

中国船舶工业股份有限公司  
备考审阅报告

大信阅字[2019]第 1-00013 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

## 审 阅 报 告

大信阅字[2019]第 1-00013 号

### 中国船舶工业股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的中国船舶工业股份有限公司（以下简称“贵公司”）按备考合并财务报表附注三所述的编制基础与编制方法编制的备考合并财务报表，包括 2019 年 4 月 30 日、2018 年 12 月 31 日的备考合并资产负债表，2019 年 1-4 月、2018 年度的备考合并利润表以及备考合并财务报表附注。这些财务报表的编制是贵公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对备考合并财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信贵公司备考合并财务报表没有按照企业会计准则的规定编制，未能在所有重大方面公允反映贵公司 2019 年 4 月 30 日、2018 年 12 月 31 日的备考财务状况以及 2019 年 1 至 4 月、2018 年度的备考经营成果。

本审阅报告仅供贵公司向中国证券监督管理委员会报送重大资产重组文件时使用。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：  
（项目合伙人）



中国注册会计师：



二〇一九年七月十九日

# 备考合并资产负债表

编制单位：中国船舶工业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年4月30日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七（一）	39,565,805,187.85	33,170,021,125.75
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七（二）	733,479,345.65	996,992,568.12
应收账款	七（三）	4,041,228,754.42	4,121,286,391.40
应收融资款项			
预付款项	七（四）	8,084,927,718.58	8,561,185,359.67
其他应收款	七（五）	2,952,099,862.29	944,412,492.57
存货	七（六）	18,407,491,152.02	18,403,296,174.81
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	七（七）	532,119,742.23	691,571,860.03
其他流动资产	七（八）	2,623,089,188.38	2,667,951,353.48
流动资产合计		76,940,240,951.42	69,556,717,325.83
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产	七（九）		529,370,765.47
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	七（十）	1,156,114,793.09	1,210,418,386.52
长期股权投资	七（十一）	2,750,271,477.17	2,477,388,090.71
其他权益工具投资	七（十二）	1,292,026,020.20	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七（十三）	409,561,573.83	414,170,432.35
固定资产	七（十四）	21,254,487,598.09	21,936,315,598.85
在建工程	七（十五）	3,373,536,507.39	3,040,904,608.11
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	七（十六）	3,626,437,026.66	3,698,782,587.69
开发支出			
商誉	七（十七）	144,231,195.67	144,231,195.67
长期待摊费用		167,278,063.09	170,246,397.87
递延所得税资产	七（十八）	752,140,016.83	767,601,666.07
其他非流动资产	七（十九）	4,332,572,241.80	4,141,606,598.06
非流动资产合计		39,258,656,513.82	38,531,036,327.37
资产总计		116,198,897,465.24	108,087,753,653.20

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 备考合并资产负债表（续）

编制单位：中国船舶工业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年4月30日	2018年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七（二十）	7,143,386,848.43	5,032,595,255.88
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债	七（二十一）	89,706,363.89	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	七（二十二）		424,533,464.20
衍生金融负债			
应付票据	七（二十三）	1,721,367,688.68	3,913,240,675.52
应付账款	七（二十四）	12,950,694,471.94	12,737,050,615.23
预收款项	七（二十五）	1,931,679,238.90	1,869,510,539.10
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七（二十六）	412,858,169.81	338,603,708.68
应交税费	七（二十七）	60,063,278.21	234,134,076.41
其他应付款	七（二十八）	943,294,795.75	1,239,597,279.15
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七（二十九）	4,956,812,500.00	6,633,500,000.00
其他流动负债	七（三十）	28,093,468,756.65	27,282,496,832.85
流动负债合计		58,303,332,112.26	59,705,262,447.02
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	七（三十一）	6,467,267,000.00	6,156,579,500.00
应付债券			
租赁负债			
长期应付款	七（三十二）	452,268,263.10	2,921,721,000.00
长期应付职工薪酬	七（三十三）	379,463,096.71	382,041,045.37
预计负债	七（三十四）	2,139,016,784.13	2,465,929,271.93
递延收益	七（三十五）	575,105,001.08	546,256,667.99
递延所得税负债	七（十八）	191,955,522.22	62,436,630.67
其他非流动负债	七（三十六）	3,109,992,664.70	3,109,992,664.70
非流动负债合计		13,315,068,331.94	15,644,956,780.66
负债合计		71,618,400,444.20	75,350,219,227.68
<b>所有者权益合计</b>			
其中：股本		4,221,988,344.00	4,221,988,344.00
负债和所有者权益总计		116,198,897,465.24	108,087,753,653.20

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 备考合并利润表

编制单位：中国船舶工业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年1-4月	2018年度
一、营业收入	七（三十七）	14,432,919,858.01	40,905,292,975.64
减：营业成本	七（三十七）	13,750,239,722.13	37,248,408,571.14
税金及附加	七（三十八）	46,283,723.68	200,325,902.93
销售费用	七（三十九）	55,035,351.51	273,032,893.45
管理费用	七（四十）	659,729,457.65	2,300,890,213.93
研发费用	七（四十一）	324,782,997.75	1,705,625,405.09
财务费用	七（四十二）	68,385,872.29	-185,090,576.46
加：其他收益	七（四十三）	81,139,053.32	402,963,944.05
投资收益（损失以“-”号填列）	七（四十四）	177,864,014.10	-395,240,494.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		275,654,141.39	-455,078,182.09
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七（四十五）	334,827,100.31	-428,323,917.63
资产减值损失	七（四十六）	-251,585,654.52	-766,362,085.88
信用减值损失	七（四十七）	23,209,045.45	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七（四十八）	1,798,577,467.91	1,185,158,372.44
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,692,493,759.57	-639,703,616.18
加：营业外收入	七（四十九）	12,128,730.49	627,063,479.42
减：营业外支出	七（五十）	37,911,986.89	59,856,893.40
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,666,710,503.17	-72,497,030.16
减：所得税费用	七（五十一）	279,687,226.11	363,232,776.69
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,387,023,277.06	-435,729,806.85
（一）按所有权归属分类：			
其中：归属于母公司所有者的净利润		1,545,100,575.06	251,952,026.98
少数股东损益		-158,077,298.00	-687,681,833.83
（二）按经营持续性分类：			
持续经营净利润		1,387,023,277.06	-437,851,516.60
终止经营净利润			2,121,709.75
五、其他综合收益的税后净额		200,235,923.26	-49,856,939.21
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	七（五十二）	197,617,263.57	-49,454,665.95
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		203,729,959.64	327,788.36
1. 其他权益工具投资公允价值变动		203,729,959.64	327,788.36
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-6,112,696.07	-49,782,454.31
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-6,039,230.73	-3,587,361.83
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			-46,290,286.65
3. 外币财务报表折算差额		-73,465.34	95,194.17
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		2,618,659.69	-402,273.26
六、综合收益总额		1,587,259,200.32	-485,586,746.06
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,742,717,838.64	202,497,361.03
归属于少数股东的综合收益总额		-155,458,638.32	-688,084,107.09
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.3660	0.0597

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 中国船舶工业股份有限公司

## 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

### 一、企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址。

中国船舶工业股份有限公司(以下简称本公司, 在包含子公司时统称本集团), 前身为沪东重机股份有限公司, 是经中国船舶工业总公司以“船总生(1998)41号”文件和国家经济体制改革委员会“体改生(1998)17号”文件批准, 由原沪东造船厂(现公司名称变更为沪东中华造船(集团)有限公司)和原上海船厂(公司名称曾变更为上船澄西船舶有限公司, 现公司名称变更为上海船厂船舶有限公司)共同发起设立的股份有限公司。

2006年11月3日, 经国务院国有资产监督管理委员会《关于沪东重机股份有限公司国有股划转有关问题的批复》(国资产权[2006]1401号)批准, 本公司控股股东沪东中华造船(集团)有限公司和第二大股东上船澄西船舶有限公司将所持本公司“国有法人股”共计139,853,120股无偿划转给本公司实际控制人中国船舶工业集团有限公司(以下简称“中船集团”)。本次股权划转完成后, 沪东中华造船(集团)有限公司、上船澄西船舶有限公司不再持有本公司股份, 中船集团直接持有本公司有限售条件流通股共139,853,120股, 占本公司总股本的53.27%, 成为本公司直接控股股东。

根据本公司2007年4月18日股东大会决议, 本公司拟向特定对象非公开发行人民币普通股400,000,000股, 并于2007年7月13日经中国证券监督管理委员会以证监发行字【2007】183号文批准。2007年9月20日, 本公司向控股股东中船集团发行人民币普通股234,725,690股, 收购其持有的上海外高桥造船有限公司(以下简称外高桥造船)66.66%的股权、中船澄西船舶修造有限公司(以下简称中船澄西)100%的股权和广州中船远航文冲船舶工程有限公司(现公司名称变更为广州中船文冲船坞有限公司, 以下简称文冲船坞)54%的股权; 向上海宝钢集团公司和上海电气(集团)总公司各发行人民币普通股32,637,155股, 收购其持有的外高桥造船各16.67%的股权; 另向中船集团、中船财务有限责任公司、上海宝钢集团公司、中国人寿保险(集团)公司、中国海洋石油总公司、中国中信集团公司和全国社会保障基金(“特定投资者”)定向发行人民币普通股共计100,000,000股。

截止 2019 年 4 月 30 日，本公司统一社会信用代码为 91310000631899761Q 号，注册资本为 137,811.7598 万元，法定代表人为雷凡培，注册地址：中国（上海）自由贸易试验区浦东大道 1 号。

## （二）企业的业务性质和主要经营活动

本集团属船舶及专用设备制造业，经营范围主要为：船舶行业和柴油机生产行业内的投资，民用船舶销售，船舶专用设备、机电设备的制造、安装、销售，船舶技术领域内的技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询，从事货物及技术的进出口业务，自有设备租赁等。主要产品或提供劳务为船舶修造、船用柴油机制造及工程机械服务。

## （三）公司的母公司和实际控制人

本公司的母公司为中国船舶工业集团有限公司（以下简称为中船集团），最终控制人为国务院国有资产监督管理委员会。

## 二、重大资产重组的情况

### （一）发行股份购买资产的简要情况

本次重大资产重组方案包括发行股份及支付现金购买资产和募集配套资金两部分。

本次交易方案包括发行股份购买资产和募集配套资金两个部分。

上市公司本次向中船集团、中船防务、中船投资、新华保险、华融瑞通、结构调整基金、太保财险、中国人寿、人保财险、东富天恒、中原资产、工银投资、交银投资、军民融合基金、国华基金、农银投资、国新建信基金、中银投资、东富国创及国发基金等重组交易对方发行股份数量预计为 2,843,870,746 股，用于购买标的资产，具体如下：

单位：万元

序号	标的资产	标的资产交易作价	支付方式
1	外高桥造船 36.27%股权	499,134.51	发行股份
2	中船澄西 21.46%股权	120,935.64	发行股份
3	江南造船 100.00%股权	2,327,662.92	发行股份
4	广船国际 51.00%股权	531,526.63	发行股份
5	黄埔文冲 30.98%股权	257,586.47	发行股份
	合计	3,736,846.17	

本次交易的作价由各方根据上海东洲资产评估有限公司出具的购买标的资产股权涉及股东全部权益价值评估报告中确认的各标的股权的评估值协商确定。

## （二）购买资产的基本情况

### 1. 外高桥造船

#### （1）基本情况

外高桥造船属金属船舶制造行业，经营范围主要包括：船舶、港口机械、起重运输机械、压力容器、冶金矿山设备、水利电力设备、石油化工设备、钢结构件的设计制造修理；海洋工程、建筑桥梁、机电成套工程，船舶相关材料、设备的销售，经营本企业自产产品及技术的出口业务，经营本企业生产、科研所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外），经营进料加工和“三来一补”业务，及以上相关业务的咨询服务（以上涉及许可经营的凭许可证经营）。外高桥造船主要业务板块为船舶和海洋平台的建造，主要产品为17万吨好望角型散货轮系列，10万吨阿芙拉型原油轮、成品油轮系列，30万吨级VLCC系列，40万吨级VLOC系列，大吨位海上浮式生产储油轮系列，海上钻井平台等海洋工程产品系列。

截止2019年4月30日，外高桥造船统一社会信用代码为913101156314236324，企业住所为上海市浦东新区外高桥洲海路3001号，实收资本为4,487,802,336.25元，实收资本情况具体如下：

投资者名称	出资金额	所占比例(%)
中国船舶工业股份有限公司	2,860,000,000.00	63.73
华融瑞通股权投资管理有限公司	443,171,316.67	9.88
新华人寿保险股份有限公司	337,492,002.70	7.52
中国国有企业结构调整基金股份有限公司	102,270,303.85	2.28
中国太平洋财产保险股份有限公司	184,086,546.93	4.10
中国人寿保险股份有限公司	155,109,960.84	3.46
中国人民财产保险股份有限公司	167,041,496.28	3.72
工银金融资产投资有限公司	85,225,253.21	1.90
北京东富天恒投资中心（有限合伙）	153,405,455.77	3.41
合计	4,487,802,336.25	100



(2) 审计及资产评估情况

外高桥造船（合并）两年一期财务报表已经大信会计师事务所（特殊普通合伙）审计并出具大信审字[2019]第 1-03777 号审计报告，意见类型为标准无保留意见。经审计，外高桥造船（合并）两年一期主要财务数据如下：

项目	2019年4月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
资产总额	24,457,071,036.20	26,113,137,047.44	33,420,584,100.32
负债总额	16,246,039,738.02	17,809,469,640.14	29,832,399,128.49
所有者权益合计	8,211,031,298.18	8,303,667,407.30	3,588,184,971.83
项目	2019年1至4月	2018年度	2017年度
营业收入	3,380,212,432.21	9,257,160,204.86	9,415,066,371.29
营业利润	-86,393,385.12	301,704,671.06	-3,427,460,476.92
利润总额	-88,434,599.13	318,593,658.99	-2,743,001,255.44
净利润	-88,434,599.13	318,979,058.64	-2,778,518,620.72

上海东洲资产评估有限公司就外高桥造船股东全部权益价值进行了评估（东洲评报字【2019】第 0703 号），股东全部权益价值为 13,760,990,300.00 元。

2. 中船澄西

(1) 基本情况

中船澄西属船舶修造及拆船行业，经营范围主要包括：船舶拆解；船舶的修造；船舶拆解物资的回收（不含生产性废旧金属）；海洋工程装备制造、修理；钢结构工程的施工；钢结构构件的制造、修理；起重机械、机电设备制造及其他加工业务；高空作业车、工程车辆、机电设备的修理；拆船物资的销售；船舶工程技术的开发、培训、咨询服务；船舶工程的设计；机械设备的租赁；废钢加工利用；自营和代理各类商品及技术的进出口业务，但国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外；承包境外与出口资产设备相关的工程和境内国际招标工程及出口境外工程所需的设备、材料；道路普通货物运输注。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

截止 2019 年 4 月 30 日，中船澄西统一社会信用代码为 91320281142243024W，企业住所为江阴市衡山路 1 号，实收资本为 1,222,302,263.66 元，实收资本情况具体如下：

投资者名称	出资金额	所占比例(%)
中国船舶工业股份有限公司	960,000,000.00	78.55
中国船舶工业集团有限公司	114,550,000.00	9.37
华融瑞通股权投资管理有限公司	47,280,724.37	3.87

投资者名称	出资金额	所占比例(%)
新华人寿保险股份有限公司	2,364,036.22	0.19
中国国有企业结构调整基金	70,921,086.56	5.80
中国太平洋财产保险股份有限公司	14,184,217.31	1.16
中国人寿保险股份有限公司	10,638,162.98	0.87
中国人民财产保险股份有限公司	2,364,036.22	0.19
合 计	1,222,302,263.66	100.00

## (2) 审计及资产评估情况

中船澄西（合并）两年一期财务报表已经大信会计师事务所（特殊普通合伙）审计并出具大信审字[2019]第 1-03786 号审计报告，意见类型为标准无保留意见。经审计，中船澄西（合并）两年一期主要财务数据如下：

项目	2019年4月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
资产总额	8,435,727,959.98	8,676,339,139.42	8,326,133,578.27
负债总额	3,006,306,519.46	3,302,856,509.65	3,600,303,711.64
所有者权益合计	5,429,421,440.52	5,373,482,629.77	4,725,829,866.63
项目	2019年1至4月	2018年度	2017年度
营业收入	1,887,710,960.48	4,300,112,898.04	3,414,514,623.55
营业利润	28,590,737.10	42,819,393.96	42,144,782.18
利润总额	28,922,044.56	35,349,920.41	42,126,173.35
净利润	26,040,590.02	22,824,081.21	37,190,751.29

上海东洲资产评估有限公司就中船澄西股东全部权益价值进行了评估（东洲评报字【2019】第 06583 号），股东全部权益价值为 5,635,450,400.00 元。

## 3. 江南造船

### (1) 基本情况

江南造船属金属船舶制造行业，经营范围主要包括：军工产品、船舶设计、开发、修造、技术转让、服务，机电设备、机械设备制造，海洋工程，自营和代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外），钢结构制造，金属材料，货物装卸，承装（修、试）电力设施。本集团主要业务板块为船舶修造，钢结构和房地产开发，主要产品包括：军民用大型船舶、船舶配套等。

截止 2019 年 4 月 30 日，江南造船统一社会信用代码为 913100001322043124，住所为上海市崇明县长兴江南大道 988 号，实收资本为 8,646,793,010.31 元，实收资本情况具体如下：

投资者名称	出资金额	出资比例 (%)
中国船舶工业集团有限公司	6,068,721,110.31	70.18
交银金融资产投资有限公司	385,362,018.00	4.46
国家军民融合产业投资基金有限责任公司	381,508,398.00	4.41
国华军民融合产业发展基金(有限合伙)	231,217,211.00	2.67
农银金融资产投资有限公司	154,144,807.00	1.78
国新建信股权投资基金(成都)合伙企业	462,434,421.00	5.35
工银金融资产投资有限公司	192,681,009.00	2.23
中银金融资产投资有限公司	192,681,009.00	2.23
北京东富国创投资管理中心(有限合伙)	385,362,018.00	4.46
北京国发航空发动机产业投资基金中心(有限合伙)	77,072,404.00	0.89
中船投资发展有限公司	115,608,605.00	1.34
合 计	8,646,793,010.31	100.00

## (2) 审计及资产评估情况

江南造船(合并)两年一期财务报表已经大信会计师事务所(特殊普通合伙)审计并出具大信审字[2019]第 1-03778 号审计报告,意见类型为标准无保留意见。经审计,江南造船(合并)两年一期主要财务数据如下:

金额单位:元

项目	2019年4月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
资产总额	51,872,202,670.55	41,016,508,252.80	39,040,539,238.55
负债总额	35,733,996,946.04	36,724,445,203.34	34,917,527,375.01
所有者权益合计	16,138,205,724.51	4,292,063,049.46	4,123,011,863.54
项目	2019年1至4月	2018年度	2017年度
营业收入	6,712,247,543.12	17,741,323,210.64	14,965,567,148.90
营业利润	1,714,946,146.05	1,003,508,788.16	-227,167,885.94
利润总额	1,723,106,628.90	1,020,290,341.18	-196,904,102.08
净利润	1,463,575,013.58	821,483,351.90	-192,206,595.10

上海东洲资产评估有限公司就江南造船股东全部权益价值进行了评估(东洲评报字【2019】第 0683 号),股东全部权益价值为 23,276,629,200.00 元。

## 4. 广船国际

### (1) 基本情况

广船国际属船舶制造行业,经营范围主要包括:船舶、海洋工程、钢结构件技术设计、制造、修理。主要产品包括:超大型油轮(VLCC)、超大型矿砂船(VLOC)、11万吨级油轮、

8.2 万吨散货船、海洋公务船等各类船舶及半潜船、模块运输船、FPSO 改装等海工产品。

截止 2019 年 4 月 30 日，广船国际统一社会信用代码为 914401017889253316，企业住所为广州市南沙区龙穴岛龙穴大道，实收资本为 8,556,970,805.31 元，实收资本情况具体如下：

投资者名称	出资金额	所占比例(%)
中船海洋与防务装备股份有限公司	6,539,359,821.31	76.42
新华人寿保险股份有限公司	420,335,622.00	4.91
中原资产管理有限公司	419,494,950.00	4.90
中国国有企业结构调整基金股份有	231,184,592.00	2.70
中国太平洋财产保险股份有限公司	231,184,592.00	2.70
中国人寿保险股份有限公司	210,167,811.00	2.46
中国人民财产保险股份有限公司	210,167,811.00	2.46
北京东富天恒投资中心（有限合伙	189,991,701.00	2.22
工银金融资产投资有限公司	105,083,905.00	1.23
合 计	8,556,970,805.31	100.00

## (2) 审计及资产评估情况

广船国际（合并）两年一期财务报表已经大信会计师事务所（特殊普通合伙）审计并出具大信审字[2019]第 1-03776 号审计报告，意见类型为标准无保留意见。经审计，广船国际（合并）两年一期主要财务数据如下：

项目	2019 年 4 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
资产总额	20,589,360,460.93	21,593,646,498.93	22,757,151,666.71
负债总额	13,902,711,696.22	14,668,171,116.40	16,594,729,990.30
所有者权益合计	6,686,648,764.71	6,925,475,382.53	6,162,421,676.41
项目	2019 年 1 至 4 月	2018 年度	2017 年度
营业收入	1,855,527,357.72	7,398,542,394.99	10,611,635,990.57
营业利润	-296,285,261.78	-1,701,523,081.19	-879,534,510.79
利润总额	-294,482,484.20	-1,156,257,809.15	-57,524,120.07
净利润	-294,840,291.79	-1,295,256,439.92	-126,066,154.08

上海东洲资产评估有限公司就广船国际股东全部权益价值进行了评估（东洲评报字【2019】第 0530 号），股东全部权益价值为 10,422,090,800.00 元。

## 5. 黄埔文冲

### (1) 基本情况

黄埔文冲属金属船舶制造行业，经营范围主要包括：铁路、船舶、航空航天和其他运输设备制造业具体经营项目请登录广州市商事主体信息公示平台查询（依法须经批准的项目，

经相关部门批准后方可开展经营活动);主要船型为公务船、海洋工程辅助船、支线集装箱船、疏浚工程船;海洋工程以钻井平台、钻井船、大型海洋工程辅助船为主。

截止2019年4月30日,黄埔文冲统一社会信用代码为914401011905004191,企业住所为广州市黄埔区长洲街,实收资本为1,222,302,263.66元,实收资本情况具体如下:

投资者名称	出资金额	所占比例(%)
中船海洋与防务装备股份有限公司	1,973,798,541.68	69.02
华融瑞通股权投资管理有限公司	184,603,990.00	6.45
新华人寿保险股份有限公司	184,603,990.00	6.45
中国国有企业结构调整基金股份有限公司	101,532,195.00	3.55
中国太平洋财产保险股份有限公司	101,532,195.00	3.55
中国人寿保险股份有限公司	92,301,995.00	3.23
中国人民财产保险股份有限公司	92,301,995.00	3.23
工银金融资产投资有限公司	46,150,998.00	1.61
北京东富天恒投资中心(有限合伙)	83,071,796.00	2.91
合 计	2,859,897,695.68	100.00

## (2) 审计及资产评估情况

黄埔文冲(合并)两年一期财务报表已经大信会计师事务所(特殊普通合伙)审计并出具大信审字[2019]第1-03785号审计报告,意见类型为标准无保留意见。经审计,黄埔文冲(合并)两年一期主要财务数据如下:

项目	2019年4月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
资产总额	24,372,027,000.20	24,831,038,915.56	22,680,364,873.92
负债总额	17,408,779,182.49	18,911,752,862.02	18,054,026,157.37
所有者权益合计	6,963,247,817.71	5,919,286,053.54	4,626,338,716.55
项目	2019年1至4月	2018年度	2017年度
营业收入	2,383,614,741.41	11,742,247,711.10	12,258,947,010.95
营业利润	-178,361,878.95	-1,228,304,066.47	-26,789,306.62
利润总额	1,144,768,710.50	-1,283,797,131.63	1,008,008.07
净利润	965,010,394.16	-1,158,723,318.59	2,978,599.13

上海东洲资产评估有限公司就黄埔文冲股东全部权益价值进行了评估(东洲评报字【2019】第0501号),股东全部权益价值为8,313,639,200.00元。

## (三) 募集配套资金

本次交易上市公司在发行股份购买资产的同时,拟向不超过10名特定投资者非公开发行股票募集配套资金,募集配套资金总额不超过386,680.00万元,未超过本次发行股份购买资

产交易价格的 100%；本次募集配套资金发行股份的数量不超过本次发行前总股本的 20%，即 275,623,519 股。本次重组上市公司向特定投资者非公开发行股票募集配套资金的定价原则为询价发行，发行价格不低于定价基准日前 20 个交易日上市公司股票交易均价的 90%且不低于本次上市公司发行股份购买资产的股份发行价格，定价基准日为上市公司募集配套资金发行期首日。

募集配套资金的生效和实施以本次发行股份购买资产的生效和实施为条件，但最终募集配套资金成功与否不影响本次发行股份购买资产行为的实施。

### 三、备考财务报表的编制基础与编制方法

根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则和中国证券监督管理委员会《上市公司重大资产重组管理办法》、《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 26 号—上市公司重大资产重组（2018 年修订）》的相关规定，编制备考合并财务报表。

本备考合并财务报表系假设本次重组已于 2018 年 1 月 1 日（以下简称“合并基准日”）完成，并依据本次重组完成后的股权架构，在可持续经营的前提下，根据以下假设编制：

1. 假定中国船舶于 2018 年 1 月 1 日完成向本次交易对手发行股份的股权转让审批手续。
2. 备考合并财务报表附注二所述的相关议案能够获得国务院国有资产监督管理委员会批准、本公司股东大会审议通过，并获得中国证券监督管理委员会的核准。
3. 本备考财务报表以业经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审计的本公司 2018 年度及本公司未经审计的 2019 年 1-4 月财务报表，以及大信会计师事务所（特殊普通合伙）审计的各标的资产 2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-4 月财务报表为基础，基于同一控制下企业合并原则，采用本附注中所述的重要会计政策、会计估计和合并财务报表编制方法进行编制（广船国际对合并范围内的关联方应收款项计提了坏账准备，因影响较小，本次编制备考合并报表未予调整）。
4. 由于本次重大资产重组方案尚待国务院国有资产监督管理委员会批准、本公司股东大会审议通过及获得中国证券监督管理委员会的核准，最终经批准的本次重大资产重组方案，包括本公司实际发行的股份及其作价，以及发行费用等都可能与本备考合并财务报表中所采用的上述假设存在差异，则相关资产及负债都将在本次重大资产重组方案完成后实际入账时作出相应调整。
5. 本次重大资产重组相关的所得税事项，以税务机关认定为准，本备考合并财务报表暂

未考虑。

#### 四、备考合并财务报表范围

报告期，本集团合并财务报表范围包括本公司和5家子公司（子公司详见下表）：

子公司名称	子公司级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
上海外高桥造船有限公司	二级	100.00	100.00
中船澄西船舶修造有限公司	二级	100.00	100.00
沪东重机有限公司	二级	100.00	100.00
江南造船(集团)有限责任公司	二级	100.00	100.00
广船国际有限公司	二级	51.00	51.00

