.90	3,494,172.20
其他營業外收入	526,722.18	3,488,851.82
合計	1,137,939,919.46	312,895,079.83

收到的其他與經營活動有關的現金說明：無

(2) 支付的其他與經營活動有關的現金

項目	本期發生額	上年同期發生額
存出保證金/支付押金	85,445,577.96	115,260,145.11
管理費用支出	52,598,657.18	64,145,356.14
銷售費用支出	1,183,462.74	5,404,656.99
研發費用支出	4,162,408.36	
銀行手續費	5,444,248.69	2,328,818.63
營業外支出	603,717.78	6,416,813.31
保修費支出		40,110,365.06
支付其他往來款	158,703,045.53	435,885,636.34
合計	308,141,118.24	669,551,791.58

支付的其他與經營活動有關的現金說明：無

(3) 收到的其他與投資活動有關的現金

項目	本期發生額	上年同期發生額
定期存款利息收入	67,652,253.76	62,457,109.06
定期存款質押解除	1,604,499,856.86	407,832,139.92
委託理財收益	16,247,981.80	24,671,767.95
信用證保證金解除受限		20,909,440.00
遠期交割收益	113,500.00	
遠期結售匯保證金	32,124,441.29	
合計	1,720,638,033.71	515,870,456.93

收到的其他與投資活動有關的現金說明：無

財務報表附註

2019年1月1日至2019年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

(4) 支付的其他與投資活動有關的現金

項目	本期發生額	上年同期發生額
搬遷支出等	70,667,697.76	56,632,388.05
定期存款質押	2,311,760,875.72	1,988,849,420.00
委託理財		70,000,000.00
遠期結售匯保證金	12,469,663.60	76,629,815.06
長期待攤費用支出		391,650.50
處置子公司減少的現金淨額		60,448.29
合計	2,394,898,237.08	2,192,563,721.90

支付的其他與投資活動有關的現金說明：無

(5) 收到的其他與籌資活動有關的現金

項目	本期發生額	上年同期發生額
國撥資金	167,000,000.00	77,500,000.00
合計	167,000,000.00	77,500,000.00

收到的其他與籌資活動有關的現金說明：無

(6) 支付的其他與籌資活動有關的現金

項目	本期發生額	上年同期發生額
貸款手續費		1,002,400.00
合計		1,002,400.00

支付的其他與籌資活動有關的現金說明：無

財務報表附註

2019年1月1日至2019年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

2. 合併現金流量表補充資料

補充資料	本期金額	上期金額
1. 將淨利潤調節為經營活動現金流量：		
淨利潤	609,624,862.86	-426,878,655.70
加：資產減值準備	69,618,896.09	80,048,917.97
信用減值損失	8,451,275.85	9,818,347.40
固定資產折舊、油氣資產折耗、生產性生物資產折舊	390,189,610.51	394,014,111.68
無形資產攤銷	31,133,922.41	31,550,265.83
長期待攤費用攤銷	7,361,072.30	1,845,410.10
處置固定資產、無形資產和其他長期資產的損失	249,851.06	-
固定資產報廢損失	-48,492.84	453,827.21
公允價值變動損失	-264,450,151.28	221,420,289.98
財務費用	211,891,949.44	127,337,794.87
投資損失	200,623,239.54	-20,390,428.51
遞延所得稅資產減少	64,276,280.95	-27,620,883.36
遞延所得稅負債增加	-664,466.66	695,489.28
存貨的減少	-1,500,890,382.51	-1,556,561,437.93
經營性應收項目的減少	-2,172,711,212.45	-1,382,472,621.73
經營性應付項目的增加	-855,133,570.23	30,321,143.73
其他		
經營活動產生的現金流量淨額	-3,200,477,314.96	-2,516,418,429.18
2. 不涉及現金收支的重大投資和籌資活動：		
債務轉為資本		
一年內到期的可轉換公司債券		
融資租入固定資產		
3. 現金及現金等價物淨變動情況：		
現金的期末餘額	4,848,324,051.89	7,494,671,501.50
減：現金的年初餘額	8,536,815,355.09	11,634,582,111.41
加：現金等價物的期末餘額		
減：現金等價物的年初餘額		
現金及現金等價物淨增加額	-3,688,491,303.20	-4,139,910,609.91

3. 本期支付的取得子公司的現金淨額

無

4. 本期收到的處置子公司的現金淨額

無

5. 現金和現金等價物的構成

項目	期末餘額	年初餘額
現金	4,848,324,051.89	8,536,815,355.09
其中：庫存現金	193,091.04	194,222.57
可隨時用於支付的銀行存款	4,848,128,975.85	8,536,592,047.52
可隨時用於支付的其他貨幣資金	1,985.00	29,085.00
可用於支付的存放中央銀行款項		
存放同業款項		
拆放同業款項		
現金等價物		
期末現金及現金等價物餘額	4,848,324,051.89	8,536,815,355.09

財務報表附註

2019年1月1日至2019年6月30日
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

(七十四) 所有權或使用權受到限制的資產

項目	期末賬面價值	受限原因
貨幣資金	2,185,375,994.19	借款質押、3月以上的定期存款、保函/票據/遠期結售匯保證金等

(七十五) 外幣貨幣性項目

項目	期末外幣餘額	折算匯率	期末折算人民幣餘額
貨幣資金			
其中：美元	70,655,219.96	6.8747	485,733,440.66
歐元	3,140,930.28	7.8170	24,552,652.00
日元	125,329.00	0.0638	7,995.99
港幣	107,745,114.02	0.87966	94,779,067.00
挪威克朗	6.49	1.2381	8.04
英鎊	917.30	8.7113	7,990.88
應收賬款			
其中：美元	225,376,484.35	6.8747	1,549,395,716.96
歐元	2,082.30	7.8170	16,277.34
港幣	6,237,591.25	0.8797	5,487,209.02
澳門元	3,277,585.17	0.8553	2,803,318.60
應收利息			
其中：美元	122,100.98	6.8747	839,407.61
港幣	183,370.52	0.8796	161,292.71
其他應收款			
其中：美元	2,529,424.44	6.8747	17,389,034.20
歐元	110,400.00	7.8170	862,996.80
港幣	12,606,167.95	0.8796	11,088,385.33
長期應收款			
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
應付帳款			
其中：美元	3,064,624.48	6.8747	21,068,373.91
港幣	1,543,823.10	0.8796	1,357,946.80
歐元	55,200.00	7.8170	431,498.40
應付利息			
其中：美元	10,444.40	6.8747	71,802.12
其他應付款			
其中：美元	2,579,253.99	6.8747	17,731,597.41
港幣	18,558,286.50	0.8797	16,325,724.63

財務報表附註

2019年1月1日至2019年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

(七十六) 政府補助

1. 政府補助基本情況

種類	金額	列報項目	計入當期損益的金額
2017年度廣州市企業研發後補助	15,610,000.00	研發費用	15,610,000.00
轉民貼息	12,250,000.00	財務費用	12,250,000.00
複雜海洋環境下多功能智能無人艇研製及產業化	11,694,700.01	遞延收益	
2018年度國家級技能人才培养	7,966,094.34	遞延收益	
母船改造課題	7,373,770.52	遞延收益	
技術中心建設(含後補助款)	6,202,800.00	研發費用	6,202,800.00
優質項目資助	5,677,416.90	遞延收益	
轉民貼息	5,600,000.00	財務費用	5,600,000.00
海擴項目	5,250,000.33	遞延收益	
F180520/船舶智能製造共性關鍵工藝技術研究	4,700,000.00	遞延收益	
2019廣州市「中國製造」產業發展資金新一代 心急技術產業與新業態專題工業互聯網平台 建設後補助	3,500,000.00	研發費用	3,500,000.00
三供一業	3,312,032.04	遞延收益	
船體分段智能車間製造執行管控技術研究	2,792,066.80	遞延收益	
F180520/船舶智能製造共性關鍵工藝技術研究	2,500,000.00	研發費用	2,500,000.00
1561鋁合金(俄系)及其配套材料國產化研製證 及應用驗	2,500,000.00	遞延收益	
海工一期	2,250,000.00	遞延收益	
廣州港務局靠港船舶使用岸電項目補貼資金	2,120,000.00	營業外收入	2,120,000.00
半潛船潛浮智能控制關鍵技術研究與系統研發	2,000,000.00	研發費用	2,000,000.00
船舶企業節能環保製造體系及關鍵工藝技術研究	1,905,446.11	遞延收益	
豪華客滾船自主開發	1,809,797.63	遞延收益	
海擴項目	1,750,000.02	其他收益	1,750,000.02
研發後補助	1,650,000.00	遞延收益	
某船總體建造工藝技術研究	1,534,242.65	遞延收益	
F180568/XXB總體工藝關鍵技術	1,500,000.00	研發費用	1,500,000.00
基地建設補助	1,467,843.59	遞延收益	
某船總體建造工藝技術研究	1,446,744.83	研發費用	1,446,744.83
轉民貼息	1,400,000.00	財務費用	1,400,000.00
09E01-3	1,400,000.00	遞延收益	
面向船舶行業控制系統主動安全防護技 術集成與推廣	1,385,511.01	研發費用	1,385,511.01
海平項目	1,350,000.00	遞延收益	
廣州市商務委員會2019年廣州市商務發展專 項資金服務貿易和服務外包	1,045,300.00	其他收益	1,045,300.00
1561鋁合金(俄系)及其配套材料國產化研製 及應用驗證	1,000,000.00	研發費用	1,000,000.00
艦艇建造過程智能物流及精藝配送單元集成 應用技術研究	1,000,000.00	遞延收益	
三供一業	910,064.94	營業外收入	910,064.94
F180534/船體分段智能車間製造執行管控技術研究	900,000.00	研發費用	900,000.00
增值稅即徵即退	825,936.79	其他收益	825,936.79
海工一期	750,000.00	其他收益	750,000.00
面向船舶行業控制系統主動安全防護技術集成與推廣	714,488.99	遞延收益	
13D01	616,900.00	遞延收益	
F180534/船體分段智能車間製造執行管控技術研究	600,000.00	遞延收益	
一號船塢適應性改造(1)	583,333.00	遞延收益	

財務報表附註

2019年1月1日至2019年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

種類	金額	列報項目	計入當期損益的金額
極地重型破冰船關鍵技術研究	510,000.00	研發費用	510,000.00
知識產權軍民融合試點機構培育計劃計劃方向項目	500,000.00	遞延收益	
研發中心撥款	500,000.00	遞延收益	
一號船塢適應性改造	466,667.32	遞延收益	
豪華客滾船自主開發	466,117.58	研發費用	466,117.58
150噸自行式液壓平板車	458,333.21	遞延收益	
基於物聯網的船廠數字化生產物流智能管理技術研究	450,000.00	研發費用	450,000.00
廣州市科技創新委員會2018研發經費投入後補助資金	431,900.00	研發費用	431,900.00
船體分段智能車間製造執行管控技術研究	428,517.14	研發費用	428,517.14
塗裝技術工藝技術改造(塗裝車間建設)	409,862.92	遞延收益	
面向智能無人船開放測試場關鍵技術研究與建設	401,229.29	遞延收益	
技改挖潛基金-40000噸船研製新增設備技術改造	355,478.88	遞延收益	
面向智能無人船開放測試場關鍵技術研究與建設	318,770.71	研發費用	318,770.71
複雜海洋環境下多功能智能無人艇研製及產業化	305,299.99	研發費用	305,299.99
2018年廣州市科技創新委員會科技創新收入	303,300.00	其他收益	303,300.00
南沙區財政局2011年第七批科學技術經費	299,812.00	遞延收益	
船舶智能製造關鍵共性工藝研究	278,441.77	研發費用	278,441.77
廣州市創新型企業	273,555.11	遞延收益	
船舶智能製造關鍵共性工藝研究	253,385.95	遞延收益	
基於物聯網的船廠數字化生產物流智能管理技術研究	200,000.00	遞延收益	
船舶軸系耐久性提升技術研究	199,289.31	研發費用	199,289.31
新區噪聲治理工程	152,653.70	遞延收益	
海平項目	150,000.00	其他收益	150,000.00
F180567/艦船鋁合金帶筋壁板角焊縫靜軸肩攪拌摩擦焊技術研究	150,000.00	遞延收益	
F180567/艦船鋁合金帶筋壁板角焊縫靜軸肩攪拌摩擦焊技術研究	150,000.00	研發費用	150,000.00
船舶建造複雜生產環境智能服務化排產調度技術研究	150,000.00	研發費用	150,000.00
智能船舶1.0專項-超大型智能礦砂船示範應用	150,000.00	研發費用	150,000.00
船用高強鋼大功率激光-電弧複合焊接技術研究與應用	150,000.00	遞延收益	
企業技術中心創新能力建設項目	150,000.00	遞延收益	
企業技術中心創新能力建設項目	150,000.00	其他收益	150,000.00
F170511/鋁合金特種船舶薄壁船體先進固/熔焊接技術研究	140,000.00	研發費用	140,000.00
廣州市商務局18年促進經濟發展專項資金	120,969.99	其他收益	120,969.99
艦船建造資源調度與生產流程建模仿真技術推廣應用	120,000.00	研發費用	120,000.00
塗裝車間噪聲治理工程	118,420.98	遞延收益	
標準化專用費	105,378.65	遞延收益	
F170511/鋁合金特種船舶薄壁船體先進固/熔焊接技術研究	100,000.00	遞延收益	
優質項目資助	96,499.80	營業外收入	96,499.80
船舶企業節能環保製造體系及關鍵工藝技術研究	86,564.86	研發費用	86,564.86

財務報表附註

2019年1月1日至2019年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

種類	金額	列報項目	計入當期損益的金額
150噸自行式液壓平板車	83,333.34	其他收益	83,333.34
船用管高效生產工藝技術改造項目	77,849.76	其他收益	77,849.76
塗裝技術工藝技術改造(塗裝車間建設)	76,849.32	其他收益	76,849.32
技改挖潛基金-40000噸船研製新增設備技術改造	71,095.92	其他收益	71,095.92
配套件產品《艦船用鋁制扶手規範》行軍標編製	70,000.00	遞延收益	
中船第九設計研究院工程有限公司試點經費	70,000.00	其他收益	70,000.00
標準化專用費	51,929.60	研發費用	51,929.60
無人船質量綜合測試平台關鍵技術研究及應用	51,480.70	研發費用	51,480.70
基地建設補助	31,091.40	營業外收入	31,091.40
船舶軸系耐久性提升技術研究	20,240.58	遞延收益	
一號船塢適應性改造(1)	16,666.68	其他收益	16,666.68
一號船塢適應性改造	13,333.32	其他收益	13,333.32
塗裝車間噪聲治理工程	7,894.74	其他收益	7,894.74
新區噪聲治理工程	4,759.98	其他收益	4,759.98
進項稅加計抵減優惠	207.99	其他收益	207.99
個稅返還	49.55	其他收益	49.55
其他項目	576,733.66	遞延收益	
合計	142,118,456.20		68,258,571.04

2. 政府補助退回情況

無

3. 其他說明

無

七、 合併範圍的變化

本集團本報告期合併範圍未發生變化。

八、 在其他主體中的權益

(一) 在子公司中的權益

1. 企業集團的構成

子公司名稱	註冊地及 主要經營地	業務性質	註冊資本 (萬元)	持股比例(%)		取得方式
				直接	間接	
二級子公司						
廣船國際	廣州	船舶製造	855,697.08	76.42		同一控制下企業合併
黃埔文沖	廣州	船舶製造	285,989.77	69.02		同一控制下企業合併
三級子公司						
管業公司 ^{註1}	廣州	管材加工	7,000		42.86	同一控制下企業合併
永聯公司 ^{註4}	廣州	鋼結構	885萬美元		100.00	投資設立
電梯公司	廣州	電梯製造	11,000		100.00	投資設立
電腦公司	廣州	軟件開發	500		51.00	投資設立
廣利公司	廣州	提供勞務服務	500		100.00	投資設立
紅帆酒店	廣州	餐飲服務	11,940		100.00	投資設立
榮廣公司	香港	一般貿易	3000萬港幣		100.00	投資設立
大機公司	廣州	設備製造業	18,861		100.00	投資設立
中山公司	中山	設備製造業	70,000		100.00	投資設立
黃船海工	廣州	船舶製造	6,800		100.00	同一控制下企業合併
湛江公司	湛江	提供勞務服務	200		80.50	同一控制下企業合併
新航公司	廣州	提供勞務服務	200		75.00	同一控制下企業合併
文沖船廠	廣州	船舶製造	142,017.8455		100.00	同一控制下企業合併
星際公司 ^{註2}	廣州	專業技術服務	500		37.50	投資設立
文船重工	廣州	設備製造業	11,000		100.00	同一控制下企業合併
文沖兵神 ^{註4}	廣州	設備製造業	560		60.00	同一控制下企業合併
華順公司	香港	其他機械與 設備經營租賃	100萬港幣		99.00	投資設立
華隆公司	香港	其他機械與 設備經營租賃	100萬港幣		99.00	投資設立
中船互聯網	廣州	信息電子技術服務	5,000.00		100.00	投資設立
文沖船塢	廣州	船舶修理和改裝	164,384.10		100.00	同一控制下企業合併
泛廣公司	香港	一般貿易	20萬港幣		80.00	投資設立
四級子公司						
中船新能源 ^{註3}	廣州	液化石油生產和供應業	1,800		40.00	投資設立

