

中船科技股份有限公司  
2019 年度审计报告

# 目 录

一、审计报告	第 1—6 页
二、财务报表	第 7—16 页
(一) 合并资产负债表	第 7 页
(二) 母公司资产负债表	第 8 页
(三) 合并利润表	第 9 页
(四) 母公司利润表	第 10 页
(五) 合并现金流量表	第 11 页
(六) 母公司现金流量表	第 12 页
(七) 合并所有者权益变动表	第 13-14 页
(八) 母公司所有者权益变动表	第 15-16 页
三、财务报表附注	第 17—140 页



# 审计报告

天健审〔2020〕1-450号

中船科技股份有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了中船科技股份有限公司（以下简称中船科技公司）财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中船科技公司2019年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于中船科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不

对这些事项单独发表意见。

## （一）应收账款减值

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十)及附注五(一)3。

截至 2019 年 12 月 31 日，中船科技公司应收账款账面余额为人民币 1,133,168,768.47 元，坏账准备为人民币 112,921,168.95 元，账面价值为人民币 1,020,247,599.52 元。

中船科技公司管理层(以下简称管理层)根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率、迁徙率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(6) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## (二) 收入确认

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十二)及附注五(二)1。

中船科技公司的营业收入主要来自于工程总承包业务。2019 年度，中船科技公司营业收入金额为人民币 3,328,387,821.20 元，其中工程总承包业务的营业收入为人民币 2,706,993,686.19 元，占营业收入的 81.33%。

工程总承包收入分为固定造价总承包合同和成本加成总承包合同，采用建造合同收入确认原则。其中，固定造价总承包合同：中船科技公司依据已签订的合同价款和项目预算确定预计总收入和预计总成本；在月度结束时，项目管理部门根据各项目部报送的工作月报，确定已完成合同工作量，与合同预计总工作量比较确定完工进度；根据完工进度采用完工百分比法确认当期合同收入和合同费用。成本加成总承包合同：中船科技公司依据已签订合同的项目预算确定预计总成本和预计总收入，在月度结束时，项目管理部根据业主及监理方确认的工作量，确认实际完工百分比，计算当期该项目应确认的营业收入和成本，待项目整体竣工结算后，根据实际收入及实际成本调整最后一期收入及成本。

由于营业收入是中船科技公司关键业绩指标之一，可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。同时，收入确认涉及重大管理层判断。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查工程承包合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(3) 对工程承包合同的毛利率按年度、项目等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(4) 选取重要的工程承包合同，检查预计总成本所依据的成本预算、采购合同、分包合同等文件，评价管理层对预计总成本估计的合理性；

(5) 以抽样方式检查与实际发生工程成本相关的支持性文件，包括采购合同、分包合同、采购发票、分包商结算单等；

(6) 对资产负债表日前后发生的工程成本实施截止测试，评价工程成本是否在恰当期间确认；

(7) 检查监理报告、进度确认单、客户结算单等外部证据，并对工程项目实施现场检查，评价管理层确定的完工百分比的合理性；

(8) 测试管理层对完工百分比和按完工百分比确认收入的计算是否准确；

(9) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

#### **四、其他信息**

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

## **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估中船科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

中船科技公司治理层（以下简称治理层）负责监督中船科技公司的财务报告过程。

## **六、注册会计师对财务报表审计的责任**

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审

计证据，就可能对导致对中船科技公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中船科技公司不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六) 就中船科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：  
(项目合伙人)

何降星



中国注册会计师：

谢东良



二〇二〇年四月二十日



# 合并资产负债表

2019年12月31日

会合01表

单位：人民币元

编制单位：中船科技股份有限公司

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末数	上年年末数
<b>流动资产：</b>				<b>流动负债：</b>			
货币资金	1	2,353,872,900.86	1,287,154,504.74	短期借款	20	920,972,765.98	1,080,000,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产				交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	2	83,340,332.81	65,149,930.36	应付票据	21	11,116,320.00	217,716,830.77
应收账款	3	1,020,247,599.52	1,387,493,398.71	应付账款	22	1,247,902,861.95	831,118,865.24
应收款项融资				预收款项	23	151,927,013.04	185,080,428.71
预付款项	4	210,645,802.05	1,064,611,331.77	合同负债			
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	5	50,958,957.51	67,803,789.23	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	24	10,665,482.92	6,217,770.81
存货	6	734,470,519.68	1,292,868,993.77	应交税费	25	31,052,536.57	46,630,906.84
合同资产				其他应付款	26	366,681,131.90	875,744,729.78
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产	7	500,907,118.06	570,446,300.00	应付分保账款			
其他流动资产	8	69,145,559.12	62,853,160.11	持有待售负债			
流动资产合计		5,023,588,789.61	5,798,381,408.69	一年内到期的非流动负债	27	201,123,287.67	950,000,000.00
				其他流动负债	28	68,531,798.62	144,151,184.66
				流动负债合计		3,009,973,198.65	4,336,660,716.81
<b>非流动资产：</b>				<b>非流动负债：</b>			
发放贷款和垫款				保险合同准备金			
债权投资				长期借款	29	2,113,019,423.60	1,260,000,000.00
可供出售金融资产			52,966,071.58	应付债券			
其他债权投资				其中：优先股			
持有至到期投资				永续债			
长期应收款	9	1,643,732,643.68	2,346,298,344.09	租赁负债			
长期股权投资	10	198,115,805.28	193,746,736.93	长期应付款	30		633,883,200.00
其他权益工具投资	11	97,015,482.73		长期应付职工薪酬	31	38,590,000.00	40,675,034.33
其他非流动金融资产				预计负债	32	6,756,670.39	5,859,369.35
投资性房地产	12	120,216,652.18	66,512,113.51	递延收益	33	18,017,358.48	31,979,056.60
固定资产	13	310,582,258.37	379,686,513.02	递延所得税负债	18	12,003,685.66	3,999,812.65
在建工程	14	1,109,618,092.88	976,054,623.36	其他非流动负债			
生产性生物资产				非流动负债合计		2,188,387,138.13	1,976,396,472.93
油气资产				负债合计		5,198,360,336.78	6,313,057,189.74
使用权资产				<b>所有者权益(或股东权益)：</b>			
无形资产	15	84,731,004.95	106,931,682.09	实收资本(或股本)	34	736,249,883.00	736,249,883.00
开发支出	16			其他权益工具			
商誉				其中：优先股			
长期待摊费用	17	8,006,983.58	802,098.36	永续债			
递延所得税资产	18	33,927,869.48	26,577,032.12	资本公积	35	2,459,825,564.92	2,440,089,511.08
其他非流动资产	19	566,334,446.11	579,668,769.58	减：库存股			
非流动资产合计		4,172,281,239.24	4,729,243,984.64	其他综合收益	36	33,097,376.08	-7,429,562.06
资产总计		9,195,870,028.85	10,527,625,393.33	专项储备	37	9,582,617.94	9,247,713.42
				盈余公积	38	225,414,531.59	210,975,343.82
				一般风险准备			
				未分配利润	39	418,503,985.46	329,129,412.32
				归属于母公司所有者权益合计		3,882,673,958.99	3,718,262,301.58
				少数股东权益		114,835,733.08	496,305,902.01
				所有者权益合计		3,997,509,692.07	4,214,568,203.59
				负债和所有者权益总计		9,195,870,028.85	10,527,625,393.33