#### 五、重要会计政策和会计估计

##### （一）遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团2019年4月30日、2018年12月31日的财务状况、2019年1-4月、2018年度的经营成果和现金流量等相关信息。

##### （二）会计期间

本集团会计期间为公历1月1日至12月31日。

##### （三）营业周期

本集团以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

##### （四）记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

##### （五）记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础，除交易性金融资产等金融工具以公允价值计量外，以历史成本为计价原则。

##### （六）现金及现金等价物的确定标准

本集团在编制现金流量表时所确定的现金，是指本集团库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## (七) 合并财务报表的编制方法

### 1. 合并范围的确定原则

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

### 2. 合并财务报表编制的原则、程序及方法

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

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

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

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

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

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持



有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

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

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

#### (八) 外币业务

本集团对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

#### (九) 金融工具

本集团成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

## 1. 金融资产

### (1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

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

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

②对于购入或衍生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

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

前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

## (2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

## 2. 金融负债

### (1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

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

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的

金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

#### （2）金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

#### 3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

#### 4. 金融资产和金融负债的抵销

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

#### 5. 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团不能无条件地避免以交

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

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

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

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

#### （十） 应收款项

本集团应收款项主要包括应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款。

##### 1. 应收票据和应收账款

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

##### （1） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断

本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率与该金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融

工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息,证明即使逾期超过30日,信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。本集团考虑的信息包括:逾期信息、借款人预期表现和还款行为的显著变化、预期将导致借款人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或外部经济状况的不利变化等。

#### (2) 以组合为基础的评估

本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行,所以本集团按照票据到期期限为共同风险特征,对应收票据进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。按照客户类型和初始确认日期为共同风险特征,对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

#### (3) 预期信用损失计量

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

本集团在资产负债表日计算应收票据、应收账款预期信用损失。如果该预期信用损失大于当前应收票据、应收账款减值准备的账面金额,本公司将其差额确认为应收票据、应收账款减值损失。相反,本公司将差额确认为减值利得。

本集团实际发生信用损失,认定相关应收票据和应收账款无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“坏账准备”,贷记“应收票据”或“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备,按期差额借记“信用减值损失”。

#### (4) 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

#### (5) 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团按照客户类型和初始确认日期为共同风险特征,对应收账款进行分组并以组合为

基础考虑评估信用风险是否显著增加，确定预期信用损失。

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

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

## 2. 其他应收款

(1) 本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备：

①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；

②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；

③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

(2) 以组合为基础的评估

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

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

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

## 3. 长期应收款

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

#### (十一) 存货

本集团存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品、建造合同形成的已完工未结算资产等。

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

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

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

#### (十二) 长期股权投资

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

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

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

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

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本



集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

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

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

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

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

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益

法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

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

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

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

### (十三) 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

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

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

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	6~50	3%-10%	1.80-16.17
运输设备	5~30	3%-10%	9.50-19.00
机器设备	5~20	3%-10%	3.23-18.00

资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
其他设备	3-50	3%-10%	1.80-32.33

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

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

#### (十四) 在建工程

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

#### (十五) 无形资产

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

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

本集团使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况如下:

序号	项 目	预计使用寿命(年)
1	土地使用权	50
2	岸线使用权	49-50
3	海域使用权	50
4	商标	10
5	软件	2-10

在每个会计期间,本集团对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

本集团的主要研究开发项目包括船舶设计及建造技术研究等。

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

性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

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

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

#### (十六) 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

本集团对单项资产的可收回金额进行测试的，以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者作为资产的可收回金额。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

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

出现减值的迹象如下：

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- (2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
- (3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

#### (十七) 长期待摊费用

本集团长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。

长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销，本集团的长期待摊费用项目摊销年限为 3-50 年。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (十八) 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

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

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

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

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内

支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

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

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

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

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬。

#### （十九） 预计负债

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

#### （二十） 工程结算

本集团工程结算为根据建造合同约定向船东办理结算的累积金额，资产负债表日分单个合同比较“工程结算”余额与“工程施工”余额，按以下原则在资产负债表中反映：（1）“工程结算”余额大于“工程施工”余额的，以“工程结算”科目余额减去“工程施工”科目余额的差额，在资产负债表中作为“其他流动负债”列示，反映公司超过完工进度多结算的款项；（2）“工程结算”余额小于“工程施工”余额的，两者差额，在资产负债表中作为“存货”列示，反映本集团应当向客户收取的款项。

#### （二十一） 安全生产费

本集团所属船舶建造企业、船舶配套制造企业，根据财政部《企业安全生产费用提取和

使用管理办法》（财企[2012]16号）的有关规定计提和使用安全生产费。提取安全生产费时，计入相关产品的成本，同时记入“专项储备”科目。按规定范围使用提取安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产，同时按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

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

## （二十二）收入

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入和建造合同收入，收入确认原则如下：

1. 本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本集团既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

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

3. 与交易相关的经济利益很可能流入本集团、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

4. 建造合同，本集团在合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入本集团、实际发生的合同成本能够清楚区分和可靠计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠确定时，于资产负债表日按完工百分比法确认合同收入和合同费用，合同完工进度根据实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。建造进度达到50%的首制船舶建造合同及建造进度达到30%的非首制船舶建造合同按完工百分比法确认合同收入和合同费用。

建造合同的结果不能可靠地估计时，如果合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期确认为费用；如果合同成本不可能收回的，应在发生时立即确认为费用，不确认收入。建造进度未达到50%的首制船舶建造合同及建造进度未达到30%的非首制船舶建造合同，根据建造合同已实际发生的合同成本确认为合同费用，并按照合同费用的金额确认合同收入，不确认合同毛利。

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

本集团一般于每年末对建造合同进行检查，如果建造合同预计总成本超过合同预计总收入时，计提合同预计损失，同时增加资产减值损失和存货跌价准备—合同预计损失。造船进度达到30%（非首制船）或50%（首制船）前未确认毛利时，不对存货跌价准备进行转销。造船进度达到30%（非首制船）或50%（首制船）后开始确认毛利时，按进度对已计提的存货跌价准备进行转销，冲减主营业务成本。一般于每年末，对于前期已计提了存货跌价准备的未完工船舶，如前期计提不足需补提，同时增加资产减值损失和存货跌价准备—合同预计损失；如前期多计提需转回，同时减少资产减值损失和存货跌价准备—合同预计损失。交船时，将存货跌价准备余额冲减主营业务成本。于资产负债表日，对于建造合同形成存货的账面价值（账面余额减去存货跌价准备）进行分析，如果账面价值为负数，重分类到预计负债项下列报。如账面价值为正数，与工程结算余额进行比较，按孰低原则进行抵销，抵销后的余额在存货或其他流动负债项下列报。

### （二十三）政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助在本集团能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。

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

本集团的政府补助区分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；



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

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。

确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照平均年限法分期计入损益。

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

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用（或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用）。

财政将贴息资金直接拨付给本集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

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

初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

属于其他情况的，直接计入当期损益。

#### （二十四）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清

偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

#### (二十五) 租赁

本集团的租赁业务为经营租赁。

本集团作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

#### (二十六) 主要会计政策变更说明

##### 1. 新金融工具准则

财政部于2017年颁布了修订后的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》、《企业会计准则第37号—金融工具列报》（上述四项准则以下统称新金融工具准则）。

本公司于2019年1月1日起执行新金融工具准则，对相关会计政策内容进行调整，调整后的相关会计政策分别详见本附注三（九）、三（十）。

##### (1) 调整前的相关会计政策

###### A. 金融资产

###### 1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本集团将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该

组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本集团将只有符合下列条件之一的金融工具，才可在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。本集团指定的该类金融资产主要包括远期结售汇业务、可供出售权益工具及外汇期权组合。对此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项，是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

## 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

## 3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

本集团以资产负债表日可供出售权益工具的公开市场报价作为其公允价值。如果符合下列条件之一的，即认定为可供出售权益工具投资发生了减值，按其公允价值低于成本的金額计提减值准备，计入当期损益：①、资产负债表日的公允价值发生“严重”下跌，即公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。②、资产负债表日的公允价值发生“非暂时性”下跌，即持续下跌时间已达到或超过 12 个月。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当可供出售金融资产发生减值，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当

期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

## B. 金融负债

### 1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

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

其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

### 2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

## C. 应收款项坏账准备

本集团将下列情形作为应收款项（包括应收账款和其他应收款等）坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务，经法定程序审核批准；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，年末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本集团按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

本集团收回应收款项时，将取得的价款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

本集团将应收款项划分为不计提坏账准备的应收款项和计提坏账准备的应收款项。对本集团合并报表范围内各企业之间的应收款项，不计提坏账准备。将计提坏账准备的应收款项

划分为单项金额重大的应收款项和单项金额非重大的应收款项，坏账准备计提方法如下：

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

本集团将单项金额 1,000 万元以上的应收款项，确定为单项金额重大的应收款项。

在资产负债表日，本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备。

②单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

本集团将单项金额不重大，但账龄在 1 年以上的应收款项及其他单项金额不重大但存在减值迹象的应收账款，确定为单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备。

③按组合计提坏账准备的应收款项

广船国际有限公司将单项测试未计提坏账准备的应收款项，汇同其他未单项测试的应收款项，按资产负债表日余额的 0.5% 计提坏账准备。

除广船国际外，本集团将单项测试未计提坏账准备的应收款项，汇同其他未单项测试的应收款项，采用账龄分析法计提坏账准备。

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账 龄	应收款项（造船）	应收款项（非造船）
6 个月以内（含 6 个月）	0%	0%
6-12 个月（含 12 个月）	0.5%	0.5%
1-2 年（含 2 年）	10%	30%
2-3 年（含 3 年）	30%	60%
3-4 年（含 4 年）	50%	100%
4-5 年（含 5 年）	80%	
5 年以上	100%	

注：子公司中船圣汇装备有限公司计提比例如下：

账龄	6 个月以内	6-12 个月	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上
比例	0%	5%	10%	30%	50%	80%	100%

(2) 新金融工具准则对报告期的影响

A. 新金融工具准则

本集团 2018 年度执行原金融工具准则，2019 年 1 月 1 日至本报告期末执行新金融工具准则。

## B. 执行新金融工具准则对财务报表调整的综合影响

本集团执行新金融工具准则对2019年1月1日合并资产负债表各项目的调整影响汇总如下：

单位：元

项 目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
资产总计	114,913,480,792.83	1,052,043,925.35	115,965,524,718.18
其中：可供出售金融资产	529,370,765.47	0.00	529,370,765.47
其他权益工具投资	0.00	1,052,037,376.75	1,052,037,376.75
递延所得税资产	0.00	6,548.60	6,548.60
负债合计	82,175,946,367.31	429,816,926.53	82,605,763,293.84
其中：交易性金融负债	0.00	424,533,464.20	424,533,464.20
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	424,533,464.20	0.00	-424,533,464.20
递延所得税负债	0.00	5,283,462.33	5,283,462.33
所有者权益合计	32,737,534,425.52	622,226,998.82	33,359,761,424.34

本集团执行新金融工具准则对2019年1月1日母公司资产负债表各项目无影响。

## 六、 税项

### (一) 主要流转税种及税率

税种	计税依据	税率	
		2019年1-4月	2018年度
增值税	境内销售，加工、修理修配劳务	16%、13%、10%、9%、6%、5%	17%、16%、11%、10%、6%、5%
城市维护建设税	应交流转税额	7%、5%、1%	7%、5%、1%
教育费附加（含地方）	应交流转税额	5%、4%	5%、4%

1. 根据财政部、税务总局根据《关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32号），本公司自2018年5月1日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%和11%税率的，税率分别调整为16%、10%；原适用17%税率且出口退税率为17%的出口货物，出口退税率调整至16%；原适用11%税率且出口退税率为11%的出口货物、跨境应税行为，出口退税率调整至10%。

2. 根据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告2019年第39号）文的规定，本公司增值税税率自2019年4月1日起由16%、10%调整为13%、9%。

### (二) 所得税

序号	纳税主体名称	所得税税率	
		2019年1-4月	2018年度
1	本公司	25%	25%
2	上海中船文化传媒有限责任公司	20%	20%
3	上海海联船舶劳务工程公司	20%	25%
4	上海江南计量检测站有限公司	20%	20%
5	江阴中船澄西技校船舶配套有限公司	20%	20%
6	荣广发展有限公司	16.50%	16.50%
7	泛广发展有限公司	16.50%	16.50%
8	上海外高桥造船有限公司	15%	15%
9	上海外高桥造船海洋工程有限公司	15%	15%
10	上海外高桥造船海洋工程设计有限公司	15%	15%
11	江南造船(集团)有限责任公司	15%	15%
12	沪东重机有限公司	15%	15%
13	上海中船三井造船柴油机有限公司	15%	15%
14	中船海洋动力部件有限公司	15%	15%
15	广州红帆电脑科技有限公司	15%	15%
16	广州中船文冲船坞有限公司	15%	15%
17	中船澄西船舶修造有限公司	15%	15%
18	中船圣汇装备有限公司		15%
19	上海江南长兴重工有限责任公司		15%
20	中船澄西高级技工学校	0	0
21	其他子公司	25%	25%

注：荣广发展有限公司和泛广发展有限公司，注册地在香港，执行香港利得税，税率为16.50%。

### (三) 重要税收优惠及批文

#### 1. 增值税

(1) 出口收入：本集团为生产经营企业，自营出口自产货物，一律实行免、抵、退，退税率为17%、16%。

(2) 军品收入：根据《国家税务总局关于军品科研生产免税凭印问题的通知》（国税函[1999]633号），对军品生产（定货）合同在办理相关的免税手续后，免征增值税。



(3) 软件收入：根据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税【2011】100号)，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退的政策。

(4) 教育劳务入：根据《财政部国家税务总局关于教育税收政策的通知》(财税[2004]39号)规定，对从事学历教育的学校提供教育劳务免征营业税；根据财政部、税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税[2016]36号)及“营改增”相关政策的规定，本公司所属子企业中船澄西高级技工学校从事学历教育的学校提供教育劳务取得的收入免征增值税。

## 2. 所得税

(1) 上海中船文化传媒有限责任公司、上海海联船舶劳务工程公司(2019年1-4月)、上海江南计量检测站有限公司和江阴中船澄西技校船舶配套有限公司，属于小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

(2) 上海外高桥造船有限公司、上海外高桥造船海洋工程有限公司、上海外高桥造船海洋工程设计有限公司、江南造船(集团)有限责任公司、沪东重机有限公司、上海中船三井造船柴油机有限公司、中船海洋动力部件有限公司、广州红帆电脑科技有限公司、广州中船文冲船坞有限公司、中船澄西船舶修造有限公司、中船圣汇装备有限公司和上海江南长兴重工有限责任公司等子公司，报告期内获得高新技术企业证书，本报告期所得税税率均为15%。

(3) 根据《财政部国家税务总局关于教育税收政策的通知》(财税[2004]39号)规定，本公司所属子公司中船澄西高级技工学校经批准收取并纳入财政预算管理的或财政预算外资金专户管理的收费、取得的财政拨款和从主管部门和上级单位取得的用于事业发展的专项补助收入，均不征收企业所得税。

## 七、合并财务报表重要项目注释

### (一) 货币资金

类 别	2019年4月30日	2018年12月31日
现金	905,888.95	807,057.24
银行存款	38,063,509,198.19	30,620,178,593.28
其他货币资金	1,501,390,100.71	2,549,035,475.23
合 计	39,565,805,187.85	33,170,021,125.75
其中：存放在境外的款项总额	87,902,140.66	91,551,532.26

项 目	2019年4月30日	2018年12月31日
银行承兑汇票保证金	4,496,800.00	4,496,800.00
信用证保证金	22,063,163.27	32,840,930.79
保函保证金	21,815,407.84	24,432,674.84
用于担保的定期存款或通知存款		137,264,000.00
外汇远期合约保证金	1,167,491,408.37	1,149,377,741.11
三个月以上的定期存款		928,000,000.00
其他保证金	11,115,763.47	9,029,422.85
财政授权支付额度	9,971,746.46	
在建工程保证金	6,423,779.98	6,423,779.98
合 计	1,243,378,069.39	2,291,865,349.57

(二) 应收票据

种 类	2019年4月30日			2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	440,580,909.54		440,580,909.54	709,704,768.58		709,704,768.58
商业承兑汇票	292,898,436.11		292,898,436.11	287,287,799.54		287,287,799.54
合 计	733,479,345.65		733,479,345.65	996,992,568.12		996,992,568.12

1. 已背书或贴现且期末尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	66,355,246.10	

2. 按坏账计提方法分类披露

类 别	2019年4月30日					2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		帐面价值	账面余额		坏账准备		帐面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)		金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	733,479,345.65	100.00			733,479,345.65	996,992,568.12	100.00			996,992,568.12
其中：到期日1年以内	733,479,345.65	100.00			733,479,345.65	996,992,568.12	100.00			996,992,568.12
合 计	733,479,345.65	——		——	733,479,345.65	996,992,568.12	——		——	996,992,568.12

(三) 应收账款

项 目	2019年4月30日	2018年12月31日
应收账款	4,147,319,655.03	4,245,898,979.24
减：坏账准备	106,090,900.61	124,612,587.84
净额	4,041,228,754.42	4,121,286,391.40

1. 应收账款账龄

账 龄	2019年4月30日			2018年12月31日		
	账面余额	坏帐准备	计提比例(%)	账面余额	坏帐准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	3,365,678,914.88	9,280,977.33	0.28	3,125,817,553.71	5,108,746.75	0.16
1至2年	558,838,787.32	26,463,461.50	4.74	806,966,911.34	52,653,691.32	6.52
2至3年	142,899,734.66	12,641,135.21	8.85	135,690,422.11	15,881,654.78	11.70
3至4年	21,083,378.14	13,399,050.70	63.55	20,458,506.08	2,162,618.59	10.57
4至5年	11,577,474.17	2,805,568.87	24.23	111,246,433.23	3,674,242.69	3.30
5年以上	47,241,365.86	41,500,707.00	87.85	45,719,152.77	45,131,633.71	98.71
合 计	4,147,319,655.03	106,090,900.61	—	4,245,898,979.24	124,612,587.84	—

2. 按坏账计提方法分类

类 别	2019年4月30日					2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		净额	账面余额		坏账准备		净额
	金额	比例(%)	金额	比例(%)		金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备	39,174,883.44	0.94	39,174,883.44	36.93		50,158,675.21	1.18	42,327,312.93	33.97	7,831,362.28
其中：信用风险自初始确认后显著增加的应收账款	39,174,883.44	100.00	39,174,883.44	100.00		29,567,264.81	58.95	22,765,897.27	53.79	6,801,367.54
按组合计提坏账准备	4,108,144,771.59	99.06	66,916,017.17	63.07	4,041,228,754.42	4,195,740,304.03	98.82	82,285,274.91	66.03	4,113,455,029.12
其中：信用风险自初始确认后未显著增加的应收账款	3,570,092,877.53	86.90	24,289,185.26	36.30	3,545,803,692.27	862,312,646.66	20.55	14,791,945.33	17.98	847,520,701.33
合 计	4,147,319,655.03	—	106,090,900.61	—	4,041,228,754.42	4,245,898,979.24	—	124,612,587.84	—	4,121,286,391.40

### 3. 期末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
FBSHIPPING(X)LTD.	9,420,040.00	9,420,040.00	5年以上	100	预计无法收回
KCLShipholdingAS	9,420,040.00	9,420,040.00	5年以上	100	预计无法收回
广州市华玉机电设备有限公司	3,549,843.68	3,549,843.68	5年以上	100	诉讼中, 全额计提坏账
VARADA ONE PTE LTD	3,515,693.50	3,515,693.50	5年以上	100	中信保已赔付, 余下欠款无法收回
WHL-FONKWANG	2,733,178.27	2,733,178.27	5年以上	100	无法收回
CONTSIPS MANAGEMENT INC	2,018,580.00	2,018,580.00	1-2年	100	有质量问题待处理, 只能收回12万美元, 余下30万美元无法收回
FAIRLAND ENTERPRISES LIMITED	1,675,421.40	1,675,421.40	4-5年	100	中信保已赔付, 余下欠款无法收回
evalend shipping co.s.a.	1,339,018.31	1,339,018.31	5年以上	100	余款无法收回
广州市南方特种涂装有限公司	1,186,418.63	1,186,418.63	1-2年	100	余款无法收回
其他	4,316,649.65	4,316,649.65	2年以上	100	预计无法收回等
合计	39,174,883.44	39,174,883.44	——	——	

### 4. 按组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	2019年4月30日			2018年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	3,396,116,547.11	82.67	9,320,029.01	3,117,807,038.17	74.31	5,108,747.08
1至2年	547,477,100.14	13.33	23,253,620.02	809,021,061.00	19.28	48,184,009.78
2至3年	128,351,047.64	3.12	11,747,437.22	138,073,616.65	3.29	15,339,730.78
3至4年	14,930,172.31	0.36	12,645,326.56	17,309,847.80	0.41	43,954.72
4至5年	8,260,735.70	0.20	195,118.50	102,392,776.33	2.44	3,191,818.69
5年以上	13,009,168.69	0.32	9,754,485.86	11,135,964.08	0.27	10,417,013.86
合计	4,108,144,771.59	——	66,916,017.17	4,195,740,304.03	——	82,285,274.91

### 5. 收回或转回的重要坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	收回或转回前累计已计提坏账准备金额	转回时间(年月)	转回或收回原因、方式
镇江中船瓦锡兰螺旋桨有限公司	400,000.00	159,192.00	2019年4月	收回金额
华锐风电科技(集团)股份有限公司	38,513,670.00	38,513,670.00	2018年6月	收回款项

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账 龄	2019年4月30日			2018年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	6,029,947,349.04	74.58		6,695,189,626.40	78.2	
1至2年	1,507,498,768.59	18.65		1,336,082,853.00	15.61	
2至3年	208,564,780.05	2.58		220,977,087.99	2.58	
3年以上	338,916,820.90	4.19		308,935,792.28	3.61	
合 计	8,084,927,718.58	—		8,561,185,359.67	—	

2. 期末账龄超过1年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	其中：一年以上	账龄	未结算原因
江南造船(集团)有限责任公司	中国船舶重工集团公司第七〇三研究所	795,742,385.34	561,418,385.34	1-3年, 3年以上	特种设备未完全入库, 未到结算时点
江南造船(集团)有限责任公司	中船国际贸易有限公司	758,603,492.67	314,189,256.84	1-3年, 3年以上	代理进口设备未完全到货, 未到结算时点
中船澄西船舶修造有限公司	中船工业成套物流有限公司	394,039,203.44	8,637,000.00	0-3年以上	工程未完工
江南造船(集团)有限责任公司	中国船舶重工集团公司第七〇四研究所	343,460,056.39	277,302,056.39	1-3年, 3年以上	特种设备未完全入库, 未到结算时点
沪东重机有限公司	中船国际贸易有限公司	141,892,968.53	32,163,235.84	2年以内	
广船国际有限公司	中国船舶重工集团公司第七一二研究所	115,995,000.00	115,995,000.00	1年-3年以上	项目未结算
江南造船(集团)有限责任公司	中国船舶重工集团公司第七一七研究所	89,761,240.00	47,844,960.00	1-2年、2-3年	特种设备未完全入库, 未到结算时点
上海外高桥造船海洋工程有限公司	FRAMO AS	60,489,164.73	5,236,283.13	1-2年	主机未入库, 未到结算时点
江南造船(集团)有限责任公司	中国船舶重工集团公司第七二四研究所	57,780,000.00	57,780,000.00	1-2年、2-3年	特种设备未完全入库, 未到结算时点
广船国际有限公司	苏州船用动力系统股份有限公司	28,728,000.00	28,728,000.00	1-2年	项目未结算
合 计		2,786,491,511.10	1,449,294,177.54	—	—

(五) 其他应收款

类别	2019年4月30日	2018年12月31日
应收利息	407,156,618.43	339,934,100.62
其他应收款	2,544,943,243.86	604,478,391.95
合计	2,952,099,862.29	944,412,492.57

1. 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	2019年4月30日	2018年12月31日
定期存款	399,332,070.23	334,197,530.09
其他	7,824,548.20	5,736,570.53
合计	407,156,618.43	339,934,100.62

2. 其他应收款

项目名称	2019年4月30日	2018年12月31日
其他应收款	2,639,643,273.31	703,053,004.46
减：坏账准备	94,700,029.45	98,574,612.51
净额	2,544,943,243.86	604,478,391.95

(1) 按款项性质分类情况

款项性质	2019年4月30日	2018年12月31日
世博土地补偿款	2,209,230,680.00	
股权转让款	69,907,298.04	69,907,298.04
质保金、保证金、押金	67,705,058.33	61,731,731.46
代垫款	37,259,391.56	33,265,308.14
设备预付款	33,857,721.78	38,424,721.78
备用金	20,380,325.74	22,614,196.08
应收暂付款	15,185,984.05	63,750,161.48
动能费	12,686,939.35	3,184,127.89
租赁费	7,076,959.63	9,969,983.13
宿舍费	4,915,104.20	13,833,776.35
职工欠款	151,798.74	477,510.47
个人报销款、个人社保等	132,159.30	283,095.35
应收补贴款		243,336,812.40
其他往来款	161,153,852.59	142,274,281.90
合计	2,639,643,273.31	703,053,004.47



(2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额		10,169,706.24	88,404,906.27	98,574,612.51
2019年1月1日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
本年计提		716,766.94		716,766.94
本年转回			4,591,350.00	4,591,350.00
2019年4月30日余额		10,886,473.18	83,813,556.27	94,700,029.45

①第二阶段按组合计提其他应收款坏账准备的账面余额情况

组合名称	2019年4月30日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	2,442,841,918.07	618,370.52	0.03
1至2年	80,299,686.39	434,004.11	0.55
2至3年	9,975,130.54	423,339.31	4.67
3至4年	674,568.70	122,392.80	20.03
4至5年	2,157,334.89	273,699.52	74.51
5年以上	17,593,698.82	9,014,666.92	52.47
合 计	2,553,542,337.41	10,886,473.18	

②第三阶段按单项计提其他应收款坏账准备的账面余额情况

单位名称	2019年4月30日		计提比例(%)	计提原因
	账面余额	坏账金额		
日本新日奔工程机械株式会社	24,716,559.42	24,716,559.42	100.00	超过五年的设备预付款
广州市南方特种涂装有限公司	22,410,790.62	22,410,790.62	100.00	无法收回
香港光宏国际有限公司	10,340,232.15	10,340,232.15	100.00	债务抵偿, 未能按预期收回债权
永安财产保险股份有限公司湖北分公司	10,006,031.65	10,006,031.65	100.00	诉讼时间较长
广州誉益船舶工程有限公司	3,876,005.54	1,588,625.91	40.99	无法收回
沈机集团昆明机床股份有限公司	3,870,000.00	3,870,000.00	100.00	超过五年的设备预付款
东莞市乾洋机电设备有限公司	3,347,207.57	3,347,207.57	100.00	无法收回
昆明道斯机床有限公司	2,698,000.66	2,698,000.66	100.00	超过五年的设备预付款
烟台嘉泰船舶工程有限公司	1,757,548.59	1,757,548.59	100.00	无法收回
意大利 IMT 公司	1,385,161.70	1,385,161.70	100.00	超过五年的设备预付款
上海机床厂有限公司	1,188,000.00	1,188,000.00	100.00	超过五年的设备预付款
其他	505,398.00	505,398.00	100.00	无法收回