財務報表附註

2019年1月1日至2019年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

註1：管業公司共有3個股東，其中廣船國際持股42.86%，中船科技股份有限公司和上海船舶工藝研究所（同受中船集團控制）各持股28.57%，管業公司五名董事中廣船國際委派三名，足以有能力主導管業公司的相關活動，故將其納入合併報表範圍。

註2：星際公司共有3個股東，其中黃埔文沖持股37.5%，上海船舶研究設計院（同受中船集團控制）持股37.5%，域中國際有限公司持股25%，由黃埔文沖委派董事長並負責星際公司的經營管理，黃埔文沖足以有能力主導星際公司的相關活動，故將其納入合併報表範圍。

註3：中船新能源共有3個股東，文船重工根據文船重工分別與巨擘公司和銀方公司簽訂的《一致行動人協議》擁有100%表決權，對中船新能源實施控制。

註4：永聯公司、星際公司、文沖兵神是中外合資企業。

2. 重要的非全資子公司

子公司名稱	少數股東 持股比例	本期歸屬於 少數股東的損益	本期向少數股東 宣告分派的股利	期末少數股東 權益餘額
廣船國際	23.58%	-98,056,296.21		1,768,951,540.04
黃埔文沖	30.98%	316,062,390.32		1,440,443,744.80
泛廣公司	20.00%	-462,367.12	90,000.00	11,585,443.59

3. 重要非全資子公司的主要財務信息（單位：萬元）

子公司名稱	期末餘額						年初餘額					
	流動資產	非流動資產	資產合計	流動負債	非流動負債	負債合計	流動資產	非流動資產	資產合計	流動負債	非流動負債	負債合計
廣船國際	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
黃埔文沖	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
泛廣公司	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

(續)

子公司名稱	本期發生額				上期同期發生額			
	營業收入	淨利潤	綜合收益總額	經營活動現金流量	營業收入	淨利潤	綜合收益總額	經營活動現金流量
廣船國際	327,181.16	-41,524.36	-40,997.47	-107,905.00	328,964.18	-8,170.46	-8,488.75	-42,906.75
黃埔文沖	453,227.00	102,056.58	102,569.87	-211,510.02	514,388.63	-33,341.19	-33,252.96	-208,562.44
泛廣公司	5,280.53	-231.18	-231.18	-637.36	1,348.34	-71.83	-71.83	630.97

4. 使用企業集團資產和清償企業集團債務的重大限制

無

5. 向納入合併財務報表範圍的結構化主體提供的財務支持或其他支持

無

(二) 在子公司的所有者權益份額發生變化且仍控制子公司的情況

無

(三) 在合營企業或聯營企業中的權益

1. 重要的合營企業或聯營企業

合營企業或 聯營企業名稱	主要 經營地	註冊地	業務性質	持股比例(%)		對合營企業 或聯營企業投資 的會計處理方法
				直接	間接	
南方環境有限公司	廣州	廣州	生態環保和環境治理	60.00		權益法
中船澄西揚州船舶有限公司	揚州	揚州	船舶製造	49.00		權益法

2. 重要的合營企業的主要財務信息

項目	南方環境有限公司	
	期末餘額/ 本期發生額	年初餘額/ 上年同期發生額
流動資產：	184,541,438.95	309,033,123.33
其中：現金和現金等價物	33,772,668.60	55,834,125.49
非流動資產	39,580,240.58	41,913,960.29
資產合計	224,121,679.53	350,947,083.62
流動負債：	130,832,255.78	256,950,786.46
非流動負債	-	
負債合計	130,832,255.78	256,950,786.46
少數股東權益	16,317,365.17	14,121,598.24
歸屬於母公司股東權益	76,972,058.58	79,874,698.92
按持股比例計算的淨資產份額	46,183,235.15	47,924,819.35
調整事項		
- 商譽		
- 內部交易未實現利潤		
- 其他		
對合營企業權益投資的賬面價值	46,183,235.15	47,924,819.35
存在公開報價的合營企業權益投資 的公允價值		
營業收入	221,989,947.93	21,009,295.22
財務費用	409,647.61	-167,687.81
所得稅費用	1,352,258.55	247,238.18
淨利潤	-706,873.41	-7,890,951.81
終止經營的淨利潤		
其他綜合收益		
綜合收益總額	-706,873.41	-7,890,951.81
本期收到的來自合營企業的股利		

財務報表附註

2019年1月1日至2019年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

3. 重要的聯營企業的主要財務信息

項目	揚州公司	
	期末餘額/ 本期發生額	年初餘額/ 上年同期發生額
流動資產：		
其中：現金和現金等價物	478,120,573.78	683,829,891.75
非流動資產	1,096,366.50	47,877,556.08
資產合計	1,018,303,527.00	1,015,630,437.96
流動負債：		
非流動負債	1,496,424,100.78	1,699,460,329.71
負債合計	188,657,557.48	392,052,311.71
少數股東權益		
歸屬於母公司股東權益	188,657,557.48	392,052,311.71
按持股比例計算的淨資產份額	1,307,766,543.30	1,307,408,018.00
調整事項	640,805,606.22	640,629,928.82
- 商譽	521,273.01	521,273.01
- 內部交易未實現利潤		
- 其他	521,273.01	521,273.01
對聯營企業權益投資的賬面價值	641,326,879.23	641,151,201.83
存在公開報價的聯營企業權益投資 的公允價值		
營業收入	300,860,797.77	161,270,095.12
財務費用	-1,036,239.78	-836,596.95
所得稅費用	178,484.37	81,085.15
淨利潤	535,453.10	246,255.44
終止經營的淨利潤		
其他綜合收益		
綜合收益總額	535,453.10	246,255.44
本期收到的來自聯營企業的股利	86,694.62	

4. 不重要的合營企業和聯營企業的匯總財務信息

項目	期末餘額/ 本期發生額	年初餘額/ 上年同期發生額
合營企業：		
投資賬面價值合計	-183,158.18	306,828.15
下列各項按持股比例計算的合計數		
- 淨利潤	-960,757.52	-9,719,100.33
- 其他綜合收益		
- 綜合收益總額	-960,757.52	-9,719,100.33
聯營企業：		
投資賬面價值合計	52,709,810.67	51,552,448.78
下列各項按持股比例計算的合計數		
- 淨利潤	-16,378,916.74	-14,668,642.72
- 其他綜合收益		-7,277,248.98
- 綜合收益總額	-16,378,916.74	-21,945,891.70

5. 合營企業或聯營企業向公司轉移資金能力存在的重大限制

無

九、與金融工具相關的風險

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

1. 各類風險管理目標和政策

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

(1) 市場風險

1) 匯率風險

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

項目	期末	年初
貨幣資金 - 美元	70,655,219.96	292,532,826.34
貨幣資金 - 港幣	107,745,114.02	107,093,975.05
貨幣資金 - 歐元	3,140,930.28	5,938,372.46
貨幣資金 - 日元	125,329.00	125,329.00
貨幣資金 - 英鎊	917.30	917.30
貨幣資金 - 挪威克朗	6.49	6.49
應收賬款 - 美元	225,376,484.35	99,824,027.48
應收賬款 - 港幣	6,237,591.25	18,279,072.74
應收賬款 - 歐元	2,082.30	234,772.30
應收賬款 - 澳門元	3,277,585.17	
其他應收款 - 美元	2,529,424.44	151,500.50
其他應收款 - 港幣	12,606,167.95	2,424,538.69
其他應收款 - 歐元	110,400.00	55,200.00
應收利息 - 美元	122,100.98	171,081.93
應收利息 - 港幣	183,370.52	256,819.92
一年內到期的長期應收款 - 美元		9,240,000.00
長期應收款 - 美元	30,138,650.66	62,689,864.61
應付帳款 - 美元	3,064,624.48	3,441,968.13
應付帳款 - 歐元	55,200.00	29,904.00
應付帳款 - 港幣	1,543,823.10	343,427.35
其他應付款 - 美元	2,579,253.99	42,991.42
其他應付款 - 港幣	18,558,286.50	139,125.00
應付利息 - 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 - 歐元		230,362.70

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

財務報表附註

2019年1月1日至2019年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

2) 利率風險

本集團的利率風險產生於銀行借款。浮動利率的金融負債使本集團面臨現金流量利率風險，固定利率的金融負債使本集團面臨公允價值利率風險。本集團根據當時的市場環境來決定固定利率及浮動利率合同的相對比例。於期末，本集團的銀行借款主要為人民幣和美元計價的固定利率合同，金額為9,605,740,875.11元（年初：7,775,444,255.88元），及人民幣和美元計價的浮動利率借款合同，金額合計為4,130,000,000.00元（年初：5,282,562,500.00元）。

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

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

3) 價格風險

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

(2) 信用風險

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

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

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

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

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

應收賬款前五名金額合計1,871,695,470.61元（年初：1,101,351,154.29元）；長期應收款金額合計2,176,499,290.71元（年初：2,105,762,445.69元）。

(3) 流動風險

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

本集團將銀行借款作為主要資金來源。於期末，本集團尚未使用的銀行借款額度308.39億元，（年初：361.61億元）。

本集團持有的金融資產和金融負債按未折現剩餘合同義務的到期期限分析如下：

期末金額：

項目	一年以內	一到二年	二到五年	五年以上	合計
金融資產	12,851,618,137.59	659,913,314.48	1,084,999,115.48	71,478,588.58	14,668,009,156.13
貨幣資金	7,033,700,046.08				7,033,700,046.08
交易性金融資產	47,015,330.33				47,015,330.33
應收票據	102,780,137.27				102,780,137.27
應收賬款	3,556,720,649.13				3,556,720,649.13
其他應收款	1,009,302,953.24				1,009,302,953.24
應收利息	28,584,999.26				28,584,999.26
應收股利	185,273.02				185,273.02
長期應收款	673,328,749.26	659,913,314.48	1,084,999,115.48		2,418,241,179.22
委託理財	400,000,000.00				400,000,000.00
其他權益工具投資				71,478,588.58	71,478,588.58
金融負債	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
交易性金融負債	202,774,080.82				202,774,080.82
應付票據	1,850,172,981.45				1,850,172,981.45
應付賬款	8,263,699,493.42				8,263,699,493.42
其他應付款	253,236,818.96				253,236,818.96
應付股息	394,042.49				394,042.49
應付利息	31,141,150.16				31,141,150.16
應付職工薪酬	62,783,802.68				62,783,802.68
應交稅費	75,307,785.25				75,307,785.25
長期應付職工薪酬	188,648,231.90	1,000,000.00	44,492,411.01	9,101,706.54	243,242,349.45
長期借款	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
租賃負債	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

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

(1) 匯率風險敏感性分析

匯率風險敏感性分析假設：所有境外經營淨投資套期及現金流量套期均高度有效。

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

項目	匯率變動	本期		上年	
		對淨利潤的影響	對所有者權益的影響	對淨利潤的影響	對所有者權益的影響
美元	對人民幣升值5%	79,663,622.71	79,663,622.71	186,196,406.85	186,196,406.85
美元	對人民幣貶值5%	-79,663,622.71	-79,663,622.71	-186,196,406.85	-186,196,406.85

(2) 利率風險敏感性分析

利率風險敏感性分析基於下述假設：

市場利率變化影響可變利率金融工具的利息收入或費用；

對於以公允價值計量的固定利率金融工具，市場利率變化僅僅影響其利息收入或費用；

財務報表附註

2019年1月1日至2019年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

以資產負債表日市場利率採用現金流量折現法計算衍生金融工具及其他金融資產和負債的公允價值變化。

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

項目	利率變動	本期		上年	
		對淨利潤的影響	對所有者權益的影響	對淨利潤的影響	對所有者權益的影響
浮動利率借款	增加1%	-25,875,000.00	-25,875,000.00	-51,498,396.56	-51,498,396.56
浮動利率借款	減少1%	25,875,000.00	25,875,000.00	51,498,396.56	51,498,396.56

十、公允價值的披露

(一) 以公允價值計量的資產和負債的期末公允價值

項目	期末公允價值			合計
	第一層次公允價值計量	第二層次公允價值計量	第三層次公允價值計量	
一、持續的公允價值計量				
(一) 交易性金融資產		47,015,330.33		47,015,330.33
1. 以公允價值計量且變動計入當期損益的金融資產		47,015,330.33		47,015,330.33
(1) 債務工具投資				
(2) 權益工具投資				
(3) 衍生金融資產		47,015,330.33		47,015,330.33
2. 指定以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產				
(1) 債務工具投資				
(2) 權益工具投資				
(二) 其他債權投資				
(三) 其他權益工具投資	7,142,153.22		64,336,435.36	71,478,588.58
持續以公允價值計量的資產總額	7,142,153.22	47,015,330.33	64,336,435.36	118,493,918.91
(四) 交易性金融負債		202,774,080.82		202,774,080.82
其中：發行的交易性債券				
衍生金融負債		202,774,080.82		202,774,080.82
其他				
(五) 指定為以公允價值計量且變動計入當期損益的金融負債				
持續以公允價值計量的負債總額		202,774,080.82		202,774,080.82

(二) 持續和非持續第一層次公允價值計量項目市價的確定依據

公允價值計量的非交易性權益工具投資中本集團持有的上市公司股票，按其於2019年6月30日收盤價確認公允價值。

(三) 持續和非持續第二層次公允價值計量項目，採用的估值技術和重要參數的定性及定量信息

交易性金融資產和交易性金融負債中按公允價值計量的遠期外匯合約，公司按照謹慎性原則，選擇1家銀行的報價作為輸入值，按照銀行於資產負債日的報價匯率與簽約匯率差額，以人民銀行公佈的相應期間基準貸款利率作為折現率確認公允價值。

(四) 持續和非持續第三層次公允價值計量項目，採用的估值技術和重要參數的定性及定量信息

公允價值計量的非交易性權益工具投資中本集團持有的非上市公司股權投資，本集團採用估值技術確定其公允價值，所使用的估值模型主要為現金流量折現模型，估值技術的輸入值主要包括預期收益、預期收益期限及加權平均資本成本等。

十一、關聯方及關聯交易

(一) 關聯方關係

1. 控股股東及最終控制方

(1) 控股股東及最終控制方

單位：億元

母公司名稱	註冊地	業務性質	註冊資本	母公司對本企業的持股比例 (%)	母公司對本企業的表決權比例 (%)
中船集團	上海	船舶製造	320.00	35.50	59.97

(2) 控股股東的註冊資本及其變化

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

(3) 控股股東及一致行動人的所持股份或權益及其變化

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

本企業最終控制方是國務院國有資產監督管理委員會。

其他說明：無

2. 子公司

子公司情況詳見本附註「八(一)1 企業集團的構成」相關內容。

3. 其他關聯方

關聯關係類型	關聯方名稱	主要交易內容	組織機構代碼
受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業			
	廣州造船廠有限公司	購買商品、船用配套及勞務技術服務	190440532
	中船華南船舶機械有限公司	船用配套及勞務技術服務	199124798
	九江中船消防設備有限公司	船用配套	769750177
	九江海天設備製造有限公司	船用配套	769756704
	南京中船綠洲機器有限公司	產品設備	134905382
	上海船舶研究設計院	船用配套及勞務技術服務	717810086
	安慶中船柴油機有限公司	產品設備	151306277
	中船動力有限公司	船用配套、產品設備	731778430
	中船第九設計研究院工程有限公司	勞務和技術服務	425014619