法定代表人：

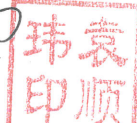
周辉 

主管会计工作的负责人：

第 7 页 共 140 页

沈之印 

会计机构负责人：

袁顺玮 

# 母公司资产负债表

2019年12月31日

编制单位：中船科技股份有限公司

会企01表  
单位：人民币元

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		323,331,035.61	467,504,596.60	短期借款			
交易性金融资产				交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		6,590,000.00	14,039,938.37	应付票据		1,016,720.00	
应收账款	1	21,977,167.83	35,362,919.39	应付账款		50,630,228.01	77,809,933.52
应收款项融资				预收款项		6,885,181.95	8,811,904.90
预付款项			46,568.11	合同负债			
其他应收款	2	52,893.76	202,638,677.43	应付职工薪酬		2,958,618.49	3,264,234.66
存货		78,397,449.71	118,438,840.70	应交税费		4,761,664.60	1,591,532.34
合同资产				其他应付款		32,330,171.00	28,277,700.82
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债			
其他流动资产			1,487,789.86	其他流动负债			
流动资产合计		930,348,546.91	839,519,330.46	流动负债合计		98,582,584.05	119,755,306.24
				非流动负债：			
非流动资产：				长期借款			
债权投资				应付债券			
可供出售金融资产			27,411,239.79	其中：优先股			
其他债权投资				永续债			
持有至到期投资				租赁负债			
长期应收款				长期应付款			475,034.33
长期股权投资	3	2,773,013,797.46	2,772,131,634.28	长期应付职工薪酬			
其他权益工具投资		28,761,554.61		预计负债			
其他非流动金融资产				递延收益			
投资性房地产		85,526,178.08	27,813,730.00	递延所得税负债		4,337,391.34	3,999,812.65
固定资产		6,412,292.57	70,603,856.27	其他非流动负债			
在建工程				非流动负债合计		4,337,391.34	4,474,846.98
生产性生物资产				负债合计		102,919,975.39	124,230,153.22
油气资产				所有者权益(或股东权益)：			
使用权资产				实收资本(或股本)		736,249,883.00	736,249,883.00
无形资产		211,515.82	25,555,282.25	其他权益工具			
开发支出				其中：优先股			
商誉				永续债			
长期待摊费用				资本公积		2,746,090,416.10	2,746,090,416.10
递延所得税资产				减：库存股			
其他非流动资产				其他综合收益		13,012,174.07	11,999,437.94
非流动资产合计		2,893,925,338.54	2,923,515,742.59	专项储备			
资产总计		3,824,273,885.45	3,763,035,073.05	盈余公积		144,020,142.16	129,580,954.39
				未分配利润		81,981,294.73	14,884,228.40
				所有者权益合计		3,721,353,910.06	3,638,804,919.83
				负债和所有者权益总计		3,824,273,885.45	3,763,035,073.05

法定代表人：

周辉

周辉

主管会计工作的负责人：

第 8 页 共 40 页

沈

沈

会计机构负责人：

玮袁

玮袁

# 合并利润表

2019年度

编制单位：中船科技股份有限公司

会合02表

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		3,328,387,821.20	3,264,373,125.15
其中：营业收入	1	3,328,387,821.20	3,264,373,125.15
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,444,397,093.37	3,426,612,160.38
其中：营业成本	1	3,048,016,914.76	2,935,504,343.97
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	12,795,835.88	18,811,609.66
销售费用	3	19,340,605.82	19,279,431.23
管理费用	4	200,147,348.33	181,082,757.34
研发费用	5	109,713,680.59	98,409,899.30
财务费用	6	54,382,707.99	173,524,118.88
其中：利息费用		152,876,197.84	197,418,450.20
利息收入		98,996,133.12	24,355,667.96
加：其他收益	7	9,215,486.93	14,528,980.29
投资收益（损失以“-”号填列）	8	188,032,970.09	191,192,409.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		13,142,437.74	-2,692,670.97
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	9	-2,637,635.21	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	10	-16,217,746.77	-7,077,937.59
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11	61,183,398.89	8,559,526.42
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		123,567,201.76	44,963,943.44
加：营业外收入	12	2,569,674.91	6,010,576.88
减：营业外支出	13	7,201,548.76	668,847.83
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		118,935,327.91	50,305,672.49
减：所得税费用	14	8,737,549.67	30,174,893.14
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		110,197,778.24	20,130,779.35
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		110,197,778.24	20,408,720.99
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			-277,941.64
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		137,750,838.39	65,427,430.33
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-27,553,060.15	-45,296,650.98
六、其他综合收益的税后净额		-9,373,770.78	-801,420.18
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-9,373,770.78	-801,420.18
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-9,373,770.78	-1,991,500.00
1. 重新计量设定受益计划变动额		305,000.00	-1,991,500.00
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-9,678,770.78	
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			1,190,079.82
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			1,190,079.82
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		100,824,007.46	19,329,359.17
归属于母公司所有者的综合收益总额		128,377,067.61	64,626,010.15
归属于少数股东的综合收益总额		-27,553,060.15	-45,296,650.98
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.187	0.089
（二）稀释每股收益		0.187	0.089

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0元，上期被合并方实现的净利润为：0元。

法定代表人：

周辉  
周辉

主管会计工作的负责人：

第 9 页 共 140 页

沈印樑

会计机构负责人：

袁顺

# 母公司利润表

2019年度

会企02表

编制单位：中船科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	29,537,905.36	62,611,194.10
减：营业成本	2	19,542,047.81	55,595,197.31
税金及附加		2,785,096.58	3,300,343.48
销售费用			
管理费用		30,382,866.03	26,604,811.58
研发费用			
财务费用		-14,519,486.45	-15,361,491.65
其中：利息费用			4,561,833.33
利息收入		14,897,219.95	20,445,185.66
加：其他收益		848,184.02	
投资收益（损失以“-”号填列）	2	50,007,685.02	30,335,201.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		882,163.18	362,396.43
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-607,369.88	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-7,660,016.07	7,108,412.25
资产处置收益（损失以“-”号填列）		60,525,828.52	380,045.70
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		94,461,693.00	30,295,992.92
加：营业外收入		1,813,575.82	155,312.12
减：营业外支出		14,017.06	352.66
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		96,261,251.76	30,450,952.38
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		96,261,251.76	30,450,952.38
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		96,261,251.76	30,450,952.38
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		1,437,270.61	1,190,079.82
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		1,437,270.61	
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		1,437,270.61	
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			1,190,079.82
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			1,190,079.82
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		97,698,522.37	31,641,032.20
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

周辉

主管会计工作的负责人：

第 10 页 共 140 页

沈之印

会计机构负责人：

袁顺

袁顺

# 合并现金流量表

2019年度

编制单位：中船科技股份有限公司

会合03表  
单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,932,234,012.66	3,427,569,058.38
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,399,896.84	2,848,774.59
收到其他与经营活动有关的现金	1	329,221,725.16	269,624,635.87
经营活动现金流入小计		4,262,855,634.66	3,700,042,468.84
购买商品、接受劳务支付的现金		3,052,317,425.92	2,945,854,744.25
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		537,970,452.79	517,480,591.74
支付的各项税费		118,273,058.09	158,072,725.65
支付其他与经营活动有关的现金	2	298,231,383.30	412,536,138.56
经营活动现金流出小计		4,006,792,320.10	4,033,944,200.20
经营活动产生的现金流量净额		256,063,314.56	-333,901,731.36
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		6,440,000.00	148,870,000.00
取得投资收益收到的现金		27,250,537.72	249,163,072.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		122,692,582.36	12,656,276.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		404,395,188.15	
收到其他与投资活动有关的现金	3	1,391,013,813.68	
投资活动现金流入小计		1,951,792,121.91	410,689,348.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		180,938,918.78	120,998,197.99
投资支付的现金		1,243,600.00	10,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	4	1,668,938,238.40	96,520.00
投资活动现金流出小计		1,851,120,757.18	121,104,717.99
投资活动产生的现金流量净额		100,671,364.73	289,584,630.88
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			11,360,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			11,360,000.00
取得借款收到的现金		1,700,890,600.00	1,990,975,620.00
收到其他与筹资活动有关的现金	5	132,207,752.00	969,753,100.00
筹资活动现金流入小计		1,833,098,352.00	2,972,088,720.00
偿还债务支付的现金		1,780,000,000.00	2,976,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		184,370,544.30	252,682,615.32
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,964,370,544.30	3,228,682,615.32
筹资活动产生的现金流量净额		-131,272,192.30	-256,593,895.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		851,332.75	1,254,301.71
五、现金及现金等价物净增加额		226,313,819.74	-299,656,694.09
加：期初现金及现金等价物余额		1,050,242,208.97	1,349,898,903.06
六、期末现金及现金等价物余额	6	1,276,556,028.71	1,050,242,208.97