单位名称	2019年4月30日		计提比例	计提原因
	账面余额	坏账金额	(%)	
2019年期末合计	86,100,935.90	83,813,556.27	—	—

(3) 其他应收款账龄分析

账龄	2019年4月30日			2018年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	2,469,764,320.73	24,640,833.61	0.99	477,779,632.79	360,592.91	0.08
1至2年	80,212,135.87	866,990.06	1.08	49,481,405.76	808,804.20	1.63
2至3年	9,932,630.54	423,126.81	4.26	6,285,272.66	65,904.28	1.05
3至4年	2,280,361.31	1,744,105.41	76.48	4,682,853.23	2,253,767.83	48.13
4至5年	2,140,034.89	273,613.02	12.79	3,431,391.40	354,163.75	10.32
5年以上	75,313,789.97	66,751,360.54	88.63	161,392,448.62	94,731,379.54	58.70
合计	2,639,643,273.31	94,700,029.45	—	703,053,004.46	98,574,612.51	—

(4) 其他应收款坏账准备计提情况

类别	2019年1月1日余额	2019年1-4月变动金额				2019年4月30日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	合并范围变动	
其他应收款坏账准备	98,574,612.51	716,766.94	4,591,350.00			94,700,029.45

续:

类别	2018年1月1日余额	2018年度变动金额				2018年12月31日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	合并范围变动	
其他应收款坏账准备	84,949,499.03	23,449,847.80	8,952,557.22	163,810.00	708,367.10	98,574,612.51

(5) 报告期重要收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回时间	转回或收回原因、方式
武汉重型机床集团有限公司	3,166,000.00	3,166,000.00	2019年	双方签订和解协议
武汉威泰数控立车有限公司	1,393,000.00	1,393,000.00	2019年	双方签订和解协议
意大利PAMA公司	8,952,557.22	8,952,557.22	2018年	双方签订和解协议

(六) 存货

1. 存货的分类

存货项目	2019年4月30日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,822,259,566.35	120,740,370.54	4,701,519,195.81
自制半成品及在产品	2,861,585,995.26	159,927,827.43	2,701,658,167.83
库存商品（产成品）	106,716,501.82	27,738,889.40	78,977,612.42
周转材料（包装物、低值易耗品等）	52,484,230.77		52,484,230.77
建造合同形成的已完工未结算资产	12,128,846,612.42	1,363,578,144.67	10,765,268,467.75
初始确认时摊销期限不超过1年/一个正常营业周期的合同履约成本	47,667,977.68	875,294.76	46,792,682.92
其他	61,658,561.72	867,767.20	60,790,794.52
合 计	20,081,219,446.02	1,673,728,294.00	18,407,491,152.02

续：

存货项目	2018年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,059,145,592.45	119,608,296.04	5,939,537,296.41
自制半成品及在产品	2,318,117,503.29	176,242,354.08	2,141,875,149.21
库存商品（产成品）	112,697,054.30	26,173,049.21	86,524,005.09
周转材料（包装物、低值易耗品等）	49,164,565.17		49,164,565.17
建造合同形成的已完工未结算资产	11,377,804,297.61	1,387,558,199.70	9,990,246,097.91
初始确认时摊销期限不超过1年/一个正常营业周期的合同履约成本	65,382,931.25	1,077,684.15	64,305,247.10
其他	132,410,725.35	766,911.43	131,643,813.92
合 计	20,114,722,669.42	1,711,426,494.61	18,403,296,174.81

## 2. 存货跌价准备

项 目	2019年1月1日	本期增加		本期减少额		2019年4月30日
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
2019年合计	1,711,426,494.61	277,910,651.30	125,760,988.50	441,369,840.41		1,673,728,294.00
原材料	119,608,296.04	3,189,377.79		2,057,303.29		120,740,370.54
自制半成品及在产品	176,242,354.08	53,123,294.77		69,437,821.42		159,927,827.43
库存商品（产成品）	26,173,049.21	1,566,141.72		301.53		27,738,889.40
周转材料（包装物、低值易耗品等）						
建造合同形成的已完工未结算资产	1,387,558,199.70	218,400,621.21	125,760,988.50	368,141,664.74		1,363,578,144.67
其他	1,844,595.58	1,631,215.81		1,732,749.43		1,743,061.96

续：

项 目	2018年1月1日	本期增加		本期减少额		2018年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
2018年合计	1,994,867,913.34	532,047,579.18	87,288,609.27	847,458,546.46	55,319,060.72	1,711,426,494.61
原材料	116,258,961.92	19,347,751.03		15,998,416.91		119,608,296.04
自制半成品及在产品	230,906,627.36	106,149,459.07		116,670,671.63	44,143,060.72	176,242,354.08
库存商品（产成品）	48,679,258.60	9,521,789.25		32,027,998.64		26,173,049.21
周转材料（包装物、低值易耗品等）						
建造合同形成的已完工未结算资产	1,593,817,133.80	396,462,521.93	87,288,609.27	678,834,065.30	11,176,000.00	1,387,558,199.70
其他	5,205,931.66	566,057.90		3,927,393.98		1,844,595.58

### 3. 存货跌价准备计提

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

### 4. 期末建造合同形成的已完工未结算资产

项 目	2019年4月30日	2018年12月31日
累计已发生成本	35,197,186,472.15	29,108,564,022.37
累计已确认毛利	-2,205,598,607.68	-465,100,174.14
减：预计损失	1,363,578,144.67	1,387,558,199.70
已办理结算的金额	20,862,741,252.05	17,265,659,550.62
建造合同形成的已完工未结算资产	10,765,268,467.75	9,990,246,097.91

#### (七) 一年内到期的非流动资产

项 目	2019年4月30日	2018年12月31日
一年内到期的长期应收款	132,119,742.23	291,571,860.03
一年内到期的信托理财产品	400,000,000.00	400,000,000.00
合 计	532,119,742.23	691,571,860.03

其中：一年内到期的长期委托理财：

委托方	被委托方	金额	开始时间	结束时间
本公司	中船财务有限责任公司	70,000,000.00	2018-6-27	2019-7-10
本公司	中船财务有限责任公司	200,000,000.00	2018-8-6	2019-8-8
本公司	中船财务有限责任公司	130,000,000.00	2018-9-27	2019-10-10
合 计		400,000,000.00	—	—

#### (八) 其他流动资产

项 目	2019年4月30日	2018年12月31日
待抵扣进项税	1,331,452,027.80	1,416,546,022.65
预缴税金	62,699,541.92	3,484,330.70
应返还的企业所得税	123,025,944.42	2,083,460.71
委托理财	1,004,000,000.00	1,004,000,000.00
税费返还	24,540.22	
被套期项目	101,887,134.02	241,837,539.42
合 计	2,623,089,188.38	2,667,951,353.48

(九) 可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

项 目	2019年4月30日			2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具				541,400,945.53	12,030,180.06	529,370,765.47
其中：按公允价值计量的				179,510,605.54		179,510,605.54
按成本计量的				361,890,339.99	12,030,180.06	349,860,159.93

(十) 长期应收款

1. 长期应收款情况

项 目	2019年4月30日			2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	1,636,006.47		1,636,006.47	1,612,477.87	0.00	1,612,477.87
其中：未实现融资收益	169,484.07		169,484.07	193,012.67	0.00	193,012.67
分期收款销售商品	126,202,474.21	41,018,929.92	85,183,544.29	192,217,062.57	41,833,302.91	150,383,759.66
搬迁补偿款	1,074,966,489.11	5,671,246.78	1,069,295,242.33	1,064,093,498.58	5,671,349.59	1,058,422,148.99
合 计	1,202,804,969.79	46,690,176.70	1,156,114,793.09	1,257,923,039.02	47,504,652.50	1,210,418,386.52

## 2. 长期应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额		5,980,230.93	41,524,421.57	47,504,652.50
2019年1月1日长期应收款账面余额在本年				
本能计提			-814,372.99	-814,372.99
本年转回		102.81		102.81
2019年4月30日余额		5,980,128.12	40,710,048.58	46,690,176.70

### (1) 第二阶段按组合计提长期应收款坏账准备的账面余额情况

组合名称	2019年4月30日		
	长期应收款	坏账准备	计提比例(%)
分期收款销售商品	63,982,931.19	308,881.34	0.48
资产搬迁补偿	1,072,122,907.10	5,671,246.78	0.53
合计	1,136,105,838.29	5,980,128.12	

### (2) 第三阶段按单项计提长期应收款坏账准备的账面余额情况

单位名称	2019年4月30日		计提比例(%)	计提原因
	账面余额	坏账金额		
福建海通发展股份有限公司	66,699,131.50	40,710,048.58	61.04	预计部分无法收回

## (十一) 长期股权投资

项目	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年4月30日
对合营企业投资	1,069,079,389.33	301,065,097.85		1,370,144,487.18
对联营企业投资	1,408,308,701.38	4,588,587.65	32,770,299.04	1,380,126,989.99
小计	2,477,388,090.71	305,653,685.5	32,770,299.04	2,750,271,477.17
减：长期股权投资减值准备				
合计	2,477,388,090.71	305,653,685.5	32,770,299.04	2,750,271,477.17

项目	2018年1月1日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
对合营企业投资	2,047,800,863.57	19,164,624.79	997,886,099.03	1,069,079,389.33
对联营企业投资	1,004,356,419.64	517,739,971.55	113,787,689.81	1,408,308,701.38
小计	3,052,157,283.21	536,904,596.34	1,111,673,788.84	2,477,388,090.71
减：长期股权投资减值准备				
合计	3,052,157,283.21	536,904,596.34	1,111,673,788.84	2,477,388,090.71



1. 长期股权投资明细

被投资单位	2019年1月1日	本期增减变动					2019年4月30日
		追加投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	
一、合营企业	1,069,079,389.33		299,530,243.09	1,534,854.76			1,370,144,487.18
广州中丹船舶设计有限公司	306,828.15		482,467.38				789,295.53
中船黄埔文冲船舶有限公司	1,068,772,561.18		299,047,775.71	1,534,854.76			1,369,355,191.65
二、联营企业	1,408,308,701.38	1,844,012.50	-23,876,101.70	-6,039,230.73	37,208.54	147,600.00	1,380,126,989.99
湛江南海舰船高新技术服务有限公司	1,643,153.91		89,593.98				1,732,747.89
广州龙穴置业有限公司	0.00						0.00
广州经济技术开发区华南特种涂装实业有限公司	3,680,382.88		24,760.16				3,705,143.04
上海乾首置业有限公司	623,702.19		-391,616.89				232,085.30
上海江南造船修船有限公司	8,022,078.68		-2,950,346.74			147,600.00	4,924,131.94
上海沪江柴油机排放检测有限公司	1,828,703.12		812,952.53				2,641,655.65
中船动力研究院有限公司	517,705,077.51		1,780,059.94				519,485,137.45
中船邮轮科技发展有限公司	431,441,643.58		-22,243,906.85	-6,039,230.73			403,158,506.00
青岛汇海海洋钻井产业投资基金合伙企业（有限合伙）	392,293,490.71		-136,328.84				392,157,161.87
上海东舟劳动服务有限公司	505,873.72		-24,199.47				481,674.25
上海江南造船企业发展有限公司	3,835,091.41		-123,150.11				3,711,941.30
镇江中船现代发电设备有限公司	46,729,503.67		-713,919.41		37,208.54		46,052,792.80
迈宇环保技术（香港）有限公司		1,844,012.50					1,844,012.50
合计	2,477,388,090.71	1,844,012.50	275,654,141.39	-4,504,375.97	37,208.54	147,600.00	2,750,271,477.17

续：

被投资单位	2018年1月1日	本期增减变动							2018年12月31日
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他	
一、合营企业	2,047,800,863.57	51,000.00		-394,840,761.49	18,857,796.64			-602,789,509.39	1,069,079,389.33
中船黄埔文冲船舶有限公司	1,427,543,580.75			-359,194,002.10	422,982.53				1,068,772,561.18
中船-芬坎蒂尼邮轮产业发展有限公司	620,257,282.82			-35,902,587.54	18,434,814.11			-602,789,509.39	
广州中丹船舶设计有限公司		51,000.00		255,828.15					306,828.15
二、联营企业	1,004,356,419.64	50,960,000.00	8,654,349.92	-60,237,420.60	-3,587,361.83	60,169.87	411,824.03	425,823,068.25	1,408,308,701.38
中船邮轮科技发展有限公司	19,175,594.85			860,499.43				-20,036,094.28	
中船邮轮科技发展有限公司				-26,489,901.58	-3,587,361.83			461,518,906.99	431,441,643.58
广州经济技术开发区华南特种涂装实业有限公司	3,629,189.25			231,778.42			180,584.79		3,680,382.88
镇江中船现代发电设备有限公司	45,368,687.49			1,300,646.31		60,169.87			46,729,503.67
上海乾首置业有限公司				623,702.19					623,702.19
上海江南造船修船有限公司	8,247,829.76			-102,751.08			123,000.00		8,022,078.68
上海沪江柴油机排放检测有限公司	1,555,609.87			273,093.25					1,828,703.12
中船动力研究院有限公司	471,387,845.01	50,960,000.00		-4,642,767.50					517,705,077.51
江阴华尔新特种涂装有限公司	15,523,101.27			75,116.32			0.01	-15,598,217.58	

被投资单位	2018年1月1日	本期增减变动							2018年12月31日
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他	
江阴华昌钢材涂装有限公司	1,435,574.91		1,435,574.91						
青岛汇海海洋钻井产业投资基金合伙企业(有限合伙)	426,421,125.60			-34,127,634.89					392,293,490.71
上海东舟劳动服务有限公司	569,140.83			44,972.12			108,239.23		505,873.72
江阴华盛钢材预处理有限公司	7,218,775.01		7,218,775.01						
上海江南造船企业发展有限公司	2,330,895.72			1,504,195.69					3,835,091.41
广州龙穴置业有限公司	136,787.12			-75,260.24				-61,526.88	
湛江南海舰船高新技术服务有限公司	1,356,262.95			286,890.96					1,643,153.91
合计	3,052,157,283.21	51,011,000.00	8,654,349.92	-455,078,182.09	15,270,434.81	60,169.87	411,824.03	-176,966,441.14	2,477,388,090.71

(十二) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项 目	2019年4月30日	2018年12月31日
其他权益工具投资	1,292,026,020.20	
其中：以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	959,515,146.09	
合 计	1,292,026,020.20	

2. 其他权益工具明细

项 目	2019年4月30日			2018年12月31日		
	账面成本	公允价值变动	账面价值	账面成本	公允价值变动	账面价值
上市小计	67,170,267.91	548,107,486.39	615,277,754.30			
申万宏源集团股份有限公司	9,750,000.00	67,201,510.54	76,951,510.54			
中船科技股份有限公司	43,989,912.89	350,151,675.23	394,141,588.12			
浦东发展银行	5,880,916.46	131,005,896.82	136,886,813.28			
交通银行	225,252.00	726,462.06	951,714.06			
上海新锦江股份有限公司	398,640.00	2,089,507.20	2,488,147.20			
重庆钢铁股份有限公司	6,925,546.56	-3,067,565.46	3,857,981.10			
非上市小计	310,870,247.04	365,878,018.86	676,748,265.90			
中船重工远舟（北京）科技有限公司	1,000,000.00	5,442,251.01	6,442,251.01			
上海晶龙设计公司	408,836.26	-408,836.26				
上海凯悦建设咨询监理有限公司	240,000.00	360,071.77	600,071.77			
长江养老保险股份有限公司	25,000,000.00	30,341,271.43	55,341,271.43			
华泰保险股份有限公司	1,000,000.00	7,035,906.76	8,035,906.76			
上海卢浦大桥投资发展公司	20,000,000.00	10,458,180.00	30,458,180.00			
上海宝鼎投资股份有限公司	216,254.00	4,192,355.48	4,408,609.48			
上海长兴海洋装备产业基地开发有限公司	60,000,000.00	7,441,481.47	67,441,481.47			
中核海洋核动力发展有限公司	100,000,000.00		100,000,000.00			
九江庐山翠竹山庄有限公司	400,000.00	-113,867.44	286,132.56			
北京中船信息科技有限公司	1,700,000.00	1,837,720.74	3,537,720.74			
上海海洋工程装备制造业创新中心有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00			

项 目	2019年4月30日			2018年12月31日		
	账面成本	公允价值变动	账面价值	账面成本	公允价值变动	账面价值
中船财务有限责任公司	8,568,000.00	35,112,000.00	43,680,000.00			
中船财务有限责任公司	65,401,062.50	268,568,937.50	333,970,000.00			
北京中船信息科技有限公司	900,000.00	930,286.13	1,830,286.13			
中船邮轮科技发展有限公司	20,036,094.28	-319,739.73	19,716,354.55			
中船重型装备有限公司	5,000,000.00	-5,000,000.00				
合计	378,040,514.95	913,985,505.25	1,292,026,020.20			

### 3. 其他权益工具情况

项 目	投资成本	期末余额
2019年合计	378,040,514.95	1,292,026,020.20
北京中船信息科技有限公司	2,600,000.00	5,368,006.87
华泰保险股份有限公司	1,000,000.00	8,035,906.76
交通银行	225,252.00	951,714.06
九江庐山翠竹山庄有限公司	400,000.00	286,132.56
浦东发展银行	5,880,916.46	136,886,813.28
上海宝鼎投资股份有限公司	216,254.00	4,408,609.48
上海海洋工程装备制造业创新中心有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
上海晶龙设计公司	408,836.26	-
上海凯悦建设咨询监理有限公司	240,000.00	600,071.77
上海卢浦大桥投资发展公司	20,000,000.00	30,458,180.00
上海新锦江股份有限公司	398,640.00	2,488,147.20
上海长兴海洋装备产业基地开发有限公司	60,000,000.00	67,441,481.47

项 目	投资成本	期末余额
申万宏源集团股份有限公司	9,750,000.00	76,951,510.54
长江养老保险股份有限公司	25,000,000.00	55,341,271.43
中船财务有限责任公司	73,969,062.50	377,650,000.00
中船科技股份有限公司	43,989,912.89	394,141,588.12
中船邮轮科技发展有限公司	20,036,094.28	19,716,354.55
中船重工远舟（北京）科技有限公司	1,000,000.00	6,442,251.01
中船重型装备有限公司	5,000,000.00	-
中核海洋核动力发展有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00
重庆钢铁股份有限公司	6,925,546.56	3,857,981.10

(十三) 投资性房地产

1. 按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.2019年1月1日余额	587,813,495.56	587,813,495.56
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.2019年4月30日余额	587,813,495.56	587,813,495.56
二、累计折旧		
1.2019年1月1日余额	173,643,063.21	173,643,063.21
2.本期增加金额	4,608,858.52	4,608,858.52
(1) 计提或摊销	4,608,858.52	4,608,858.52
3.本期减少金额		
4.2019年4月30日余额	178,251,921.73	178,251,921.73
三、减值准备		
1.2019年1月1日余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.2019年4月30日余额		
四、账面价值		
1.2019年4月30日	409,561,573.83	409,561,573.83
2.2019年1月1日	414,170,432.35	414,170,432.35
续：		
一、账面原值		
1.2018年1月1日余额	587,813,495.56	587,813,495.56
2.本年增加金额		
3.本年减少金额		
4.2018年12月31日余额	587,813,495.56	587,813,495.56
二、累计折旧		
1.2018年1月1日余额	159,816,487.65	159,816,487.65
2.本年增加金额	13,826,575.56	13,826,575.56
(1) 计提或摊销	13,826,575.56	13,826,575.56
3.本年减少金额		
4.2018年12月31日余额	173,643,063.21	173,643,063.21
三、减值准备		
1.2018年1月1日余额		
2.本年增加金额		



项目	房屋及建筑物	合计
3.本年减少金额		
4.2018年12月31日余额		
四、账面价值		
1.2018年12月31日	414,170,432.35	414,170,432.35
2.2018年1月1日	427,997,007.91	427,997,007.91

2. 报告期末未办妥产权证书的投资性房地产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	未办妥的原因	预计办结时间
香江城市花园 1-2 栋小区商场	29,171,739.00	7,758,658.20		21,413,080.80	办理过户，尚未完成	

(十四) 固定资产

类 别	2019年4月30日	2018年12月31日
固定资产	21,220,408,861.11	21,936,315,598.85
固定资产清理	34,078,736.98	
合 计	21,254,487,598.09	21,936,315,598.85

1. 固定资产情况

项目	土地资产	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1.2019年1月1日余额	282,000,000.00	23,556,872,700.94	13,568,516,621.82	1,286,931,388.80	1,365,283,309.62	40,059,604,021.18
2.本年增加金额		9,054,271.86	161,090,019.81	7,754,666.54	9,582,528.54	187,481,486.75
(1)购置		5,022,090.08	32,706,772.61	1,604,441.88	5,395,840.28	44,729,144.85
(2)在建工程转入		4,032,181.78	128,383,247.20	6,150,224.66	4,186,688.26	142,752,341.90
(3)存货转入						
(4)合并范围增加						
3.本年减少金额	282,000,000.00	153,706,181.27	79,637,594.66	7,415,696.31	18,315,788.26	541,075,260.50
(1)处置或报废	282,000,000.00	151,695,511.08	79,637,594.66	7,415,696.31	18,315,788.26	539,064,590.31
(2)合并范围减少转出		2,010,670.19				2,010,670.19
4.2019年4月30日余额		23,412,220,791.53	13,649,969,046.97	1,287,270,359.03	1,356,550,049.90	39,706,010,247.43
二、累计折旧						
1.2019年1月1日余额		7,725,307,464.86	8,286,699,332.42	1,036,208,912.31	959,601,842.11	18,007,817,551.70
2.本年增加金额		264,940,887.40	229,161,461.25	23,943,417.02	23,659,614.54	541,705,380.21
(1)计提		264,940,887.40	229,161,461.25	23,943,417.02	23,659,614.54	541,705,380.21
3.本年减少金额		107,475,596.03	53,355,159.23	7,044,134.12	11,517,526.84	179,392,416.22
(1)处置或报废		107,475,596.03	53,355,159.23	7,044,134.12	11,517,526.84	179,392,416.22
(2)合并范围减少转出						
4.2019年4月30日余额		7,882,772,756.23	8,462,505,634.44	1,053,108,195.21	971,743,929.81	18,370,130,515.69
三、减值准备						
1.2019年1月1日余额		111,494,992.08	3,975,878.55			115,470,870.63

项目	土地资产	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
2.本年增加金额						
(1)存货跌价准备转入						
3.本年减少金额						
(1)处置或报废						
4. 2019年4月30日余额		111,494,992.08	3,975,878.55			115,470,870.63
四、账面价值						
1. 2019年4月30日账面价值		15,417,953,043.22	5,183,487,533.98	234,162,163.82	384,806,120.09	21,220,408,861.11
2. 2019年1月1日账面价值	282,000,000.00	15,720,070,244.00	5,277,841,410.85	250,722,476.49	405,681,467.51	21,936,315,598.85

续：

项目	土地资产	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1. 2018年1月1日余额	282,000,000.00	26,532,412,421.21	15,371,467,209.93	1,376,349,072.37	1,486,654,915.41	45,048,883,618.92
2.本年增加金额		364,787,337.36	261,478,607.43	56,091,104.18	122,020,285.41	804,377,334.38
(1)购置		44,018,347.87	61,367,617.58	12,830,318.02	35,980,728.34	154,197,011.81
(2)在建工程转入		320,768,989.49	200,110,989.85	43,260,786.16	86,039,557.07	650,180,322.57
(3)存货转入						
(4)合并范围增加		10,497,890.52	23,878,828.72	2,567,909.29	3,965,905.85	40,910,534.38
3.本年减少金额		3,340,327,057.63	2,064,429,195.54	145,508,787.75	243,391,891.20	5,793,656,932.12
(1)处置或报废		45,039,502.60	367,153,842.53	54,506,062.63	37,574,392.90	504,273,800.66
(2)合并范围减少转出		3,295,287,555.03	1,697,275,353.01	91,002,725.12	205,817,498.30	5,289,383,131.46
4. 2018年12月31日余额	282,000,000.00	23,556,872,700.94	13,568,516,621.82	1,286,931,388.80	1,365,283,309.62	40,059,604,021.18
二、累计折旧						
1. 2018年1月1日余额		8,043,958,658.98	8,935,798,498.05	1,071,888,207.45	1,085,346,948.71	19,136,992,313.19

项目	土地资产	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
2.本年增加金额		857,679,959.20	752,501,656.47	91,738,245.69	92,216,089.69	1,794,135,951.05
(1)计提		854,568,963.82	736,251,474.34	89,669,151.91	90,591,409.96	1,771,081,000.03
(2)合并范围增加		3,110,995.38	16,250,182.13	2,069,093.78	1,624,679.73	23,054,951.02
3.本年减少金额		1,176,331,153.32	1,401,600,822.10	127,417,540.83	217,961,196.29	2,923,310,712.54
(1)处置或报废		21,780,325.59	322,372,662.73	47,849,293.32	33,050,035.01	425,052,316.65
(2)合并范围减少转出		1,154,550,827.73	1,079,228,159.37	79,568,247.51	184,911,161.28	2,498,258,395.89
4. 2018年12月31日余额		7,725,307,464.86	8,286,699,332.42	1,036,208,912.31	959,601,842.11	18,007,817,551.70
三、减值准备						
1. 2018年1月1日余额		111,344,705.46	10,209,465.77	93,246.28		121,647,417.51
2.本年增加金额		150,286.62				150,286.62
(1)存货跌价准备转入						
3.本年减少金额			6,233,587.22	93,246.28		6,326,833.50
(1)处置或报废						
4. 2018年12月31日余额		111,494,992.08	3,975,878.55			115,470,870.63
四、账面价值						
1. 2018年12月31日	282,000,000.00	15,720,070,244.00	5,277,841,410.85	250,722,476.49	405,681,467.51	21,936,315,598.85
2. 2018年1月1日	282,000,000.00	18,377,109,056.77	6,425,459,246.11	304,367,618.64	401,307,966.70	25,790,243,888.22

## 2. 期末暂时闲置的固定资产情况

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
合计	7,136,646.13	5,392,610.36	1,034,080.84	709,954.96	
其中：机器设备	4,247,005.14	2,846,797.24	1,034,080.84	366,127.06	
运输工具	2,093,456.58	1,789,437.94	-	304,018.64	
其他	796,184.41	756,375.18	-	39,809.23	

## 3. 期末已经提足折旧仍继续使用的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
合计	4,170,458,629.07	3,958,451,489.44	10,957,142.57	201,049,997.06
其中：房屋及建筑物	217,174,184.59	195,333,039.44	10,957,142.57	10,884,002.58
机器设备	2,416,214,634.20	2,300,442,205.28		115,772,428.92
运输工具	531,340,323.78	507,380,500.49		23,959,823.29
其他	1,005,729,486.50	955,295,744.23		50,433,742.27