財務報表附註

2019年1月1日至2019年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

關聯關係類型	關聯方名稱	主要交易內容	組織機構代碼
	廣州船舶工業有限公司	購買商品及接受勞務	190506722
	中國船舶及海洋工程設計研究院	購買商品及接受勞務	425007603
	滬東重機有限公司	船用配套、產品設備	669401543
	中船西江造船有限公司	購買商品	198600924
	中船桂江造船有限公司	購買商品及接受勞務、 銷售商品及提供勞務	199125619
	華聯船舶有限公司	購買商品及接受勞務	境外公司
	中國船舶電站設備有限公司	產品設備	756976070
	中船勘察設計研究院有限公司	購買商品及接受勞務	132943529
	中國船舶工業綜合技術經濟研究院	購買商品及接受勞務	400000472
	中船重型裝備有限公司	勞務技術服務	799437720
	上海中船勘院岩土工程有限公司	勞務技術服務	755729481
	安慶船用電器有限責任公司	購買商品	771102718
	北京中船信息科技有限公司	銷售商品及提供勞務	802042333
	中國船舶工業貿易公司	購買商品及接受勞務	100001027
	中船國際貿易有限公司	購買商品及接受勞務	703424416
	廣州船舶及海洋工程設計研究院	銷售商品、提供勞務	717806431
	中船澄西船舶修造有限公司	銷售商品及提供勞務、 資產租賃	142243024
	上海外高橋造船有限公司	銷售商品及提供勞務	631423632
	中船科技股份有限公司	銷售商品及提供勞務	132283663
	中船財務有限責任公司	接受金融服務	100027155
	廣州廣船人力資源服務有限公司	勞務技術服務	664021381
	廣州中船南沙龍穴建設發展有限公司	構建固定資產	759441020
	中船航海科技有限責任公司	購買商品及接受勞務	767236625
	中國船舶工業貿易上海有限公司	購買商品	132207644
	中國船舶工業系統工程研究院	購買商品及接受勞務	400000675
	中國船舶(香港)航運租賃有限公司	購買商品及接受勞務、 銷售商品及提供勞務	#51105RE3
	中船華南船舶機械廣州有限公司	銷售商品、提供勞務	677764045
	中船廣西船舶及海洋工程有限公司	銷售商品、提供勞務	59544985
	中船工業成套物流有限公司	購買商品及接受勞務、 銷售商品及提供勞務	51227838
	中船電子科技有限公司	購買商品及接受勞務	10201629X
	鎮江中船現代發電設備有限公司	購買商品及接受勞務	782067313
	上海中船三井造船柴油機有限公司	購買商品及接受勞務	765585565
	上海振華工程諮詢有限公司	購買商品及接受勞務	631898873
	上海斯達瑞船舶海洋工程服務有限公司	購買商品及接受勞務	631140202
	上海申博信息系統工程有限公司	購買商品及接受勞務	630903554
	上海久遠工程承包有限公司	購買商品及接受勞務	132923392

財務報表附註

2019年1月1日至2019年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

關聯關係類型	關聯方名稱	主要交易內容	組織機構代碼
	上海海迅機電工程有限公司	購買商品及接受勞務、 銷售商品及提供勞務	751896055
	上海東欣軟件工程有限公司	購買商品及接受勞務	73745754X
	南京中船綠洲環保有限公司	購買商品及接受勞務	742362916
	九江精密測試技術研究所	購買商品及接受勞務	705640569
	江西中船航海儀器有限公司	購買商品及接受勞務	159500541
	華昌國際船舶有限公司	銷售商品、提供勞務	XG7250000
	海鷹企業集團有限責任公司	購買商品及接受勞務	134757367
	海豐通航科技有限公司	購買商品及接受勞務	82890640
	廣州造船廠技工學校	提供勞務	574022487
	廣州黃埔造船廠職工醫院	提供勞務	738578028
	廣州黃埔造船廠幼兒園	提供勞務	738577981
	廣州海榮建設監理有限公司	購買商品及接受勞務	231250517
	北京雷音電子技術開發有限公司	購買商品及接受勞務	633641027
	北京船舶工業管理幹部學院	購買商品及接受勞務	40000123X
	泛華設備有限公司	船用配套	
	上海船舶工藝研究所舟山船舶工程研究中心	接受勞務及提供勞務	
	江南德瑞斯(南通)船用設備製造有限公司	船用配套	67301984-9
	中船貿易廣州有限公司	購買商品	MA5AKBD9-0
	南京中船綠洲機器鎮江船舶輔機有限公司	船用配套件及產品設備	78025744-7
	廣州造船廠醫院	購買商品、接受勞務 及提供勞務	
	中船綠洲鎮江船舶輔機有限公司	船用配套	MA1MQMDU-9
	江西朝陽機械有限公司	購買商品	15826148-9
	廣州黃埔造船廠技工學校	勞務技術服務及供應動力	
	上海滬東造船閥門有限公司	購買商品	63114750-0
	江西中船閥門成套設備有限公司	購買商品	598860469
	廣州博航環境監測服務有限公司	勞務服務	07654776-6
	廣州文沖船廠技工學校	接受勞務	
	中船華海船用設備有限公司	船用配套	13220328-0
	九江中船貿易有限公司	勞務	09714598-5
	上海斯密富實業有限公司	船用配套	13223150-5
	廣州廣船養老院有限公司	銷售商品	MA59L7Q0-3
	上海船舶工藝研究所	銷售商品、提供勞務	
	廣州中船文沖置業有限公司	購買商品、接受勞務	MA5CK3CP-5
	北京中船諮詢有限公司	購買商品、接受勞務	66051384-8
	上海江南職業技能培訓中心	購買商品、接受勞務	

財務報表附註

2019年1月1日至2019年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

關聯關係類型	關聯方名稱	主要交易內容	組織機構代碼
	江南造船(集團)有限責任公司	銷售商品、提供勞務	132204312
	上海中船船舶設計技術國家工程研究中心有限公司	購買商品及接受勞務	766907124
	上海中船臨港船舶裝備有限公司	勞務技術服務	67464709-7
	無錫市海鷹加科海洋技術有限責任公司	購買商品、接受勞務	76418316-9
	中船工業成套物流(廣州)有限公司	船用配套	56586979
	中船海洋動力技術服務有限公司	購買商品、接受勞務	MA1K3M2Q-9
	中船九江海洋裝備(集團)有限公司	銷售商品、提供勞務	85826372-5
	中船九江鍋爐有限公司	購買商品、接受勞務	MA388PRP-8
	中船融資租賃(上海)有限公司	購買商品、接受勞務	09000639-2
	中國船舶工業貿易廣州有限公司	船用配套	190550010
控股股東及最終控制方的合營企業			
	上海德瑞斯華海船用設備有限公司	船用配套	660813517
	廣州中丹船舶設計有限公司	銷售商品、提供勞務	MA5ARBB96
	邁宇環保技術(浙江)有限公司	銷售商品、提供勞務	MA2BAJXD-3
	鎮江中船瓦錫蘭螺旋槳有限公司	購買商品、接受勞務	76102072-7
	中船黃埔正力海洋工程有限公司	銷售商品、提供勞務	MA2Y9Q5W-5
	江蘇德瑞斯華海船用設備有限公司	船用配套	660813517
	九江中船消防自動化有限公司	購買商品及接受勞務	91090522
	廣州廣船船業有限公司	資產租賃	32097191-4

(二) 合併關聯交易

1. 購銷商品、提供和接受勞務的關聯交易

(1) 採購商品/接受勞務

關聯方	關聯交易內容	本期發生額	上期發生額
中船工業成套物流(廣州)有限公司	物資採購	1,965,549,635.88	1,092,079,282.77
中國船舶工業系統工程研究院	船用配套件及 船用設備	62,029,230.17	119,997,205.98
上海中船三井造船柴油機有限公司	船用配套	154,922,635.09	81,239,316.24
華聯船舶有限公司	船用配套	261,449,858.41	68,252,025.18
滬東重機有限公司	船用配套	40,170,941.38	95,223,589.74
中船動力有限公司	船用配套	41,733,881.24	81,925,805.13
中船第九設計研究院工程有限公司	勞務技術服務	59,423,083.53	80,128,312.89
上海海迅機電工程有限公司	船用配套	3,300,000.00	36,854,774.36
泛華設備有限公司	船用配套	104,422,331.85	17,695,528.51
海鷹企業集團有限責任公司	船用配套	17,198,995.65	17,120,000.00
中國船舶及海洋工程設計研究院	勞務技術服務	29,765,204.05	1,444,339.59
廣州造船廠有限公司	購料、船用配套及 勞務技術服務	12,257,479.93	16,020,615.27
上海中船船舶設計技術國家工程 研究中心有限公司	物資採購		5,673,259.83
上海中船臨港船舶裝備有限公司	物資採購	10,585,224.54	13,719,725.00
上海船舶研究設計院	勞務技術服務	8,743,200.00	6,641,250.00
北京中船信息科技有限公司	勞務技術服務	311,416.94	5,919,973.62
鎮江中船現代發電設備有限公司	船用配套件及 船用設備等	4,482,356.00	8,035,213.67
安慶中船柴油機有限公司	船用配套	346,418.11	3,830,607.21
上海船舶工藝研究所舟山船舶 工程研究中心	工程		7,090.91
九江中船消防設備有限公司	船用配套	2,858,766.45	5,829,474.90
中船航海科技有限責任公司	船用配套		5,963,374.36
江南德瑞斯(南通)船用設備製造 有限公司	船用配套		3,746,854.70
廣州船舶工業有限公司	物資採購	5,285,700.46	2,565,177.29
上海中船勘院岩土工程有限公司	物資採購	3,106,666.85	1,658,225.56
南京中船綠洲機器有限公司	船用配套件及 船用設備	6,168,997.64	13,179,536.77
北京雷音電子技術開發有限公司	船用配套		1,786,800.00
廣州造船廠醫院	購買商品接受勞務	601,656.02	1,365,951.89
中船西江造船有限公司	勞務、工程	12,996,013.85	2,640,170.94
中國船舶工業綜合技術經濟研究院	勞務技術服務		313,207.55
廣州黃埔造船廠職工醫院	勞務技術服務	12,593.51	465,954.50
九江海天設備製造有限公司	船用配套	4,762,806.90	51,111.11

財務報表附註

2019年1月1日至2019年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

關聯方	關聯交易內容	本期發生額	上期發生額
江西朝陽機械有限公司	物資採購	3,489,589.78	1,501,744.68
上海斯達瑞船舶海洋工程服務有限公司	船用配套	2,114,994.70	1,069,191.46
廣州黃埔造船廠幼兒園	勞務技術服務		420,000.00
南京中船綠洲環保有限公司	船用配套	1,179,459.05	516,725.64
廣州黃埔造船廠技工學校	勞務技術服務		455,000.00
中船工業成套物流有限公司	船用配套件及船用設備等	41,880.17	1,017,094.02
中國船舶電站設備有限公司	船用配套件及船用設備	409,000.00	876,000.00
中國船舶(香港)航運租賃有限公司	勞務技術服務		606,165.63
中船國際貿易有限公司	勞務技術服務	718,960.20	492,617.94
上海振華工程諮詢有限公司	物資採購		113,772.83
中船電子科技有限公司	物資採購	220,000.00	410,000.00
上海滬東造船閥門有限公司	物資採購		531,374.36
中船華南船舶機械有限公司	材料	1,600,000.00	9,852,269.51
上海德瑞斯船舶設備有限公司	物資採購		45,063.25
中船桂江造船有限公司	船用配套件及船用設備		11,244.87
九江中船消防自動化有限公司	船用配套	3,270,217.24	43,517.09
九江中船貿易有限公司	勞務		4,068,307.98
上海德瑞斯華海船用設備有限公司	物資採購	9,879.31	489,179.47
江西中船閥門成套裝備有限公司	船用配套		25,184.62
上海久遠工程承包有限公司	勞務	2,040,480.84	12,805,873.92
中國船舶工業貿易公司	機電設備、金屬物資、船用配套件及船用設備等	3,050,812.41	11,670,915.57
廣州廣船人力資源服務有限公司	勞務	12,699,106.26	10,526,960.14
中國船舶工業貿易廣州公司	物資採購	1,868,220.12	3,035,935.95
中船科技股份有限公司	設備、固定資產		7,247,863.25
中船重型裝備有限公司	勞務技術服務		37,506.78
中船華南船舶機械廣州有限公司	材料	370,430.97	443,600.83
中船綠洲鎮江船舶輔機有限公司	物資採購	1,318,797.41	1,992,350.43
北京船舶工業管理幹部學院	勞務	22,264.15	3,018.87
廣州博航環境監測服務有限公司	勞務	301,300.97	-
廣州船舶及海洋工程設計研究院	勞務	3,773.58	-
廣州文沖船廠技工學校	勞務	42,860.37	-
海豐通航科技有限公司	物資採購	1,903,349.06	-
滬東重機有限公司上海配件分公司	船用配套件及船用設備	9,888.00	-

財務報表附註

2019年1月1日至2019年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

關聯方	關聯交易內容	本期發生額	上期發生額
上海德瑞斯華海國際貿易有限公司	物資採購	4,684,726.40	—
上海江南職業技能培訓中心	勞務	21,747.58	—
上海斯密富實業有限公司	物資採購	94,827.59	—
上海中船船舶設計技術國家工程研究中心有限公司	船用配套件及船用設備	25,000.00	—
中船澄西船舶修造有限公司	勞務	1,637,931.03	—
中船華海船用設備有限公司	物資採購	16,982.76	—
中船勘察設計研究院有限公司	船用配套件及船用設備	3,690,478.40	200,000.00
中船貿易廣州有限公司	物資採購	5,678,443.43	140,482.51
合計		2,865,020,496.23	1,862,022,717.07

定價原則：

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

(2) 銷售商品／提供勞務

關聯方	關聯交易內容	本期發生額	上期發生額
中國船舶（香港）航運租賃有限公司	船舶建造	364,671,822.32	295,382,613.20
中船工業成套物流（廣州）有限公司	銷售材料	42,534,427.95	41,385,309.09
中船科技股份有限公司	勞務和技術服務		6,713,793.10
中國船舶及海洋工程設計研究院	勞務和技術服務	14,168.47	14,603.77
中船廣西船舶及海洋工程有限公司	銷售材料、提供勞務	114,435.81	2,498,717.65
中船重型裝備有限公司	勞務和技術服務	155,631.61	610,275.59
中船華南船舶機械有限公司	勞務和技術服務	46,422.32	80,962.27
廣州造船廠有限公司	供應動力、勞務和技術服務	347,600.37	1,557,354.52
中國船舶工業綜合技術經濟研究院	勞務和技術服務	296,376.69	290,982.07
上海船舶研究設計院	提供勞務和技術服務	150,000.00	500,000.00
中國船舶工業系統工程研究院	勞務和技術服務	1,642,322.71	339,622.64

財務報表附註

2019年1月1日至2019年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

關聯方	關聯交易內容	本期發生額	上期發生額
廣州黃埔造船廠技工學校	供應動力	122,535.28	336,900.03
北京中船信息科技有限公司	銷售材料	374,050.76	232,075.47
廣州船舶工業有限公司	銷售材料	115,819.81	356,065.46
中船華南船舶機械廣州有限公司	勞務和技術服務	1,732,798.66	323,143.54
廣州黃埔造船廠職工醫院	供應動力	86,091.54	68,223.04
廣州船舶及海洋工程設計研究院	供應動力	117,873.11	109,165.02
中船桂江造船有限公司	銷售材料、 勞務和技術服務	119,441.44	14,256.19
廣州黃埔造船廠幼兒園	供應動力	39,002.79	46,354.35
廣州造船廠技工學校	供應動力	7,764.13	48,260.91
中船西江造船有限公司	供應動力		18,867.92
上海中船勘院岩土工程有限公司	銷售材料	-469.00	17,423.60
廣州中船南沙農穴建設發展有限公司	勞務	7,950.00	7,853.77
廣州廣船養老院有限公司	銷售材料	619.47	256.41
廣州造船廠醫院	勞務	10,188.68	5,094.34
江南造船(集團)有限責任公司	勞務和技術服務		1,415.09
中國船舶工業貿易上海有限公司	銷售材料、 勞務和技術服務		534,468.86
中國船舶工業貿易廣州有限公司	銷售材料	18,339.62	508,628.81
海鷹企業集團有限責任公司	勞務和技術服務	33,962.26	
上海中船臨港船舶裝備有限公司	勞務和技術服務	38,792.10	
中船航海科技有限責任公司	租賃服務	60,000.00	
中船勘察設計研究院有限公司	供應動力	11,396.05	
中國船舶工業集團有限公司	勞務	2,433.96	
合計		412,871,798.91	352,002,686.71