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



# 母公司现金流量表

2019年度

会企03表

编制单位：中船科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		56,636,073.40	154,133,215.96
收到的税费返还		316,903.20	776,852.06
收到其他与经营活动有关的现金		47,352,417.80	20,865,513.28
经营活动现金流入小计		104,305,394.40	175,775,581.30
购买商品、接受劳务支付的现金		16,570,102.41	94,176,443.35
支付给职工以及为职工支付的现金		17,653,584.22	17,152,218.57
支付的各项税费		26,914,563.73	21,099,699.05
支付其他与经营活动有关的现金		50,428,444.22	8,419,408.82
经营活动现金流出小计		111,566,694.58	140,847,769.79
经营活动产生的现金流量净额		-7,261,300.18	34,927,811.51
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		49,125,662.36	29,972,805.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		122,145,019.16	1,430,057.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		849,175,418.06	450,000,000.00
投资活动现金流入小计		1,020,446,099.58	481,402,862.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,179,639.24	361,043.89
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		1,444,080,000.00	250,000,000.00
投资活动现金流出小计		1,451,259,639.24	250,361,043.89
投资活动产生的现金流量净额		-430,813,539.66	231,041,818.27
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			100,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,724,997.66	4,727,444.44
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		14,724,997.66	104,727,444.44
筹资活动产生的现金流量净额		-14,724,997.66	-104,727,444.44
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
		-103.35	-148,607.77
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		-452,799,940.85	161,093,577.57
加：期初现金及现金等价物余额		464,579,265.02	303,485,687.45
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		11,779,324.17	464,579,265.02

法定代表人：

*周辉*



主管会计工作的负责人：

*沈琛*



会计机构负责人：

*袁顺*



# 合并所有者权益变动表

2019年度

编制单位：中恒科技股份有限公司  
 单位：人民币元

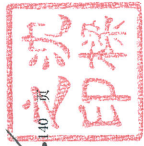
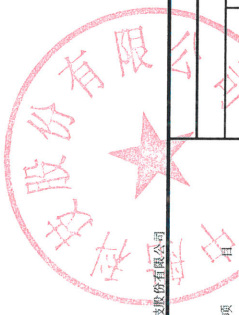
项	本期数										所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										
	实收资本 (或股本)	资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	少数股东 权益		
一、上年年末余额	736,249,883.00	2,440,089,511.08		-7,429,562.06	9,247,713.42	210,975,343.82		329,129,412.32	496,365,902.01	4,214,268,203.59	
加：会计政策变更				49,900,708.92				-19,212,079.82		30,888,629.10	
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年初余额	736,249,883.00	2,440,089,511.08		42,471,146.86	9,247,713.42	210,975,343.82		309,917,332.50	496,365,902.01	4,245,356,832.69	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		19,736,053.84		-9,373,770.78	384,904.52	14,439,187.77		108,586,652.96	-381,470,168.93	-247,747,140.82	
(一)综合收益总额				-9,373,770.78				137,750,838.39	-27,553,060.15	100,824,007.46	
(二)所有者投入和减少资本		19,736,053.84							-353,918,911.48	-334,182,857.64	
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他		19,736,053.84							-353,918,911.48	-334,182,857.64	
(三)利润分配											
1.提取盈余公积						14,439,187.77		-29,164,185.43		19,736,053.84	
2.提取一般风险准备											
3.对所有者(或股东)的分配						14,439,187.77		-14,439,187.77		-14,724,997.66	
4.其他											
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
(五)专项储备					334,904.52				1,802.70	336,707.22	
1.本期提取					2,000,281.82				34,369.66	2,034,651.48	
2.本期使用					-1,665,377.30				-32,566.96	-1,697,944.26	
(六)其他											
四、本期期末余额	736,249,883.00	2,459,825,564.92		33,097,376.08	9,582,617.94	225,414,531.59		418,503,985.46	114,835,733.06	3,497,509,692.07	

法定代表人：周辉

主管会计工作的负责人：沈

会计机构负责人：袁

第 40 页



# 合并所有者权益变动表

2019年度

会计01表  
单位：人民币元

项 目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)		资本公积		减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	736,299,883.00			2,438,760,017.34			-6,628,141.88	10,142,578.44	208,348,715.28		286,328,610.53	409,552,422.86	4,082,754,085.57
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	736,299,883.00			2,438,760,017.34			-6,628,141.88	10,142,578.44	208,348,715.28		286,328,610.53	409,552,422.86	4,082,754,085.57
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				1,329,493.74			-801,420.18	-894,865.02	2,626,628.54		62,800,801.70	86,753,479.15	151,814,118.02
(一)综合收益总额							-801,420.18				65,427,430.33	-45,296,650.98	19,329,359.17
(二)所有者投入和减少资本				1,329,493.74								132,050,130.13	133,379,623.87
1.所有者投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他				1,329,493.74									133,379,623.87
(三)利润分配											-2,626,628.54	-1,684,683.11	-355,189.37
1.提取盈余公积											-2,626,628.54		
2.提取一般风险准备													
3.对所有者(或股东)的分配													
4.其他													
(四)所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本(或股本)													
2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
(五)专项储备								-894,865.02					-894,865.02
1.本期提取								1,501,369.55					1,501,369.55
2.本期使用								-2,396,234.57					-2,396,234.57
(六)其他													
四、本期末余额	736,299,883.00			2,440,089,511.08			-7,429,562.06	9,247,713.42	210,975,343.82		329,129,412.32	496,306,902.01	4,214,566,203.59

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

会计机构负责人：

会计机构负责人：

会计机构负责人：

会计机构负责人：

会计机构负责人：

会计机构负责人：

会计机构负责人：

周辉

沈

王

王

王

王





# 母公司所有者权益变动表

2019年度

编制单位：中船科技股份有限公司 会计01表  
单位：人民币元

项 目	本册数							所有者权益合计		
	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	减： 库存股	其他综合 收益	专项 储备		盈余公积	未分配利润
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	736,249,883.00			2,746,090,416.10		11,999,437.94		129,580,954.39	14,884,228.40	3,638,804,919.83
加：会计政策变更						-424,534.48				-424,534.48
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	736,249,883.00			2,746,090,416.10		11,574,903.46		129,580,954.39	14,884,228.40	3,638,380,385.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						1,437,270.61		14,439,187.77	67,097,066.33	82,973,524.71
（一）综合收益总额						1,437,270.61			96,261,251.76	97,698,522.37
（二）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积								14,439,187.77	-29,164,186.43	-14,724,997.66
2. 对所有者（或股东）的分配								14,439,187.77	-14,439,187.77	
3. 其他									-14,724,997.66	-14,724,997.66
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额	736,249,883.00			2,746,090,416.10		13,012,174.07		144,020,142.16	81,981,294.73	3,721,353,910.06

法定代表人：周辉

主管会计工作的负责人：周辉

会计机构负责人：周辉



第 15 页 共 140 页

# 母公司所有者权益变动表

2019年度

编制单位：中融科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	736,249,883.00			2,746,090,416.10		10,809,358.12		126,954,325.85	-12,940,095.44	3,607,163,887.63
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	736,249,883.00			2,746,090,416.10		10,809,358.12		126,954,325.85	-12,940,095.44	3,607,163,887.63
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)						1,190,079.82		2,626,628.54	27,824,323.84	31,641,032.20
(一) 综合收益总额						1,190,079.82			30,450,952.38	31,641,032.20
(二) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积								2,626,628.54	-2,626,628.54	
2. 对所有者(或股东)的分配								2,626,628.54	-2,626,628.54	
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期末余额	736,249,883.00			2,746,090,416.10		11,999,437.94		129,580,954.39	14,884,228.40	3,638,804,919.83