## 4. 期末未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	未办妥的原因
合计	3,289,348,079.72	961,791,913.80		2,327,556,165.92	
其他房屋建筑物	2,097,298,166.10	653,367,282.26		1,443,930,883.84	因土地问题
房屋建筑物	233,613,946.42	38,547,658.37		195,066,288.05	尚未办理竣工结算
研发设计楼	159,937,542.49	11,395,549.80		148,541,992.69	因土地问题
2※曲形分段工场	139,325,973.82	49,636,857.85		89,689,115.97	因土地问题
2※平面分段工场	97,827,409.09	33,306,809.13		64,520,599.96	因土地问题
部件加工工场	95,364,852.04	24,400,210.04		70,964,642.00	因土地问题
分段装焊工场 (第三、四跨)	87,427,512.63	29,165,798.84		58,261,713.79	因土地问题
2※分段涂装工场	78,604,907.66	27,891,428.36		50,713,479.30	因土地问题
分段装焊工场 (第一、二跨)	69,226,719.39	25,545,876.88		43,680,842.51	因土地问题
2※切割工场	62,923,829.74	22,546,769.88		40,377,059.86	因土地问题
室内船台第一跨	58,529,830.69	20,114,210.47		38,415,620.22	因土地问题
质量控制中心	24,532,173.43	221,957.80		24,310,215.63	暂估状态
舾装综合车间	22,424,661.34	236,704.80		22,187,956.54	暂估状态
居装车间	14,582,510.99	153,926.48		14,428,584.51	暂估状态
涂装房	10,497,472.24	3,731,172.03		6,766,300.21	未履行立项、报批手续
其他项目	37,230,571.65	21,529,700.81		15,700,870.84	相关手续不齐全等

5. 期末通过经营租赁租出的固定资产情况

类 别	期末账面价值
房屋及建筑物	428,809,666.41
机器设备	71,697,400.67
运输工具	225,095.44
其他	947,705.56
合 计	501,679,868.08

(十五) 在建工程

类 别	2019年4月30日	2018年12月31日
在建工程项目	3,373,536,507.39	3,040,904,608.11

1. 在建工程项目

项 目	2019年4月30日			2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
XXX 研制保障条件建设项目	1,284,505,728.36		1,284,505,728.36	1,212,439,658.57		1,212,439,658.57
中船三井二期工程	237,356,763.00		237,356,763.00	193,752,644.24		193,752,644.24
外高桥三期基建工程投资	232,606,762.20		232,606,762.20	232,606,762.20		232,606,762.20
南沙厂区平台生产线及相关配套项目	202,851,626.13		202,851,626.13	178,366,510.18		178,366,510.18
大型水面 JTYF 平台建设项目	167,633,788.39		167,633,788.39	173,449,127.38		173,449,127.38
低速柴油机项目	164,111,190.71		164,111,190.71	161,861,266.72		161,861,266.72
先期配套项目	150,498,143.83		150,498,143.83	134,632,912.69		134,632,912.69
中速柴油机项目	140,616,318.76		140,616,318.76	111,168,412.98		111,168,412.98
其他项目	793,356,186.01		793,356,186.01	642,627,313.15		642,627,313.15
合 计	3,373,536,507.39		3,373,536,507.39	3,040,904,608.11		3,040,904,608.11

2 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2018年1月1日	本期增加	转入固定资 产	其他减少	2018年12月31 日	工程投入占 预算比例 (%)	工程进 度(%)	利息资本化累 计金额	其中：本期利息资 本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来 源
XXX 研制保障条 件建设项目	3,294,700,000.00	1,285,562,550.85	391,520,637.24	96,153,423.46	368,490,106.06	1,212,439,658.57	57.00	85.00				国拨+自 筹
三期工程项目	1,052,050,000.00	232,606,762.20				232,606,762.20	22.11	22.11				自筹
中船三井二期工 程	1,654,170,000.00	178,530,391.56	49,592,253.07	34,370,000.39		193,752,644.24	52.27	52.27	45,818,460.65	723,124.91	1.09	贷 款 及 自筹
南沙厂区平台生 产线及相关配套 项目	1,333,760,000.00	109,487,545.91	98,112,040.49	29,233,076.22		178,366,510.18	17.77	20	4,847,996.61	1,860,504.15	1.08	国 开 行 贷 款 加 自筹
大型水面 JTYF 平 台建设项目	614,900,000.00	208,297,926.89	128,266,163.53	46,978,725.70	116,136,237.34	173,449,127.38	65.00	95.00				国拨+自 筹
低速柴油机项目	219,920,000.00	158,246,719.64	3,614,547.08			161,861,266.72	73.6	73.6				企 业 自 筹
XXX 系列生产能 力建设项目	247,860,000.00	81,955,386.34	66,103,198.70	12,483,316.14		135,575,268.90	65.00	95.00				国拨+自 筹
先期配套项目	799,980,000.00	307,151,215.46	80,264,803.11	24,658,105.88	228,125,000.00	134,632,912.69	48.00	63.00				自筹
中速柴油机项目	292,400,000.00	4,958,184.58	106,210,228.40			111,168,412.98	38.02	38.02				企 业 自 筹
合 计	9,509,740,000.00	2,566,796,683.43	923,683,871.62	243,876,647.79	712,751,343.40	2,533,852,563.86	—	—	50,666,457.26	2,583,629.06	—	

项目名称	预算数	2019年1月1日	本期增加	转入固定资 产	其他 减少	2019年4月30 日	工程投入占 预算比例(%)	工程进 度(%)	利息资本化累 计金额	其中：本期利息资 本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来 源
XXX 研制保障条 件建设项目	3,294,700,000.00	1,212,439,658.57	72,066,069.79			1,284,505,728.36	59.00	85.00				国 拨 + 自 筹
三期工程项目	1,052,050,000.00	232,606,762.20				232,606,762.20	22.11	22.11				自筹
中船三井二期工 程	1,654,170,000.00	193,752,644.24	43,604,118.76			237,356,763.00	55.27	55.27	46,056,219.52	237,758.87	1.09	贷 款 及 自 筹

项目名称	预算数	2019年1月1日	本期增加	转入固定资 产	其他 减少	2019年4月30 日	工程投入占 预算比例(%)	工程进 度(%)	利息资本化累 计金额	其中：本期利息资 本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
南沙厂区平台生产 线及相关配套项目	1,333,760,000.00	178,366,510.18	26,080,022.36	1,594,906.41		202,851,626.13	45.51	45.51	5,447,529.81	599,533.20	1.08	国开行贷 款加自筹
大型水面 JTYF 平台 建设项目	614,900,000.00	173,449,127.38		5,815,338.99		167,633,788.39	65.00	95.00				国拨+自 筹
低速柴油机项目	219,920,000.00	161,861,266.72	2,249,923.99			164,111,190.71	74.62	74.62				企业自筹
XXX 系列生产能力 建设项目	247,860,000.00	135,575,268.90		36,131,747.47		99,443,521.43	65.00	95.00				国拨+自 筹
先期配套项目	799,980,000.00	134,632,912.69	15,865,231.14			150,498,143.83	50.00	63.00				自筹
中速柴油机项目	292,400,000.00	118,167,832.45	24,405,637.37	1,957,151.06		140,616,318.76	48.48	48.48				企业自筹
合 计	9,509,740,000.00	2,540,851,983.33	184,271,003.41	45,499,143.93		2,679,623,842.81	——	——	51,503,749.33	837,292.07	——	



(十六) 无形资产

项 目	软件	土地使用权	商标权	岸线使用权	围堰吹填	合计
一、账面原值						
1. 2019年1月1日余额	491,603,859.42	3,991,806,380.35	2,359,259.00	294,760,311.80	96,629,215.12	4,877,159,025.69
2. 本期增加金额	2,369,717.93					2,369,717.93
(1) 购置	2,369,717.93					2,369,717.93
3. 本期减少金额		37,216,043.20				37,216,043.20
4. 2019年4月30日余额	493,973,577.35	3,954,590,337.15	2,359,259.00	294,760,311.80	96,629,215.12	4,842,312,700.42
二、累计摊销						
1. 2019年1月1日余额	385,121,375.11	717,190,111.61		61,887,819.81	14,177,131.47	1,178,376,438.00
2. 本年增加金额	11,502,518.84	26,761,816.14		1,985,412.72	644,194.80	40,893,942.50
(1) 计提	11,502,518.84	26,761,816.14		1,985,412.72	644,194.80	40,893,942.50
3. 本年减少金额		3,394,706.74				3,394,706.74
4. 2019年4月30日余额	396,623,893.95	740,557,221.01		63,873,232.53	14,821,326.27	1,215,875,673.76
三、账面价值	97,349,683.40	3,214,033,116.14	2,359,259.00	230,887,079.27	81,807,888.85	3,626,437,026.66

续：

项 目	软件	土地使用权	商标权	岸线使用权	围堰吹填	合计
一、账面原值						
1. 2018年1月1日余额	392,170,279.19	3,984,891,201.97	2,359,259.00	444,288,623.60	96,629,215.12	4,920,338,578.88
2. 本期增加金额	122,517,595.73	527,600,000.00				650,117,595.73
(1) 购置	122,517,595.73	527,600,000.00				650,117,595.73
3. 本期减少金额	23,084,015.50	520,684,821.62		149,528,311.80		693,297,148.92

项 目	软件	土地使用权	商标权	岸线使用权	围堰吹填	合计
4. 2018年12月31日余额	491,603,859.42	3,991,806,380.35	2,359,259.00	294,760,311.80	96,629,215.12	4,877,159,025.69
二、累计摊销						
1. 2018年1月1日余额	347,184,350.39	725,913,757.07		86,447,563.65	12,244,547.07	1,171,790,218.18
2. 本年增加金额	55,907,980.03	92,908,130.96		6,464,837.86	1,932,584.40	157,213,533.25
(1) 计提	55,907,980.03	92,908,130.96		6,464,837.86	1,932,584.40	157,213,533.25
3. 本年减少金额	17,970,955.31	101,631,776.42		31,024,581.70		150,627,313.43
4. 2018年12月31日余额	385,121,375.11	717,190,111.61		61,887,819.81	14,177,131.47	1,178,376,438.00
三、账面价值	106,482,484.31	3,274,616,268.74	2,359,259.00	232,872,491.99	82,452,083.65	3,698,782,587.69

1. 未办妥产权证书的土地使用权账面价值及原因

项目	账面原值	累计摊销	减值准备	账面价值	未办妥的原因
合计	543,660,175.00	27,382,306.47		516,277,868.53	
土地(西部生活区)	16,060,175.00	3,640,306.56		12,419,868.44	尚在办理中
土地(生产三区)	527,600,000.00	23,741,999.91		503,858,000.09	尚在办理中

(十七) 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年4月30日
广州中船文冲船坞有限公司	144,231,195.67			144,231,195.67

续:

被投资单位名称或形成商誉的事项	2018年1月1日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
广州中船文冲船坞有限公司	144,231,195.67			144,231,195.67

注：因合并文冲船坞所形成的商誉系中船集团于2012年因非同一控制下企业合并时形成。于2018年12月31日，广船国际有限公司因完成收购文冲船坞100%股权，属于同一控制下企业合并，根据《企业会计准则解释第6号》的相关规定，按照合并日在中船集团的账面价值计量，同时对可比财务报表进行追溯调整，调增2016年年初商誉价值144,231,195.67元。

2. 商誉减值准备

广船国际有限公司期末对与文冲船坞商誉相关的资产组进行了减值测试，首先将该商誉包括在资产组内，调整资产组的账面价值，然后将调整后的资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定资产组（包括商誉）是否发生了减值。

广船国际有限公司将文冲船坞于期末的全部主营业务经营性资产认定为与本次商誉减值测试相关的资产组。

依据中京民信(北京)资产评估有限公司出具的《广船国际有限公司收购广州中船文冲船坞有限公司股权而形成的商誉减值测试所涉及的资产组资产评估报告》(京信评报字(2019)第317号)，文冲船坞包括商誉在内的资产组账面价值192,680.02万元，公允价值减去处置费用后的净额为222,554.49万元，资产组账面价值小于其可收回金额，未发生减值，故无需计提商誉减值准备。

(十八) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	2019年4月30日		2018年12月31日	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产	752,140,016.83	4,866,391,723.59	767,601,666.07	4,960,027,184.86
资产减值准备	115,132,907.61	762,242,724.97	135,186,608.45	895,112,523.16
可抵扣亏损	334,011,943.18	2,086,132,954.53	334,011,943.18	2,086,132,954.53
预计负债	122,132,542.08	812,598,122.23	112,328,471.77	747,240,738.44
离岗退养员工薪酬	46,355,545.96	309,036,973.09	46,797,273.81	311,981,825.38
权益工具投资公允价值变动	17,080.12	113,867.44		
未实现内部交易	521,352.95	3,475,686.42	3,522,623.78	15,485,642.26
预提成本费用	26,591,451.46	177,276,343.04	16,001,704.57	106,678,030.47
专项储备			4,574,086.27	30,493,908.42
应付未了工程	97,366,178.39	649,107,855.93	94,328,720.75	628,858,138.36
交易性金融工具、 衍生金融工具的估值	124,839.23	499,356.93	359,299.77	1,437,199.05
其他	9,886,175.85	65,907,839.01	20,490,933.72	136,606,224.79
确认所得税影响数				
二、递延所得税负债	191,955,522.22	1,279,064,233.62	62,436,630.67	371,809,144.76
计入其他综合收益的 可供出售金融资产公允价值变动			23,940,724.44	159,604,829.60
权益工具投资公允价值变动	137,238,795.62	914,685,256.24		
计提应收利息	34,672,628.81	230,751,658.81	25,457,583.29	125,282,162.26
递延收益	20,044,097.79	133,627,318.57	13,038,322.94	86,922,152.90

2. 未确认递延所得税资产明细

项 目	2019年4月30日	2018年12月31日
可抵扣暂时性差异	5,000,369,595.77	5,049,741,597.28
可抵扣亏损	6,407,289,860.39	6,449,612,046.93
合 计	11,407,659,456.16	11,499,353,644.21

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年 度	2019年4月30日	2018年12月31日	备 注
2019	839,389,959.27	1,218,315,200.11	
2020	69,434,507.21	69,443,956.92	
2021	1,683,916,611.06	1,577,512,546.85	
2022	253,993,692.10	253,993,692.10	

年 度	2019年4月30日	2018年12月31日	备 注
2023	508,142,645.40	770,808,726.98	
2024	1,158,936,257.82	666,061,736.44	
2025	1,659,256,951.49	1,659,256,951.49	
2026	174,998,178.25	174,998,178.25	
2027	44,485,283.26	44,485,283.26	
2028	14,735,774.53	14,735,774.53	
合 计	6,407,289,860.39	6,449,612,046.93	

(十九) 其他非流动资产

项 目	2019年4月30日	2018年12月31日
预付与固定资产相关的款项	332,281,888.26	341,496,839.51
POD项目(注1)	1,785,915,327.45	1,754,390,466.63
BOD项目(注2)	2,214,375,026.09	2,045,719,291.92
合 计	4,332,572,241.80	4,141,606,598.06

注 1: POD 项目方案

2017年12月,本公司将手持的7座自升式钻井平台及4艘平台供应船(以下统称为“中船建信海工资产项目”),转让给天津中船建信海工投资管理有限公司(以下简称“建信海工”),后续由建信海工下属单船公司承接受让本公司在建海工项目合同,并对相关海工产品资产开展资产运营管理。

建信海工由建信(北京)投资基金管理有限责任公司(以下简称“建信基金”)和中船投资发展有限公司(以下简称“中船投资”,中船集团持股100%)出资设立。

2017年12月,本公司与建信海工下属各单船公司签订了建造合同。根据为上海东洲资产评估有限公司出具的7+4项海工资产评估报告(东洲评报字[2017]第1063号),7+4项海工资产按评估值确定的售价为748,360万元。2017年12月15日,本公司已收到全部合同款748,360万元。根据合同约定,中船建信海工资产尚未到交付期,其中:原2016年已终止合同的海工资产(H1368、H369、H1340、H1341、H1350、H1351),本公司将其作为“其他长期资产”核算,已收的海工平台款作为“其他非流动负债”核算。

注 2: BOD 项目方案

山东海洋工程装备有限公司(以下简称“山东海工”)就其子公司Blue Ocean Drilling Limited公司(以下简称“BOD公司”)在本公司建造的三座自升式钻井平台(船号分别为H1378、H1379、H1418)提出共同出资设立钻井平台产业投资合伙企业,以支持该三座海工平台的有效处置。

2017年10月24日，外高桥造船与山东海工、山东钻井等共同成立青岛汇海海洋钻井投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“合伙企业”），注册资本21,214万美元，其中：外高桥造船作为有限合伙人（LP）出资6,427.5万美元，持有30.30%的股份；山东海工作为有限合伙人（LP）出资10,000万美元，持有47.13%的股份；山东钻井作为有限合伙人（LP）出资4,785万美元，持有22.56%的股份；青岛海越作为普通合伙人（GP）出资1.5万美元，持有0.01%的股份。

合伙企业分别出资约10,000万美元、4,785万美元收购山东海工、BOD公司持有的Northern Off shore Ltd.公司（以下简称“NOF公司”，该公司为山东海工控股子公司，合伙企业成立前，BOD公司与NOF公司进行整合，相应在建的自升式钻井平台建造合同主体将从BOD公司变更为NOF公司）的股份。

根据合作协议，合伙企业设立后，本公司将按照建造合同继续三座自升式钻井平台的建造（两座CJ46型、一座CJ50型），在上述钻井平台达到相关建造合同约定的交付状态后，按照合同原价（共计62,300万美元）将合作的钻井平台逐步交付至NOF公司进行市场化营运。对于未付清的合同尾款（共计50,360万美元），本公司对其保留享有应收账款债权，该债权应在交船后的8年内偿还。2017年底，合作框架协议生效后，三座海工平台已不适用《建造合同准则》，海工平台已变成一项长期资产，本公司将其作为“其他长期资产”核算，已收的海工平台款作为“其他非流动负债”核算。

## （二十）短期借款

### 1. 短期借款分类

借款条件	2019年4月30日	2018年12月31日
质押借款		100,000,000.00
抵押借款		100,000,000.00
保证借款	500,000,000.00	495,000,000.00
信用借款	6,643,386,848.43	4,337,595,255.88
合计	7,143,386,848.43	5,032,595,255.88

## （二十一）交易性金融资产（新准则使用）

项 目	2019年4月30日	2018年12月31日
交易性金融负债	89,706,363.89	
其中：指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	89,706,363.89	

(二十二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

类别	2019年4月30日	2018年12月31日
交易性金融负债		424,533,464.20
其中：指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		424,533,464.20

(二十三) 应付票据

项目	2019年4月30日	2018年12月31日
银行承兑汇票	525,148,947.91	1,826,951,970.92
商业承兑汇票	1,196,218,740.77	2,086,288,704.60
合计	1,721,367,688.68	3,913,240,675.52

(二十四) 应付账款

1. 应付账款分类

项目	2019年4月30日	2018年12月31日
物资采购	7,006,798,896.39	6,545,698,184.87
在建工程款	346,316,825.81	393,535,739.04
产品收尾费用	859,920,767.20	815,324,118.13
质保金	377,970,062.78	365,481,079.20
劳务及其他	4,359,687,919.76	4,617,011,493.99
合计	12,950,694,471.94	12,737,050,615.23

2. 应付账款账龄

项目	2019年4月30日	2018年12月31日
1年以内(含1年)	10,499,415,068.09	9,292,556,118.47
1年以上	2,451,279,403.85	3,444,494,496.76
合计	12,950,694,471.94	12,737,050,615.23

3. 期末账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	其中：一年以上金额	未偿还原因
中国船舶重工集团公司第七〇四研究所	344,756,750.00	158,201,150.00	项目未结算
中船工业成套物流(广州)有限公司	189,220,461.40	76,409,291.09	未到结算期
中国船舶重工集团公司第七二二研究所	121,506,310.34	28,616,000.00	设备节点款, 尚未结算
中国船舶重工集团公司第七二六研究所	97,565,534.48	29,216,437.94	设备节点款, 尚未结算
中国船舶重工集团公司第七一七研究所	92,878,400.00	44,000,400.00	设备节点款, 尚未结算
中国长峰机电技术研究设计院	76,946,800.00	53,013,400.00	设备节点款, 尚未结算
中船第九设计研究院工程有限公司	80,553,210.25	3,761,176.43	项目未结算
上海市住宅建设发展中心	60,526,081.91	60,526,081.91	C7地块应返还上海市政府差价

债权单位名称	期末余额	其中：一年以上金额	未偿还原因
温州市博弘电器有限公司	34,487,370.00	34,487,370.00	项目未结算
南京熊猫汉达科技有限公司	32,257,500.00	13,697,500.00	项目未结算
合计	1,130,698,418.38	501,928,807.37	

(二十五) 预收款项

项目	2019年4月30日	2018年12月31日
1年以内(含1年)	1,406,307,522.56	1,469,727,754.60
1年以上	525,371,716.34	399,782,784.50
合计	1,931,679,238.90	1,869,510,539.10

期末账龄超过1年的大额预收账款：

债权单位名称	期末余额	未结转原因
ESSM PTE.LTD.	126,821,296.19	合同节点预收款
中船工业成套物流(广州)有限公司	97,900,000.00	柴油机未完工，未到结算时点
中船邮轮科技发展有限公司	82,075,471.69	合同节点预收款
深中通道管理中心	70,000,000.00	项目未结算
PACIFIC CREST PTE.LTD	34,007,780.00	合同节点预收款
上海太船国际贸易有限公司	16,169,579.79	合同撤销，待签订新合同
AL MAHMOUD INTERNATIONAL GENERAL TRADING LLC	11,072,989.34	未完工
GE WIND ENERGY GMBH	4,940,594.64	未完工
华能赤峰新能源有限公司	4,159,320.00	未完工
江苏扬子长博造船有限公司	1,780,000.00	合同撤销
合计	448,927,031.65	

(二十六) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	2019年1月1日	本年增加	本年减少	2019年4月30日
2019年合计	338,603,708.68	1,410,773,327.43	1,336,518,866.30	412,858,169.81
短期薪酬	270,880,045.06	1,247,044,801.14	1,174,049,012.40	343,875,833.80
离职后福利-设定提存计划	59,879,083.62	155,579,416.56	155,100,744.17	60,357,756.01
辞退福利	2,514,580.00	1,250,210.56	1,250,210.56	2,514,580.00
一年内到期的其他福利	5,330,000.00	2,042,211.25	1,262,211.25	6,110,000.00
其他		4,856,687.92	4,856,687.92	

续：

项目	2018年1月1日	本年增加	本年减少	2018年12月31日
2018年合计	257,570,514.41	5,422,735,353.56	5,341,702,159.29	338,603,708.68



项 目	2018年1月1日	本年增加	本年减少	2018年12月31日
2018年合计	257,570,514.41	5,422,735,353.56	5,341,702,159.29	338,603,708.68
短期薪酬	231,127,163.13	4,919,920,228.48	4,880,167,346.55	270,880,045.06
离职后福利-设定提存计划	16,943,351.28	491,006,765.92	448,071,033.58	59,879,083.62
辞退福利		6,300,800.38	3,786,220.38	2,514,580.00
一年内到期的其他福利	9,500,000.00	5,334,591.83	9,504,591.83	5,330,000.00
其他		172,966.95	172,966.95	

## 2. 短期职工薪酬情况

项 目	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年4月30日
合 计	270,880,045.06	1,247,044,801.14	1,174,049,012.40	343,875,833.80
工资、奖金、津贴和补贴	178,298,039.00	840,200,237.31	751,249,274.86	267,249,001.45
职工福利费	5,072,421.30	54,221,482.11	54,158,962.30	5,134,941.11
社会保险费	5,698,058.82	89,538,833.78	89,113,766.01	6,123,126.59
其中：医疗保险费	4,932,204.06	65,141,995.39	64,806,390.21	5,267,809.24
工伤保险费	252,542.30	3,023,951.02	3,000,912.63	275,580.69
生育保险费	513,312.46	7,030,155.41	6,963,731.21	579,736.66
其他		14,342,731.96	14,342,731.96	
住房公积金	822,993.03	89,464,939.33	89,468,772.36	819,160.00
工会经费和职工教育经费	62,658,592.27	25,886,141.23	25,798,903.47	62,745,830.03
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
其他短期薪酬	18,329,940.64	147,733,167.38	164,259,333.40	1,803,774.62

续：

项 目	2018年1月1日	本年增加	本年减少	2018年12月31日
合 计	231,127,163.13	4,919,920,228.48	4,880,167,346.55	270,880,045.06
工资、奖金、津贴和补贴	134,195,864.10	2,822,979,248.71	2,778,877,073.81	178,298,039.00
职工福利费	5,072,421.30	189,265,606.56	189,265,606.56	5,072,421.30
社会保险费	8,391,104.92	225,297,697.16	227,990,743.26	5,698,058.82
其中：医疗保险费	7,097,605.68	193,673,270.23	195,838,671.85	4,932,204.06
工伤保险费	517,200.49	11,105,392.80	11,370,050.99	252,542.30
生育保险费	776,298.75	20,495,822.33	20,758,808.62	513,312.46
其他		23,211.80	23,211.80	
住房公积金	721,534.40	267,799,035.69	267,697,577.06	822,993.03
工会经费和职工教育经费	74,803,247.38	77,884,696.63	90,029,351.74	62,658,592.27
其他短期薪酬	7,942,991.03	1,336,693,943.73	1,326,306,994.12	18,329,940.64

### 3. 设定提存计划情况

项 目	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年4月30日
合 计	59,879,083.62	155,579,416.56	155,100,744.17	60,357,756.01
基本养老保险	15,113,926.33	134,303,841.21	133,767,836.93	15,649,930.61
失业保险费	596,533.29	4,224,367.60	4,212,430.49	608,470.40
企业年金缴费	44,168,624.00	17,051,207.75	17,120,476.75	44,099,355.00

续：

项 目	2018年1月1日	本年增加	本年减少	2018年12月31日
合 计	16,943,351.28	491,006,765.92	448,071,033.58	59,879,083.62
基本养老保险	16,124,038.72	388,661,342.97	389,671,455.36	15,113,926.33
失业保险费	708,619.56	12,283,315.45	12,395,401.72	596,533.29
企业年金缴费	110,693.00	90,062,107.50	46,004,176.50	44,168,624.00

#### (二十七) 应交税费

税 种	2019年4月30日	2018年12月31日
增值税	3,295,382.00	27,503,930.76
企业所得税	20,248,265.85	117,562,389.39
城市维护建设税	1,005,863.53	620,504.64
房产税	16,261,029.01	8,280,156.63
土地使用税	6,138,991.67	6,852,352.98
个人所得税	4,450,435.16	59,248,227.53
教育费附加	674,448.20	848,837.43
其他税费（含营业税）	7,988,862.79	13,217,677.05
合 计	60,063,278.21	234,134,076.41

#### (二十八) 其他应付款

类 别	2019年4月30日	2018年12月31日
应付利息	73,921,040.85	22,539,449.92
应付股利	14,363,333.33	8,990,000.00
其他应付款	855,010,421.57	1,208,067,829.23
合 计	943,294,795.75	1,239,597,279.15