2. 接受金融服務

(1) 存款

關聯方名稱	存款餘額		存款利息收入	
	期末金額	年初金額	本期	上年同期
中船財務有限責任公司	3,357,492,937.22	3,887,008,008.16	33,279,463.84	19,196,808.85

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

財務報表附註

2019年1月1日至2019年6月30日
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

(2) 貸款

關聯方名稱	貸款餘額		貸款利息支出	
	期末金額	年初金額	本期	上年同期
中船財務有限責任公司	2,556,141,000.00	3,726,692,000.00	101,236,930.78	92,278,343.80

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

註：中船財務公司貸款餘額中包括中船集團對本集團的委託貸款。

中船集團的委託貸款

關聯方	拆入/拆出	拆借金額	起始日	到期日	利率	說明
中船集團	拆入	300,000,000.00	2012-7-18	2019-7-15	5.00%	廣船國際
中船集團	拆入	400,000,000.00	2016-10-24	2021-10-14	3.25%	廣船國際
中船集團	拆入	300,000,000.00	2019-6-6	2021-6-5	3.90%	廣船國際
中船集團	拆入	500,000,000.00	2012-6-20	2022-6-15	5.25%	文沖船塢
中船集團	拆入	650,000,000.00	2012-9-19	2022-9-17	5.42%	文沖船塢
中船集團	拆入	150,000,000.00	2016-10-21	2021-10-14	3.25%	文沖船塢
合計		2,300,000,000.00				

(3) 遠期結(購)匯

關聯方名稱	遠期結(購)匯合約		遠期結(購)匯公允價值變動損益		遠期結(購)匯投資收益	
	期末金額	年初金額	本期 (人民幣)	上年 (人民幣)	本期 (人民幣)	上年 (人民幣)
中船財務有限責任公司	\$30,600萬元 €5,800萬元	\$25,000萬元	-10,256,233.58	-15,817,041.52	-978,000.00	

(4) 委託理財

關聯方名稱	委託理財		委託理財實際收益	
	期末金額	年初金額	本期	上年
中船財務有限責任公司	400,000,000.00	400,000,000.00	13,226,081.88	25,683,820.27

定價原則：參照同期市場委託理財收益率確定。

財務報表附註

2019年1月1日至2019年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

3. 關聯租賃情況

(1) 出租情況

無

(2) 承租情況

出租方名稱	承租方名稱	租賃資產種類	本期確認的租賃費	上期確認的租賃費
廣州中船文沖實業有限公司	文沖船廠	土地、房屋建築物	8,644,946.72	
廣州船舶工業有限公司	文沖船廠	土地、房屋建築物	602,299.80	9,782,700.14
廣州船舶工業有限公司	黃埔文沖	土地、房屋建築物	2,648,443.62	3,261,509.50
廣州造船廠有限公司	廣船國際	房屋建築物	286,175.85	502,546.89
廣州造船廠有限公司	永聯公司	土地、房屋建築物		354,857.14
廣州造船廠有限公司	電梯公司	土地、房屋建築物	80,166.73	74,745.71
合計			12,262,032.72	13,976,359.38

4. 關聯擔保情況

(1) 關聯方對本集團擔保

無

(2) 本集團對關聯方借款擔保

無

(3) 本集團合併範圍內擔保

擔保方名稱	被擔保方名稱	擔保金額	擔保起始日	擔保到期日	擔保是否已經履行完畢
中船黃埔文沖船舶文沖船舶有限公司	廣州文沖船廠有限責任公司	400,000,000.00	2019/6/25	2019/12/26	否
中船黃埔文沖船舶文沖船舶有限公司	廣州文沖船廠有限責任公司	300,000,000.00	2018/11/29	2019/11/28	否
中船黃埔文沖船舶文沖船舶有限公司	廣州文船重工有限公司	100,000,000.00	2019/4/9	2019/12/26	否
中船黃埔文沖船舶文沖船舶有限公司	廣州文船重工有限公司	20,000,000.00	2019/6/21	2020/6/20	否

5. 關聯方資產搬遷補償

2019年4月26日，黃埔文沖子公司文沖船廠與廣州中船文沖實業有限公司（以下簡稱「文沖實業」）簽定了《文沖船廠一期搬遷協議》（以下簡稱「搬遷協議」），搬遷協議約定：文沖船廠在2019年4月26日前停止一期搬遷地塊的全部生產經營活動，並將相關資產移交，文沖實業根據一期搬遷地塊搬遷安置及停產損失補償標準給予相應補償，2019年4月26日文沖船廠完成一期地塊搬遷。文沖船廠於2019年4月29日收到文沖實業的補償款7.14億元，確認其他應收款6.86億元和搬遷淨收益12.48億元。

6. 關聯方股權收購

無

7. 其他關聯交易

交易類型	關聯方名稱	本期	上年
採購代理費	華聯船舶有限公司	3,881,490.67	1,338,791.10
銷售代理費	中國船舶(香港)航運租賃有限公司	5,705,507.72	7,206,811.64
銷售代理費	中船國際貿易有限公司	8,193,367.51	11,009,556.93
銷售代理費	中國船舶工業貿易公司	2,877,251.55	4,645,977.66
保函	中國船舶工業貿易公司	322,697.36	1,924,645.33
採購代理費	中國船舶工業貿易公司	0.00	79,365.50
採購代理費	中國船舶(香港)航運租賃有限公司	0.00	8,958.11
合計		20,980,314.81	26,214,106.27

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

8. 關聯交易與關連交易

上述第1至7項的關聯交易同時構成香港《上市規則》第14A章所界定的關連交易或持續關連交易。按規定需披露的交易已詳載於董事會報告的關聯交易部份。

(三) 母公司與子公司的關聯交易

1. 購買商品和接受勞務

關聯方	關聯交易內容	本期發生額	上年發生額
龍穴管業	加工勞務	171,843.95	970,351.84
電腦公司	購買商品及接受勞務	64,435.63	56,603.77
中山公司	購買商品及接受勞務		5,461,538.46
廣船國際	購買商品及接受勞務	836,789.92	46,856.00
紅帆酒店	購買商品及接受勞務	25,988.38	43,608.57
大機公司	購買商品及接受勞務	1,493,187.28	13,675.21
廣利公司	購買商品及接受勞務	2,615,545.46	
中山船舶	購買商品及接受勞務	2,285,848.40	
合計		7,493,639.02	6,592,633.85

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

2. 銷售商品和提供勞務

關聯方	關聯交易內容	本期發生額	上年發生額
廣船國際	銷售商品	24,444,205.61	8,594,256.69
中山公司	銷售商品及租賃資產	9,659,052.00	5,733,887.29
大機公司	銷售商品	10,885,893.00	
電梯公司	銷售商品	1,545,689.38	
合計		46,534,839.99	14,328,143.98

財務報表附註

2019年1月1日至2019年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

(四) 關聯方往來餘額

1. 合併關聯方應收應付項目

(1) 應收項目

項目名稱	關聯方	期末餘額		年初餘額	
		賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
應收票據	中船華南船舶機械有限公司			170,000.00	
	中船重型裝備有限公司	329,000.00			
	應收票據小計	329,000.00		170,000.00	
應收利息	中船財務有限責任公司	13,663,894.37		7,465,375.59	
	應收利息小計	13,663,894.37		7,465,375.59	
應收賬款	中船工業成套物流(廣州)有限公司	10,860,708.04	54,303.54	20,128,621.74	100,643.11
	中船科技股份有限公司	11,763,200.00	58,816.00	15,657,200.00	78,286.00
	中船重型裝備有限公司	1,815,018.84	9,075.09	3,494,957.23	17,474.79
	廣州中丹船舶設計有限公司		-	3,308,142.40	16,540.71
	上海中船臨港船舶裝備有限公司	1,476,910.00	7,384.55	1,526,910.00	7,634.55
	中國船舶工業綜合技術經濟研究院	1,299,000.00	6,495.00	1,124,000.00	5,620.00
	中船華南船舶機械廣州有限公司	2,307,226.96	11,536.13	919,921.92	4,599.61
	廣州造船廠有限公司	442,773.15	2,213.87	882,172.02	4,410.86
	中國船舶工業貿易廣州公司	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
	中國船舶工業系統工程研究院	248,000.00	1,240.00	248,000.00	1,240.00
	中船華南船舶機械有限公司		-	80,616.00	403.08
	廣州船舶及海洋工程設計研究院	116,743.00	583.72	74,742.00	373.71
	中船第九設計研究院工程有限公司	14,650.00	73.25	14,650.00	73.25
	廣州船舶工業有限公司	50,667.00	253.34	13,627.00	68.14
	南方環境有限公司		-	8,262.00	41.31
	華昌國際船舶有限公司	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
	廣州中船南沙龍穴建設發展有限公司	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
	廣州造船廠醫院	5,400.00	27.00		
	邁宇環保技術(浙江)有限公司	11,387,232.25	56,936.16		
	中船勘察設計研究院有限公司	13,090.05	65.45		
	中船貿易廣州有限公司	5,130.00	25.65		
	中國船舶及海洋工程設計研究院	195,700.00	978.50		
	中國船舶工業貿易公司	9,065,000.00	45,325.00		
	中國船舶(香港)航運租賃有限公司	125,000.00	625.00		
	應收賬款小計	52,544,666.36	262,723.34	48,600,214.66	243,001.10

財務報表附註

2019年1月1日至2019年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

項目名稱	關聯方	期末餘額		年初餘額	
		賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
預付帳款					
	中船工業成套物流(廣州)有限公司	1,438,287,045.03		864,776,667.75	
	中國船舶工業貿易上海有限公司	239,894,266.37		239,894,266.37	
	上海中船三井造船柴油機有限公司	7,592,000.00		44,180,000.00	
	廣州中船南沙龍穴建設發展有限公司	41,419,963.66		40,539,963.66	
	上海船舶工藝研究所舟山船舶工程研究中心			32,517,974.87	
	滬東重機有限公司	23,520,000.00		32,431,926.16	
	泛華設備有限公司	92,322,689.95		30,654,917.94	
	上海海迅機電工程有限公司	8,951,600.00		8,931,600.00	
	中國船舶工業貿易公司	2,083.86		8,103,997.84	
	中船第九設計研究院工程有限公司	4,453,674.18		7,953,674.18	
	中船動力有限公司	1,923,000.00		6,971,558.48	
	上海德瑞斯華海船用設備有限公司	2,294,513.20		5,240,000.00	
	九江海天設備製造有限公司	6,292,900.00		3,128,608.00	
	北京中船諮詢有限公司	1,497,000.00		1,497,000.00	
	中國船舶(香港)航運租賃有限公司	317,217.69		308,175.65	
	海豐通航科技有限公司			226,050.00	
	江西中船航海儀器有限公司			15,860.00	
	南京中船綠洲機器有限公司			6,350.00	
	華聯船舶有限公司	36,874,050.75			
	華昌國際船舶有限公司	701,478.39			
	鎮江中船現代發電設備有限公司	561,100.00			
	安慶中船柴油機有限公司	6,768,000.00			
	北京船舶工業管理幹部學院	44,365.00			
	上海德瑞斯華海國際貿易有限公司	3,883,079.40			
	上海江南職業技能培訓中心	1,950.00			
	上海斯達瑞船舶海洋工程服務有限公司	3,785,272.00			
	上海中船臨港船舶裝備有限公司	279,000.00			
	中船九江鍋爐有限公司	876,724.00			
預付帳款小計		1,922,542,973.48		1,327,378,590.90	

財務報表附註

2019年1月1日至2019年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

項目名稱	關聯方	期末餘額		年初餘額	
		賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
其他應收款					
	中國船舶工業貿易公司	1,139,593.49	5,697.97	1,139,593.49	5,697.97
	中船工業成套物流(廣州)有限公司	243,938.06	1,219.69	759,422.39	3,797.11
	廣州造船廠醫院	580,328.06	2,901.64	589,328.06	2,946.64
	華聯船舶有限公司	16,678,923.24	83,394.62	431,018.40	2,155.09
	南方環境有限公司	30,750.00	153.75	347,021.41	1,735.11
	廣州船舶工業有限公司	256,308.22	1,281.54	219,462.00	1,097.31
	廣州中船南沙龍穴建設發展有限公司	188,746.75	943.73	188,746.75	943.73
	中國船舶工業集團有限公司	69,907,298.04	349,536.49	84,407.58	422.04
	北京船舶工業管理幹部學院	344,060.00	1,720.30	67,030.00	335.15
	廣州造船廠有限公司	36,799.66	184.00	21,912.00	109.56
	廣州中丹船舶設計有限公司		-	8,053.10	40.27
	廣州廣船人力資源服務有限公司	7,701.00	38.51	7,701.00	38.51
	中國船舶(香港)航運租賃有限公司	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		
	上海江南職業技能培訓中心	10,000.00	50.00		
	中船財務有限責任公司	76,343.27	381.72		
	中船工業成套物流有限公司	76,343.27	381.72		
	中船廣西船舶及海洋工程有限公司	307,551.41	1,537.76		
	中船黃埔正力海洋工程有限公司	54,320.94	271.60		
	中船九江海洋裝備(集團)有限公司	77,220.84	386.10		
	中船融資租賃(上海)有限公司	154,219.02	771.10		
	廣州中船文沖置業有限公司	686,000,000.00	3,430,000.00		
	其他應收款小計	776,501,415.15	3,882,507.09	3,866,271.38	19,331.37
長期應收款					
	廣州廣船船業有限公司	1,077,351,719.89	5,670,000.00	1,109,269,916.57	5,671,349.59
	中國船舶(香港)航運租賃有限公司			32,017,580.00	
	長期應收款小計	1,077,351,719.89	5,670,000.00	1,141,287,496.57	5,671,349.59
	合計	3,842,933,669.25	9,815,230.43	2,528,767,949.10	5,933,682.06

財務報表附註

2019年1月1日至2019年6月30日
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

(2) 應付項目

項目名稱	關聯方	期末賬面餘額	年初賬面餘額
應付票據			
	中船工業成套物流(廣州)有限公司	1,078,403,567.81	880,362,642.42
	上海中船三井造船柴油機有限公司	81,759,376.36	161,123,026.22
	滬東重機有限公司	101,683,077.66	85,893,337.00
	中船動力有限公司	16,028,913.00	26,685,500.00
	安慶中船柴油機有限公司	14,147,543.00	9,529,543.00
	上海海迅機電工程有限公司		18,782,040.00
	中國船舶工業系統工程研究院	232,450,200.00	346,105,750.00
	中船綠洲鎮江船舶輔機有限公司		2,570,158.35
	中國船舶及海洋工程設計研究院		1,782,000.00
	南京中船綠洲機器有限公司	10,946,641.60	12,189,797.55
	鎮江中船現代發電設備有限公司	3,236,000.00	6,738,520.00
	南京中船綠洲環保有限公司		564,254.02
	中船航海科技有限責任公司		4,005,200.00
	中船華海船用設備有限公司		1,406,000.00
	九江海天設備製造有限公司	515,520.00	1,346,100.00
	上海中船船舶設計技術國家工程研究中心有限公司		2,250,000.00
	廣州船舶工業有限公司	656,183.08	829,497.49
	中船華南船舶機械有限公司		5,831,000.00
	上海久遠工程承包有限公司	2,304,511.20	
	上海中船勘院岩土工程有限公司	767,152.64	
	中船第九設計研究院工程有限公司	495,000.00	
	中船九江鍋爐有限公司	876,724.00	
	應付票據小計	1,544,270,410.35	1,567,994,366.05
應付利息			
	中船財務有限責任公司	4,494,477.36	5,718,091.65
	應付利息小計	4,494,477.36	5,718,091.65
應付帳款			
	安慶船用電器有限責任公司	18,000.00	18,000.00
	安慶中船柴油機有限公司	8,676,575.76	6,020,330.76
	北京雷音電子技術開發有限公司	1,431,200.00	1,936,800.00
	北京中船信息科技有限公司	4,345,091.00	4,092,578.30
	泛華設備有限公司	2,619,544.22	
	廣州博航環境監測服務有限公司	30,400.00	-
	廣州船舶工業有限公司	99,048,177.57	95,964,139.12
	廣州船舶及海洋工程設計研究院	4,000.00	
	廣州廣船人力資源服務有限公司	871,786.79	863,728.43
	廣州海榮建設監理有限公司	10,273.38	10,273.38
	廣州造船廠醫院		26,400.00
	廣州造船廠有限公司	3,795,965.35	6,181,535.43
	廣州中船南沙龍穴建設發展有限公司	18,475,785.09	18,475,785.09
	廣州中船文沖置業有限公司		2,845,508.99
	海豐通航科技有限公司	1,981,834.91	-
	海鷹企業集團有限責任公司	6,212,500.00	22,995,000.00
	滬東重機有限公司	44,102,658.84	8,962,418.80
	華聯船舶有限公司	3,414,568.54	
	江南德瑞斯(南通)船用設備製造有限公司	4,860.00	4,860.00
	江蘇德瑞斯華海船用設備有限公司		131,794.98
	江西朝陽機械有限公司	1,460,730.28	1,443,364.67