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

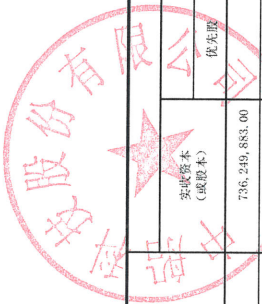
会计机构负责人：

1/2

周辉

周辉

袁



# 中船科技股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年度

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

中船科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)系经中华人民共和国国家经济体制改革委员会批准,由江南造船(集团)有限责任公司(以下简称江南造船集团)发起设立,于 1997 年 5 月 28 日在上海市工商行政管理局登记注册,总部位于上海市。公司现持有统一社会信用代码为 913100001322836634 的营业执照,注册资本为 736,249,883.00 元,股份总数为 736,249,883 股(每股面值 1 元)。公司股票已于 1997 年 6 月 3 日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属土木工程建筑行业。主要经营活动为房屋建筑工程,承担境外和境内国际国内招标工程的勘察、咨询、设计和监理项目;承包境外工程和境内国际国内招标工程;上述境外工程所需的设备、材料出口;对外派遣实施上述工程的劳务人员;国内外工程咨询、可行性研究、项目评估、勘察,设计、监理,室内装饰、非标准设备设计、环境评价,承包上述工程项目所需设备、材料出口及代购代销,起重机械制造(限分支),从事货物及技术的进出口业务,机电设备销售,技术劳务输出,船舶装饰工程领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务。

本财务报表业经公司 2020 年 4 月 20 日第八届第十九次董事会批准对外报出。

本公司将中船第九设计研究院工程有限公司(以下简称中船九院公司)、中船卓栋科技发展有限公司(上海)有限公司(以下简称中船卓栋公司)、中船华海船用设备有限公司(以下简称中船华海公司)、中船勘察设计研究院有限公司(以下简称中船勘院公司)、江南德瑞斯(南通)船用设备制造有限公司(以下简称江南德瑞斯公司)、上海久远工程承包有限公司(以下简称久远承包公司)、上海振华工程咨询有限公司(以下简称振华咨询公司)、上海九宏实业有限公司(以下简称九宏实业公司)、上海崇明中船建设有限公司(以下简称崇明建设公司)、上海中船九院工程咨询有限公司(以下简称九院咨询公司)、常熟中船梅李城乡一体化建设有限公司(以下简称常熟梅李公司)、上海中船工业大厦科技发展有限公司(以下简称中船工业大厦)、

上海中船勘院岩土工程有限公司(以下简称岩土工程公司)、上海普舟实业有限公司(以下简称普舟实业公司)、上海船鑫工程建设有限公司(以下简称船鑫建设公司)及泸州市叙永县中船九院园区建设发展有限公司(以下简称叙永县公司)等 16 家子公司纳入本期合并财务报表范围,情况详见本财务报表附注六和七之说明。

## **二、财务报表的编制基础**

### **(一) 编制基础**

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### **(二) 持续经营能力评价**

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## **三、重要会计政策及会计估计**

### **(一) 遵循企业会计准则的声明**

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### **(二) 会计期间**

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### **(三) 营业周期**

公司经营业务的营业周期较短,以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### **(四) 记账本位币**

采用人民币为记账本位币。

### **(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

#### **1. 同一控制下企业合并的会计处理方法**

公司在企业合并中取得的资产和负债,按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

#### **2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法**

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额,首

先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

#### (六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

#### (七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。
2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：
  - (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
  - (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
  - (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
  - (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
  - (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

#### (九) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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即期汇率折算，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

#### (十) 金融工具

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

## 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

### (2) 金融资产的后续计量方法

#### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

#### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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，计入当期损益。

#### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

#### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失(包括利息和股利收入)计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

### (3) 金融负债的后续计量方法

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失(包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动)计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将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。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司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的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照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，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与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为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与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为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在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；

(2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 5. 金融工具减值

##### (1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对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债务工具投资、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——应收暂付款及其他组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——应收押金保证金组合		
其他应收款——应收备用金组合		
其他应收款——关联方组合		
其他应收款——账龄组合	账 龄	

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账 龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——关联方组合	关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率
长期应收款	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率

2) 应收账款——按照信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
0-6 个月(含，下同)	
7-12 个月	0.50
1-2 年	30.00
2-3 年	60.00
3 年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

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的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司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) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

## (十一) 存货

### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用个别计价法。

### 3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以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其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以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其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

#### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

#### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

## (十二) 长期股权投资

### 1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

### 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合

并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应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确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的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。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，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；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等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

### (2) 合并财务报表

#### 1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，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，调整资本公积(资本溢价)，资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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收益，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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### 2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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损益。

### (十三) 投资性房地产

#### 1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

### (十四) 固定资产

#### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

## 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	10—40	4—5	2.38—9.60
机器设备	年限平均法	5—15	4—5	6.33—19.20
电子设备	年限平均法	5—15	4—5	6.33—19.20
运输工具	年限平均法	5—10	4—5	9.50—19.20
其他设备	年限平均法	5—12	4—5	7.92—19.20

### (十五) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

### (十六) 借款费用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

#### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

#### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入

银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

#### (十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
软件使用权	1-5
专利权	1-10
其他	25

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，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) 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。

#### (十八) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

#### (十九) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果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。

#### (二十) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

##### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将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，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；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中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允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

##### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司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) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。



## 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### (二十一) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

### (二十二) 收入

#### 1. 收入确认原则

##### (1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

##### (2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已完工作量/预计总工作量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

##### (3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确

定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

#### (4) 建造合同

1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若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予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：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、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3) 确定合同完工进度的方法为已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例。

4) 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

#### 2. 收入确认的具体方法

本公司的营业收入主要分类为工程设计、勘察、咨询和监理、工程总承包以及土地整理服务和船舶配件收入，收入确认具体方法如下：

##### (1) 工程设计、勘察、咨询和监理收入

工程设计、勘察、咨询和监理收入采用提供劳务收入确认原则，按合同约定区分业务各阶段，在提交阶段成果并得到业主确认后，根据业主确认的已完成工作量比例确认劳务收入；同时，本公司于期末逐项分析已归集的未结转营业成本的劳务成本，如果该项目正常执行并且相应的经济利益能够可靠流入，则确认为未完工项目的劳务成本，于存货项下列示；如果该项目在可预见的时间内无法正常执行并且已发生的劳务成本预计不能得到补偿的，则于期末将已发生的劳务成本结转当期营业成本。

##### (2) 工程总承包收入

工程总承包收入分为固定造价总承包合同和成本加成总承包合同，采用建造合同收入确认原则。

固定造价总承包合同：本公司依据已签订的合同价款和项目预算确定预计总收入和预计总成本；在月度结束时，项目管理部门根据各项目部报送的工作月报，确定已完成合同工作

量，与合同预计总工作量比较确定完工进度；根据完工进度采用完工百分比法确认当期合同收入和合同费用。

成本加成总承包合同：本公司依据已签订合同的项目预算确定预计总成本和预计总收入，在月度结束时，项目管理部根据业主及监理方确认的工作量，确认实际完工百分比，计算当期该项目应确认的营业收入和成本，待项目整体竣工结算后，根据实际收入及实际成本调整最后一期收入及成本。

### (3) 土地整理服务收入

本公司根据合作协议和项目委托书的约定，提供相关区域内的土地整理和基础设施建设服务，不包括土地上市交易等相关工作；本公司收取的土地整理费用包括经双方结算确认的成本费用和利润，于年末或期末按照经委托方审核确认的实际完成的土地整理工程量与项目委托方进行结算，项目委托方根据每期结算情况与本公司约定相关费用的支付时间，对于收款期超过 1 年的已结算价款，本公司根据长期应收款的现值确认收入，折现率按银行同期贷款利率确定。