#### 1. 应付利息

类 别	2019年4月30日	2018年12月31日
分期付息到期还本的长期借款利息	34,456,035.77	12,836,730.64
短期借款应付利息	39,465,005.08	9,702,719.28
合 计	73,921,040.85	22,539,449.92

## 2. 应付股利

单位名称	2019年4月30日	2018年12月31日	超过1年未支付原因
普通股股利	14,273,333.33	8,990,000.00	
其他	90,000.00		
合 计	14,363,333.33	8,990,000.00	

## 3. 其他应付款

### (1) 其他应付款分类

款项性质	2019年4月30日	2018年12月31日
建设使用款	242,831,875.70	525,550,468.84
应付暂收款	136,739,484.27	112,250,733.23
质保金、保证金、押金	92,079,077.43	78,517,096.24
高新项目	47,360,000.00	24,510,000.00
外包工年终奖励	44,971,979.49	55,600,000.00
租赁费	20,553,040.27	12,346,135.67
保证金及押金	18,799,261.32	19,044,190.41
报销款、个人社保等	13,769,543.08	25,916,596.46
应付股权款		101,419,792.68
原址资产改造款		85,000,000.00
其他往来款	237,906,160.01	167,912,815.70
合 计	855,010,421.57	1,208,067,829.23

### (2) 期末账龄超过1年的大额其他应付款情况

单位名称	期末余额	未偿还原因
上海中船长兴建设有限公司	22,243,135.98	公司已经倒闭将资产与负债都转到本公司
江苏农发办	8,130,454.65	未到期
客户B	7,000,000.00	其他
江阴开发区夏港园区投资有限公司	3,530,518.59	未到期
武穴市展业船舶工程有限公司	2,925,000.00	项目未结算
陕西柴油机重工有限公司	2,657,500.00	质保金
保卫部押金	2,490,989.00	未到期
安保罚款	2,124,530.00	未到期
合 计	51,102,128.22	——

(二十九) 一年内到期的非流动负债

项 目	2019年4月30日	2018年12月31日
一年内到期的长期借款	4,956,812,500.00	6,633,500,000.00

(三十) 其他流动负债

项 目	2019年4月30日	2018年12月31日
待转销项税额		14,495,514.03
船舶结算	27,991,581,622.63	27,026,163,779.40
套期工具	101,887,134.02	241,837,539.42
合 计	28,093,468,756.65	27,282,496,832.85

(三十一) 长期借款

项 目	2019年期末余额	2018年末余额	期末利率区间(%)
保证借款	480,000,000.00	150,000,000.00	1.85-5.25
信用借款	5,987,267,000.00	6,006,579,500.00	1.08-3.25
合 计	6,467,267,000.00	6,156,579,500.00	—

(三十二) 长期应付款

款项性质	2019年4月30日	2018年12月31日
专项应付款	452,268,263.10	2,921,721,000.00
合 计	452,268,263.10	2,921,721,000.00

1. 专项应付款期末余额最大的前5项

项 目	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年4月30日	项 目
2019年合计	2,489,970,000.00	246,000,000.00	2,335,610,000.00	400,360,000.00	
大船保障项目	1,947,610,000.00	200,000,000.00	1,947,610,000.00	200,000,000.00	国家拨款建设专项
沪临重工扩能项目	71,820,000.00			71,820,000.00	国家拨款建设专项
海洋工程及高技术船舶工程配套项目(中央财政)	58,320,000.00			58,320,000.00	国家拨款建设专项
研发平台项目	388,000,000.00	46,000,000.00	388,000,000.00	46,000,000.00	国家拨款建设专项
200万马力提升产能技术改造项目	24,220,000.00			24,220,000.00	国家拨款建设专项

续:

项 目	2018年1月1日	本年增加	本年减少	2018年12月31日	项 目
2018年合计	2,318,671,000.00	421,460,000.00		2,740,131,000.00	

项 目	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年4月30日	项 目
2019年合计	2,489,970,000.00	246,000,000.00	2,335,610,000.00	400,360,000.00	
大船保障项目	1,947,610,000.00	200,000,000.00	1,947,610,000.00	200,000,000.00	国家拨款建设专项
沪临重工扩能项目	71,820,000.00			71,820,000.00	国家拨款建设专项
海洋工程及高技术船舶工程配套项目(中央财政)	58,320,000.00			58,320,000.00	国家拨款建设专项
研发平台项目	388,000,000.00	46,000,000.00	388,000,000.00	46,000,000.00	国家拨款建设专项
200万马力提升产能技术改造项目	24,220,000.00			24,220,000.00	国家拨款建设专项

续:

项 目	2018年1月1日	本年增加	本年减少	2018年12月31日	项 目
大船保障项目	1,576,150,000.00	371,460,000.00		1,947,610,000.00	国家拨款建设专项
研发平台项目	388,000,000.00			388,000,000.00	国家拨款建设专项
高新二期项目	190,601,000.00			190,601,000.00	国家拨款建设专项
批产项目	92,100,000.00	50,000,000.00		142,100,000.00	国家拨款建设专项
沪临重工扩能项目	71,820,000.00			71,820,000.00	国家拨款建设专项

### (三十三) 长期应付职工薪酬

#### 1. 长期应付职工薪酬

类 别	2019年4月30日	2018年12月31日
离职后福利-设定受益计划净负债	324,608,617.46	330,370,399.02
辞退福利	4,486,076.33	2,736,506.02
其他长期应付职工薪酬	50,368,402.92	48,934,140.33
合 计	379,463,096.71	382,041,045.37

### (三十四) 预计负债

项 目	2019年4月30日	2018年12月31日
未决诉讼	26,521,905.93	34,201,158.38
产品质量保证	1,005,923,321.28	1,014,128,832.83
待执行的亏损合同	1,099,196,475.31	1,410,224,199.11
其他	7,375,081.61	7,375,081.61
合 计	2,139,016,784.13	2,465,929,271.93

(三十五) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项 目	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年4月30日
<b>合 计</b>	546,256,667.99	114,616,869.99	85,768,536.90	575,105,001.08
政府补助	487,023,844.73	114,616,869.99	84,907,866.02	516,732,848.70
工人新村租金、管理费	59,232,823.26		860,670.88	58,372,152.38

续：

项 目	2018年1月1日	本年增加	本年减少	2018年12月31日
<b>合 计</b>	442,153,656.68	754,323,348.75	650,220,337.44	546,256,667.99
政府补助	442,153,656.68	693,340,223.93	648,470,035.88	487,023,844.73
工人新村租金、管理费		60,983,124.82	1,750,301.56	59,232,823.26

2. 政府补助项目情况

项 目	2019年1月1日	本期新增补助金额	本期减少金额			其他变动	2019年4月30日	与资产相关/与收益相关
			计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用			
<b>合 计</b>	487,023,844.73	114,616,869.99	247,324.39	79,039,521.85	5,171,019.78	450,000.00	516,732,848.70	
深海半潜式钻井平台工程开发研究	103,129,521.74			3,248,173.92			99,881,347.82	与资产相关
国家重点技术改造地方配套专项资金	32,673,842.24			1,292,119.69			31,381,722.55	与资产相关
海洋工程及高技术船舶工程配套项目	28,134,374.98			833,611.12			27,300,763.86	与收益相关
船用 400MM 缸径低速双燃料机原理样机研制	17,456,973.42			8,899,559.61			8,557,413.81	与收益相关
200 万马力提升产能技术改造项目	10,939,996.07						10,939,996.07	与资产相关
余热利用（WHR）装置应用研究	10,024,240.08			298,415.87			9,725,824.21	与收益相关
其他项目	284,664,896.20	114,616,869.99	247,324.39	64,467,641.64	5,171,019.78	450,000.00	328,945,780.38	与收益相关

续：

项 目	2018年1月1日	本年新增补助金额	本年减少金额			其他变动	2018年12月31日	与资产相关/与收益相关
			计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用			
<b>合 计</b>	442,153,656.68	693,340,223.93	262,176.99	383,273,408.39	20,180,196.88	244,754,253.62	487,023,844.73	
深海半潜式钻井平台工程开发研究	111,110,000.00	952,000.00		8,932,478.26			103,129,521.74	与资产相关
船用 400MM 缸径低速双燃料机原理样机研制	37,169,717.62	10,410,000.00		30,122,744.20			17,456,973.42	与收益相关
国家重点技术改造地方配套专项资金	36,950,000.00			4,276,157.76			32,673,842.24	与资产相关
海洋工程及高技术船舶工程配套项目	30,010,000.00			1,875,625.02			28,134,374.98	与收益相关
船用 520MM 缸径低速柴油机原理样机研制	18,183,058.75	8,610,000.00		26,412,453.80			380,604.95	与收益相关

项 目	2018年1月1日	本年新增补助金额	本年减少金额			其他变动	2018年12月31日	与资产相关/与收益相关
			计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用			
三亚深海科学与工程研究所“探索一号”母船改造课题	15,249,117.33			7,900,346.81			7,348,770.52	与收益相关
选择性催化还原（SCR）装置应用研究	14,014,013.97			5,706,213.34		1,230,000.00	7,077,800.63	与收益相关
余热利用（WHR）装置应用研究	12,779,308.38			845,068.30		1,910,000.00	10,024,240.08	与收益相关
200万马力提升产能技术改造项目	12,460,000.00			1,520,003.93			10,939,996.07	与资产相关
大功率船用柴油机关键件智能制造新模式应用	10,000,000.00			185,808.57		800,000.00	9,014,191.43	与收益相关
其他项目	144,228,440.63	673,368,223.93	262,176.99	295,496,508.40	20,180,196.88	240,814,253.62	260,843,528.67	与收益相关

(三十六) 其他非流动负债

项 目	2019年期末余额	2018年末余额
海工产品预收款	3,109,992,664.70	3,109,992,664.70



(三十七) 营业收入和营业成本

项 目	2019年1-4月		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	14,212,403,277.59	13,605,912,621.31	40,016,964,565.15	36,643,724,329.30
其他业务	220,516,580.42	144,327,100.82	888,328,410.49	604,684,241.84
合 计	14,432,919,858.01	13,750,239,722.13	40,905,292,975.64	37,248,408,571.14

1. 主营业务按产品分类

项 目	2019年1-4月		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
船舶产品	10,334,624,064.88	10,086,000,820.14	28,559,446,574.23	26,412,706,881.76
船舶修理及改造	2,234,443,566.72	2,087,586,969.39	5,543,363,537.21	5,096,365,304.72
动力产品	1,158,868,574.67	989,398,732.88	4,076,991,501.57	3,335,954,722.00
海工产品	181,492,793.95	181,492,793.95	672,636,663.63	679,140,286.55
钢结构工程	68,547,109.51	66,234,677.71	297,138,498.71	303,444,372.04
机电产品及其他	234,427,167.86	195,198,627.24	867,387,789.80	816,112,762.23
合 计	14,212,403,277.59	13,605,912,621.31	40,016,964,565.15	36,643,724,329.30

2. 其他业务按项目分类

项 目	2019年1-4月		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
废料及材料销售	108,141,003.35	67,527,106.84	352,227,442.12	258,573,040.12
劳务	49,575,820.28	38,003,880.18	327,564,964.91	243,811,903.47

项 目	2019年1-4月		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
租赁	42,299,673.79	28,929,820.01	52,639,604.99	4,880,372.26
动能	7,045,516.97	7,045,114.41	43,927,700.64	27,746,796.15
其他	13,454,566.03	2,821,179.38	111,968,697.83	69,672,129.84
合 计	220,516,580.42	144,327,100.82	888,328,410.49	604,684,241.84

(三十八) 税金及附加

项 目	2019年1-4月	2018年度
房产税	16,358,297.27	55,407,471.89
印花税	11,555,998.71	37,663,394.09
土地使用税	8,373,882.96	30,903,595.98
城市维护建设税	4,261,367.29	35,897,539.44
教育费附加	3,278,370.29	30,550,443.64
环境保护税	1,142,753.56	3,740,472.12
其他	1,313,053.60	6,162,985.77
合 计	46,283,723.68	200,325,902.93

(三十九) 销售费用

项 目	2019年1-4月	2018年度
销售服务费	24,840,326.05	107,837,030.95
职工薪酬	12,931,384.73	48,943,829.93
运输费	3,472,274.17	11,842,357.98
其他	13,791,366.56	104,409,674.59
合 计	55,035,351.51	273,032,893.45

(四十) 管理费用

项 目	2019年1-4月	2018年度
职工薪酬	312,869,459.85	1,032,080,022.00
修理费	117,299,812.20	439,929,628.19
折旧及摊销	74,656,768.93	245,550,458.32
业务招待费	9,502,004.51	30,660,945.83
保险费	5,282,699.50	3,348,793.18
差旅费	5,010,786.94	19,825,122.13
咨询费	4,237,446.63	17,068,842.16
办公费	3,600,199.19	42,113,502.34
排污费	2,528,391.58	25,443,821.84
聘请中介机构费	2,484,763.22	10,248,874.11
其他	122,257,125.10	434,620,203.83
合 计	659,729,457.65	2,300,890,213.93

(四十一) 研发费用

项 目	2019年1-4月	2018年度
工资及劳务费	80,743,665.27	339,370,947.79

项 目	2019年1-4月	2018年度
材料费	57,945,317.40	478,371,083.64
设计费	56,097,562.11	198,563,121.98
外协费	38,133,326.14	147,744,767.11
专用费	30,794,353.86	294,052,588.11
燃料动力费	21,793,477.84	81,516,263.30
管理费	18,294,110.58	67,123,669.21
固定资产使用费	15,361,445.84	72,336,150.65
其他	5,619,738.71	26,546,813.30
合 计	324,782,997.75	1,705,625,405.09

(四十二) 财务费用

项 目	2019年1-4月	2018年度
利息费用	165,559,057.38	663,541,943.36
减：利息收入	260,521,078.39	763,754,670.66
减：汇兑净收益	15,960,174.32	396,536,125.69
加：汇兑净损失	177,453,778.80	269,615,560.06
加：其他支出	1,854,288.82	42,042,716.47
合 计	68,385,872.29	-185,090,576.46

(四十三) 其他收益

项 目	2019年1-4月	2018年度	与资产相关/ 与收益相关
重要科研项目经费	76,552,647.48	378,561,734.82	与收益相关
临浦分厂动迁补助	1,540,095.88		与收益相关
上海市2010年重点技术改造项目专项资金计划	1,292,119.69	4,276,157.76	与收益相关
房产税退税	1,060,838.42		与收益相关
广州市南沙区财政局2016-2018年质量强区资助奖励		2,940,700.00	与收益相关
商务发展专项资金		2,076,800.00	与收益相关
200万马力项目2018年递延收益摊销金额		1,520,003.93	与收益相关
江阴市绿色船舶产业技术研究院项目		1,391,800.00	与收益相关
上海市临港地区开发建设管理委员会市级产业专项资金（首台套）		1,265,000.00	与收益相关
广州港务局拨靠港船舶使用岸电16-18年度奖励		1,200,000.00	与收益相关
其他项目	693,351.85	9,731,747.54	与收益相关
合 计	81,139,053.32	402,963,944.05	

(四十四) 投资收益

产生投资收益的来源	2019年1-4月	2018年度
权益法核算的长期股权投资收益	275,439,169.85	-455,078,182.09
处置长期股权投资产生的投资收益	32,088,018.41	95,082,750.70
处置交易性金融资产取得的投资收益（新准则适用）	-134,722,900.00	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		-138,620,030.00
可供出售金融资产等取得的投资收益（旧准则适用）		12,818,294.07
处置可供出售金融资产取得的投资收益（旧准则适用）		2,157,543.18
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		28,432,071.85
委托贷款利息		15,751,698.47
委托理财收益	5,059,725.84	44,215,359.10
合 计	177,864,014.10	-395,240,494.72

(四十五) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2019年1-4月	2018年度
交易性金融负债（新准则适用）	334,827,100.31	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（旧准则适用）		-428,323,917.63
合 计	334,827,100.31	-428,323,917.63

(四十六) 资产减值损失

项 目	2019年1-4月	2018年度
坏账损失（旧金融资产准则适用）		-4,430,824.39
存货跌价损失	-251,585,654.52	-747,516,136.43
可供出售金融资产减值损失（旧金融资产准则适用）		74,874.94
长期股权投资减值损失		-3,270,000.00
其他		-11,220,000.00
合 计	-251,585,654.52	-766,362,085.88

(四十七) 信用减值损失（新准则适用）

项 目	2019年1-4月	2018年度
坏账损失（新金融资产准则适用）	23,209,045.45	
其中:应收票据及应收账款坏账损失	18,246,889.16	
其他应收款坏账损失	4,068,792.56	

(四十八) 资产处置收益

项 目	2019年1-4月		2018年度	
	本期发生额	计入当年非经常性损益的金额	本期发生额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产及无形资产处置利得或损失	566,934.70	566,934.70	165,021,652.44	165,021,652.44
国有土地使用权收储补偿	1,798,010,533.21	1,798,010,533.21	1,020,136,720.00	1,020,136,720.00
合 计	1,798,577,467.91	1,798,577,467.91	1,185,158,372.44	1,185,158,372.44

(四十九) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项 目	2019年1-4月		2018年度	
	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	1,022,355.22	1,022,355.22	20,561.90	20,561.90
与企业日常活动无关的政府补助	8,149,790.78	8,149,790.78	21,478,399.49	21,478,399.49
罚款	127,186.00	127,186.00	312,344.00	312,344.00
搬迁净收益			538,425,711.69	538,425,711.69
拆迁款补贴			1,600,694.29	1,600,694.29
合同违约收益			34,015,683.28	34,015,683.28
赔款净收入			1,090,151.12	1,090,151.12
违约金			7,039,242.38	7,039,242.38
无法支付的款项			7,012,962.32	7,012,962.32
仲裁费用和和解款			6,909,800.00	6,909,800.00
其他	2,829,398.49	2,829,398.49	9,157,928.95	9,157,928.95
合 计	12,128,730.49	12,128,730.49	627,063,479.42	627,063,479.42

2. 计入营业外收入的政府补助

项 目	2019年1-4月		2018年度	
	发生额	与资产相关/与收益相关	发生额	与资产相关/与收益相关
财政政策扶持补贴	6,300,000.00	与收益相关	8,731,863.60	与收益相关
重点行业污染补助			4,701,996.00	与收益相关
专项治理补助资金			2,605,600.00	与收益相关
特困企业专项治理补助金			1,254,800.00	与收益相关
其他项目	1,849,790.78	与收益相关	4,184,139.89	与收益相关
合 计	8,149,790.78		21,478,399.49	

(五十) 营业外支出

项 目	2019年1-4月		2018年度	
	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	2,648,749.80	2,648,749.80	8,647,150.08	8,647,150.08
对外捐赠支出	51,500.00	51,500.00	540,225.40	540,225.40
罚款及滞纳金	510,401.35	510,401.35	2,563,441.71	2,563,441.71
亏损合同损失	34,039,495.44		37,817,618.75	
其他	661,840.30	661,840.30	10,288,457.46	10,288,457.46
合 计	37,911,986.89	3,872,491.45	59,856,893.40	22,039,274.65

(五十一) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项 目	2019年1-4月	2018年度
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	247,982,488.69	200,129,686.15
递延所得税费用	31,704,737.42	155,146,082.93
其他		7,957,007.61
合 计	279,687,226.11	363,232,776.69

(五十二) 其他综合收益

项 目	2019年1-4月			2018年度		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
<b>一、以后不能重分类进损益的其他综合收益</b>	238,665,391.40	34,935,431.76	203,729,959.64	2,576,442.82	644,110.71	1,932,332.11
1.其他权益工具投资公允价值变动（新准则适用）	238,665,391.40	34,935,431.76	203,729,959.64	2,576,442.82	644,110.71	1,932,332.11
<b>二、以后将重分类进损益的其他综合收益</b>	-6,137,184.52	-24,488.45	-6,112,696.07	-59,229,428.67	-7,842,430.61	-51,386,998.06
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-6,039,230.73		-6,039,230.73	-3,587,361.83		-3,587,361.83
小 计	-6,039,230.73		-6,039,230.73	-3,587,361.83		-3,587,361.83
2.可供出售金融资产公允价值变动损益（旧准则适用）	0.00			-55,768,992.40	-7,874,162.00	-47,894,830.40
小 计	0.00			-55,768,992.40	-7,874,162.00	-47,894,830.40
3.外币财务报表折算差额	-97,953.79	-24,488.45	-73,465.34	126,925.56	31,731.39	95,194.17
小 计	-97,953.79	-24,488.45	-73,465.34	126,925.56	31,731.39	95,194.17
<b>三、其他综合收益合计</b>	232,528,206.88	34,910,943.31	197,617,263.57	-56,652,985.85	-7,198,319.90	-49,454,665.95



## 八、合并范围的变更

### (一) 报告期发生的同一控制下企业合并

#### 1. 同一控制下企业合并基本情况

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润
广州中船文冲船坞有限公司	100%	收购前后控股股东及实际控制人均为中船集团	2018年12月31日		660,015,214.02	-189,635,638.33

#### 2. 合并成本

单位：万元

合并成本	文冲船坞
按评估值应支付现金对价	49,829.06
过渡期损益调整	-9,325.95
合并对价合计	40,503.11

注：根据上海东洲资产评估有限公司出具的《中国船舶工业集团有限公司及华联船舶有限公司拟向本公司有限公司协议转让广州中船文冲船坞有限公司股权所涉及的股东全部权益价值评估报告》（东洲评报字【2018】第 1075 号），文冲船坞净资产评估价值为 498,290,590.06 元。据此评估值计算，广船国际有限公司收购中船集团持有的文冲船坞 74.96% 股权的收购价格 373,518,626.31 元；广船国际有限公司收购华联船舶有限公司持有的文冲船坞 25.04% 股权的收购价格 124,771,963.75 元。

经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）XYZH/2019BJA100305 号《专项审计报告》确认，文冲船坞过渡期间（2018年6月1日至2018年12月31日）损益为-9,325.95 万元。文冲船坞自评估基准日至股权交割日之间的期间损益，由原股东按原持有比例享有或分担。

#### 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：万元

项 目	文冲船坞	
	合并日	上期期末
资产：	258,243.74	266,197.16
货币资金	17,163.35	20,505.53
应收款项	21,723.86	23,688.73
存货	7,593.99	9,663.27

项 目	文冲船坞	
	合并日	上期期末
固定资产	163,252.15	161,092.76
在建工程	2,285.24	6,201.25
无形资产	21,640.24	22,183.49
商誉	14,423.12	14,423.12
长期待摊费用	6,070.30	7,357.97
其他非流动资产	4,091.49	
负债：		
短期借款	49,500.00	29,500.00
交易性金融负债	539.05	
应付款项	22,396.57	29,918.82
长期借款	162,656.25	165,230.00
长期应付职工薪酬	896.9	967.63
预计负债	327.84	593.04
递延收益	764.86	1,561.90
净资产：	21,162.28	38,425.78
减：少数股东权益		-2,113.32
取得的归属于收购方份额	21,162.28	40,539.10,

### 3. 合并日的确定依据及会计处理方法

根据本公司于2018年12月5日召开的2018年第二次临时股东大会审议通过《关于广船国际控股子公司收购广州中船文冲船坞有限公司100%股权暨关联交易的议案》，广船国际有限公司收购中船集团及华联船舶有限公司持有的文冲船坞100%股权。2018年12月24日，文冲船坞完成工商变更登记，股东由中船集团和华联船舶变更为本公司，广船国际有限公司持股100%，将2018年12月31日确定为合并日。

截止2018年末，广船国际有限公司已全额支付中船集团股权转让款373,518,626.31元，占全部交易对价的74.96%；华联船舶有限公司股权转让款124,771,963.75元因涉及境外支付未能完成支付。同时，本公司根据文冲船坞经审计的过渡期间（2018年6月1日至2018年12月31日）损益-93,259,469.11元，按照原股东的持股比例，分别确认对中船集团的其他应收款69,907,298.04元，冲减华联船舶的其他应付款23,352,171.07元。本公司报表根据取得的合并日文冲船坞账面净资产（调增后）211,622,765.56元确认为投资成本，合并对价405,031,120.95元与投资成本的差额193,408,355.39元冲减本公司报表资本公积-股本溢价。

(二) 报告期出售子公司股权情况

存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设
中船澄西（江苏）重工有限公司	96,694,700.00	100	挂牌转让	2019/3/27	股权交割完成	32,088,018.41	-	-	-	-	-
中船圣汇装备有限公司	71,760,000.00	26	出售	2018/4/30	转让协议、工商变更	67,409,604.64					
中船邮轮科技发展有限公司	400,000,000.00	43.478	出售	2018/7/31	转让协议、工商变更	22,272,921.25	50	434,388,746.89	453,751,385.09	19,362,638.19	资产基础法、公开市场持续使用和持续经营假设

(三) 合并范围发生变化的其他原因

1. 江南重工有限公司 2018 年成立，从 2018 年开始纳入本集团合并范围。

## 九、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

企业集团的构成，详见“本附注四、备考合并财务报表范围”。

2. 重要的非全资子公司情况

公司名称	2019 年 1-4 月			
	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
广船国际有限公司	49%	-144,686,924.22		3,276,457,894.71

公司名称	2018 年度			
	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
广船国际有限公司	49%	-635,015,460.25		3,393,482,937.44

3. 重要的非全资子公司主要财务信息（划分为持有待售的除外）

子公司名称	2019年4月30日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广船国际有限公司	9,513,735,474.10	11,075,624,986.83	20,589,360,460.93	10,702,390,173.58	3,200,321,522.64	13,902,711,696.22

子公司名称	2018年12月31日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广船国际有限公司	10,430,700,987.62	11,162,945,511.31	21,593,646,498.93	11,574,771,338.55	3,093,399,777.85	14,668,171,116.40

子公司名称	2019年1-4月				2018年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广船国际有限公司	1,855,527,357.72	-294,840,291.79	-289,496,088.35	-1,125,260,709.61	7,398,542,394.99	-1,295,256,439.92	-1,298,531,019.00	-927,007,615.88

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业和联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		投资的会计处理方法
				直接	间接	
中船黄埔文冲船舶有限公司	广州	广州	船舶制造	30.98		权益法

2. 重要合营企业的主要财务信息（划分为持有待售的除外）

项 目	2019年4月30日/2019年1-4月	2018年12月31日/2018年度
	中船黄埔文冲船舶有限公司	
流动资产	17,829,278,088.79	18,346,992,620.90
其中：现金和现金等价物	3,602,148,696.23	6,108,838,885.23
非流动资产	6,542,748,911.41	6,484,046,294.66
资产合计	24,372,027,000.20	24,831,038,915.56
流动负债	14,229,921,217.03	16,085,666,803.91
非流动负债	3,178,857,965.46	2,826,086,058.11
负债合计	17,408,779,182.49	18,911,752,862.02
少数股东权益	8,055,710.38	8,228,567.32
归属于母公司股东权益	6,955,192,107.33	5,911,057,486.22
按持股比例计算的净资产份额	2,154,718,514.85	1,831,245,609.23
调整事项		
其他	-785,363,323.20	-762,473,048.05
对合营企业权益投资的账面价值	1,369,355,191.65	1,068,772,561.18
营业收入	2,383,614,741.41	11,742,247,711.10
财务费用	16,729,569.88	-18,593,480.76
所得税费用	179,758,316.34	-125,073,813.04
净利润	965,010,394.16	-1,158,723,318.59
其他综合收益	4,951,370.01	1,368,285.43
综合收益总额	969,961,764.17	-1,157,355,033.16

3. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	2019年4月30日/2019年1-4月		2018年12月31日/2018年度	
	青岛汇海海洋钻井产业投资基金合伙企业(有限合伙)	中船邮轮科技发展有限公司	青岛汇海海洋钻井产业投资基金合伙企业(有限合伙)	中船邮轮科技发展有限公司
流动资产	7,440,089.80	213,851,824.30	8,174,479.57	303,127,263.57
其中：现金和现金等价物	7,039,319.80	96,960,154.54	7,593,229.57	198,789,869.36

项 目	2019年4月30日/2019年1-4月		2018年12月31日/2018年度	
	青岛汇海海洋钻井产业投资基金合伙企业(有限合伙)	中船邮轮科技发展有限公司	青岛汇海海洋钻井产业投资基金合伙企业(有限合伙)	中船邮轮科技发展有限公司
非流动资产	1,287,281,865.40	1,218,042,321.66	1,286,973,865.40	1,225,147,747.55
资产合计	1,294,721,955.20	1,431,894,145.96	1,295,148,344.97	1,528,275,011
流动负债	473,896.23	45,098,640.68	475,000.00	81,543,154.98
非流动负债		285,516,114.12		264,261,755.41
负债合计	473,896.23	330,614,754.80	475,000.00	345,804,910.39
归属于母公司股东权益	1,294,248,058.97	1,101,279,391.16	1,294,673,344.97	1,182,470,100.73
按持股比例计算的净资产份额	392,157,161.87	403,158,506.00	392,293,490.71	431,441,643.58
调整事项				
对联营企业权益投资的账面价值	392,157,161.87	403,158,506.00	392,293,490.71	431,441,643.58
营业收入				
财务费用	-5,610.21	574,577.13	-24,996.37	691,127.68
所得税费用				
净利润	-430,286.00	-63,861,496.58	-112,632,458.39	-108,568,892.19
其他综合收益		-17,329,212.99		8,140,797.56
综合收益总额	-430,286.00	-81,190,709.57	-112,632,458.39	-100,428,094.63

#### 4. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	2019年4月30日/ 2019年1-4月	2018年12月31日/2018 年度
一、合营企业		
投资账面价值合计	789,295.53	306,828.15
下列各项按持股比例计算的合计数:		
净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
二、联营企业		
投资账面价值合计	584,811,322.12	584,573,567.09
下列各项按持股比例计算的合计数:		
净利润	-1,478,926.38	-586,980.36
其他综合收益		
综合收益总额	-1,478,926.38	-586,980.36

## 十、公允价值

### (一) 期末以公允价值计量的资产和负债的金额和公允价值计量层次

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(二) 以公允价值计量且变动计入其他综合收益的金融资产	615,277,754.30		676,748,265.90	1,292,026,020.20
1.权益工具投资	615,277,754.30		676,748,265.90	1,292,026,020.20
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	<b>615,277,754.30</b>		<b>676,748,265.90</b>	<b>1,292,026,020.20</b>
(三) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债		89,706,363.89		89,706,363.89
1.交易性金融负债		89,706,363.89		89,706,363.89
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>		<b>89,706,363.89</b>		<b>89,706,363.89</b>

#### (二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公允价值计量的非交易性权益工具投资中本集团持有的上市公司股票，按其于2018年12月31日收盘价确认公允价值。

#### (三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

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

## 十一、关联方关系及其交易

### (一) 本公司的母公司

#### 1. 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
中船集团	上海市	国有资产投资经营管理	320 亿元	51.18	51.18



## 2. 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年4月30日
中船集团	320亿元			320亿元

## 3. 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	2019年4月30日	2019年1月1日	2019年4月30日	2019年1月1日
中船集团	705,360,666.00	705,360,666.00	51.18	51.18

### (二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 本企业的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”。

### (四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
《游艇》杂志社有限公司	同一最终控制方
Winterthur Gas & Diesel LTD.	同一最终控制方
安庆船用电器有限责任公司	同一最终控制方
安庆中船柴油机有限公司	同一最终控制方
安庆中船动力配套有限公司	同一最终控制方
北京船舶工业管理干部学院	同一母公司
北京雷音电子技术开发有限公司	同一最终控制方
北京中船信息科技有限公司	同一最终控制方
北京中船影视制作中心有限公司	同一最终控制方
北京中船远航广告传媒有限公司	同一最终控制方
北京中船咨询有限公司	同一最终控制方
泛华设备有限公司	同一最终控制方
广州博航环境监测服务有限公司	同一最终控制方
广州船舶工业公司	同一母公司
广州船舶及海洋工程设计研究院	同一最终控制方
广州广船人力资源服务有限公司	同一最终控制方
广州广船养老院有限公司	同一最终控制方
广州海荣建设监理有限公司	同一最终控制方
广州华茂中心	同一最终控制方
广州黄船海洋工程有限公司	同一最终控制方
广州黄埔造船厂技工学校	同一最终控制方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
广州黄埔造船厂幼儿园	同一最终控制方
广州黄埔造船厂职工医院	同一最终控制方
广州龙穴置业有限公司	同一最终控制方
广州市海荣实业公司	同一最终控制方
广州文冲船厂有限责任公司	同一最终控制方
广州文船重工有限公司	同一最终控制方
广州星际海洋工程设计有限公司	同一最终控制方
广州造船厂技工学校	同一最终控制方
广州造船厂医院	同一最终控制方
广州造船厂有限公司	同一最终控制方
广州造船厂有限公司番禺舱口盖分厂	同一最终控制方
广州造船厂有限公司佛山铸锻分厂	同一最终控制方
广州中船船用柴油机有限公司	同一最终控制方
广州中船南沙龙穴建设发展有限公司	同一最终控制方
海丰通航科技有限公司	同一最终控制方
海鹰企业集团有限责任公司	同一最终控制方
沪东中华造船（集团）有限公司	同一母公司
沪东中华造船集团船舶配套设备有限公司	同一最终控制方
沪东中华造船集团长兴造船有限公司	同一最终控制方
华昌国际船舶有限公司	同一最终控制方
华海船用货物通道设备公司	同一最终控制方
华联船舶有限公司	同一最终控制方
江南德瑞斯（南通）船用设备制造有限公司	同一最终控制方
江南造船集团职业技术学校	同一最终控制方
江西朝阳机械有限公司	同一最终控制方
江西中船阀门成套设备有限公司	同一最终控制方
江西中船航海仪器有限公司	同一最终控制方
九江海天设备制造有限公司	同一最终控制方
九江精密测试技术研究所	同一最终控制方
九江中船翠竹实业有限公司	同一最终控制方
九江中船贸易有限公司	同一最终控制方
九江中船消防设备有限公司	同一最终控制方
九江中船消防自动化有限公司	同一最终控制方
九江中船长安消防设备有限公司	同一最终控制方
玖隆钢铁物流有限公司	同一最终控制方
南京绿洲电气有限责任公司	同一最终控制方
南京中船绿洲环保有限公司	同一最终控制方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
南京中船绿洲机器有限公司	同一母公司
南京中船绿洲机器有限公司镇江船舶辅机厂	同一最终控制方
上海爱德华造船有限公司	同一最终控制方
上海崇明中船建设有限公司	同一最终控制方
上海崇南金属结构件有限公司	同一最终控制方
上海船舶工程质量检测有限公司	同一最终控制方
上海船舶工艺研究所	同一母公司
上海船舶工艺研究所舟山船舶工程研究中心	同一最终控制方
上海船舶研究设计院	同一最终控制方
上海船厂船舶有限公司	同一最终控制方
上海东船物流有限公司	同一最终控制方
上海东鼎钢结构有限公司	同一最终控制方
上海东欣软件工程有限公司	同一最终控制方
上海东真船舶工程有限公司	同一最终控制方
上海固瑞克技术服务站	同一最终控制方
上海海迅机电工程有限公司	同一最终控制方
上海沪船物业管理有限公司	同一最终控制方
上海沪东船用配件厂有限公司	同一最终控制方
上海沪东三造船船配套有限公司	同一最终控制方
上海沪东造船电器有限公司	同一最终控制方
上海沪东造船阀门有限公司	同一最终控制方
上海沪东造船油嘴油泵有限公司	同一最终控制方
上海沪旭设备工程有限公司	同一最终控制方
上海华船资产管理有限公司	同一最终控制方
上海江南船舶管业有限公司	同一最终控制方
上海江南船艇制造有限公司	同一最终控制方
上海江南船用电气设备有限公司	同一最终控制方
上海江南实业有限公司	同一最终控制方
上海江南原址资产管理有限公司	同一最终控制方
上海江南造船厂有限公司	同一最终控制方
上海江南造船厂电脑工程公司	同一最终控制方
上海江南造船厂有限公司	同一最终控制方
上海江南造船集团职工医院	同一最终控制方
上海江南长兴企业发展有限公司	同一最终控制方
上海江南长兴医院管理管理有限公司	同一最终控制方
上海江南长兴造船有限责任公司	同一最终控制方
上海江南职业技能培训中心	同一最终控制方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海江兴置业有限公司	同一最终控制方
上海久远工程承包有限公司	同一最终控制方
上海良星钢塑复合管道厂	同一最终控制方
上海临港船舶装备有限公司	同一最终控制方
上海卢浦大桥投资发展有限公司	同一最终控制方
上海浦东新区安全技术培训中心	同一最终控制方
上海求新造船厂	同一最终控制方
上海瑞苑房地产开发有限公司	同一最终控制方
上海瑞舟房地产发展有限公司	同一最终控制方
上海申博信息工程有限公司	同一最终控制方
上海市沪东锻造厂有限公司	同一最终控制方
上海市浦东上船职业技术学校	同一最终控制方
上海斯达瑞船舶海洋工程服务有限公司	同一最终控制方
上海斯密富实业有限公司	同一最终控制方
上海欣务工贸有限公司	同一最终控制方
上海扬子国际旅行社有限公司	同一最终控制方
上海长虹科技进修学院	同一最终控制方
上海长兴金属处理有限公司	同一最终控制方
上海振华工程咨询有限公司	同一最终控制方
上海中船材料工程有限公司	同一最终控制方
上海中船船舶设计技术国际工程研究中心有限公司	同一最终控制方
上海中船防火防腐工程技术有限公司	同一最终控制方
上海中船工业科技园管理发展有限公司	同一最终控制方
上海中船国际贸易有限公司	同一最终控制方
上海中船勘院岩土工程有限公司	同一最终控制方
上海中船临港船舶装备有限公司	同一最终控制方
天津中船建信海工投资管理有限公司	同一最终控制方
湛江南海舰船高新技术服务有限公司	同一最终控制方
镇江中船日立造船机械有限公司	同一最终控制方
镇江中船瓦锡兰螺旋桨有限公司	同一最终控制方
镇江中船现代发电设备有限公司	同一最终控制方
中船财务有限责任公司	同一母公司
中船澄西船舶（广州）有限公司	同一最终控制方
中船第九设计研究院工程有限公司	同一最终控制方
中船电子科技有限公司	同一母公司
中船鼎盛（上海）钢构工程有公司	同一最终控制方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中船动力研究院有限公司	同一母公司
中船动力有限公司	同一母公司
中船工业成套物流（广州）有限公司	同一最终控制方
中船工业成套物流有限公司	同一母公司
中船广西船舶及海洋工程有限公司	同一母公司
中船桂江造船有限公司	同一最终控制方
中船国际贸易有限公司	同一最终控制方
中船海洋动力技术服务有限公司	同一最终控制方
中船海洋与防务装备股份有限公司	同一最终控制方
中船航海科技有限责任公司	同一最终控制方
中船华海船用设备有限公司	同一最终控制方
中船华南船舶机械广州有限公司	同一最终控制方
中船华南船舶机械有限公司	同一母公司
中船黄埔文冲船舶有限公司	同一最终控制方
中船九江工业有限公司	同一最终控制方
中船勘察设计研究院厦门分院	同一最终控制方
中船勘察设计研究院有限公司	同一最终控制方
中船勘察研究院浦东分院	同一最终控制方
中船科技股份有限公司	同一母公司
中船绿洲镇江船舶辅机有限公司	同一最终控制方
中船贸易广州有限公司	同一最终控制方
中船融资租赁（上海）有限公司	同一最终控制方
中船上海船舶工业有限公司	同一最终控制方
中船投资发展有限公司	同一母公司
中船温特图尔发动机（上海）有限公司	同一最终控制方
中船西江造船有限公司	同一最终控制方
中船邮轮科技发展有限公司	同一最终控制方
中船重型装备有限公司	同一母公司
中国船舶（香港）航运租赁有限公司	同一最终控制方
中国船舶报社	同一最终控制方
中国船舶电站设备有限公司	同一最终控制方
中国船舶工业集团有限公司第十一研究所	同一母公司
中国船舶工业贸易有限公司	同一母公司
中国船舶工业贸易公司广州有限公司	同一最终控制方
中国船舶工业贸易上海有限公司	同一最终控制方
中国船舶工业物资华东有限公司	同一最终控制方
中国船舶工业系统工程研究院	同一母公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中国船舶工业综合技术经济研究院	同一母公司
中国船舶及海洋工程设计研究院	同一母公司
中桥航运有限公司	同一最终控制方
PTBERLIANLAJUTANKERTBK	其他
广州市南方环境有限公司	其他
三井易艾斯控股有限公司	其他
上海德瑞斯华海船用设备有限公司	其他
上海德瑞斯华海国际贸易有限公司	其他
中船瓦锡兰发动机（上海）有限公司	其他

### (五) 关联交易情况

#### 1. 采购商品、接受劳务

关联方名称	2019年1-4月	2018年度
	金额	金额
《游艇》杂志社有限公司		94,339.62
安庆船用电器有限责任公司	7,206,852.26	9,664,613.12
安庆中船柴油机有限公司		611,068.97
安庆中船动力配套有限公司	282,645.77	951,375.33
北京船舶工业管理干部学院	10,188.68	2,905,312.49
北京雷音电子技术开发有限公司	9,580,000.00	
北京中船信息科技有限公司	264,150.94	25,837,331.88
泛华设备有限公司	94,916,556.04	42,208,912.70
广州博航环境监测服务有限公司	255,339.81	48,155.34
广州船舶工业有限公司	565,675.07	2,121,366.09
广州船舶及海洋工程设计研究院		959,490.57
广州广船人力资源服务有限公司	8,713,348.28	23,030,905.71
广州华茂中心		4,433.96
广州黄船海洋工程有限公司	3,998,000.00	3,163,007.23
广州文船重工有限公司		80,154.49
广州造船厂技工学校		327,840.73
广州造船厂医院	569,925.01	4,166,255.58
广州造船厂有限公司	6,560,174.30	35,627,067.89
广州造船厂有限公司佛山铸锻分厂	634,581.33	
海鹰企业集团有限责任公司		15,410,000.00
沪东中华造船（集团）有限公司	6,380,139.37	19,223,138.50
沪东中华造船集团船舶配套设备有限公司	30,104.33	2,089,641.79
华联船舶有限公司	133,649,551.34	235,317,671.06

关联方名称	2019年1-4月	2018年度
	金额	金额
江南德瑞斯(南通)船用设备制造有限公司	165,028.97	42,055,648.00
江西朝阳机械有限公司	366,016.31	5,274,968.57
江西中船阀门成套设备有限公司		178,261.84
九江海天设备制造有限公司	4,390,746.56	477,084.69
九江中船贸易有限公司		14,595.45
九江中船消防设备有限公司	4,603,520.68	42,750,747.09
九江中船消防自动化有限公司	424,063.79	
玖隆钢铁物流有限公司	647,880,293.43	1,015,309,571.55
南京中船绿洲环保有限公司	7,396,844.60	11,978,521.68
南京中船绿洲机器有限公司	7,546,965.53	20,817,016.75
上海崇明中船建设有限公司	39,604,505.17	925,178,649.64
上海船舶工程质量检测有限公司	3,285,020.19	3,775,414.41
上海船舶工艺研究所舟山船舶工程研究中心		10,344,827.58
上海船舶研究设计院	5,891,902.92	32,242,000.00
上海船厂船舶有限公司	741,538.79	276,923.08
上海德瑞斯华海船用设备有限公司		13,620.69
上海德瑞斯华海国际贸易有限公司	4,684,726.40	475,675.20
上海东船物流有限公司	115,923.09	1,594,088.93
上海东鼎钢结构有限公司	773,124.10	
上海东欣软件工程有限公司		76,923.08
上海东真船舶工程有限公司	421,312.95	771,439.66
上海海联船舶劳务工程公司		567,484.47
上海海迅机电工程有限公司	72,749.04	42,780,782.41
上海沪船物业管理有限公司		932,995.34
上海沪东三造船船配套有限公司	3,249,820.12	2,643,718.89
上海沪东造船阀门有限公司	10,153,592.99	23,671,543.46
上海沪东造船油嘴油泵有限公司	32,439,696.12	127,133,376.86
上海华船资产管理有限公司		1,672,641.48
上海江南船舶管业有限公司	71,772,374.48	121,510,971.19
上海江南实业有限公司	1,044,827.53	
上海江南原址资产管理有限公司	26,303.45	
上海江南造船厂有限公司	8,545,691.24	3,946,284.00
上海江南造船集团职工医院	170,738.96	3,531,102.72
上海江南长兴企业发展有限公司		34,456.00
上海江南职业技能培训中心	120,635.92	505,719.85
上海久远工程承包有限公司	147,008.12	2,750,511.72

关联方名称	2019年1-4月	2018年度
	金额	金额
上海浦东新区安全技术培训中心	8,113.20	1,698.12
上海申博信息系统工程有限公司	1,074,534.51	595,273.51
上海市沪东锻造厂有限公司	3,947,268.31	13,099,567.61
上海市浦东上船职业技术学校		171,085.69
上海斯达瑞船舶海洋工程服务有限公司	3,009,103.55	30,511,351.62
上海斯密富实业有限公司	94,827.59	
上海欣务工贸有限公司	1,748,547.45	7,603,177.15
上海扬子国际旅行社有限公司	701,649.54	11,286,304.92
上海长兴金属处理有限公司	4,317,313.09	5,866,478.14
上海振华工程咨询有限公司	571,676.40	2,178,150.25
上海中船材料工程有限公司	691,050.49	1,209,930.20
上海中船船舶设计技术国际工程研究中心有限公司		2,608,620.69
上海中船工业科技园管理发展有限公司		22,080.00
上海中船国际贸易有限公司	402,847.20	25,463,403.84
上海中船勘院岩土工程有限公司	2,531,413.43	5,031,633.84
上海中船临港船舶装备有限公司	630,117.11	6,304,794.73
镇江中船现代发电设备有限公司	2,517,332.96	6,289,865.38
中船财务有限责任公司	10,617,479.27	
中船第九设计研究院工程有限公司	122,017,022.02	441,252,580.29
中船动力研究院有限公司	2,371,492.28	17,780,682.04
中船动力有限公司	33,612,533.21	41,660,203.04
中船工业成套物流（广州）有限公司	567,771,960.37	1,247,931,574.68
中船工业成套物流有限公司	2,098,969,608.20	5,214,187,725.90
中船广西船舶及海洋工程有限公司		32,888,339.77
中船桂江造船有限公司	7,430,768.97	
中船国际贸易有限公司	412,304,618.23	1,283,820,084.27
中船海洋动力技术服务有限公司	9,841,784.24	42,205,410.08
中船海洋与防务装备股份有限公司		20,058,798.19
中船航海科技有限责任公司		14,759,724.14
中船华海船用设备有限公司		27,350.43
中船华南船舶机械广州有限公司	370,430.97	481,509.15
中船华南船舶机械有限公司	308,000.00	2,009,427.35
中船勘察设计研究院有限公司	320,754.71	4,102,917.68
中船科技股份有限公司	7,865,013.73	15,575,875.58
中船绿洲镇江船舶辅机有限公司	1,156,692.11	3,855,132.25
中船贸易广州有限公司	1,743,675.34	3,732,288.04



关联方名称	2019年1-4月	2018年度
	金额	金额
中船上海船舶工业有限公司		5,600.00
中船西江造船有限公司	5,280,341.88	2,640,170.94
中船重型装备有限公司		827,712.93
中国船舶（香港）航运租赁有限公司	239,586.72	2,192,014.84
中国船舶报社		350,164.11
中国船舶电站设备有限公司	8,728,707.29	34,828,661.70
中国船舶工业集团公司第七〇八研究所	2,971,698.11	
中国船舶工业集团公司第十一研究所		147,265.33
中国船舶工业集团有限公司	379,095.60	11,709,859.96
中国船舶工业贸易有限公司	4,757,228.95	100,461,793.95
中国船舶工业系统工程研究院	59,621,544.90	378,841,312.41
中国船舶工业综合技术经济研究院	331,132.08	7,475,098.52
中国船舶及海洋工程设计研究院	12,515,000.00	30,238,363.70
合 计	4,523,424,167.99	11,943,420,706.29

## 2. 销售商品、提供劳务

关联方名称	2019年1-4月	2018年度
	金额	金额
安庆中船动力配套有限公司		132,273.52
北京中船信息科技有限公司	14,150.94	530,139.88
北京中船咨询有限公司		754,716.99
防务重机事业部	1,493,187.28	
广州船舶工业公司		484,201.31
广州船舶工业有限公司	77,192.45	
广州船舶及海洋工程设计研究院	68,375.94	172,028.23
广州广船养老院有限公司		13,841.32
广州黄船海洋工程有限公司	8,142,243.77	42,298,441.81
广州黄埔造船厂技工学校		4,849.06
广州黄埔造船厂职工医院		5,660.38
广州文冲船厂有限责任公司	30,952,131.97	169,507,519.93
广州文船重工有限公司		3,821,774.62
广州造船厂技工学校	684.48	74,911.70
广州造船厂医院	10,188.68	10,188.68
广州造船厂有限公司	220,162.78	2,033,029.89
广州中船南沙龙穴建设发展有限公司	4,867.92	16,771.70
海鹰企业集团有限责任公司	76,634.67	187,653.86

关联方名称	2019年1-4月	2018年度
	金额	金额
沪东中华造船（集团）有限公司	69,216,306.13	335,507,002.95
沪东中华造船集团船舶配套设备有限公司		1,924,616.18
江南德瑞斯（南通）船用设备制造有限公司		3,886.90
江南造船集团职业技术学校	485.44	
江西朝阳机械有限公司	19,428.57	39,132.54
江西中船航海仪器有限公司		15,754.72
九江海天设备制造有限公司		25,188.68
九江中船消防设备有限公司		15,831.86
玖隆钢铁物流有限公司		9,433.96
南京中船绿洲环保有限公司		106,360.50
南京中船绿洲机器有限公司		70,471.69
上海船舶工程质量检测有限公司		7,854.68
上海船舶工艺研究所舟山船舶工程研究中心		141,509.43
上海船舶研究设计院		11,818.32
上海船厂船舶有限公司	2,232,974.36	13,321,364.56
上海东鼎钢结构有限公司		656,932.12
上海东真船舶工程有限公司	475.73	12,461.16
上海沪东三造船船配套有限公司	271,794.86	14,363.46
上海沪东造船阀门有限公司	474.14	636,637.93
上海沪东造船油嘴油泵有限公司	10,100,138.78	38,624,245.87
上海华船资产管理有限公司	188,571.43	
上海江南船舶管业有限公司	40,368.93	344,523.12
上海江南修船有限公司		2,421.42
上海江南造船厂有限公司		336,259.92
上海江南造船集团职工医院		3,832,639.62
上海江南长兴造船有限责任公司	526,777.59	55,974,927.93
上海卢浦大桥投资发展有限公司		3,571.44
上海市沪东锻造厂有限公司	1,560,584.86	2,178,403.31
上海中船勘院岩土工程有限公司		17,423.60
上海中船临港船舶装备有限公司		2,721,474.15
天津中船建信海工投资管理有限公司		83,850,439.17
中船财务有限责任公司		75,471.70
中船第九设计研究院工程有限公司		274,255.68
中船动力研究院有限公司	153,200.84	13,125,153.73
中船动力有限公司	1,132.08	2,894,999.97
中船工业成套物流（广州）有限公司	14,409,471.48	60,559,426.11

关联方名称	2019年1-4月	2018年度
	金额	金额
中船工业成套物流有限公司	428,520,730.14	1,679,725,220.95
中船广西船舶及海洋工程有限公司	94,336.76	214,674.83
中船桂江造船有限公司	75,402.61	83,261.43
中船海洋动力技术服务有限公司	46,540,649.07	110,361,118.06
中船海洋与防务装备股份有限公司	18,644.97	9,198,650.05
中船海洋与防务装备股份有限公司南海机电分公司	3,197,725.29	
中船海洋与防务装备股份有限公司顺德船厂	128,872.83	
中船航海科技有限责任公司	63,708.74	46,502.29
中船华南船舶机械广州有限公司	555,217.62	2,177,950.83
中船华南船舶机械有限公司	46,422.32	270,105.06
中船黄埔文冲船舶有限公司	47,171,863.80	116,573,519.47
中船勘察设计研究院有限公司	11,396.05	
中船科技股份有限公司	22,761.90	4,565,042.64
中船投资发展有限公司		49,056.60
中船西江造船有限公司		22,966.98
中船邮轮科技发展有限公司		2,963,254.07
中船重型装备有限公司	1,240,101.52	49,225,357.27
中国船舶（香港）航运租赁有限公司	236,833,105.49	1,139,361,935.97
中国船舶电站设备有限公司		56,034.48
中国船舶工业集团公司第十一研究所		8,766.99
中国船舶工业集团有限公司	883,590.56	473,959.44
中国船舶工业贸易有限公司		891,209.00
中国船舶工业贸易公司广州有限公司	12,905.66	
中国船舶工业系统工程研究院	1,642,322.71	1,642,633.07
中国船舶工业综合技术经济研究院	132,075.47	697,021.09
中国船舶及海洋工程设计研究院	1,922,416.85	4,942,961.13
合 计	908,896,256.46	3,960,935,462.96

### 3. 购入固定资产、在建工程

关联方名称	2019年1-4月	2018年度
上海船舶工艺研究所	3,448,275.86	13,860,961.59
南方环境有限公司	414,388.80	342,388.80
中船西江造船有限公司	5,280,341.88	2,640,170.94
中船第九设计研究院工程有限公司	5,110,693.82	21,552,241.48
上海振华工程咨询有限公司		2,551,013.16

关联方名称	2019年1-4月	2018年度
中船勘察设计研究院有限公司		857,179.64
上海中船勘院岩土工程有限公司	2,409,766.11	4,524,264.25
上海申博信息工程有限公司		525,470.11
上海中船临港船舶装备有限公司		563,793.10
北京中船信息科技有限公司		6,873,596.82
中船工业成套物流（广州）有限公司		303,525.64
广州造船厂有限公司		110,053.78
中船海洋与防务装备股份有限公司南海机电分公司		46,321.58
合 计	16,663,466.47	54,750,980.89