財務報表附註

2019年1月1日至2019年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

項目名稱	關聯方	期末賬面餘額	年初賬面餘額
應付帳款			
	江西中船閘門成套裝備有限公司	7,151.60	339,315.70
	江西中船閘門有限公司	71,550.00	
	江西中船航海儀器有限公司	1,000.00	
	九江海天設備製造有限公司	3,378,888.44	909,731.72
	九江精密測試技術研究所	82,613.70	82,613.70
	九江中船消防設備有限公司	3,104,079.12	5,826,225.92
	九江中船消防自動化有限公司	3,670,443.00	
	南京中船綠洲環保有限公司	908,373.43	642,553.09
	南京中船綠洲機器有限公司	7,604,247.06	12,693,746.48
	南京中船綠洲機器鎮江船舶輔機有限公司	4,031,726.65	
	上海船舶工藝研究所	869,482.76	435,000.00
	上海船舶研究設計院		4,697,500.00
	上海德瑞斯華海船用設備有限公司	7,093,166.00	4,364,041.82
	上海東欣軟件工程有限公司	125,200.00	89,230.77
	上海海迅機電工程有限公司	35,599,015.43	7,585,532.51
	上海滙東造船閘門有限公司	2,452,954.50	2,299,813.77
	上海久遠工程承包有限公司	8,215,569.31	3,769,932.79
	上海申博信息系統工程有限公司	601,060.00	30,740.00
	上海斯達瑞船舶海洋工程服務有限公司	692,995.00	370,000.00
	上海斯密富實業有限公司	110,000.00	
	上海振華工程諮詢有限公司	2,226,694.79	2,226,694.79
	上海中船材料工程有限公司	38,970.00	-
	上海中船船舶設計技術國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
	上海中船臨港船舶裝備有限公司	3,402,926.86	540,000.00
	上海中船三井造船柴油機有限公司	67,965,880.35	
	無錫市海鷹加科海洋技術有限責任公司	239,900.00	
	鎮江中船瓦錫蘭螺旋槳有限公司	8,461.54	
	鎮江中船現代發電設備有限公司	3,142,572.46	5,888,673.30
	中船財務有限責任公司	83,000.00	83,000.00
	中船第九設計研究院工程有限公司	88,963,459.50	121,227,857.21
	中船電子科技有限公司	1,472,219.28	1,292,219.28
	中船動力有限公司	50,814,386.91	12,112,970.00
	中船工業成套物流(廣州)有限公司	950,796,640.07	439,898,643.35
	中船工業成套物流有限公司	1,946,413.26	1,843,446.01
	中船國際貿易有限公司	2,686,175.00	2,686,175.00
	中船海洋動力技術服務有限公司	1,050,799.20	1,050,799.20
	中船航海科技有限責任公司	1,187,699.99	1,104,999.99
	中船華海船用設備有限公司	358,700.00	339,000.00
	中船華南船舶機械廣州有限公司	188,034.19	
	中船華南船舶機械有限公司	8,903,712.40	8,273,712.40
	中船勘察設計研究院有限公司	515,994.36	290,865.89
	中船勘察研究院浦東分院	8,325.50	
	中船科技股份有限公司	7,413,257.04	2,480,000.00

財務報表附註

2019年1月1日至2019年6月30日
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

項目名稱	關聯方	期末賬面餘額	年初賬面餘額
	中船綠洲鎮江船舶輔機有限公司	2,252,186.95	1,936,445.15
	中船貿易廣州有限公司	2,742,085.53	3,102,367.65
	中國船舶(香港)航運租賃有限公司	9,900,090.48	9,883,529.60
	中國船舶電站設備有限公司	2,751,600.00	2,234,100.00
	中國船舶工業集團有限公司	9,141.20	9,141.20
	中國船舶工業貿易有限公司	96,865.43	3,385,598.17
	中國船舶工業貿易廣州公司	3,973,377.44	-
	中國船舶工業系統工程研究院	566,471,767.70	613,823,660.69
	中國船舶及海洋工程設計研究院	13,898,664.10	35,173,367.13
	應付帳款小計	2,075,721,553.74	1,489,212,775.33
合同負債			
	中國船舶工業貿易公司	98,216,251.65	
	中國船舶及海洋工程設計研究院	2,000,000.00	
	中船重型裝備有限公司	448,052.28	
	上海中船臨港船舶裝備有限公司	1,112,068.96	
	安慶中船柴油機有限公司	41,681.42	
	廣州造船廠有限公司	328,856.14	79,000.00
	上海久遠工程承包有限公司		300,000.00
	上海中船勘院岩土工程有限公司	10,000.00	10,000.00
	華昌國際船舶有限公司	3,656,879.40	3,656,879.40
	廣州造船廠技工學校		794.00
	中船工業成套物流(廣州)有限公司	4,081,334.14	135,165.52
	中國船舶工業貿易上海有限公司	83,525,116.97	83,525,116.97
	合同負債小計	193,420,240.96	87,706,955.89
其他應付款			
	中船第九設計研究院工程有限公司	6,937,179.27	7,125,734.61
	上海船舶研究設計院		1,600,000.00
	上海中船臨港船舶裝備有限公司	215,834.52	203,400.00
	中船融資租賃(上海)有限公司	592,202.69	592,202.69
	華聯船舶有限公司	473,319.81	125,245,283.56
	中國船舶工業系統工程研究院		-
	上海中博信息系統工程有限公司		-
	中國船舶工業貿易有限公司		133,766.03
	廣州廣船人力資源服務有限公司	166,619.00	166,619.00
	中船澄西船舶修造有限公司	30,260.02	
	中國船舶工業集團有限公司	5,277,407.00	
	中船工業成套物流(廣州)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		-
	上海久遠工程承包有限公司	300,000.00	-
	中船華南船舶機械廣州有限公司	188,034.19	-
	中船勘察設計研究院有限公司		135,656.22
	中船華南船舶機械有限公司		-
	南京中船綠洲環保有限公司		-

財務報表附註

2019年1月1日至2019年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

項目名稱	關聯方	期末賬面餘額	年初賬面餘額
	廣州黃埔造船廠職工醫院		-
	廣州造船廠有限公司	1,154,952.66	1,455,814.18
	中船貿易廣州有限公司		180,636.34
	北京中船信息科技有限公司	692,518.00	204,000.00
	中船國際貿易有限公司	2,686,175.00	40,463.00
	廣州船舶工業有限公司		54,085.00
	江西朝陽機械有限公司	200,000.00	200,000.00
	江南德瑞斯(南通)船用設備製造有限公司	4,860.00	
	上海東欣軟件工程有限公司	125,200.00	
	上海外高橋造船有限公司	30,816.00	
	上海振華工程諮詢有限公司	38,880.00	
	鎮江中船瓦錫蘭螺旋槳有限公司	8,461.54	
	其他應付款小計	19,425,283.79	141,735,770.16
	合計	3,837,331,966.20	3,292,367,959.08

2. 母子公司間關聯方應收應付項目

(1) 應收項目

項目名稱	關聯方	期末餘額		年初餘額	
		賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
應收賬款					
	中山廣船國際船舶及海洋工程有限公司	2,166,140.31		3,854,054.39	
	廣船國際有限公司	5,438,474.38		7,131,707.73	
	廣州永聯鋼結構有限公司	374,360.00		534,800.00	
	廣州廣船大型機械設備有限公司	12,301,059.09			
	廣東廣船國際電梯有限公司	185,142.27			
	應收賬款小計	20,465,176.05		11,520,562.12	
預付帳款					
	廣州廣船大型機械設備有限公司	700,000.00		700,000.00	
	預付帳款小計	700,000.00		700,000.00	
其他應收款					
	廣船國際有限公司	7,526,909.51		6,972,728.12	
	廣東廣船國際電梯有限公司	300.00			
	中船黃埔文沖船舶有限公司	982,013.89		1,202,437.49	
	其他應收款小計	8,509,223.40		8,175,165.61	
一年內到期的長期應收款					
	中船黃埔文沖船舶有限公司	150,000,000.00			
	廣船國際有限公司	350,000,000.00			
	一年內到期的長期應收款小計	500,000,000.00			

財務報表附註

2019年1月1日至2019年6月30日
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

項目名稱	關聯方	期末餘額		年初餘額	
		賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
其他流動資產					
	廣船國際有限公司	200,000,000.00		50,000,000.00	
	中船黃埔文沖船舶有限公司	650,000,000.00		700,000,000.00	
	其他流動資產小計	850,000,000.00		750,000,000.00	
其他非流動資產					
	廣船國際有限公司	185,000,000.00		285,000,000.00	
	中船黃埔文沖船舶有限公司	235,000,000.00		335,000,000.00	
	其他非流動資產合計	420,000,000.00		620,000,000.00	
	合計	1,799,674,399.45		1,390,395,727.73	

(2) 應付項目

項目名稱	關聯方	期末餘額	年初餘額
應付帳款			
	廣州永聯鋼結構有限公司	3,273,821.82	8,354,892.47
	中山廣船國際船舶及海洋工程有限公司	7,191,707.56	9,734,638.03
	廣州廣船大型機械設備有限公司	6,144,185.46	4,501,679.46
	廣船國際有限公司	3,161,227.46	2,510,541.22
	廣州龍穴管業有限公司		280,843.80
	應付帳款小計	19,770,942.30	25,382,594.98
其他應付款			
	廣船國際有限公司	36,601,888.91	32,364,814.95
	廣州市廣利船舶人力資源服務有限公司	6,878,167.65	6,955,523.09
	中山廣船國際船舶及海洋工程有限公司	92,300.17	174,948.82
	其他應付款小計	43,572,356.73	39,495,286.86
	合計	63,343,299.03	64,877,881.84

財務報表附註

2019年1月1日至2019年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

(五) 董事、監事及關鍵管理人員薪酬

1. 董事及監事的薪酬，詳情如下：

項目	董事、 監事袍金	工資、 獎金及補貼	退休福利 計劃供款	合計
本年發生額				
執行董事				
韓廣德				
陳忠前		237,105.17	16,059.12	253,164.29
陳利平		289,282.62	16,059.12	305,341.74
盛紀綱		189,725.22	16,059.12	205,784.34
向輝明		211,409.22	16,059.12	227,468.34
陳激		237,105.17	16,059.12	253,164.29
非執行董事				
施俊				-
王翼初	100,000.00			100,000.00
閔衛國	100,000.00			100,000.00
劉人懷	100,000.00			100,000.00
喻世友	100,000.00			100,000.00
監事				
吳光軍				-
傅孝思	45,000.00			45,000.00
朱征夫(2019.1.1-2019.4.24)	35,951.00			35,951.00
陳舒(2019.5.28-)	8,070.65			8,070.65
麥榮枝		196,005.17	16,059.12	212,064.29
張山		164,783.31	16,059.12	180,842.43
合計	489,021.65	1,525,415.88	112,413.84	2,126,851.37

註： 本期並無向董事及監事派發的酌情花紅。

上年同期發生額

項目	董事、 監事袍金	工資、 獎金及補貼	退休福利 計劃供款	合計
上年發生額				
執行董事				
韓廣德		274,177.80	15,298.92	289,476.72
陳忠前		280,363.62	30,610.92	310,974.54
陳利平		286,156.96	15,298.92	301,455.88
向輝明		276,667.62	30,610.92	307,278.54
陳激		274,177.80	15,298.92	289,476.72
非執行董事				
楊力				
王國忠(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
閔衛國	100,000.00			100,000.00
劉人懷(2.12至今)	76,111.11			76,111.11
喻世友	76,111.11			76,111.11
監事				
吳光軍				
傅孝思	45,000.00			45,000.00
朱征夫	45,000.00			45,000.00
丁謙芳		45,831.24	3,824.73	49,655.97
陳少龍(1.1-2.12)		41,218.20	3,824.73	45,042.93
麥榮枝(2.12開始)		187,970.85	11,474.19	199,445.04
張山(2.12開始)		123,312.22	18,017.19	141,329.41
合計	466,111.11	1,789,876.31	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)，其董事及監事的薪酬載於附註(十一)(五)(1)薪酬已反映在董事及監事的薪酬中。

薪酬範圍：

項目	本期人數	上年同期人數
港幣 1,000,000 以內	5	5
港幣 1,000,001 至港幣 1,500,000		
港幣 1,500,001 至港幣 2,000,000		
港幣 2,000,001 至港幣 2,500,000		

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

4. 關鍵管理人員薪酬

關鍵管理層薪酬(包括已付及應付董事、監事及高級管理層的金額)如下：

項目	本年發生額	上年發生額
工資、獎金及補貼	2,461,812.77	2,710,235.34
退休福利計劃供款	144,532.08	174,857.28
合計	2,606,344.85	2,885,092.62

(六) 應收董事／董事關連企業借款

1. 公司應收董事／董事關連企業借款情況：

截止期末，本集團無應收董事／董事關連企業的借款。

2. 公司提供擔保的董事／董事關連企業借款情況：

截止期末，本集團無提供擔保的董事／董事關連企業的借款。

十二、股份支付

截止期末，本集團無股份支付情況。

十三、或有事項

(一) 未決訴訟或仲裁形成的或有負債

1. 廣船國際及子公司廣利公司於2010年12月31日向江蘇省鎮江市中級人民法院(「鎮江中院」)提起三個案件訴訟，分別為：廣船國際訴江蘇勝華船舶製造有限公司(「江蘇勝華」)技術服務合同糾紛案、廣利公司訴江蘇勝華79600噸散貨船1#船和2#船《安裝工程合同》糾紛案。

廣船國際已就該三個案件向法院申請了強制執行，查封資產已由執行法院委託評估機構完成評估，法院已公告送達評估報告及完成評估報告的異議公告。本公司已於2013年8月19日向法院正式提交以物抵債申請書，法院已於2013年11月20日開庭審理。

2014年11月，廣船國際接到武漢海事法院通知，江蘇勝華已於10月底在鎮江中院被裁定破產，所有執行中的案件中止執行，債權人统一到鎮江中院申報債權。廣船國際、廣利公司現已完成破產債權明細的統計，向清算組遞交了債權申報資料。

截至報告日，上述訴訟事項暫無任何進展。

財務報表附註

2019年1月1日至2019年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

2. 廣船國際與廣州中船龍穴建設發展有限公司(簡稱龍穴建設)要求山東青雲起重機械有限公司(簡稱青雲公司)、山東天匠重工科技集團有限公司(簡稱天匠公司)向廣船國際、龍穴建設返還貨款4,449.65萬元及相應的利息(自2009年7月29日起計算至判決生效之日止，按中國人民銀行同期貸款利率計算)；對運至廣州市南沙區龍穴島的項目合同下的9台起重機繼續依約完成其交付義務；承擔本案案件受理費283,696元、財產保全費5000元。

2015年4月8日，濟南中院出具了執行裁定書，裁定青雲公司的土地使用權及地上房產、天匠公司的土地使用權(含地上房產、設備、樹木)共作價3,510.5956萬元交付廣船國際抵償部份債務。

2016年8月1日，商河縣的土地房產已在上海產權交易所掛牌；2018年5月30日，在天津產權交易所掛牌。

2019年1月16日，濟南綠霸農藥有限公司繳納了590萬元交易保證金，以1,982萬元摘牌。截至報告日，尚未完成資產轉讓的相關手續。

3. 子公司管業公司與廣州市華玉機電設備有限公司(以下簡稱「華玉公司」)的合同糾紛案於2014年10月13日由廣州市中級人民法院進行了終審判決，根據判決結果，華玉公司需支付給管業公司加工款4,953,239.77元及逾期付款利息和違約金，管業公司需支付給華玉公司加工費300,976.74元。雙方抵消後，華玉公司仍欠付管業公司4,652,263.03元。截至報告日，已經收回406,637.00元，餘款管業公司已委託律師積極查找華玉公司可執行的財產。