### (4) 船舶配件收入

本公司提供的船舶配件制造和销售，在收入与成本的确认上按照销售商品的规定执行。本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本公司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，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入。

## (二十三) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。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，按照名义金额计量。

### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。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。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未

分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。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，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。

4. 与公司日常经营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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## (二十四) 递延所得税资产、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，该计税基础与其账面数之间的差额)，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. 确认递延所得税资产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。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果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利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

## (二十五) 租赁

### 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

## (二十六) 安全生产费

公司按照财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使

用管理办法》(财企〔2012〕16号)的规定提取和使用安全生产费。提取安全生产费时，以建筑安装工程造价为计提依据，计入相关项目的成本，同时计入“专项储备”科目。按规定范围使用安全生产费或直接支付分包单位时，直接冲减专项储备。

#### (二十七) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

#### (二十八) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司根据财政部《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号)、《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会〔2019〕16号)和企业会计准则的要求编制2019年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	1,452,643,329.07	应收票据	65,149,930.36
		应收账款	1,387,493,398.71
应付票据及应付账款	1,048,835,696.01	应付票据	217,716,830.77
		应付账款	831,118,865.24

2. 本公司自2019年1月1日起执行财政部修订后的《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——套期保值》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》(以下简称新金融工具准则)。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期初留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但非交易性权益类投资在初始确认时可选择按公允价值计量

且其变动计入其他综合收益(处置时的利得或损失不能回转到损益，但股利收入计入当期损益)，且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于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、租赁应收款。

(1) 执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则 调整影响	2019 年 1 月 1 日
货币资金	1,287,154,504.74	5,184,420.51	1,292,338,925.25
应收账款	1,387,493,398.71	-25,090,467.13	1,362,402,931.58
其他应收款	67,803,789.23	-6,517,753.85	61,286,035.38
可供出售金融资产	52,966,071.58	-52,966,071.58	
其他权益工具投资		111,750,441.91	111,750,441.91
递延所得税资产	26,577,032.12	5,878,387.31	32,455,419.43
其他非流动资产	579,668,769.58	1,333,333.34	581,002,102.92
短期借款	1,080,000,000.00	1,309,997.22	1,081,309,997.22
其他应付款	875,744,729.78	-8,546,826.64	867,197,903.14
一年内到期的非流动 负债	950,000,000.00	13,888.97	950,013,888.97
长期借款	1,260,000,000.00	3,353,166.67	1,263,353,166.67
长期应付款	633,883,200.00	3,869,773.78	637,752,973.78
递延所得税负债	3,999,812.65	8,883,661.41	12,883,474.06
其他综合收益	-7,429,562.06	49,900,708.92	42,471,146.86
未分配利润	329,129,412.32	-19,212,079.82	309,917,332.50

(2) 2019 年 1 月 1 日，公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表：

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本(贷款和应收款项)	1,287,154,504.74	摊余成本	1,292,338,925.25

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
应收票据	摊余成本(贷款和应收款项)	65,149,930.36	摊余成本	65,149,930.36
应收账款	摊余成本(贷款和应收款项)	1,387,493,398.71	摊余成本	1,362,402,931.58
其他应收款	摊余成本(贷款和应收款项)	67,803,789.23	摊余成本	61,286,035.38
一年内到期的非流动资产	摊余成本(贷款和应收款项)	570,446,300.00	摊余成本	570,446,300.00
长期应收款	摊余成本(贷款和应收款项)	2,346,298,344.09	摊余成本	2,346,298,344.09
可供出售金融资产	摊余成本(其他金融资产)	52,966,071.58		
其他权益工具投资			以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	111,750,441.91
其他非流动资产	摊余成本(其他金融资产)	579,668,769.58	摊余成本	581,002,102.92
短期借款	摊余成本(其他金融负责)	1,080,000,000.00	摊余成本	1,081,309,997.22
应付票据	摊余成本(其他金融负责)	217,716,830.77	摊余成本	217,716,830.77
应付账款	摊余成本(其他金融负责)	831,118,865.24	摊余成本	831,118,865.24
其他应付款	摊余成本(其他金融负责)	875,744,729.78	摊余成本	867,197,903.14
一年内到期的其他非流动负债	摊余成本(其他金融负责)	950,000,000.00	摊余成本	950,013,888.97
长期借款	摊余成本(其他金融负责)	1,260,000,000.00	摊余成本	1,263,353,166.67
长期应付款	摊余成本(其他金融负责)	633,883,200.00	摊余成本	637,752,973.78

(3) 2019年1月1日,公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下:

项 目	按原金融工具准则列示的账面价值 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值 (2019年1月1日)
A. 金融资产				
a. 摊余成本				
货币资金				
按原CAS22列示的余额	1,287,154,504.74			
加:自其他应收款(应收利息)转入		5,184,420.51		

项 目	按原金融工具准则列示 的账面价值 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示 的账面价值 (2019年1月1日)
按新CAS22列示的余额				1,292,338,925.25
应收票据	65,149,930.36			65,149,930.36
应收账款				
按原CAS22列示的余额	1,387,493,398.71			
重新计量: 预期信用损失准备			-25,090,467.13	
按新CAS22列示的余额				1,362,402,931.58
其他应收款				
按原CAS22列示的余额	67,803,789.23			
加: 自其他应收款(应收利息)转出		-6,517,753.85		
按新CAS22列示的余额				61,286,035.38
一年内到期的非流动资产	570,446,300.00			570,446,300.00
长期应收款	2,346,298,344.09			2,346,298,344.09
其他非流动资产				
按原CAS22列示的余额	579,668,769.58			
加: 自其他应收款(应收利息)转入		1,333,333.34		
按新CAS22列示的余额				581,002,102.92
以摊余成本计量的总金融资产	6,304,015,036.71		-25,090,467.13	6,278,924,569.58

b. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益

可供出售金融资产				
按原CAS22列示的余额	52,966,071.58			
减: 转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益——权益工具投资(新CAS22)		-52,966,071.58		
按新CAS22列示的余额				
其他权益工具投资				



项 目	按原金融工具准则列示 的账面价值 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示 的账面价值 (2019年1月1日)
按原 CAS22 列示的余额				
加：自可供出售金融资产 (原 CAS22)转入——指定		52,966,071.58	58,784,370.33	
按新 CAS22 列示的余额				111,750,441.91
以公允价值计量且其变动 计入其他综合收益的总金 融资产	52,966,071.58		58,784,370.33	111,750,441.91

B. 金融负债

a. 摊余成本

短期借款				
按原 CAS22 列示的余额	1,080,000,000.00			
加：自其他应付款(应付利 息)转入		1,309,997.22		
按新 CAS22 列示的余额				1,081,309,997.22
应付票据	217,716,830.77			217,716,830.77
应付账款	831,118,865.24			831,118,865.24
其他应付款				
按原 CAS22 列示的余额	875,744,729.78			
减：转入短期借款(应付利 息)		-8,546,826.64		
按新 CAS22 列示的余额				867,197,903.14
一年内到期的其他非流动 负债				
按原 CAS22 列示的余额	950,000,000.00			
加：自其他应付款(应付利 息)转入		13,888.97		
按新 CAS22 列示的余额				950,013,888.97
长期借款				
按原 CAS22 列示的余额	1,260,000,000.00			
加：自其他应付款(应付利 息)转入		3,353,166.67		

项 目	按原金融工具准则列示 的账面价值 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示 的账面价值 (2019年1月1日)
按新CAS22列示的余额				1,263,353,166.67
长期应付款				
按原CAS22列示的余额	633,883,200.00			
加：自其他应付款(应付利息)转入		3,869,773.78		637,752,973.78
按新CAS22列示的余额				637,752,973.78
以摊余成本计量的总金融负债	5,848,463,625.79			5,848,463,625.79