#### 4. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	本期确认的租赁收入\费用
<b>2019年1-4月</b>		
江南造船（集团）有限责任公司	上海江南长兴造船有限责任公司	34,663,163.36
上海江南原址资产管理有限公司	江南造船（集团）有限责任公司	1,347,772.06
上海江南原址资产管理有限公司	江南重工有限公司	45,944.79
江南造船（集团）有限责任公司	中国船舶及海洋工程设计研究院	1,730,106.84
江南造船（集团）有限责任公司	上海扬子国际旅行社有限公司	153,706.68
江南造船（集团）有限责任公司	上海沪东三造船舶配套有限公司	61,322.40
江南造船（集团）有限责任公司	上海江南造船集团职工医院	10,103.03
沪东中华造船（集团）有限公司	沪东重机有限公司	266,666.68
上海瑞苑房地产开发有限公司	上海中船三井造船柴油机有限公司	70,000.00
中船动力研究院有限公司	沪东重机有限公司	7,381,803.21
沪东重机有限公司	上海沪东造船油嘴油泵有限公司	57,245.28
沪东重机有限公司	中船动力研究院有限公司	57,769.81
中船海洋动力部件有限公司	中国船舶及海洋工程设计研究院	1,000,000.00
广船国际有限公司	广州造船厂有限公司	85,818.46
广州造船厂有限公司	广船国际有限公司	273,816.35
广州造船厂有限公司	广东广船国际电梯有限公司	24,417.61

续：

出租方名称	承租方名称	本期确认的租赁收入\费用
2018 年度		
江南造船（集团）有限责任公司	上海江南长兴造船有限责任公司	15,902,371.03
上海江南原址资产管理有限公司	江南造船（集团）有限责任公司	4,043,316.19
上海江南原址资产管理有限公司	江南重工有限公司	183,779.17
江南造船集团（上海）房地产开发经营有限公司	中国船舶及海洋工程设计研究院	3,387,142.89
江南造船（集团）有限责任公司	上海江南船舶管业有限公司	2,919,405.32
中船科技股份有限公司	上海江南长兴重工有限责任公司	1,919,880.00
江南造船（集团）有限责任公司	中国船舶及海洋工程设计研究院	1,132,527.38
江南造船（集团）有限责任公司	中船科技股份有限公司	892,500.00
江南造船集团（上海）房地产开发经营有限公司	上海扬子国际旅行社有限公司	457,062.88
江南造船集团（上海）房地产开发经营有限公司	上海中船防火防腐工程技术有限公司	382,862.81
江南造船（集团）有限责任公司	上海江南造船集团职工医院	44,453.33
江南造船（集团）有限责任公司	中船第九设计研究院工程有限公司	34,285.72
江南造船（集团）有限责任公司	江南德瑞斯（南通）船用设备制造有限公司	27,502.70
江南造船集团（上海）房地产开发经营有限公司	中船科技股份有限公司	9,274.29
江南造船（集团）有限责任公司	上海崇明中船建设有限公司	8,571.43
中船动力研究院有限公司	沪东重机有限公司	17,453,705.10
上海瑞苑房地产开发有限公司	上海中船三井造船柴油机有限公司	210,000.00
沪东中华造船（集团）有限公司	沪东重机有限公司	800,000.00
沪东重机有限公司	上海沪东造船油嘴油泵有限公司	335,035.64
沪东重机有限公司	上海沪船物业管理有限公司	145,306.03
沪东重机有限公司	中船动力研究院有限公司	116,816.58
中船海洋动力部件有限公司	上海市沪东锻造厂有限公司	1,189,871.80
中船海洋动力部件有限公司	中国船舶及海洋工程设计研究院	1,000,000.00
广州造船厂有限公司	广船国际有限公司	1,094,308.41
广州造船厂有限公司	广东广船国际电梯有限公司	251,444.56
广州造船厂有限公司	广州永联钢结构有限公司	354,857.14
广船国际有限公司	广州造船厂有限公司	36,215.63
广船国际有限公司	广州造船厂技工学校	1,206.90

### 5. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
2019年1-4月					
江南造船（集团）有限责任公司	上海江南船舶管业有限公司	114,650,000.00	2007/1/10	2021/1/9	否
江南造船（集团）有限责任公司	上海江南船舶管业有限公司	30,000,000.00	2008/6/20	2022/6/19	否
江南造船（集团）有限责任公司	上海江南船舶管业有限公司	10,000,000.00	2018/6/7	2021/6/6	否
江南造船（集团）有限责任公司	中国船舶工业贸易公司	241,000,000.00	2018/7/13	2021/9/22	否
江南造船（集团）有限责任公司	中国船舶工业贸易公司	241,000,000.00	2018/7/13	2021/12/23	否
江南造船（集团）有限责任公司	中国船舶工业贸易公司	87,000,000.00	2017/7/13	2020/3/31	否
江南造船（集团）有限责任公司	中国船舶工业贸易公司	87,000,000.00	2017/7/13	2020/5/30	否
江南造船（集团）有限责任公司	中国船舶工业贸易公司	87,000,000.00	2017/10/18	2020/7/31	否
江南造船（集团）有限责任公司	中国船舶工业贸易公司	87,000,000.00	2017/10/18	2020/10/3	否
中国船舶工业集团有限公司	沪东重机有限公司	20,500,000.00	2015/10/23	2030/10/22	否
中国船舶工业集团有限公司	上海中船三井造船柴油机有限公司	66,060,000.00	2015/10/23	2030/10/22	否
中国船舶工业集团有限公司	上海中船三井造船柴油机有限公司	44,000,000.00	2015/12/24	2020/12/23	否
中国船舶工业集团有限公司	上海中船三井造船柴油机有限公司	50,000,000.00	2014/8/19	2019/8/18	否
中国船舶工业集团有限公司	上海中船三井造船柴油机有限公司	200,000,000.00	2013/12/27	2022/9/17	否
中国船舶工业集团有限公司	中船澄西船舶修造有限公司	200,000,000.00	2018/6/29	2019/6/29	否
中国船舶工业集团有限公司	上海外高桥造船有限公司	13,825,217.00	2017/8/7	2020/9/30	否
中国船舶工业集团有限公司	上海外高桥造船有限公司	15,509,250.00	2017/7/7	2019/3/4	是
中国船舶工业集团有限公司	上海外高桥造船有限公司	15,404,250.00	2017/7/7	2019/3/14	是
中国船舶工业集团有限公司	上海外高桥造船有限公司	13,825,217.00	2017/8/4	2019/4/16	是
中国船舶工业集团有限公司	上海外高桥造船有限公司	13,825,217.00	2017/8/4	2020/1/25	否
中国船舶工业集团有限公司	上海外高桥造船有限公司	13,825,217.00	2017/8/4	2020/4/25	否
中国船舶工业集团有限公司	上海外高桥造船有限公司	688,285,000.00	2018/12/3	2025/1/13	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中国船舶工业集团有限公司	上海外高桥造船有限公司	1,380,907,125.00	2018/12/3	2025/1/13	否
中国船舶工业集团有限公司	上海外高桥造船有限公司	15,600,000.00	2018/12/18	2021/12/31	否
中国船舶工业集团有限公司	上海外高桥造船有限公司	15,600,000.00	2018/12/18	2022/2/28	否
中国船舶工业集团有限公司	上海外高桥造船有限公司	15,600,000.00	2018/12/18	2022/3/31	否
中国船舶工业集团有限公司	上海外高桥造船有限公司	15,600,000.00	2018/12/18	2022/4/30	否
中国船舶工业集团有限公司	上海外高桥造船有限公司	15,600,000.00	2018/12/18	2022/6/30	否
中国船舶工业集团有限公司	上海外高桥造船有限公司	470,000,000.00	2017/3/1	2019/9/21	否
中国船舶工业集团有限公司	上海外高桥造船有限公司	480,000,000.00	2017/5/2	2019/1/9	是
中国船舶工业集团有限公司	上海外高桥造船有限公司	506,000,000.00	2017/5/2	2019/1/9	是
中国船舶工业集团有限公司	上海外高桥造船有限公司	480,000,000.00	2017/10/17	2019/1/9	是
中国船舶工业集团有限公司	上海外高桥造船有限公司	260,000,000.00	2017/12/22	2019/10/21	是
中国船舶工业集团有限公司	上海外高桥造船有限公司	350,000,000.00	2017/12/22	2019/1/9	是
中国船舶工业集团有限公司	上海外高桥造船有限公司	350,000,000.00	2018/6/6	2019/11/21	否
中国船舶工业集团有限公司	上海外高桥造船有限公司	120,000,000.00	2018/6/6	2019/7/21	否
中国船舶工业集团有限公司	上海外高桥造船有限公司	200,000,000.00	2018/12/12	2019/10/21	否
中国船舶工业集团有限公司	上海外高桥造船有限公司	100,000,000.00	2019/3/22	2020/1/21	否
中国船舶工业集团有限公司	上海外高桥造船有限公司	100,000,000.00	2019/3/22	2020/6/21	否
中国船舶工业集团有限公司	上海外高桥造船有限公司	80,000,000.00	2019/4/3	2020/9/21	否
中国船舶工业集团有限公司	上海外高桥造船有限公司	150,000,000.00	2019/4/3	2020/5/21	否

续：

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
2018年度					
江南造船（集团）有限责任公司	中船科技股份有限公司	100,000,000.00	2012/9/19	2022/9/17	否
江南造船（集团）有限责任公司	上海江南船舶管业有限公司	114,650,000.00	2007/1/10	2021/1/9	否
江南造船（集团）有限责任公司	上海江南船舶管业有限公司	30,000,000.00	2008/6/20	2022/6/19	否
江南造船（集团）有限责任公司	上海江南船舶管业有限公司	10,000,000.00	2018/6/7	2021/6/6	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江南造船(集团)有限责任公司	中国船舶工业贸易公司	241,000,000.00	2018/7/13	2021/9/22	否
江南造船(集团)有限责任公司	中国船舶工业贸易公司	241,000,000.00	2018/7/13	2021/12/23	否
江南造船(集团)有限责任公司	中国船舶工业贸易公司	87,000,000.00	2017/7/13	2020/3/31	否
江南造船(集团)有限责任公司	中国船舶工业贸易公司	87,000,000.00	2017/7/13	2020/5/30	否
江南造船(集团)有限责任公司	中国船舶工业贸易公司	87,000,000.00	2017/10/18	2020/7/31	否
江南造船(集团)有限责任公司	中国船舶工业贸易公司	87,000,000.00	2017/10/18	2020/10/3	否
中国船舶工业集团有限公司	沪东重机有限公司	20,500,000.00	2015/10/23	2030/10/22	否
中国船舶工业集团有限公司	上海中船三井造船柴油机有限公司	66,060,000.00	2015/10/23	2030/10/22	否
中国船舶工业集团有限公司	上海中船三井造船柴油机有限公司	44,000,000.00	2015/12/24	2020/12/23	否
中国船舶工业集团有限公司	上海中船三井造船柴油机有限公司	50,000,000.00	2014/8/19	2019/8/18	否
中国船舶工业集团有限公司	上海中船三井造船柴油机有限公司	200,000,000.00	2013/12/27	2022/9/17	否
中国船舶工业集团有限公司	中船澄西船舶修造有限公司	200,000,000.00	2018/6/29	2019/6/29	否
中国船舶工业集团有限公司	上海外高桥造船有限公司	13,825,217.00	2017/8/7	2020/9/30	否
中国船舶工业集团有限公司	上海外高桥造船有限公司	15,509,250.00	2017/7/7	2019/3/4	是
中国船舶工业集团有限公司	上海外高桥造船有限公司	15,404,250.00	2017/7/7	2019/3/14	是
中国船舶工业集团有限公司	上海外高桥造船有限公司	13,825,217.00	2017/8/4	2019/4/16	是
中国船舶工业集团有限公司	上海外高桥造船有限公司	13,825,217.00	2017/8/4	2020/1/25	否
中国船舶工业集团有限公司	上海外高桥造船有限公司	13,825,217.00	2017/8/4	2020/4/25	否
中国船舶工业集团有限公司	上海外高桥造船有限公司	688,285,000.00	2018/12/3	2025/1/13	否
中国船舶工业集团有限公司	上海外高桥造船有限公司	1,380,907,125.00	2018/12/3	2025/1/13	否
中国船舶工业集团有限公司	上海外高桥造船有限公司	15,600,000.00	2018/12/18	2021/12/31	否
中国船舶工业集团有限公司	上海外高桥造船有限公司	15,600,000.00	2018/12/18	2022/2/28	否
中国船舶工业集团有限公司	上海外高桥造船有限公司	15,600,000.00	2018/12/18	2022/3/31	否
中国船舶工业集团有限公司	上海外高桥造船有限公司	15,600,000.00	2018/12/18	2022/4/30	否
中国船舶工业集团有限公司	上海外高桥造船有限公司	15,600,000.00	2018/12/18	2022/6/30	否
中国船舶工业集团有限公司	上海外高桥造船有限公司	470,000,000.00	2017/3/1	2019/9/21	否
中国船舶工业集团有限公司	上海外高桥造船有限公司	480,000,000.00	2017/5/2	2019/1/9	是



担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中国船舶工业集团有限公司	上海外高桥造船有限公司	506,000,000.00	2017/5/2	2019/1/9	是
中国船舶工业集团有限公司	上海外高桥造船有限公司	480,000,000.00	2017/10/17	2019/1/9	是
中国船舶工业集团有限公司	上海外高桥造船有限公司	260,000,000.00	2017/12/22	2019/10/21	是
中国船舶工业集团有限公司	上海外高桥造船有限公司	350,000,000.00	2017/12/22	2019/1/9	是
中国船舶工业集团有限公司	上海外高桥造船有限公司	350,000,000.00	2018/6/6	2019/11/21	否
中国船舶工业集团有限公司	上海外高桥造船有限公司	120,000,000.00	2018/6/6	2019/7/21	否
中国船舶工业集团有限公司	上海外高桥造船有限公司	200,000,000.00	2018/12/12	2019/10/21	否

#### 6. 关联方保函、信用证

中国船舶工业集团有限公司为上海外高桥造船有限公司提供 11,590.08 万美元还款保函，保函期限为 2017 年 7 月 7 日至 2022 年 6 月 30 日；提供 206,919.21 万人民币还款及履约保函，保函期限为 2018 年 12 月 3 日至 2025 年 1 月 13 日。

中国船舶工业集团有限公司为上海外高桥海洋工程有限公司提供两笔还款保函，其中第一笔保函金额 2,745.00 万美元，保函期限为 2017 年 7 月 24 日至 2019 年 12 月 1 日；第二笔保函金额 2,953.20 万美元（合同签约金额为 2,953.20 万美元，保函 2018 年实际生效金额为 2,250.00 万美元），保函期限为 2018 年 12 月 7 日至 2020 年 8 月 31 日。同时，外高桥造船为上述两笔还款保函提供了反担保。

#### 7. 支付担保费

关联方类型及关联方名称	交易内容	2019年1-4月	2018年度
控股股东：			
中船集团	担保费		11,817,266.36

#### 8. 关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
中国船舶工业集团有限公司	100,000,000.00	2012/7/18	2019/7/15	2018年12月已提前还款
中国船舶工业集团有限公司	500,000,000.00	2012/6/20	2022/6/15	2018年8月已提前还款
中国船舶工业集团有限公司	100,000,000.00	2014/5/28	2022/9/17	2018年7月已提前还款
中国船舶工业集团有限公司	200,000,000.00	2015/12/21	2022/9/17	
中国船舶工业集团有限公司	600,000,000.00	2018/2/28	2021/10/20	
中国船舶工业集团有限公司	500,000,000.00	2016/10/25	2021/10/23	
中国船舶工业集团有限公司	200,000,000.00	2016/10/21	2021/10/20	

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
中国船舶工业集团有限公司	400,000,000.00	2017/12/29	2018/7/30	
中国船舶工业集团有限公司	600,000,000.00	2016/10/21	2018/2/27	
中国船舶工业集团有限公司	150,000,000.00	2018/11/16	2020/4/25	
中国船舶工业集团有限公司	400,000,000.00	2018/11/16	2020/7/25	

#### 9. 关联方利息费用

关联方类型及关联方名称	2019年1-4月/2019年1-4月	2018年度/2018年度
中国船舶工业集团有限公司借款余额	2,050,000,000.00	2,050,000,000.00
中国船舶工业集团有限公司利息支出	8,738,888.88	46,301,222.22

#### 10. 金融服务

##### (1) 与中船财务有限责任公司的存贷款交易

项目	2019年4月30日/2019年1-4月	2018年12月31日/2018年度
存款余额	22,170,702,366.96	25,719,773,518.14
利息收入	87,917,865.65	17,577,896,308.86
借款余额	7,044,000,000.00	22,411,379,890.21
借款利息支出	91,549,398.18	351,026,780.60

##### (2) 其他关联交易委托理财

关联方名称	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年4月30日	委托理财收益
中船财务有限责任公司	1,404,000,000.00			1,404,000,000.00	

续：

关联方名称	2018年1月1日	本期增加	本期减少	2018年12月31日	委托理财收益
中船财务有限责任公司	500,000,000.00	2,324,000,000.00	1,420,000,000.00	1,404,000,000.00	38,074,572.24

#### 11. 其他关联交易

交易类型	关联方名称	2019年1-4月	2018年度
采购代理费	中船国际贸易有限公司	645,375.81	6,938,533.11
专利代理费	中船工业贸易有限公司	1,028,818.08	8,352,774.02

##### (六) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	2019年4月30日		2018年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据:					
	沪东中华造船(集团)有限公司	121,410,000.00		121,410,000.00	
	中船工业成套物流有限公司	90,425,817.00		296,819,487.00	
	广州文冲船厂有限责任公司	80,728,206.00		70,829,061.00	
	中船黄埔文冲船舶有限公司	64,951,080.00		77,687,080.00	
	上海沪东造船油嘴油泵有限公司	16,550,495.68			
	中船重型装备有限公司	4,270,000.00		340,000.00	
	广州文船重工有限公司	2,184,940.43		-	
	中船动力有限公司	200,000.00		900,000.00	
	应付票据小计	380,720,539.11		567,985,628.00	
应收账款:					
	中船重型装备有限公司	255,373,368.65		270,721,927.12	
	沪东中华造船(集团)有限公司	223,344,428.57		188,162,223.40	
	中船海洋动力技术服务有限公司	91,820,902.48		91,843,312.04	
	中船黄埔文冲船舶有限公司	51,247,881.03		60,392,227.78	
	中船工业成套物流有限公司	29,625,821.29		19,087,666.27	
	上海沪东造船油嘴油泵有限公司	23,252,486.44		42,178,429.62	
	中船海洋与防务装备股份有限公司	19,475,251.64		65,776,704.36	
	中国船舶(香港)航运租赁有限公司	13,582,200.00		13,871,400.00	
	中船海洋与防务装备股份有限公司南海机电分公司	11,839,707.94		30,838,570.32	
	中船科技股份有限公司	10,342,228.45		10,504,628.45	
	中船工业成套物流(广州)有限公司	9,260,785.80		25,024,124.88	
	上海江南长兴造船有限责任公司	7,861,988.16		7,250,926.16	
	PTBERLIANLAJUTANKERTBK	6,728,600.00		6,863,200.00	
	广州黄船海洋工程有限公司	5,018,638.00		14,868,092.23	
	广州文冲船厂有限责任公司	3,764,669.47		4,125,013.20	
	上海船厂船舶有限公司	3,105,907.00		7,850,764.00	
	镇江中船瓦锡兰螺旋桨有限公司	1,497,400.00		1,897,400.00	
	中国船舶工业系统工程研究院	1,485,000.00		-	
	上海中船临港船舶装备有限公司	1,476,910.00		4,580,730.00	
	广州文船重工有限公司	1,389,632.74		2,017,892.61	
	上海市沪东锻造厂有限公司	1,085,821.96			
	中船动力有限公司	1,038,628.58		1,360,440.22	
	广州造船厂有限公司	933,157.77		2,646,516.06	
	中船华南船舶机械广州有限公司	925,507.71		2,759,765.76	

项目名称	关联方	2019年4月30日		2018年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	上海沪东造船阀门有限公司	738,500.00		738,500.00	
	中船动力研究院有限公司	513,524.93		6,722,630.50	
	上海沪东三造船船配套有限公司	315,282.04			
	上海爱德华造船有限公司	277,398.00	277,398.00	277,398.00	277,398.00
	北京中船信息科技有限公司	248,200.00		958,602.00	
	中国船舶工业集团有限公司	212,580.00		147,000.00	
	中船海洋与防务装备股份有限公司 顺德船厂	203,846.90		1,269,687.81	
	安庆中船动力配套有限公司	154,760.00		154,760.00	
	广州船舶及海洋工程设计研究院	127,641.00		224,226.00	
	南方环境有限公司	97,659.00		24,786.00	
	广州船舶工业有限公司	45,695.00		40,881.00	
	中国船舶及海洋工程设计研究院	41,900.99			
	海鹰企业集团有限责任公司	36,000.00		-	
	中船桂江造船有限公司	29,407.67		-	
	江西朝阳机械有限公司	20,400.00			
	中船第九设计研究院工程有限公司	14,650.00		43,950.00	
	上海江南船舶管业有限公司	13,440.00		3,600.00	
	中船勘察设计研究院有限公司	13,090.05		-	
	华昌国际船舶有限公司	6,728.60		20,589.60	
	广州造船厂医院	5,400.00			
	广州船舶工业公司	4,684.35		-	
	中船广西船舶及海洋工程有限公司	4,050.00		90,299.00	
	中船贸易广州有限公司	2,235.00		-	
	广州中船南沙龙穴建设发展有限公司	1,290.00		4,182.00	
	上海中船勘院岩土工程有限公司	469.00		1,407.00	
	中船华南船舶机械有限公司	-		241,848.00	
	南京中船绿洲机器有限公司	-		60,000.00	
	中国船舶工业贸易广州公司	-		8,715.00	
	中国船舶工业贸易有限公司			199,981,116.69	
	南京中船绿洲环保有限公司			123,378.20	
	上海扬子国际旅行社有限公司			40,348.00	
	上海东真船舶工程有限公司			12,635.00	
	中船澄西船舶（广州）有限公司			4,900.00	
	应收账款小计	778,605,756.21	277,398.00	1,085,817,394.28	277,398.00
其他应 收款：					
	中国船舶工业集团公司	69,907,298.04		139,983,411.24	
	江南造船集团职业技术学校	36,604,995.28		32,900,693.86	

项目名称	关联方	2019年4月30日		2018年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	中船海洋与防务装备股份有限公司	35,032,465.74		63,973,261.08	
	华联船舶有限公司	21,616,036.91		862,036.80	
	上海江南长兴造船有限责任公司	14,962,709.01		19,190,283.70	
	中船财务有限责任公司	13,360,104.71			
	上海江南船舶管业有限公司	3,791,357.48		3,341,565.08	
	中船科技股份有限公司	1,540,862.31		1,540,862.31	
	南方环境有限公司	1,055,624.88		694,042.82	
	中国船舶工业集团有限公司	870,000.00		51,011.70	
	中船海洋动力技术服务有限公司	754,298.00		754,298.00	
	中国船舶及海洋工程设计研究院	609,123.73		1,000.00	
	广州造船厂医院	607,835.06		1,178,656.12	
	上海求新造船厂	330,021.58		57,958,474.84	
	中船黄埔文冲船舶有限公司	307,048.00			
	上海瑞舟房地产发展有限公司	288,721.00		288,721.00	
	中船工业成套物流（广州）有限公司	270,244.84		1,518,844.78	
	广州船舶工业有限公司	238,369.79		438,924.00	
	中国船舶（香港）航运租赁有限公司	205,568.32		5,150.40	
	广州中船南沙龙穴建设发展有限公司	188,746.75		377,493.50	
	中船工业成套物流有限公司	129,426.06		9,994.00	
	中船广西船舶及海洋工程有限公司	98,869.33		47,187.73	
	上海江南造船集团职工医院	88,891.63		67,710.97	
	中国船舶工业贸易公司	1,382,708.11		101,944.82	
	中国船舶（香港）航运租赁有限公司	45,000.00		45,000.00	
	广州造船厂有限公司	36,799.66		43,824.00	
	上海瑞苑房地产开发有限公司	29,600.00		29,600.00	
	上海沪东三造船船配套有限公司	25,475.52			
	北京船舶工业管理干部学院	21,600.00		134,060.00	
	广州广船人力资源服务有限公司	7,701.00		15,402.00	
	上海江南造船厂有限公司	2,327.20		4,727.20	
	中国船舶工业综合技术经济研究院	1,200.00			
	中国船舶工业贸易上海有限公司			521,579.68	
	沪东中华造船（集团）有限公司			1,000.00	
	上海船厂船舶有限公司			1,000.00	
	其他应收款小计	204,411,029.94		326,081,761.63	
预付账款：					
	中船国际贸易有限公司	1,351,994,006.80		1,270,244,037.61	

项目名称	关联方	2019年4月30日		2018年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	中船工业成套物流有限公司	850,500,730.41		1,854,719,914.44	
	中船工业成套物流（广州）有限公司	448,441,722.07		2,857,355,237.44	
	玖隆钢铁物流有限公司	120,180,914.53		317,940,225.72	
	上海江南船舶管业有限公司	99,561,014.90		19,134,533.76	
	中国船舶工业集团公司第十一研究所	81,730,662.05		41,639,831.90	
	中国船舶工业贸易有限公司	50,417,508.72		23,158,264.63	
	泛华设备有限公司	46,827,785.55		122,619,671.76	
	广州中船南沙龙穴建设发展有限公司	40,539,963.66		81,079,927.32	
	上海船舶工艺研究所	32,517,974.87		65,035,949.74	
	华联船舶有限公司	31,705,673.22		39,838,959.21	
	中船海洋与防务装备股份有限公司顺德船厂	30,000,000.00		60,000,000.00	
	沪东中华造船集团长兴造船有限公司	12,468,400.00		12,468,400.00	
	北京雷音电子技术开发有限公司	11,760,000.00		13,440,000.00	
	上海海迅机电工程有限公司	10,791,600.00		38,516,400.00	
	九江中船消防设备有限公司	10,752,000.00		10,752,000.00	
	海鹰企业集团有限责任公司	8,980,000.00		8,980,000.00	
	九江海天设备制造有限公司	6,292,900.00		12,514,432.00	
	镇江中船现代发电设备有限公司	5,913,260.00		5,503,060.00	
	南京中船绿洲机器有限公司	4,317,000.00		6,237,000.00	
	中船海洋与防务装备股份有限公司南海机电分公司	1,516,400.00		10,739,680.00	
	上海中船临港船舶装备有限公司	1,438,689.66			
	中船动力有限公司	878,100.00			
	中国船舶（香港）航运租赁有限公司	308,175.65		1,232,702.60	
	海丰通航科技有限公司	226,050.00		904,200.00	
	上海中船船舶设计技术国家工程研究中心有限公司	213,750.00		213,750.00	
	上海扬子国际旅行社有限公司	186,859.00			
	中船财务有限责任公司	53,181.62			
	上海沪船物业管理有限公司	40,755.00			
	北京船舶工业管理干部学院	21,900.00		300.00	
	安庆中船柴油机有限公司	1,250.00			
	南京中船绿洲环保有限公司			12,598,066.00	
	上海斯达瑞船舶海洋工程服务有限公司			4,491,086.78	
	上海船厂船舶有限公司			860,185.00	
	上海市浦东上船职业技术学校			66,150.00	
	中国船舶报社			2,800.00	