(二) 除存在上述或有事項外，截至期末，本集團無其他重大或有事項。

十四、承諾事項

(一) 重大承諾事項

1. 資產抵押

於期末，本集團除用於質押的銀行定期存款外，不存在其他資產抵押。

2. 尚未到期的保函及信用證

於期末，本集團已開具尚未到期的保函為：

保函種類	人民幣	美元	歐元	其他貨幣
履約保函	302,710,490.88	7,999,101.13		
預付款保函	277,515,013.95	100,981,595.83		
質保保函	54,482,086.10	3,080,938.84		
關稅保函	14,656,010.00			
進度款保函				
其他非融資性保函				
投標保函				
付款保函	115,444,756.00			201,000.00
合計	764,808,356.93	112,061,635.80		201,000.00

於期末，本集團已開具尚未到期的信用證金額為人民幣0.00元、美元30,478,693.76元、歐元6,860,459.10元、其他貨幣為0.00元。

3. 尚未交割的外匯期權交易

本集團重視對匯率風險管理政策和策略的研究，為防範匯率風險，與銀行簽訂遠期外匯合約（遠期結售匯）、外匯期權合約等。於期末，尚未交割的美元遠期結匯共159筆，金額103,550萬美元，交割期最長至2022年6月20日，於期末確認公允價值變動損益-8,616.62萬元；尚未交割的歐元遠期結匯共10筆，金額15,100萬歐元，交割期最長至2023年6月29日，於期末確認公允價值變動損益1,704.81萬元；尚未交割的期權共108筆，金額79,800萬美元，交割期最長至2021年6月29日，於期末確認公允價值變動損益人民幣-8,664.07萬元。

(二) 前期承諾履行情況

本集團對於質押貸款的償還、遠期合約的交割及保函均能按合約執行。

除上述承諾事項外，截止期末，本集團無其他重大承諾事項。

十五、資產負債表日後事項

截止報告日，本集團無需披露的重大資產負債表日後非調整事項。

十六、其他重要事項

(一) 前期差錯更正和影響

本報告期無需要披露的前期會計差錯更正事項。

(二) 分部信息

1. 報告分部的確定依據與會計政策

根據本集團的內部組織結構、管理要求及內部報告制度，本集團的經營業務劃分為4個報告分部，這些報告分部是以主要產品類型為基礎確定的。本集團的管理層定期評價這些報告分部的經營成果，以決定向其分配資源及評價其業績。本集團各個報告分部提供的主要產品及業務分別為造船、鋼結構、修船及相關業務分部及其他。

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

2. 本年度報告分部的財務信息

(1) 分部按產品或業務劃分的除稅前利潤、資產及負債

本期金額

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

財務報表附註

2019年1月1日至2019年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

上年同期金額

項目	造船及相關業務	鋼結構工程 修船及相關業務分部	其他分部	分部間抵銷	合計	
營業收入	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：對外交易收入	7,292,183,938.79	479,013,537.38	253,833,180.33	448,738,143.24		8,473,768,799.74
分部間交易收入	190,071,062.68	84,051.26		5,099,792.33	-195,254,906.27	
營業成本	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
期間費用	562,582,681.78	20,872,243.73	99,866,675.39	38,206,235.26	12,542,673.98	734,070,510.14
分部利潤總額	-402,599,545.64	5,717,290.10	-89,369,084.21	5,804,967.47	20,673,052.15	-459,773,320.13
資產總額	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
負債總額	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
補充信息						
資本性支出	410,814,091.88	10,450,008.43	34,317,369.22	50,584,519.18	-100,000,000.00	406,165,988.71
當期確認的減值損失	91,466,143.03	-484,217.97	-1,267,986.37	153,326.68		89,867,265.37
折舊和攤銷費用	350,744,067.39	3,030,163.40	36,857,081.12	36,483,404.17	295,071.53	427,409,787.61

(2) 按收入來源地劃分的對外交易收入

項目	本期發生額	上年發生額
來源於本國的對外交易收入	7,742,032,051.13	8,451,343,321.91
來源於其他國家的對外交易	74,053,268.55	22,425,477.83
合計	7,816,085,319.68	8,473,768,799.74

(3) 按資產所在地劃分的非流動資產

項目	期末餘額	年初餘額
位於本國的非流動資產	14,536,622,713.50	17,072,158,586.14
位於其他國家的非流動資產	641,732,046.48	727,749,130.41
合計	15,178,354,759.98	17,799,907,716.55

註：非流動資產總額不包括金融資產、遞延所得稅資產總額。

(三) 其他重要事項

2019年4月4日，公司第九屆董事會第十三次會議審議通過了《關於調整公司重大資產重組方案構成重大調整的預案》及其相關議案，此次重大資產重組方案擬調整為：公司擬與中船集團進行資產置換，公司擬置入中船集團將持有的滬東重機有限公司100%股權、中船動力有限公司100%股權、中船動力研究院有限公司51%股權、上海中船三井造船柴油機有限公司15%股權，並向中船集團置出公司持有的黃埔文沖股權及廣船國際股權與上述置入資產等值的部份股權。

2019年8月7日，公司第九屆董事會第十六次會議審議通過了《關於調整公司重大資產重組方案暨本次方案調整構成重大調整的預案》及其相關議案。中船集團與中國船舶重工集團有限公司已籌劃戰略性重組，同時，公司與中船集團及中國船舶之間存在同業競爭。考慮到民品船舶市場產能過剩局面短期內難以實質性改善的實際，為改善公司財務狀況、提升盈利能力，順利推進市場化債轉股項目及解決同業競爭，公司擬調整第九屆董事會第十三次會議審議並披露的重大資產重組方案，公司擬調整第九屆董事會第十三次會議審議並披露的重大資產重組方案。此次調整後的方案不涉及發行股份購買資產和資產置換，交易方式變更為出售資產。具體內容為：公司向中國船舶出售廣船國際27.4214%的股權，中國船舶以向公司非公開發行A股股份的方式支付交易對價，同時公司放棄廣船國際、中船黃埔文沖船舶有限公司黃埔文沖的市場化債轉股投資者擬轉讓所持有的廣船國際23.5786%股權及黃埔文沖30.9836%股權的優先購買權。本次交易完成後，本公司預計將取得中國船舶約5.28%的股權。上述事項完成後，公司將持有廣船國際49%股權，不再對其合併報表；持有黃埔文沖69.0164%股權，其仍將為公司合併報表範圍內的控股子公司。

2019年9月16日，公司第九屆董事會第十九次會議審議通過了《關於子公司廣船國際增加註冊資本及股權結構調整暨關聯交易的預案》、《關於子公司黃埔文沖增加註冊資本及股權結構調整暨關聯交易的預案》、《關於公司重大資產出售交易對價調整的議案》及其相關議案。公司所屬子公司廣船國際和黃埔文沖擬將國撥資金形成的國有獨享資本公積轉增為註冊資本及相應調整股權結構；同時，根據經國務院國有資產監督管理委員會備案的評估結果，本公司向中國船舶出售廣船國際27.4214%的股權的交易作價調整為285,788.32萬元。上述事項完成後，本公司預計將取得中國船舶約5.15%的股權；公司將持有廣船國際46.3018%股權，不再對其合併報表；將持有黃埔文沖54.5371%股權，其仍將為公司合併報表範圍內的控股子公司。上述事項相關議案尚需提交2019年第一次臨時股東大會審議。詳情請參見2019年9月16日本公司於上交所網站(www.sse.com.cn)、聯交所網站(www.hkexnews.hk)及公司網站(comec.cssc.net.cn)發佈的《中船防務第九屆董事會第十九次會議決議》等公告。

十七、母公司報表主要項目註釋

(一) 貨幣資金

項目	期末餘額	年初餘額
庫存現金	271.51	1,170.04
銀行存款	107,410,724.02	99,369,951.01
其他貨幣資金		
合計	107,410,995.53	99,371,121.05

其中：存放在境外的款項總額

使用有限制的貨幣資金明細

項目	期末餘額	年初餘額
三個月以上的定期存款	30,000,000.00	
合計	30,000,000.00	

(二) 應收賬款

項目	期末餘額	年初餘額
應收賬款	45,183,703.24	51,860,731.28
減：壞賬準備	5,364,529.93	5,432,061.08
淨額	39,819,173.31	46,428,670.20

1. 根據交易日期的應收賬款(包括關聯方應收賬款)賬齡分析如下：

賬齡	期末餘額			年初餘額		
	賬面餘額	壞賬準備	計提比例(%)	賬面餘額	壞賬準備	計提比例(%)
1年以內(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
合計	45,183,703.24	5,364,529.93		51,860,731.28	5,432,061.08	

財務報表附註

2019年1月1日至2019年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

2. 應收賬款的除銷信用期限

業務板塊	信用期限
造船	開發票後一個月
其他業務	一般一至六個月

3. 應收賬款按壞賬計提方法分類

類別	賬面餘額		壞賬準備		淨額
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	
	期末餘額				
按單項計提壞賬準備	5,267,273.67	11.66	5,267,273.67	100.00	
其中：信用風險自初始					
確認後顯著增加的應收賬款	5,267,273.67	11.66	5,267,273.67	100.00	
按組合計提壞賬準備	39,916,429.57	88.34	97,256.26	0.24	39,819,173.31
其中：信用風險自初始					
確認後未顯著增加的應收賬款	39,916,429.57	88.34	97,256.26	0.24	39,819,173.31
合計	45,183,703.24	-	5,364,529.93	-	39,819,173.31

類別	賬面餘額		壞賬準備		淨額
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	
	年初餘額				
按單項計提壞賬準備	5,256,643.45	10.14	5,256,643.45	100.00	
其中：信用風險自初始					
確認後顯著增加的應收賬款	5,256,643.45	10.14	5,256,643.45	100.00	
按組合計提壞賬準備	46,604,087.83	89.86	175,417.63	0.38	46,428,670.20
其中：信用風險自初始					
確認後未顯著增加的應收賬款	46,604,087.83	89.86	175,417.63	0.38	46,428,670.20
合計	51,860,731.28	-	5,432,061.08	-	46,428,670.20

(1) 按單項計提壞賬準備

名稱	賬面餘額	期末餘額		計提理由
		壞賬準備	計提比例(%)	
TENOVA AUSTRALIA PTY LTD	4,199,465.15	4,199,465.15	100.00	收回的可能性極小
青島海爾特種電冰箱有限公司	208,000.00	208,000.00	100.00	賬齡長，收款有風險
海信容聲(揚州)冰箱有限公司	179,579.35	179,579.35	100.00	賬齡長，收款有風險
中國雪櫃實業有限公司	166,510.00	166,510.00	100.00	賬齡長，收款有風險
小天鵝(荊州)電器有限公司	120,985.49	120,985.49	100.00	賬齡長，收款有風險
合肥華凌股份有限公司	117,000.00	117,000.00	100.00	賬齡長，收款有風險
振華海灣工程有限公司	75,764.08	75,764.08	100.00	賬齡長，收款有風險
青島海爾特種塑料開發公司	44,800.00	44,800.00	100.00	賬齡長，收款有風險
海信(南京)電器有限公司	39,100.00	39,100.00	100.00	賬齡長，收款有風險
廣州美羅鋼格板有限公司	35,000.00	35,000.00	100.00	賬齡長，收款有風險
合肥海爾電冰箱有限公司	32,600.00	32,600.00	100.00	賬齡長，收款有風險
青島海爾電子塑膠研製開發有限公司	18,000.00	18,000.00	100.00	賬齡長，收款有風險
深圳極尚建築設計工程公司	15,904.00	15,904.00	100.00	賬齡長，收款有風險
合肥榮事達電冰箱有限公司	14,565.60	14,565.60	100.00	賬齡長，收款有風險
合計	5,267,273.67	5,267,273.67	/	

(2) 按組合計提壞賬準備

賬齡	期末餘額		
	賬面餘額	壞賬準備	計提比例 (%)
1年以內 (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
合計	19,451,253.52	97,256.26	

(3) 不計提壞賬準備的應收賬款

組合名稱	賬面餘額	壞賬準備	淨額
應收子公司款項	20,465,176.05	0.00	20,465,176.05
合計	20,465,176.05	0.00	20,465,176.05

4. 壞賬準備變動情況

類別	變動金額					期末餘額
	年初餘額	計提	收回或轉回	轉銷或核銷	合併範圍變動	
應收賬款壞賬準備	5,432,061.08	-67,531.15				5,364,529.93
合計	5,432,061.08	-67,531.15				5,364,529.93

5. 按欠款方歸集的期末餘額前五名的應收賬款情況

單位名稱	期末餘額	賬齡	佔應收賬款總額的比例 (%)	壞賬準備餘額
廣州廣船大型機械設備有限公司	12,301,059.09	1年以內	27.22	
廣船國際有限公司	5,438,474.38	1年以內	12.04	
TENOVA AUSTRALIA PTY LTD	4,199,465.15	3-4年	9.29	4,199,465.15
深圳蓄能發電有限公司	2,317,289.60	1-2年	5.13	11,586.45
中山廣船國際船舶及海洋工程 有限公司	2,166,140.31	1年以內	4.79	
合計	26,422,428.53	-	-	4,211,051.60

6. 因金融資產轉移而終止確認的應收賬款

無

7. 轉移應收賬款且繼續涉入形成的資產、負債金額

無

財務報表附註

2019年1月1日至2019年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

(三) 預付款項

1. 預付款項按賬齡列示

賬齡	期末餘額			年初餘額		
	賬面餘額		壞賬準備	賬面餘額		壞賬準備
	金額	比例(%)		金額	比例(%)	
1年以內(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	
合計	1,878,270.09	-		2,100,230.64	-	

2. 期末賬齡超過1年的大額預付款項情況

債權單位	債務單位	期末餘額	其中：		未結算原因
			一年以上	賬齡	
本公司	廣州廣船大型機械設備有限公司	700,000.00	700,000.00	3年以上	項目未完結
合計	700,000.00	700,000.00			

3. 期末按欠款方歸集的餘額前五名的預付款項情況

單位名稱	期末餘額	賬齡	佔預付款項總額的比例(%)
廣州廣船大型機械設備有限公司	700,000.00	3年以上	37.27
斯伯克數控技術(上海)有限公司	290,718.00	1年以內	15.48
上海洛峴貿易有限公司	133,944.00	1年以內	7.13
廣州金介福金屬製品有限公司	127,635.00	1年以內	6.80
深圳市力為智能科技有限公司	114,000.00	1年以內	6.07
合計	1,366,297.00		-

(四) 其他應收款

類別	期末餘額	年初餘額
應收利息	44,340.01	558,431.55
應收股利		
其他應收款	9,246,272.43	8,961,599.51
合計	9,290,612.44	9,520,031.06

1. 應收利息

項目	期末餘額	年初餘額
財務公司存款利息	44,340.01	558,431.55
合計	44,340.01	558,431.55

(1) 重要逾期利息

於期末，本集團無逾期應收利息。

(2) 壞賬準備計提情況

於期末，本公司應收利息為銀行等金融機構的存款利息，將在1年內到期收回，本公司未計提壞賬準備。

財務報表附註

2019年1月1日至2019年6月30日
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

2. 其他應收款

項目名稱	期末餘額	年初餘額
其他應收款	9,249,973.33	8,965,548.58
減：壞賬準備	3,700.90	3,949.07
淨額	9,246,272.43	8,961,599.51

(1) 按款項性質分類情況

款項性質	期末賬面餘額	年初賬面餘額
備用金	107,726.80	23,834.00
押金	513,748.00	
存出保證金		10,440.00
應收暫付款	8,628,498.53	8,931,274.58
合計	9,249,973.33	8,965,548.58

(2) 壞賬準備計提情況

壞賬準備	第一階段	第二階段	第三階段	合計
	未來12個月 預期信用損失	整個存續期 預期信用損失 (未發生信用減值)	整個存續期 預期信用損失 (已發生信用減值)	
2019年1月1日餘額		3,949.07		3,949.07
2019年1月1日餘額在本期				
- 轉入第二階段				
- 轉入第三階段				
- 轉回第二階段				
- 轉回第一階段				
本期計提		-248.17		-248.17
2019年6月30日餘額		3,700.90		3,700.90

① 第二階段按組合計提其他應收款壞賬準備的賬面餘額情況

賬齡	賬面餘額	期末餘額		計提比例(%)
		賬面餘額	壞賬準備	
1年以內(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				
合計	740,749.93		3,700.90	-

② 不計提壞賬準備的其他應收款

組合名稱	賬面餘額	壞賬準備	淨額
應收子公司款項	8,509,223.40		8,509,223.40
合計	8,509,223.40		8,509,223.40