(4) 2019年1月1日，公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则计 提损失准备 (2018年12月31日)	重分类	重新 计量	按新金融工具准则 计提损失准备 (2019年1月1日)
应收账款	93,093,711.72		25,090,467.13	118,184,178.85
其他应收款	18,433,748.95			18,433,748.95
总计	111,527,460.67		25,090,467.13	136,617,927.80

3. 本公司自2019年6月10日起执行经修订的《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》，自2019年6月17日起执行经修订的《企业会计准则第12号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

#### 四、税项

##### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	3%、6%、9%、10%、13%、16%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	1%、5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	1%、2%

税 种	计税依据	税 率
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
中船九院公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

## (二) 税收优惠

中船九院公司于 2017 年申请认定高新技术企业,并于 2017 年 11 月 23 日取得高新技术企业证书,有效期为 3 年,2019 年度企业所得税按 15%计缴。

## 五、合并财务报表项目注释

说明:本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新金融工具准则调整后的 2019 年 1 月 1 日的数据。

### (一) 合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数[注]
库存现金	101,919.65	109,823.83
银行存款	2,331,995,677.08	1,055,316,805.65
其他货币资金	21,775,304.13	236,912,295.77
合 计	2,353,872,900.86	1,292,338,925.25

[注]:期初数与上年年末数(2018 年 12 月 31 日)差异详见本财务报表附注三(二十八)2 之说明。

##### (2) 其他说明

#### 受限制的货币资金明细

项 目	期末数	期初数
履约、保函保证金	21,775,304.13	31,597,246.46
银行承兑汇票保证金		205,315,049.31
提取利息的定期存款本金及利息	1,055,541,568.02	5,184,420.51

项 目	期末数	期初数
合 计	1,077,316,872.15	242,096,716.28

## 2. 应收票据

### (1) 明细情况

#### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	83,340,332.81	100.00			83,340,332.81
其中：银行承兑汇票	54,258,574.79	65.10			54,258,574.79
商业承兑汇票	29,081,758.02	34.90			29,081,758.02
合 计	83,340,332.81	100.00			83,340,332.81

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	65,149,930.36	100.00			65,149,930.36
其中：银行承兑汇票	36,921,437.52	56.67			36,921,437.52
商业承兑汇票	28,228,492.84	43.33			28,228,492.84
合 计	65,149,930.36	100.00			65,149,930.36

#### 2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	54,258,574.79		
商业承兑汇票组合	29,081,758.02		
小 计	83,340,332.81		

#### (2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

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	73,284,913.31	
商业承兑汇票		19,329,477.70

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
小 计	73,284,913.31	19,329,477.70

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

### 3. 应收账款

#### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	15,934,437.88	1.41	11,961,805.88	75.07	3,972,632.00
按组合计提坏账准备	1,117,234,330.59	98.59	100,959,363.07	9.04	1,016,274,967.52
合 计	1,133,168,768.47	100.00	112,921,168.95	9.97	1,020,247,599.52

(续上表)

种 类	期初数[注]				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	22,293,142.93	1.51	15,806,777.89	70.90	6,486,365.04
按组合计提坏账准备	1,458,293,967.50	98.49	102,377,400.96	7.02	1,355,916,566.54
合 计	1,480,587,110.43	100.00	118,184,178.85	7.98	1,362,402,931.58

[注]：期初数与上年年末数(2018年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十八)2之说明。

##### 2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
湖南建工集团有限公司	3,972,632.00			预计可以收回
TGE Marine Gas engineering	3,868,099.52	3,868,099.52	100.00	预计无法收回
大连联众长兴造船有限公司	1,506,000.00	1,506,000.00	100.00	预计无法收回

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
KEPPEL Kazakhstan LLP	1,383,758.86	1,383,758.86	100.00	预计无法收回
龙口中集来福士海洋工程有限公司	1,004,000.00	1,004,000.00	100.00	预计无法收回
浙江庄吉船业有限公司	400,000.00	400,000.00	100.00	预计无法收回
泰州紫光水业公司	356,600.00	356,600.00	100.00	预计无法收回
威海荣成扬帆船舶制造有限公司	350,000.00	350,000.00	100.00	预计无法收回
上海新世界股份公司	280,000.00	280,000.00	100.00	预计无法收回
上海振华重工(集团)股份有限公司	250,000.00	250,000.00	100.00	预计无法收回
南通润德船务工程有限公司	240,000.00	240,000.00	100.00	预计无法收回
青岛齐耀瓦锡兰菱重麟山船用柴油机油有限公司	225,000.00	225,000.00	100.00	预计无法收回
上海同哲建筑规划设计有限公司	171,250.00	171,250.00	100.00	预计无法收回
江苏新扬子造船有限公司	168,000.00	168,000.00	100.00	预计无法收回
淮安金捷置业有限公司	150,000.00	150,000.00	100.00	预计无法收回
其他金额较小的单位汇总	1,609,097.5	1,609,097.5	100.00	预计无法收回
小 计	15,934,437.88	11,961,805.88	--	--

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	173,122,682.32		
账龄组合	944,111,648.27	100,959,363.07	10.69
小 计	1,117,234,330.59	100,959,363.07	9.04

4) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
0-6个月(含,下同)	742,036,686.98		
7-12个月	50,105,401.52	250,527.00	0.50
1-2年	55,753,593.92	16,726,078.20	30.00
2-3年	30,583,019.94	18,349,811.96	60.00

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3 年以上	65,632,945.91	65,632,945.91	100.00
小 计	944,111,648.27	100,959,363.07	—

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
0-6 个月(含, 下同)	810,684,556.44
7-12 个月	64,523,663.10
1-2 年	91,957,022.94
2-3 年	56,894,149.32
3 年以上	109,109,376.67
小 计	1,133,168,768.47

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加		
		计提	收回	其他
单项计提坏账准备	15,806,777.89	4,300,775.61		
按组合计提坏账准备	102,377,400.96	-1,418,037.89		
小 计	118,184,178.85	2,882,737.72		

(续上表)

项 目	本期减少			期末数
	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备		8,145,747.62		11,961,805.88
按组合计提坏账准备				100,959,363.07
小 计		8,145,747.62		112,921,168.95

(4) 本期实际核销的应收账款情况

1) 本期实际核销应收账款 8,145,747.62 元。

2) 本期重要的应收账款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
无锡海源重工股份有限公司	货款	4,672,112.66	无法收回	本公司总经理办公会议审议	否

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
青岛扬帆船舶制造有限公司	货款	3,473,634.96	无法收回	江南德瑞斯公司总经理办公会会议审议	否
小 计	--	8,145,747.62	--	--	--

(5) 应收账款金额前 5 名情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
镇江市高校投资建设发展(集团)有限公司	240,860,000.00	21.26	9,300.00
宁波市奉化区城市建设投资有限公司	230,732,522.07	20.36	
湛江港(集团)股份有限公司	73,195,215.92	6.46	
江南造船(集团)有限责任公司	40,933,162.29	3.61	
中国船舶重工集团国际工程有限公司	27,684,672.01	2.44	
小 计	613,405,572.29	54.13	9,300.00

4. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	期末数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	45,787,884.14	21.74		45,787,884.14
1-2 年	1,112,652.36	0.53		1,112,652.36
2-3 年	3,079,422.15	1.46		3,079,422.15
3 年以上	160,665,843.40	76.27		160,665,843.40
合 计	210,645,802.05	100.00		210,645,802.05

(续上表)

账 龄	期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	482,159,946.95	45.29		482,159,946.95
1-2 年	252,574,046.99	23.72		252,574,046.99
2-3 年	1,810,735.17	0.17		1,810,735.17
3 年以上	328,066,602.66	30.82		328,066,602.66



账龄	期初数			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
合计	1,064,611,331.77	100.00		1,064,611,331.77