项目名称	关联方	2019年4月30日		2018年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	预付账款小计	3,260,578,227.71		6,892,286,765.91	
其他非流动资产：					
	中国船舶工业贸易有限公司	318,027,313.46		330,915,601.97	
一年内到期的长期应收款：					
	中国船舶（香港）航运租赁有限公司	38,462,202.50		1,693,450.68	
	中桥航运有限公司			222,895,976.74	
	一年内到期的长期应收款小计	38,462,202.50		224,589,427.42	
应收利息：					
	中船财务有限责任公司	1,405,166.94		6,203,767.73	

## 2. 应付项目

项目名称	关联方	2019年4月30日	2018年12月31日
应付票据：			
	安庆船用电器有限责任公司	4,172,041.39	4,050,000.00
	安庆中船动力配套有限公司		500,000.00
	玖隆钢铁物流有限公司	1,400,645.88	348,183,937.23
	南京中船绿洲环保有限公司		7,599,860.00
	南京中船绿洲机器有限公司	7,252,478.60	
	上海沪东造船阀门有限公司	3,874,415.48	5,840,768.60
	上海沪东造船油嘴油泵有限公司	44,138,899.17	19,216,066.51
	镇江中船日立造船机械有限公司		446,915.28
	中船第九设计研究院工程有限公司	990,000.00	
	中船动力研究院有限公司	3,000,000.00	4,000,000.00
	中船动力有限公司	10,339,000.00	11,937,620.00
	中船工业成套物流（广州）有限公司	324,876,599.33	
	中船工业成套物流有限公司	611,554,938.72	1,169,346,119.29
	中船国际贸易有限公司	14,355,177.20	20,272,423.20
	中船海洋动力技术服务有限公司	4,359,286.75	2,000,000.00
	中船绿洲镇江船舶辅机有限公司	884,608.55	884,608.55
	中国船舶电站设备有限公司	17,274,906.65	16,391,937.84
	中国船舶工业系统工程研究院	25,004,000.00	
	中国船舶及海洋工程设计研究院	4,750,000.00	
	应付票据小计	1,078,226,997.72	1,610,670,256.50
应付账款：			
	安庆船用电器有限责任公司	6,099,464.61	3,003,934.58
	安庆中船动力配套有限公司	513,383.88	185,514.78
	北京雷音电子技术开发有限公司	4,530,000.00	13,380,000.00
	北京中船信息科技有限公司	2,798,081.00	2,857,822.00
	广州博航环境监测服务有限公司	26,940.00	-

中国船舶工业股份有限公司  
备考合并财务报表附注  
2018年1月1日—2019年4月30日

项目名称	关联方	2019年4月30日	2018年12月31日
	广州船舶工业有限公司	656,183.08	-
	广州广船人力资源服务有限公司	1,685,787.21	2,029,566.11
	广州文冲船厂有限责任公司	1,736,216.22	2,390,837.84
	广州文船重工有限公司	-	92,979.20
	广州造船厂医院	-	52,800.00
	广州造船厂有限公司	2,781,069.55	10,424,885.65
	广州造船厂有限公司佛山铸锻分厂	959,889.83	1,507,549.20
	广州中船南沙龙穴建设发展有限公司	18,475,785.09	36,951,570.18
	海鹰企业集团有限责任公司	5,160,000.00	5,160,000.00
	沪东中华造船(集团)有限公司	28,284,836.06	4,389,234.81
	沪东中华造船集团船舶配套设备有限公司	34,921.02	
	华联船舶有限公司	8,952,154.31	1,758,629.86
	江南德瑞斯(南通)船用设备制造有限公司	282,697.00	5,948,204.76
	江西朝阳机械有限公司	2,668,824.10	3,701,993.38
	江西中船阀门成套装备有限公司	7,626.60	22,879.80
	九江海天设备制造有限公司	2,526,118.58	914,764.16
	九江中船消防设备有限公司	20,407,100.00	15,714,600.00
	玖隆钢铁物流有限公司	1,400,645.88	
	南方环境有限公司	-	386,700.00
	南京中船绿洲环保有限公司	661,398.00	1,863,116.22
	南京中船绿洲机器有限公司	10,115,631.68	48,395,492.52
	上海崇明中船建设有限公司	19,956,798.44	23,958,207.79
	上海船舶工程质量检测有限公司	332,894.00	967,066.76
	上海船舶工艺研究所	435,000.00	870,000.00
	上海船舶研究设计院	848,000.00	
	上海德瑞斯华海船用设备有限公司	2,979.00	8,937.00
	上海东船物流有限公司	205,410.96	70,000.00
	上海东鼎钢结构有限公司	1,117,461.88	
	上海东欣软件工程有限公司	200,000.00	467,692.31
	上海东真船舶工程有限公司	318,160.00	103,364.25
	上海海迅机电工程有限公司	13,508,721.17	27,422,012.30
	上海沪船物业管理有限公司	80,400.00	782,700.00
	上海沪东三造船船配套有限公司	3,333,422.08	906,105.71
	上海沪东造船阀门有限公司	11,624,065.28	9,625,545.58
	上海沪东造船油嘴油泵有限公司	25,437,031.28	57,250,061.71
	上海沪旭设备工程有限公司	17,767.00	17,767.00
	上海江南船舶管业有限公司	652,996.27	18,821,265.55
	上海江南实业有限公司	1,535,772.70	
	上海江南造船厂有限公司	4,937,024.75	4,937,024.75
	上海江南造船集团职工医院	91,674.74	91,674.74
	上海江南职业技能培训中心	6,300.00	600.00
	上海久远工程承包有限公司	165,357.46	-



中国船舶工业股份有限公司  
备考合并财务报表附注  
2018年1月1日—2019年4月30日

项目名称	关联方	2019年4月30日	2018年12月31日
	上海申博信息系统工程有限公司	1,552,140.00	676,420.00
	上海市沪东锻造厂有限公司	592,659.74	515,624.72
	上海斯达瑞船舶海洋工程服务有限公司	3,611,293.40	1,599,866.61
	上海斯密富实业有限公司	110,000.00	-
	上海扬子国际旅行社有限公司	25,799.00	156,283.00
	上海长兴金属处理有限公司	3,478,065.81	
	上海振华工程咨询有限公司	2,213,641.59	6,939,122.17
	上海中船材料工程有限公司	795,748.00	474,082.39
	上海中船船舶设计技术国家工程研究中心有限公司	1,157,500.00	3,472,500.00
	上海中船防火防腐工程技术有限公司	64,870.61	
	上海中船国际贸易有限公司	157,631.88	157,631.88
	上海中船勘院岩土工程有限公司	1,724,426.05	2,039,934.68
	上海中船临港船舶装备有限公司	2,672,579.30	2,681,917.30
	镇江中船现代发电设备有限公司	457,916.00	487,461.63
	中船第九设计研究院工程有限公司	80,553,210.25	318,529,276.70
	中船动力研究院有限公司	15,970,577.86	19,236,375.58
	中船动力有限公司	37,726,279.00	15,249,621.49
	中船工业成套物流（广州）有限公司	189,220,461.40	339,174,399.18
	中船工业成套物流有限公司	502,408,359.07	203,930,363.21
	中船广西船舶及海洋工程有限公司	4,206,292.40	15,162,787.22
	中船国际贸易有限公司	1,863,328.48	598,514.13
	中船海洋动力技术服务有限公司	22,853,370.04	14,193,999.52
	中船海洋与防务装备股份有限公司	5,901,228.49	64,551,211.44
	中船海洋与防务装备股份有限公司南海机电分公司	6,573,410.99	15,629,114.98
	中船海洋与防务装备股份有限公司顺德船厂	1,432,420.24	11,940,092.69
	中船航海科技有限责任公司	5,741,100.00	6,413,300.00
	中船华海船用设备有限公司	339,000.00	1,017,000.00
	中船华南船舶机械有限公司	1,736,950.01	3,970,250.03
	中船勘察设计研究院有限公司	101,272.19	2,767,317.93
	中船勘察研究院浦东分院	8,325.50	16,651.00
	中船科技股份有限公司	6,341,515.10	8,246,589.00
	中船绿洲镇江船舶辅机有限公司	2,123,470.36	5,946,924.32
	中船贸易广州有限公司	3,407,672.22	5,945,100.03
	中船瓦锡兰发动机（上海）有限公司	91,086.00	13,910.00
	中国船舶（香港）航运租赁有限公司	6,412,652.19	6,673,979.10
	中国船舶（香港）航运租赁有限公司	9,689,695.37	29,650,588.80
	中国船舶报社	-	192.00
	中国船舶电站设备有限公司	6,326,949.70	13,412,016.59
	中国船舶工业集团有限公司	9,141.20	18,282.40

中国船舶工业股份有限公司  
备考合并财务报表附注  
2018年1月1日—2019年4月30日

项目名称	关联方	2019年4月30日	2018年12月31日
	中国船舶工业集团公司第十一研究所		295,000.00
	中国船舶工业贸易有限公司	121,582,027.11	145,313,317.16
	中国船舶工业系统工程研究院	188,073,160.00	254,135,360.00
	中国船舶工业综合技术经济研究院	85,200.00	321,200.00
	中国船舶及海洋工程设计研究院	6,528,000.00	22,909,000.00
	应付账款小计	1,451,492,417.26	1,851,895,679.38
其他应付款:			
	广州广船人力资源服务有限公司	166,619.00	771,029.94
	广州造船厂有限公司	1,820,029.89	4,184,834.07
	海丰通航科技有限公司	31,179.30	-
	沪东中华造船(集团)有限公司	36,341.61	36,341.61
	华联船舶有限公司	473,319.81	204,255,621.37
	南京中船绿洲机器有限公司	20,556.72	
	上海船舶工程质量检测有限公司	5,900.00	5,900.00
	上海船舶研究设计院	7,500.00	7,500.00
	上海船厂船舶有限公司	14,978.80	
	上海沪东三造船船配套有限公司	1,600.00	1,600.00
	上海江南原址资产管理有限公司	56,987,698.59	8,498,166.84
	上海江南造船厂有限公司	-	83,033.71
	上海江南造船集团职工医院	4,000.00	4,000.00
	上海江南长兴企业发展有限公司	28,400.00	28,400.00
	上海江南职业技能培训中心	95,500.00	
	上海久远工程承包有限公司	300,000.00	5,000.00
	上海求新造船厂	8,653.54	
	上海欣务工贸有限公司	19,400.00	19,400.00
	上海扬子国际旅行社有限公司	80,696.00	80,696.00
	上海中船防火防腐工程技术有限公司	99,762.00	99,762.00
	上海中船临港船舶装备有限公司	1,140.00	1,140.00
	镇江中船现代发电设备有限公司	71,000.00	71,000.00
	中船澄西船舶(广州)有限公司	30,260.04	30,260.04
	中船第九设计研究院工程有限公司	720,038.30	1,580,076.60
	中船工业成套物流(广州)有限公司	-	7,244,906.90
	中船海洋与防务装备股份有限公司	935,795.40	24,991,231.53
	中船海洋与防务装备股份有限公司顺德船厂	27,000.00	-
	中船科技股份有限公司	7,600,445.59	7,600,445.59
	中船融资租赁(上海)有限公司	592,202.69	1,776,608.07
	中国船舶工业集团公司第十一研究所	16,100.00	16,100.00
	中国船舶工业集团有限公司	265,067.60	414,837,971.88
	中国船舶及海洋工程设计研究院	97,102.20	97,102.20
	其他应付款小计	70,558,287.08	676,328,128.35
预收账款:			

项目名称	关联方	2019年4月30日	2018年12月31日
	广州文冲船厂有限责任公司	29,065.44	6,829,065.44
	广州造船厂有限公司	79,000.00	237,000.00
	华昌国际船舶有限公司	11,639.26	34,917.78
	江南造船集团职业技术学校	468,367.27	
	上海船厂船舶有限公司	280,000.00	280,000.00
	上海江南长兴造船有限责任公司	1,194,194.88	1,194,194.88
	上海久远工程承包有限公司	0.00	900,000.00
	上海中船防火防腐工程技术有限公司		33,778.00
	上海中船勘院岩土工程有限公司	10,000.00	30,000.00
	中船动力研究院有限公司	505,760.00	
	中船工业成套物流（广州）有限公司	135,858,210.27	135,858,210.27
	中船工业成套物流有限公司	343,086,469.50	428,624,975.49
	中船海洋动力技术服务有限公司	16,460,989.66	16,388,626.51
	中船海洋与防务装备股份有限公司	700,000.00	2,100,000.00
	中船黄埔文冲船舶有限公司	134,654,685.29	83,047,080.00
	中船邮轮科技发展有限公司	82,075,471.69	82,075,471.69
	中船重型装备有限公司	119,052.28	0.00
	中国船舶及海洋工程设计研究院	1,057,917.00	1,421,158.00
	预收账款小计	716,590,822.54	759,054,478.06
应付利息：			
	中船财务有限责任公司	4,410,744.44	962,222.23

## 十二、 承诺及或有事项

### （一） 承诺事项

#### 1. 资产抵押

截至2019年4月30日，除部分货币资金和应收票据外，本集团不存在其他资产抵押。

#### 2. 尚未到期的保函及信用证

于期末，本公司已开具尚未到期的信用证金额为人民币 190,062,000.00 元、美元 33,984,120.86 元、欧元 4,106,397.50 元。

截至资产负债表日，本公司开具非融资保函，金额为美元 499,906,483.80 元、人民币 312,289,328.47 元。

保函种类	人民币	美元
付款保函	737,700.00	
关税保函	5,350,000.00	
还款保函		153,220,000.00
履约保函	217,085,564.30	990,000.00
预付款保函	22,680,100.00	344,097,100.00

保函种类	人民币	美元
质量保函	66,435,964.17	1,599,383.80
合 计	312,289,328.47	499,906,483.80

### 3. 期末公司已签约但尚未交割的远期外汇情况

本公司已签约但尚未交割的远期结汇合约金额为 2,709,200,000.00 美元、47,000,000.00

欧元，具体如下：

项 目	币种	金 额
2019 年	美元	1,469,000,000.00
2019 年	欧元	23,720,000.00
2020 年	美元	1,086,200,000.00
2020 年	欧元	23,280,000.00
2021 年	美元	154,000,000.00

#### （二）或有事项

截止 2019 年 4 月 30 日，主要诉讼及仲裁事项共八项，具体如下：

##### 1. 外高桥造船关于 PX121H 型 PSV（平台辅助船）的事项

外高桥造船子公司外高桥海工于 2013 年 12 月与新加坡 Pacific Crest Pte.Ltd 公司就新造 2 艘 PX121H 型 PSV（平台辅助船）签订了两份造船合同，船号分别为 H1350 和 H1351。2014 年 5 月 8 日，建造合同的船东方由新加坡 Pacific Crest Pte.Ltd 变更为新加坡 CA OFFSHORE INVESTMENT INC. 公司。

2016 年 11 月 18 日，外高桥海工收到仲裁通知，船东方新加坡 CA OFFSHORE INVESTMENT INC. 公司对本项目 2 艘船（即 H1350 和 H1351）分别以超过合同弃船期为由向香港国际仲裁中心提起仲裁，涉及该 2 艘船的预付款合计约 555 万美元。收到仲裁通知后，外高桥海工及母公司外高桥造船积极应对，日前已授权其代理律师向仲裁庭提交了仲裁通知答复和反诉。

该案已于 2019 年 3 月下旬在香港国际仲裁中心开庭审理。截至本报告日，本案件具体仲裁结果和金额尚难以评估。

##### 2. 外高桥造船与新加坡船东 ESSM Offore PTE.Ltd 就自升式钻井平台（H1368）仲裁案

外高桥造船于 2013 年 7 月承接新加坡船东 ESSM Offore PTE.Ltd 新造 CJ46 型 375 尺自升式钻井平台（JACKUP）的建造合同，平台号为 H1368。H1368 项目合同船东于 2016 年 6 月 28 日发信通知本公司提出终止合同并要求退还船东已支付的合同款（10%合同价）以及利息。通过咨询律师事务所并经综合分析，外高桥造船认为船东无权在 2016 年 6 月 28 日终止合同。2016 年 7 月 1 日外高桥造船正式回函给船东，表示船东无权在 2016 年 6 月 28 日终止合同，

船东此举属于蓄意违约，外高桥造船决定终止该项目建造合同。2017年6月9日，ESSM1公司向伦敦仲裁庭提交了仲裁请求，要求外高桥返还已支付款项及其利息约1936万美元。本案于2019年4月2日-3日在伦敦对Preliminary Issues进行了开庭审理。截至本报告日，该事项具体仲裁庭裁决结果和金额尚难以评估。

### 3. 江南造船江南技校建设工程案

上海示胜建筑有限公司就江南技交建设工程纠纷于2016年同由诉至法院，后因缺乏证据撤诉。2018年底又提起诉讼，主张漏算工程量。江南造船已根据合同及审计报告完成与总包方（本案被告之一）的结算，上海示胜建筑有限公司主张的款项江南造船已支付给总承包单位，不存在遗漏结算问题，其主张的债权与江南造船无关。截止本报告日，该案仍未判决。

### 4. 江南造船江南总承包案

根据当时国资委政策要求，上海江南建设工程总承包有限责任公司在2007年开始辅业改制，原股东为江南造船集团（上海）房地产开发经营有限公司和上海江南实业有限公司，江南造船为该两单位的原上级单位。上海江南建设工程总承包有限责任公司认为其在2007年9月30日评估基准日至2009年10月15日工商完成变更之间的2年的过渡期内发生亏损，于2019年4月起诉主张亏损，合计4,950.71万元，现上海江南建设工程总承包有限责任公司要求江南造船集团（上海）房地产开发经营有限公司和上海江南实业有限公司按原股权比例承担，同时要求江南造船对此承担连带责任。截止本报告日，该案仍未判决。

### 5. 江南造船王明根健康权纠纷

原上海海鸿福船物业管理有限公司员工王某，于2015年12月在原长兴重工厂区内发生骑自行车撞上分段事故，导致一级伤残。2017年5月，起诉长兴重工提出侵权赔偿，但后撤诉。现因长兴重工法人注销，起诉江南造船，主张侵权赔偿约370.57万元。截止本报告日，该案仍未判决。

### 6. 广船国际江苏胜华合同纠纷案

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

广船国际已就该三个案件向法院申请了强制执行，查封资产已由执行法院委托评估机构完成评估，法院已公告送达评估报告及完成评估报告的异议公告。广船国际已于2013年8月

19日向法院正式提交以物抵债申请书，法院已于2013年11月20日开庭审理。

2014年11月，广船国际接到武汉海事法院通知，江苏胜华已于10月底在镇江中院被裁定破产，所有执行中的案件中止执行，债权人统一到镇江中院申报债权。广船国际、广利公司现已完成破产债权明细的统计，向清算组递交了债权申报资料。

截至报告日，上述诉讼事项暂无任何进展。

#### 7. 广船国际青云合同纠纷案

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

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

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

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

#### 8. 广船国际华玉合同纠纷案

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

除存在上述或有事项外，截至资产负债表日，本集团无其他重大或有事项。

### 十三、 其他

本次交易作价涉及的股东全部权益价值及股份发行数，根据国务院国有资产监督管理委员会

员会评审意见对已经出具的备考合并财务报表进行了相关调整，增加股本 57,220,198 元。

#### 十四、 补充资料

##### (一) 非经常性损益明细表

项目	2019年1-4月	2018年度
非流动资产处置损益	1,829,197,586.40	1,274,266,503.45
计入当期损益的政府补助	112,156,268.50	459,607,981.68
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本 小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		221,690.93
委托他人投资或管理资产的损益	4,997,260.09	55,184,365.11
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		-189,635,638.33
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外， 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益， 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售 金融资产取得的投资收益	200,681,400.31	-564,786,404.45
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	4,567,000.00	47,466,227.22
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,574,348.18	597,799,835.04
所得税影响额	273,861,175.75	170,213,351.44
少数股东影响额	58,426,581.03	-18,156,395.77
归母的税后非经常性损益	1,820,886,106.70	1,528,067,604.98

##### (二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率		每股收益	
	（%）		基本每股收益	
	2019年1-4月	2018年度	2019年1-4月	2018年度
归属于公司普通股 股东的净利润	0.0459	0.0131	0.3660	0.0597
扣除非经常性损益 后归属于公司普通 股股东的净利润	-0.0143	-0.0379	-0.0653	-0.3023





# 营业执照

(副本) (6-6)

统一社会信用代码 91110108590611484C

名称 大信会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室

执行事务合伙人 吴卫星, 胡咏华

成立日期 2012年03月06日

合伙期限 2012年03月06日 至 2112年03月05日

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律法规规定的其他业务。  
（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



在线扫码获取详细信息

登记机关



2019 年 02 月 01 日

提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。



证书序号: 0000119

## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 胡咏华

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区知春路一号学院国际大厦1504室

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010141

批准执业文号: 京财会许可[2011]0073号

批准执业日期: 2011年09月09日

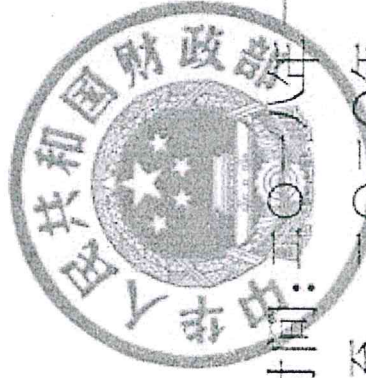


证书序号：000407

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准  
大信会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：胡咏华



证书号：08

发证时间：二〇一〇年一月十八日

证书有效期至：二〇三〇年一月十八日



姓名 杨昕  
 Full name \_\_\_\_\_  
 性别 男  
 Sex \_\_\_\_\_  
 出生日期 1972年12月25日  
 Date of birth \_\_\_\_\_  
 工作单位 湖北大信有限责任会计师事务所  
 Working unit 大信会计师事务所有限公司湖北分所  
 身份证号码 420114721225277  
 Identity card No. \_\_\_\_\_



姓名：杨昕  
 证书编号：420000024142

证书编号：420000024142  
 No. of Certificate

批准注册协会：湖北省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期：1999年10月10日  
 Date of Issuance

年度检验合格  
 Annual Renewal Registration  
 合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

2015年10月6日



2015年10月6日

2015年10月6日

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



事务所 CPAs  
转出协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2009年1月9日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to



事务所 CPAs  
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2009年1月9日

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



事务所 CPAs  
转出协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2009年11月30日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to



事务所 CPAs  
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2009年12月17日



中华人民共和国财政部  
Issued by the Ministry of Finance  
of the People's Republic of China

本证书为持证人执行注册会计师法  
定业务资格证明。  
本证书加盖省级以上注册会计师协  
会钢印后为有效证件。

This certificate serves as a credential for the  
certificate holder to conduct the statutory  
business of CPAs.  
This certificate is valid subject to being sealed  
with an embossed stamp by the Institute of  
Certified Public Accountants at provincial level  
or above.

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效  
This certificate is valid for another year  
after this renewal.



2008年5月3日



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
renewal.



经办人：陈芳  
2007年5月25日

2006年5月18日



姓名 许宗琼  
 Full name \_\_\_\_\_  
 性别 男  
 Sex \_\_\_\_\_  
 出生日期 1969-10-15  
 Date of birth \_\_\_\_\_  
 工作单位 湖北金龙联合会会计师事务所  
 Working unit \_\_\_\_\_  
 身份证号码 429004691015017  
 Identity card No. \_\_\_\_\_



姓名：许宗琼  
 证书编号：420003240001



2005年 5月 3日



2006年 5月 18日

经办人：郭诗勇  
 2007年 5月 18日



本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



经办人：郭诗勇

2007年 5月 18日



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



经办人：陈芳

2006年 5月 18日



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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

湖北天宇

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2009年9月27日  
/m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

北京注册会计师协会  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2009年9月20日  
/m /d

事务所  
CPAs

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

- 注册会计帅执行业务，必要时应向委托方出示本证书，不得转让、涂改。
- 注册会计帅停止执行法定业务时，应将本证书交还主管注册会计帅协会，办理注销登记手续。
- 注册会计帅如遗失，应立即向主管注册会计帅协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

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

湖北天宇会计师事务所  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2009年9月19日  
/m /d

湖北天宇会计师事务所  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2009年9月19日  
/m /d

湖北天宇会计师事务所  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2009年9月19日  
/m /d

湖北天宇会计师事务所  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2009年9月19日  
/m /d

湖北天宇会计师事务所  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2009年9月19日  
/m /d

湖北天宇会计师事务所  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2009年9月19日  
/m /d

湖北天宇会计师事务所  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2009年9月19日  
/m /d

湖北天宇会计师事务所  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2009年9月19日  
/m /d

湖北天宇会计师事务所  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2009年9月19日  
/m /d

湖北天宇会计师事务所  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2009年9月19日  
/m /d

湖北天宇会计师事务所  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2009年9月19日  
/m /d

湖北天宇会计师事务所  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2009年9月19日  
/m /d

湖北天宇会计师事务所  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2009年9月19日  
/m /d

湖北天宇会计师事务所  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2009年9月19日  
/m /d

湖北天宇会计师事务所  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2009年9月19日  
/m /d

湖北天宇会计师事务所  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2009年9月19日  
/m /d

湖北天宇会计师事务所  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2009年9月19日  
/m /d

湖北天宇会计师事务所  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2009年9月19日  
/m /d

湖北天宇会计师事务所  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2009年9月19日  
/m /d

湖北天宇会计师事务所  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2009年9月19日  
/m /d

湖北天宇会计师事务所  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2009年9月19日  
/m /d

湖北天宇会计师事务所  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2009年9月19日  
/m /d

湖北天宇会计师事务所  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2009年9月19日  
/m /d

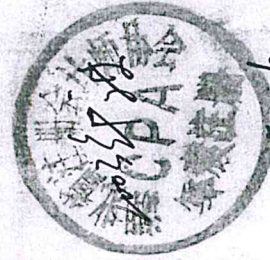
湖北天宇会计师事务所  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2009年9月19日  
/m /d

湖北天宇会计师事务所  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2009年9月19日  
/m /d

湖北天宇会计师事务所  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2009年9月19日  
/m /d

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



2009年6月25日  
/m /d

证书编号:  
No. of Certificate  
420003240001

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

发证日期:  
Date of Issuance  
2009年12月19日  
/m /d

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

湖北天宇会计师事务所  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2009年8月27日  
/m /d

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2009年8月27日  
/m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

湖北天宇会计师事务所  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2009年8月27日  
/m /d

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2009年8月27日  
/m /d

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

湖北省江商有限责任会计师事务所  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2009年9月4日  
/m /d

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2009年9月4日  
/m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

湖北天宇会计师事务所  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2009年9月4日  
/m /d

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2009年9月4日  
/m /d



中华人民共和国财政部  
Issued by the Ministry of Finance  
of the People's Republic of China

本证书为持证人执行注册会计帅法定业务资格证明。

本证书加盖省级以上注册会计帅协会钢印后为有效证件。

This certificate serves as a credential for the certificate holder to conduct the statutory business of CPAs.

This certificate is valid subject to being sealed with an embossed stamp by the Institute of Certified Public Accountants at provincial level or above.