財務報表附註

2019年1月1日至2019年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

(3) 其他應收款賬齡分析

賬齡	期末餘額			年初餘額		
	賬面餘額	壞賬準備	計提比例 (%)	賬面餘額	壞賬準備	計提比例 (%)
1年以內 (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						
合計	9,249,973.33	3,700.90	-	8,965,548.58	3,949.07	-

(4) 壞賬準備變動情況

類別	年初餘額	變動金額				期末餘額
		計提	收回或轉回	轉銷或核銷	合併範圍變動	
其他應收款 壞賬準備	3,949.07	-248.17				3,700.90
合計	3,949.07	-248.17				3,700.90

(5) 期末按欠款方歸集的期末餘額前五名的其他應收款項情況

債務人名稱	款項性質	期末餘額	賬齡	佔其他應收款項 期末餘額合計 數的比例 (%)	壞賬準備餘額
廣船國際有限公司	往來款	7,526,909.51	1年以內	81.37	
中船黃埔文冲船舶有限公司	統借統還/ 委託貸款利息	982,013.89	1年以內	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
中國船舶工業物資華南有限公司	押金	248,748.00	1年以內	2.69	1,243.74
中國船舶(香港)航運租賃有限公司	往來款	41,226.72	1年以內	0.45	206.13
合計	-	9,063,898.12	-	97.99	2,774.87

財務報表附註

2019年1月1日至2019年6月30日
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

(五) 存貨

1. 存貨分類

項目	期末餘額			年初餘額		
	賬面餘額	存貨跌價準備/ 合同履約成本 減值準備	賬面價值	賬面餘額	存貨跌價準備/ 合同履約成本 減值準備	賬面價值
原材料	18,856,104.96		18,856,104.96	14,617,277.36		14,617,277.36
庫存商品	11,930,812.38		11,930,812.38	17,255,982.52	15,951.95	17,240,030.57
合同履約成本	42,948,522.31	2,038,262.76	40,910,259.55	67,225,269.25	3,091,198.65	64,134,070.60
發出商品	7,473,388.39		7,473,388.39	2,906,014.74		2,906,014.74
合計	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. 存貨跌價準備及合同履約成本減值準備

項目	年初餘額	本期增加金額		本期減少金額		期末餘額
		計提	其他	轉回或轉銷	其他	
原材料						
在產品						
庫存商品	15,951.95				15,951.95	
周轉材料						
消耗性生物資產						
合同履約成本	3,091,198.65			1,052,935.89		2,038,262.76
合計	3,107,150.60			1,052,935.89	15,951.95	2,038,262.76

3. 存貨跌價準備計提報告期內確定可變現淨值的具體依據及轉回或轉銷原因

項目	確定可變現淨值的具體依據	轉回或轉銷原因
合同履約成本	賬面成本高於可變現淨值(估計售價減去達到銷售狀態的成本費用等)	完工轉銷
庫存商品	賬面成本高於可變現淨值(估計售價減去稅費)	

(六) 一年內到期的非流動資產

項目	期末餘額	年初餘額
一年內到期的長期委託貸款	300,000,000.00	
一年內到期的長期應收款	200,000,000.00	
合計	500,000,000.00	

註：一年內到期的長期委託貸款和長期應收款均是對子公司借款。

(七) 其他流動資產

項目	期末餘額	年初餘額
待抵扣進項稅	11,243,460.53	11,163,163.71
短期委託貸款		100,000,000.00
短期統借統還	850,000,000.00	650,000,000.00
合計	861,243,460.53	761,163,163.71

財務報表附註

2019年1月1日至2019年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

(八) 長期股權投資

項目	期末餘額			年初餘額		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
對子公司投資	7,232,881,238.66		7,232,881,238.66	7,232,881,238.66		7,232,881,238.66
對合營企業投資	46,183,235.15		46,183,235.15	47,924,819.35		47,924,819.35
對聯營企業投資	640,805,606.22		640,805,606.22	640,629,928.82		640,629,928.82
合計	7,919,870,080.03		7,919,870,080.03	7,921,435,986.83		7,921,435,986.83

1. 對子公司投資

被投資單位	本期增減變動			期末餘額	本期計提減值準備	減值準備期末餘額
	年初餘額	本期增加	本期減少			
廣船國際有限公司	4,061,415,202.10			4,061,415,202.10		
中船黃埔文冲船舶有限公司	3,171,466,036.56			3,171,466,036.56		
合計	7,232,881,238.66			7,232,881,238.66		

2. 對聯營、合營企業投資

被投資單位	年初餘額	本期增減變動							期末餘額	減值準備期末餘額
		追加投資	減少投資	權益法下確認的投資損益	其他綜合收益調整	其他權益變動	宣告發放現金股利或利潤	計提減值準備		
一、合營企業										
南方環境有限公司	47,924,819.35		-1,741,584.20							46,183,235.15
小計	47,924,819.35		-1,741,584.20							46,183,235.15
二、聯營企業										
中船滬西揚州船舶有限公司	640,629,928.82			262,372.02			-86,694.62			640,805,606.22
小計	640,629,928.82			262,372.02			-86,694.62			640,805,606.22
合計	688,554,748.17		-1,479,212.18				-86,694.62			686,988,841.37

3. 長期股權投資的分析

項目	期末餘額	年初餘額
上市		
非上市	7,919,870,080.03	7,921,435,986.83
合計	7,919,870,080.03	7,921,435,986.83

(九) 固定資產

項目	期末餘額	年初餘額
固定資產	67,806,780.87	70,839,970.49
固定資產清理		
合計	67,806,780.87	70,839,970.49

財務報表附註

2019年1月1日至2019年6月30日
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

1. 固定資產情況

項目	房屋及建築物	機器設備	運輸工具	其他設備	合計
一、賬面原值：					
1. 年初餘額	135,879,178.20	79,116,042.43	2,621,466.86	1,535,395.19	219,152,082.68
2. 本期增加金額		11,896.55		55,132.03	67,028.58
(1) 購置					
(2) 在建工程轉入		11,896.55		55,132.03	67,028.58
3. 本期減少金額					
(1) 處置或報廢					
4. 期末餘額	135,879,178.20	79,127,938.98	2,621,466.86	1,590,527.22	219,219,111.26
二、累計折舊					
1. 年初餘額	80,442,441.24	65,314,929.37	2,016,207.83	538,533.75	148,312,112.19
2. 本期增加金額	1,693,898.04	1,246,927.34	41,983.45	117,409.37	3,100,218.20
(1) 計提	1,693,898.04	1,246,927.34	41,983.45	117,409.37	3,100,218.20
3. 本期減少金額					
(1) 處置或報廢					
4. 期末餘額	82,136,339.28	66,561,856.71	2,058,191.28	655,943.12	151,412,330.39
三、減值準備					
1. 年初餘額					
2. 本期增加金額					
3. 本期減少金額					
4. 期末餘額					
四、賬面價值					
1. 期末賬面價值	53,742,838.92	12,566,082.27	563,275.58	934,584.10	67,806,780.87
2. 年初賬面價值	55,436,736.96	13,801,113.06	605,259.03	996,861.44	70,839,970.49

本期確認為損益的固定資產的折舊和攤銷為3,100,218.20元(上年同期金額：3,481,014.92元)。

2. 房屋建築物按所在地區及年限分析

項目	期末賬面價值	年初賬面價值
位於中國境內	53,742,838.92	55,436,736.96
其中：中期(10-50年)	53,742,838.92	55,436,736.96

(十) 使用權資產

項目	房屋建築物	合計
一、賬面原值		
1. 年初餘額		
2. 本期增加金額	2,730,577.09	2,730,577.09
3. 本期減少金額		
4. 期末餘額	2,730,577.09	2,730,577.09
二、累計折舊		
1. 年初餘額		
2. 本期增加金額	379,246.80	379,246.80
(1) 計提	379,246.80	379,246.80
3. 本期減少金額		
4. 期末餘額	379,246.80	379,246.80
三、減值準備		
1. 年初餘額		
2. 本期增加金額		
3. 本期減少金額		
4. 期末餘額		
四、賬面價值		
1. 期末賬面價值	2,351,330.29	2,351,330.29
2. 年初賬面價值		

財務報表附註

2019年1月1日至2019年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

(十一) 無形資產

項目	土地使用權	合計
一、賬面原值		
1. 年初餘額	14,780,508.50	14,780,508.50
2. 本期增加金額		
3. 本期減少金額		
4. 期末餘額	14,780,508.50	14,780,508.50
二、累計攤銷		
1. 年初餘額	4,311,781.76	4,311,781.76
2. 本期增加金額	145,967.81	145,967.81
(1) 計提	145,967.81	145,967.81
3. 本期減少金額		
4. 期末餘額	4,457,749.57	4,457,749.57
三、減值準備		
1. 年初餘額		
2. 本期增加金額		
3. 本期減少金額		
4. 期末餘額		
四、賬面價值		
1. 期末賬面價值	10,322,758.93	10,322,758.93
2. 年初賬面價值	10,468,726.74	10,468,726.74

本期無通過公司內部研發形成的無形資產。

土地使用權按所在地區及年限分析

項目	期末賬面價值	年初賬面價值
位於中國境內	10,322,758.93	10,468,726.74
其中：中期（10-50年）	10,322,758.93	10,468,726.74

本期確認為損益的無形資產的折舊和攤銷為145,967.81元（上年同期金額：161,651.58元）。

(十二) 長期待攤費用

項目	年初餘額	本期增加金額	本期攤銷金額	其他減少金額	期末餘額
公司辦公樓裝修		922,760.83	28,836.28		893,924.55

(十三) 遞延所得稅資產／遞延所得稅負債

1. 未經抵銷的遞延所得稅資產

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

2. 未確認遞延所得稅資產明細

項目	期末餘額	年初餘額
可抵扣暫時性差異	7,406,493.59	8,543,160.75
可抵扣虧損	399,578,865.04	392,403,811.89
合計	406,985,358.63	400,946,972.64

3. 未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損將於以下年度到期

年份	期末金額	年初金額
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
合計	399,578,865.04	392,403,811.89

(十四) 其他非流動資產

項目	期末餘額	年初餘額
待核銷搬遷支出	15,653,145.42	13,860,105.78
長期委託貸款	420,000,000.00	620,000,000.00
合計	435,653,145.42	633,860,105.78

(十五) 短期借款

1. 短期借款分類

項目	期末餘額	年初餘額
信用借款	850,000,000.00	650,000,000.00

於期末，短期借款的加權平均利率為3.297%。

(十六) 應付帳款

1. 應付帳款按類別列示

項目	期末餘額	年初餘額
物資採購	42,828,216.84	53,508,879.72
產品收尾費用	160,584.16	623,803.11
質保金	1,224,706.20	1,936,196.71
其他工程及勞務	4,421,674.36	2,776,712.04
合計	48,635,181.56	58,845,591.58

財務報表附註

2019年1月1日至2019年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

2. 據交易日期的應付帳款(包括關連方應付帳款)賬齡分析如下：

項目	期末餘額	年初餘額
1年以內(含1年)	36,025,225.28	41,770,665.95
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
合計	48,635,181.56	58,845,591.58

3. 賬齡超過1年的重要應付帳款

項目	期末餘額	未償還或結轉的原因
廣州永聯鋼結構有限公司	3,273,821.82	未到結算期
廣州廣船大型機械設備有限公司	4,501,679.46	未到結算期
廣州廣航船舶鋼構件製造有限公司	158,828.78	未到結算期
上海加迪鋼建築產品有限公司	138,054.00	未到結算期
廣州益華船舶工程有限公司	187,637.19	未到結算期
儀征市恒達鋼結構有限公司	370,450.00	未到結算期
聯建-泛廣JV有限公司	334,575.14	未到結算期
廣州廣源鋼結構有限公司	111,110.77	未到結算期
合計	9,076,157.16	

(十七) 合同負債

項目	期末餘額	年初餘額
機電產品及其他	48,817,564.81	65,497,566.97

註： 在本期確認的包括在合同負債期初賬面價值中的收入金額為36,517,295.61元。

(十八) 應付職工薪酬

1. 應付職工薪酬分類

項目	年初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
短期薪酬		24,707,049.02	24,707,049.02	
離職後福利-設定提存計劃		1,580,102.76	1,580,102.76	
辭退福利				
一年內到期的其他福利				
合計		26,287,151.78	26,287,151.78	

財務報表附註

2019年1月1日至2019年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

2. 短期薪酬

項目	年初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
工資、獎金、津貼和補貼		12,574,734.55	12,574,734.55	
職工福利費		840,888.21	840,888.21	
社會保險費		833,529.49	833,529.49	
其中：醫療保險費		687,172.87	687,172.87	
工傷保險費		28,130.17	28,130.17	
生育保險費		118,226.45	118,226.45	
住房公積金		929,091.00	929,091.00	
工會經費和職工教育經費		366,218.23	366,218.23	
短期帶薪缺勤				
短期利潤分享計劃				
外包勞務費及其他短期薪酬		9,162,587.54	9,162,587.54	
合計		24,707,049.02	24,707,049.02	

3. 設定提存計劃

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

本公司本期應分別向養老保險、年金、失業保險計劃繳存費用如下

項目	年初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
基本養老保險		1,511,965.78	1,511,965.78	
失業保險費		68,136.98	68,136.98	
企業年金繳費				
合計		1,580,102.76	1,580,102.76	

本公司於期末計劃繳納的養老保險和失業保險已經全部支付完畢。

(十九) 應交稅費

項目	期末餘額	年初餘額
增值稅	1,203,507.91	1,479,060.70
消費稅		
個人所得稅	273,517.90	428,611.09
城市維護建設稅	84,245.55	103,572.54
房產稅	485,152.26	807,342.83
土地使用稅	179,033.10	273,550.80
教育費附加	60,175.40	73,980.38
其他稅費	53,404.77	51,173.95
合計	2,339,036.89	3,217,292.29

財務報表附註

2019年1月1日至2019年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

(二十) 其他應付款

項目	期末餘額	年初餘額
應付利息	891,458.34	731,881.94
應付股利	304,042.49	304,042.49
其他應付款	44,773,843.02	40,958,924.28
合計	45,969,343.85	41,994,848.71

1. 應付利息

項目	期末餘額	年初餘額
分期付款到期還本的長期借款利息	113,055.56	
短期借款應付利息	778,402.78	731,881.94
合計	891,458.34	731,881.94

2. 應付股利

項目	期末餘額	年初餘額
普通股股利	304,042.49	304,042.49

3. 其他應付款

(1) 按款項性質列示

項目	期末餘額	年初餘額
存入保證金	750,000.00	750,000.00
應付暫收款	44,023,843.02	40,208,924.28
合計	44,773,843.02	40,958,924.28

(2) 賬齡超過1年的重要其他應付款

項目	期末餘額	未償還或結轉的原因
佛山市南海區洋明船舶五金有限公司	300,000.00	存入保證金

財務報表附註

2019年1月1日至2019年6月30日
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

(二十一) 一年內到期的非流動負債

項目	期末餘額	年初餘額
1年內到期的長期借款	200,000,000.00	

其中：1年內到期的長期借款

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

上述借款的賬面值需於以下期間償還：

一年內

資產負債表日後超過一年但不超過兩年

資產負債表日後超過兩年但不超過五年

減：流動負債項下所列示一年內到期的款項

非流動負債項下所列示款項

200,000,000.00	
200,000,000.00	

(二十二) 其他流動負債

項目	期末餘額	年初餘額
待轉銷項稅額	352,329.61	77,418.16

(二十三) 租賃負債

項目	期末餘額	年初餘額
公司本部辦公樓租賃	2,399,044.36	

(二十四) 長期應付款

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

1. 專項應付款

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

註： 上述專項應付款為國家撥入項目資金。

財務報表附註

2019年1月1日至2019年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

(二十五) 股本

本項目與合併報表金額一致，詳見本附註六(三十九)。

(二十六) 資本公積

項目	年初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
資本溢價(股本溢價)	6,147,344,797.85			6,147,344,797.85
其他資本公積	582,931.25			582,931.25
合計	6,147,927,729.10			6,147,927,729.10

(二十七) 盈餘公積

項目	年初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
法定盈餘公積	454,088,745.02			454,088,745.02
任意盈餘公積	18,582,196.43			18,582,196.43
合計	472,670,941.45			472,670,941.45

(二十八) 未分配利潤

項目	本期	上期
調整前上期末未分配利潤	720,977,633.51	744,290,926.38
調整年初未分配利潤合計數		
調整後年初未分配利潤	720,977,633.51	744,290,926.38
加：本期歸屬於母公司所有者的淨利潤	2,745,914.13	-13,294,392.79
減：提取法定盈餘公積		
期末未分配利潤	723,723,547.64	730,996,533.59