2) 账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	期末数	未结算原因
常熟市梅李镇城镇经营投资有限公司	150,000,000.00	拆迁安置未完成
小计	150,000,000.00	--

(3) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
常熟市梅李镇城镇经营投资有限公司	150,000,000.00	71.21
西安选超建筑工程有限公司	13,050,000.00	6.20
西安大兴建筑基础工程有限公司	12,000,000.00	5.70
上海雅轩办公家具有限公司	10,787,374.77	5.12
巨力索具股份有限公司	6,060,000.00	2.88
小计	191,897,374.77	91.11

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	875,289.35	1.27	875,289.35	100.00	
其中：其他应收款	875,289.35	1.27	875,289.35	100.00	
按组合计提坏账准备	68,252,656.60	98.73	17,293,699.09	25.34	50,958,957.51
其中：其他应收款	68,252,656.60	98.73	17,293,699.09	25.34	50,958,957.51
合计	69,127,945.95	100.00	18,168,988.44	26.28	50,958,957.51

(续上表)

种类	期初数[注]				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	580,713.29	0.73	580,713.29	100.00	
其中：其他应收款	580,713.29	0.73	580,713.29	100.00	
按组合计提坏账准备	79,139,071.04	99.27	17,853,035.66	22.56	61,286,035.38
其中：其他应收款	79,139,071.04	99.27	17,853,035.66	22.56	61,286,035.38
合计	79,719,784.33	100.00	18,433,748.95	23.12	61,286,035.38

[注]：期初数与上年年末数(2018年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十八)2之说明。

2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
上海青草沙投资建设发展有限公司	150,000.00	150,000.00	100.00	预计无法收回
李新同	85,000.00	85,000.00	100.00	预计无法收回
费振鹏	80,253.00	80,253.00	100.00	预计无法收回
王钟祥	70,827.13	70,827.13	100.00	预计无法收回
胡建强	61,500.00	61,500.00	100.00	预计无法收回
刘光生	43,294.40	43,294.40	100.00	预计无法收回
沈文荣	42,107.00	42,107.00	100.00	预计无法收回
简榆	41,000.00	41,000.00	100.00	预计无法收回
蒋扩	35,000.00	35,000.00	100.00	预计无法收回
陈光顺	29,620.00	29,620.00	100.00	预计无法收回
付稳强	27,200.00	27,200.00	100.00	预计无法收回
艾治文	27,184.00	27,184.00	100.00	预计无法收回
黄菊芳	64,419.42	64,419.42	100.00	预计无法收回
程广华	26,214.21	26,214.21	100.00	预计无法收回
臧轶	1,539.00	1,539.00	100.00	预计无法收回
曹华山	6,000.00	6,000.00	100.00	预计无法收回

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
屈仲涛	5,000.00	5,000.00	100.00	预计无法收回
梁飞	1,000.00	1,000.00	100.00	预计无法收回
郭晨	21,400.00	21,400.00	100.00	预计无法收回
朱中卫	20,504.60	20,504.60	100.00	预计无法收回
戚国强	13,650.00	13,650.00	100.00	预计无法收回
徐汪洋	10,676.59	10,676.59	100.00	预计无法收回
范涛	10,000.00	10,000.00	100.00	预计无法收回
李俊	1,900.00	1,900.00	100.00	预计无法收回
小 计	875,289.35	875,289.35	100.00	--

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	6,403,047.96		
押金保证金组合	9,397,203.97		
备用金组合	5,552,184.86		
应收暂付款及其他组合	8,744,021.48		
账龄组合	38,156,198.33	17,293,699.09	45.32
其中：0-6个月(含,下同)	10,771,026.18		
7-12个月	8,333,889.13	42,119.45	0.51
1-2年	1,723,137.08	516,941.12	30.00
2-3年	1,483,768.56	890,261.14	60.00
3年以上	15,844,377.38	15,844,377.38	100.00
小 计	68,252,656.60	17,293,699.09	25.34

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
0-6个月(含,下同)	14,696,876.64
7-12个月	14,093,192.42
1-2年	14,963,814.04

项 目	期末账面余额
2-3 年	1,980,274.26
3 年以上	23,393,788.59
小 计	69,127,945.95

(3) 坏账准备变动情况

项 目	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)	
期初数	10,775.51	861,070.52	17,561,902.92	18,433,748.95
期初数在本期				
--转入第二阶段	-7,797.65	7,797.65		
--转入第三阶段		-431,004.75	431,004.75	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	39,141.59	79,077.70	-363,321.80	-245,102.51
本期收回				
本期转回				
本期核销			-19,658.00	-19,658.00
其他变动				
期末数	42,119.45	516,941.12	17,609,927.87	18,168,988.44

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

1) 本期实际核销其他应收款 19,658.00 元。

2) 本期重要的其他应收款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由 关联交易产生
赵宝山	个人借款	5,900.00	无法收回	中船勘院公司董事 会会议决议	否
刘擎	个人借款	3,000.00	无法收回	中船勘院公司董事 会会议决议	否
黄龙	个人借款	2,200.00	无法收回	中船勘院公司董事 会会议决议	否

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
屠俊元	个人借款	2,000.00	无法收回	中船勘院公司董事会会议决议	否
宋若岚	个人借款	2,000.00	无法收回	中船勘院公司董事会会议决议	否
史宁	个人借款	1,158.00	无法收回	中船勘院公司董事会会议决议	否
宋友仁	个人借款	1,000.00	无法收回	中船勘院公司董事会会议决议	否
刘萍怀	个人借款	1,000.00	无法收回	中船勘院公司董事会会议决议	否
宋润嘉	个人借款	1,000.00	无法收回	中船勘院公司董事会会议决议	否
黄春水	个人借款	400.00	无法收回	中船勘院公司董事会会议决议	否
小 计	--	19,658.00	--	--	--

(5) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	41,535,322.79	46,734,673.30
应收暂付款	9,667,631.72	22,133,280.74
备用金	6,075,022.71	7,143,655.55
其他往来款	11,849,968.73	3,708,174.74
合 计	69,127,945.95	79,719,784.33

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
上海晋文置业有限公司	应收暂付款	8,148,585.54	0-3 年	11.79	
叙永县产业园区投资开发有限公司	押金保证金	8,000,000.00	3 年以上	11.57	8,000,000.00
上海梦靛建筑设计咨询事务所	其他往来款	4,628,654.44	0-2 年	6.7	112,414.77
中船黄埔文冲船舶有限公司	押金保证金	4,400,718.45	3 年以上	6.37	
绿地集团西安沣东置业有限公司	押金保证金	3,636,252.00	1-2 年	5.26	

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
小计	--	28,814,210.43	--	41.69	8,112,414.77

## 6. 存货

### (1) 明细情况

项目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,551,187.19	3,617,898.20	1,933,288.99
在产品	112,415,206.17	3,600,881.28	108,814,324.89
库存商品	117,210.77	76,662.97	40,547.80
土地整理成本	73,690,152.28		73,690,152.28
建造合同形成的已完工未结算资产	557,652,221.79	7,660,016.07	549,992,205.72
合计	749,425,978.20	14,955,458.52	734,470,519.68

(续上表)

项目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,436,577.71	1,294,416.03	11,142,161.68
在产品	157,110,338.11	12,255,628.03	144,854,710.08
库存商品	187,180.91	139,719.91	47,461.00
土地整理成本	630,883,820.19		630,883,820.19
建造合同形成的已完工未结算资产	505,940,840.82		505,940,840.82
合计	1,306,558,757.74	13,689,763.97	1,292,868,993.77

### (2) 存货跌价准备

#### 1) 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,294,416.03	2,819,769.97		496,287.80		3,617,898.20
在产品	12,255,628.03	739,654.01		9,394,400.76		3,600,881.28
库存商品	139,719.91			63,056.94		76,662.97

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
建造合同形成的已完工未结算资产		7,660,016.07				7,660,016.07
小计	13,689,763.97	11,219,440.05		9,953,745.50		14,955,458.52