(二十九) 淨流動資產

項目	期末餘額	年初餘額
流動資產	1,598,813,077.18	1,017,480,609.93
減：流動負債	1,196,113,456.72	819,632,717.71
淨流動資產	402,699,620.46	197,847,892.22

(三十) 總資產減流動負債

項目	期末餘額	年初餘額
總資產	10,055,711,097.27	9,674,085,399.77
減：流動負債	1,196,113,456.72	819,632,717.71
總資產減流動負債	8,859,597,640.55	8,854,452,682.06

(三十一) 借貸

本公司借貸匯總如下：

項目	期末餘額	年初餘額
短期借款	850,000,000.00	650,000,000.00
一年內到期的非流動負債	200,000,000.00	
長期借款		
合計	1,050,000,000.00	650,000,000.00

1. 借貸分析

項目	期末餘額	年初餘額
銀行借款	1,050,000,000.00	650,000,000.00
– 須在五年內償還銀行借款	1,050,000,000.00	650,000,000.00
– 須在五年以後償還銀行借款		
其他借款		
– 須在五年內償還其他借款		
– 須在五年以後償還其他借款		
合計	1,050,000,000.00	650,000,000.00

2. 借貸匯總到期日分析

項目	期末金額	年初餘額
按要求償還或1年以內	1,050,000,000.00	650,000,000.00
1至2年		
2至5年		
5年以上		
合計	1,050,000,000.00	650,000,000.00

(三十二) 營業收入和營業成本

1. 營業收入和營業成本情況

項目	本期金額		上期金額	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	87,927,387.94	87,767,538.10	80,998,086.39	91,629,949.68
其他業務	4,034,001.87	1,275,411.47	1,241,490.33	15,849.06
合計	91,961,389.81	89,042,949.57	82,239,576.72	91,645,798.74

主營業務毛利

項目	本期金額	上期金額
主營業務收入	87,927,387.94	80,998,086.39
主營業務成本	87,767,538.10	91,629,949.68
主營業務毛利	159,849.84	-10,631,863.29

財務報表附註

2019年1月1日至2019年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

(1) 主營業務 – 按產品分類

項目	本期金額	上期金額
營業收入		
機電產品及其他	75,925,664.80	80,998,086.39
鋼結構產品	12,001,723.14	
合計	87,927,387.94	80,998,086.39
營業成本		
機電產品及其他	76,142,272.47	91,629,949.68
鋼結構產品	11,625,265.63	
合計	87,767,538.10	91,629,949.68

(2) 主營業務 – 按地區分類

項目	本期金額	上期金額
營業收入		
中國(含港澳台)	87,927,387.94	80,998,086.39
營業成本		
中國(含港澳台)	87,767,538.10	91,629,949.68

(3) 其他業務收入和其他業務成本

項目	本期金額	上期金額
其他業務收入		
廢料銷售	2,146,264.83	1,225,641.27
勞務	973,451.33	15,849.06
租賃	914,285.71	
合計	4,034,001.87	1,241,490.33
其他業務成本		
廢料銷售	34,424.02	15,849.06
勞務	442,914.53	
租賃	798,072.92	
合計	1,275,411.47	15,849.06

財務報表附註

2019年1月1日至2019年6月30日
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

2. 前五名客戶營業收入情況

項目	本期金額	佔主營業務收入總額的比例(%)
廣船國際有限公司	24,444,205.60	27.80
廣州廣船大型機械設備有限公司	10,885,893.00	12.38
中山廣船國際船舶及海洋工程有限公司	9,649,052.00	10.97
長沙澤海機電設備有限公司	5,810,748.38	6.61
廣東省公路建設有限公司南環段分公司	4,642,691.90	5.28
合計	55,432,590.88	63.04

3. 前五名供應商購貨情況

項目	與本集團關係	本期金額	佔主營業務成本總額的比例(%)
佛山市順德區博鋼金屬貿易有限公司	非關聯	9,977,744.23	11.37
安徽堡爾邁重工機械設備有限公司	非關聯	4,006,414.12	4.56
中山廣船國際船舶及海洋工程有限公司	子公司	1,916,644.76	2.18
廣州廣船大型機械設備有限公司	子公司	1,642,506.00	1.87
安徽聯盟模具工業股份有限公司	非關聯	1,447,880.00	1.65
合計		18,991,189.11	21.63

(三十三) 稅金及附加

項目	本期金額	上期金額
城市維護建設稅	335,730.59	81,934.86
教育費附加	239,807.57	58,524.91
房產稅	594,866.55	485,152.80
土地使用稅	179,963.10	179,033.10
印花稅	44,498.95	44,890.12
車船使用稅	1,592.16	1,592.16
合計	1,396,458.92	851,127.95

(三十四) 銷售費用

項目	本期金額	上期金額
運輸費	910,383.10	1,642,643.26
展覽費		110,037.74
廣告費	14,916.81	1,388.35
業務經費	318,934.24	680,048.94
修理費	1,002.83	
合計	1,245,236.98	2,434,118.29

財務報表附註

2019年1月1日至2019年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

(三十五) 管理費用

項目	本期金額	上期金額
職工薪酬	3,915,628.71	3,164,040.78
董事會費	1,256,866.52	1,786,767.43
修理費	420,957.39	919,521.18
諮詢費	273,584.91	
折舊費	196,575.26	170,463.57
差旅費	164,876.61	150,577.62
無形資產攤銷	67,548.66	161,651.58
業務招待費	63,034.92	109,938.94
辦公費	43,921.24	44,052.93
訴訟費	35,795.66	75,111.12
聘請中介機構費	57,578.26	123,381.04
保險費	8,084.57	9,699.81
揚帆項目費用	1,410,206.56	
深藍項目	951,022.15	
順風項目費用	138,553.25	669,092.53
信息管理費	85,373.16	248,345.73
後勤服務費	87,735.85	221,555.86
警衛消防	189,698.77	200,327.08
黨羣工作經費	39,468.92	65,208.53
其他	644,905.79	503,916.83
合計	10,051,417.16	8,623,652.56

(三十六) 財務費用

項目	本期金額	上期金額
利息費用	14,208,124.99	2,282,026.39
利息收入	28,187,838.37	14,887,597.24
加：匯兌損失	-10,630.22	647,405.27
加：其他支出	58,241.01	154,644.39
合計	-13,932,102.59	-11,803,521.19

1. 利息費用明細

項目	本期金額	上期金額
銀行借款、透支利息	14,208,124.99	2,282,026.39
須於五年內到期償還的銀行借款利息	14,208,124.99	2,282,026.39
其他利息支出		
小計	14,208,124.99	2,282,026.39
減：資本化利息		
減：財政貼息		
合計	14,208,124.99	2,282,026.39

財務報表附註

2019年1月1日至2019年6月30日
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

2. 利息收入明細

項目	本期金額	上期金額
銀行存款利息收入	594,766.43	1,390,602.28
其他利息收入	27,593,071.94	13,496,994.96
合計	28,187,838.37	14,887,597.24

(三十七) 信用減值損失

項目	本期金額	上期金額
應收賬款壞賬損失	67,531.15	-53,021.25
其他應收款壞賬損失	248.17	842.94
合計	67,779.32	-52,178.31

(三十八) 投資收益

項目	本期金額	上期金額
權益法核算的長期股權投資收益	-1,479,212.18	-3,699,482.54
合計	-1,479,212.18	-3,699,482.54

本年產生的來源於非上市類投資的投資收益為-1,479,212.18元。

(三十九) 營業外支出

項目	本期金額	上期金額	計入當期非經常性損益的金額
非流動資產處置損失合計		31,132.31	
其中：固定資產處置損失		31,132.31	
債務重組損失			
非貨幣性資產交換損失			
對外捐贈			
罰款支出	82.78		82.78
合計	82.78	31,132.31	82.78

本年計入非經常性損益金額為82.78(上年同期31,132.31元)。

財務報表附註

2019年1月1日至2019年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

(四十) 所得稅費用

所得稅費用與利潤總額的調節表

將基於利潤表的利潤總額採用適用稅率計算的所得稅調節為所得稅費用：

項目	本期發生額	上年同期發生額
本期合併利潤總額	2,745,914.13	-13,294,392.79
按法定／適用稅率計算的所得稅費用	686,478.53	-3,323,598.20
子公司適用不同稅率的影響		
調整以前期間所得稅的影響		
非應稅收入的影響	-369,803.05	924,870.64
不可抵扣的成本、費用和損失的影響	6,323.56	78,998.79
使用前期未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損的影響	-322,999.04	
本期未確認遞延所得稅資產的可抵扣暫時性差異或可 抵扣虧損的影響		2,319,728.77
上年少計提所得稅		
稅率變化導致遞延所得稅資產／負債餘額的變化		
所得稅費用		

(四十一) 折舊和攤銷

項目	本期金額	上期金額
投資性房地產折舊		
固定資產折舊	3,100,218.20	3,481,014.92
無形資產攤銷	145,967.81	161,651.58
長期待攤費用攤銷	28,836.28	2,344.24
使用權資產折舊	379,246.80	
合計	3,654,269.09	3,645,010.74

(四十二) 出售投資或物業的盈利(或虧損)

本期無出售投資或物業的盈利(或虧損)(上年同期：無)。

(四十三) 營業租金支出

本期營業租金支出2,811,490.29元(上年同期：1,644,611.82元)。

(四十四) 租金收入

本期營業租金收入為914,285.71元(上年同期：0元)，其中來自土地和建築物的租金為914,285.71元(上年：0元)。

(四十五) 母公司利潤表補充資料

費用(包括：營業成本、銷售費用、管理費用和研發費用)按照性質分類明細：

項目	本期金額	上期金額
耗用的原材料	44,445,584.92	39,613,190.81
職工薪酬費用	24,538,298.70	15,725,593.64
折舊費用	3,479,465.00	3,481,014.92
攤銷費用	174,804.09	163,995.82
燃料動力費	3,020,912.71	1,500,141.79
產品專用費	20,171,660.98	30,807,669.24
產品收尾費		
其他	4,508,877.31	11,411,963.37
合計	100,339,603.71	102,703,569.59

(四十六) 現金流表項目註釋

1. 收到/支付的其他經營/投資/籌資活動有關的現金

(1) 收到的其他與經營活動有關的現金

項目	本期金額	上期金額
收到其他往來款	2,655,585.47	7,188,672.30
利息收入	2,885,996.85	1,794,511.97
合計	5,541,582.32	8,983,184.27

(2) 支付的其他與經營活動有關的現金

項目	本期金額	上期金額
支付其他往來款	7,615,253.22	13,413,428.55
管理費用支出	5,397,909.09	5,199,423.78
備用金	441,314.97	332,093.73
銷售費用支出	17,421.14	306,442.31
銀行手續費	58,631.90	212,877.27
合計	13,530,530.32	19,464,265.64

(3) 收到的其他與投資活動有關的現金

項目	本期金額	上期金額
代收統借統還借款本金	100,000,000.00	491,000,000.00
代收統借統還借款利息	14,008,652.77	2,565,179.17
委託貸款利息收入	14,354,444.43	11,454,444.44
合計	128,363,097.20	505,019,623.61

財務報表附註

2019年1月1日至2019年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

(4) 支付的其他與投資活動有關的現金

項目	本期金額	上期金額
向子公司發放委託貸款	100,000,000.00	400,000,000.00
支付子公司統借統還借款	400,000,000.00	
半年期存款	30,000,000.00	
合計	530,000,000.00	400,000,000.00

2. 母公司現金流量補充資料

項目	本期金額	上期金額
將淨利潤調節為經營活動現金流量：		
淨利潤	2,745,914.13	-13,294,392.79
加：資產減值準備		
信用減值損失	-67,779.32	52,178.31
固定資產折舊	3,479,465.00	3,481,014.92
無形資產攤銷	145,967.81	161,651.58
長期待攤費用攤銷	28,836.28	2,344.24
固定資產報廢損失		31,132.31
財務費用	-13,395,577.17	2,879,096.97
投資損失	1,479,212.18	3,699,482.54
存貨的減少	19,726,827.99	8,856,867.60
經營性應收項目的減少	6,677,028.04	-29,376,062.76
經營性應付項目的增加	-27,146,963.76	21,780,089.59
其他		
經營活動產生的現金流量淨額	-6,327,068.82	-1,726,597.49
不涉及現金收支的重大投資和籌資活動：		
債務轉為資本		
一年內到期的可轉換公司債券		
融資租入固定資產		
現金及現金等價物淨變動情況：		
現金的期末餘額	77,410,995.53	91,690,265.56
減：現金的年初餘額	99,371,121.05	513,258,307.19
加：現金等價物的期末餘額		
減：現金等價物的年初餘額		
現金及現金等價物淨增加額	-21,960,125.52	-421,568,041.63

3. 現金和現金等價物的構成

項目	期末餘額	年初餘額
現金	77,410,995.53	99,371,121.05
其中：庫存現金	271.51	1,170.04
可隨時用於支付的銀行存款	77,410,724.02	99,369,951.01
可隨時用於支付的其他貨幣資金		
現金等價物		
其中：三個月內到期的債券投資		
期末現金及現金等價物餘額	77,410,995.53	99,371,121.05
其中：母公司或集團內子公司使用受限制的現金和現金等價物		

十八、財務報告批准

本財務報告於2019年8月29日由本公司董事會批准報出。

十九、財務報表補充資料

(一) 本期非經常性損益明細表

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

項目	金額	說明
非流動資產處置損益	-201,358.22	
越權審批或無正式批准文件的稅收返還、減免 計入當期損益的政府補助（與企業業務密切相關， 按照國家統一標準定額或定量享受的政府補助除外）	48,182,634.25	
計入當期損益的對非金融企業收取的資金佔用費 企業取得子公司、聯營企業及合營企業的投資成本少於取得 投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值產生 的收益		
非貨幣性資產交換損益 委託他人投資或管理資產的損益 因不可抗力因素，如遭受自然災害而計提的各項資產 減值準備	9,700,821.37	
債務重組損益 企業重組費用，如安置職工的支出、整合費用等 交易價格顯失公允的交易產生的超過公允價值部份的損益 同一控制下企業合併產生的子公司期初至合併日的 當期淨損益		
與公司正常經營業務無關的或有事項產生的損益 除同公司正常經營業務相關的有效套期保值業務外， 持有交易性金融資產、衍生金融資產、交易性金融負債、 衍生金融負債產生的公允價值變動損益，以及處置 交易性金融資產、衍生金融資產、交易性金融負債、 衍生金融負債和其他債權投資取得的投資收益	56,656,571.28	
單獨進行減值測試的應收款項、合同資產減值準備轉回 對外委託貸款取得的損益 採用公允價值模式進行後續計量的投資性房地產公允價值變 動產生的損益		
根據稅收、會計等法律、法規的要求對當期損益進行一次性 調整對當期損益的影響		
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	1,248,257,188.46	搬遷補償淨收益 12.48億元
其他符合非經常性損益定義的損益項目		
小計	1,362,595,857.14	
所得稅影響額	-193,172,625.20	
少數股東權益影響額	-356,764,518.18	
合計	812,658,713.76	

財務報表附註

2019年1月1日至2019年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

2. 公司對其他符合非經常性損益定義的損益項目以根據自身正常經營業務的性質和特點將非經常性損益項目界定為經常性損益的項目說明：

界定為經常性損益的項目

項目	涉及金額	原因
財政貼息	19,250,000.00	與經營密切相關且定量持續享受
軟件收入即徵即退增值稅	825,936.79	與經營密切相關且定量持續享受

註： 以上政府補助均與公司正常經營業務密切相關，符合國家政策規定、按照一定標準定額或定量持續享受的政府補助，根據《公開發行證券的公司信息披露解釋性公告第1號－非經常性損益》，屬於經常性損益。

(二) 淨資產收益率及每股收益

按照中國證券監督管理委員會《公開發行證券的公司信息披露編報規則第9號－淨資產收益率和每股收益的計算及披露(2010年修訂)》的規定，本集團本期加權平均淨資產收益率、基本每股收益和稀釋每股收益如下：

報告期利潤	加權平均淨 資產收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀釋每股收益
歸屬於公司普通股股東的淨利潤	3.93	0.2764	0.2764
扣除非經常性損益後歸屬於公司普通股股東的淨利潤	-4.25	-0.2985	-0.2985

中船海洋與防務裝備股份有限公司

二零一九年八月二十九日