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	无生产对象的钢板按市值，其余按照库龄	—	对外销售
在产品	按预计完工产品的估计售价减去估计将要发生的成本、费用和税费后的金额	—	对外销售
库存商品	按库存商品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低于账面价值	—	对外销售
建造合同形成的已完工未结算资产	按合同确定的预计收入与预计总成本的差额确认	—	—

(3) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	金额
累计已发生成本	7,596,927,599.88
累计已确认毛利	554,889,920.00
减：预计损失	7,660,016.07
已办理结算的金额	7,594,165,298.09
建造合同形成的已完工未结算资产	549,992,205.72

7. 一年内到期的非流动资产

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一年内到期的委托贷款	500,907,118.06		500,907,118.06			
一年内到期的长期应收款				570,446,300.00		570,446,300.00
合计	500,907,118.06		500,907,118.06	570,446,300.00		570,446,300.00

8. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣的进项税	61,781,500.20	62,734,483.54
预缴税费	7,364,058.92	118,676.57
合 计	69,145,559.12	62,853,160.11

9. 长期应收款

项 目	期末数			期末折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款提供劳务	1,589,916,652.97		1,589,916,652.97	4.5%-5.5%
其他	53,815,990.71		53,815,990.71	4.5%-5.5%
合 计	1,643,732,643.68		1,643,732,643.68	--

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
分期收款提供劳务	2,346,298,344.09		2,346,298,344.09
其他			
合 计	2,346,298,344.09		2,346,298,344.09

10. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对联营企业 投资	150,258,572.72		150,258,572.72	151,301,981.86		151,301,981.86
对合营企业 投资	47,857,232.56		47,857,232.56	42,444,755.07		42,444,755.07
合 计	198,115,805.28		198,115,805.28	193,746,736.93		193,746,736.93



## (2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
合营企业					
上海德瑞斯 华海船用设备有限公司	42,444,755.07			11,412,477.49	
小 计	42,444,755.07			11,412,477.49	
联营企业					
徐州中船阳光投资发展有限公司				-14,617,656.81	
上海江舟投资发展有限公司	25,248,634.22			-1,044,660.68	
上海九舟投资发展有限公司	19,102,764.44			-675,871.18	
上海九新投资发展有限公司	13,751,466.70			13,343,186.95	
上海大川元干燥设备有限公司	7,431,400.32			3,102,667.14	
上海振南工程咨询监理有限责任公司	3,372,465.28			740,131.65	
上海凯悦建设咨询监理有限公司	1,503,833.14		-1,000,000.00		
上海江南船舶管业有限公司	64,297,453.52			176,349.03	
广州龙穴管业有限公司	16,593,964.24			705,814.15	
小 计	151,301,981.86		-1,000,000.00	1,729,960.25	
合 计	193,746,736.93		-1,000,000.00	13,142,437.74	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现 或利润	计提减 值准备	其他		
合营企业						
上海德瑞斯 华海船用设备 有限公司		-6,000,000.00			47,857,232.56	
小 计		-6,000,000.00			47,857,232.56	
联营企业						
徐州中船阳 光投资发展 有限公司				14,617,656.81		
上海江舟投 资发展有限 公司					24,203,973.54	
上海九舟投 资发展有限 公司					18,426,893.26	
上海九新投 资发展有限 公司		-13,339,972.46			13,754,681.19	
上海大川元 干燥设备有 限公司		-2,247,220.60			8,286,846.86	
上海振南工 程咨询监理 有限责任公 司		-300,000.00			3,812,596.93	
上海凯悦建 设咨询监理 有限公司		-220,000.00		-283,833.14		
上海江南船 舶管业有限 公司					64,473,802.55	
广州龙穴管 业有限公司					17,299,778.39	
小 计		-16,107,193.06		14,333,823.67	150,258,572.72	
合 计		-22,107,193.06		14,333,823.67	198,115,805.28	

(3) 其他说明

本年其他增加 14,617,656.81 元系联营企业徐州中船阳光投资发展有限公司目前尚在项目建设期,其资金来源主要为股东的项目借款,在对其进行权益法核算时,抵消了未实现的内部委贷收益,确认的投资损失超过长期股权投资账面价值部分,冲减本公司对其的其他非流动资产-委托贷款 14,617,656.81 元。

11. 其他权益工具投资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数[注]	本期股利收入	本期从其他综合收益转入留存收益的累计利得和损失	
				金额	原因
中船财务有限责任公司	67,000,328.12	74,016,010.98	2,451,200.00		
上海银行股份有限公司	18,443,084.27	16,728,389.79	672,723.45		
上海染料研究所有限公司	9,037,984.10	9,284,029.22			
中船信息科技有限公司	1,280,486.24	832,774.8			
江苏华凯工程咨询有限公司	1,200,000.00				
珠海市金湾区建金生态城市建设有限公司	43,600.00				
宁德漳湾片道路建设投资有限公司	10,000.00	10,000.00			
山东中船阳光投资发展有限公司		4,800,000.00			
中船重型装备有限公司		6,079,237.12			
小 计	97,015,482.73	111,750,441.91	3,123,923.45		

[注]: 期初数与上年年末数(2018年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十八)2之说明。

(2) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的原因

本公司持有中船财务有限责任公司、上海染料研究所有限公司、中船信息科技有限公司、江苏华凯工程咨询有限公司、珠海市金湾区建金生态城市建设有限公司、宁德漳湾片道路建设投资有限公司、中船重型装备有限公司的股权投资以及持有的上海银行股份有限公司的股

票投资属于非交易性权益工具投资，因此本公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资。

(3) 本期终止确认的其他权益工具投资

项 目	终止确认时公允价值	终止确认时累计利得和损失
山东中船阳光投资发展有限公司	4,800,000.00	620,000.00
小 计	4,800,000.00	620,000.00

12. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数	36,986,621.88	68,173,592.79	105,160,214.67
本期增加金额	108,550,256.01	48,297,718.27	156,847,974.28
1) 购入		6,987,018.27	6,987,018.27
2) 固定资产转入	108,550,256.01		108,550,256.01
3) 无形资产转入		41,310,700.00	41,310,700.00
本期减少金额	845,382.37	39,645,018.27	40,490,400.64
1) 处置		39,645,018.27	39,645,018.27
2) 转入其他资产	845,382.37		845,382.37
期末数	144,691,495.52	76,826,292.79	221,517,788.31
累计折旧和累计摊销			
期初数	25,544,024.36	13,104,076.80	38,648,101.16
本期增加金额	47,998,557.88	19,988,989.89	67,987,547.77
1) 计提或摊销	2,120,986.09	3,671,262.60	5,792,248.69
2) 固定资产转入	45,877,571.79		45,877,571.79
3) 无形资产转入		16,317,727.29	16,317,727.29
本期减少金额	13,377.78	5,321,135.02	5,334,512.80
1) 处置		5,321,135.02	5,321,135.02
2) 转入其他资产	13,377.78		13,377.78

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
期末数	73,529,204.46	27,771,931.67	101,301,136.13
账面价值			
期末账面价值	71,162,291.06	49,054,361.12	120,216,652.18
期初账面价值	11,442,597.52	55,069,515.99	66,512,113.51

13. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	310,457,632.59	379,642,118.98
固定资产清理	124,625.78	44,394.04
合 计	310,582,258.37	379,686,513.02

(2) 固定资产

1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	小 计
账面原值						
期初数	498,304,129.35	116,773,552.97	29,635,497.69	57,068,259.53	14,628,884.58	716,410,324.12
本期增加金额	845,382.37	4,027,799.09	711,673.09	17,266,129.26	2,379,862.66	25,230,846.47
1) 购置		1,136,490.47	711,673.09	2,306,669.70	466,639.19	4,621,472.45
2) 在建工程转入		2,891,308.62		14,959,459.56	1,913,223.47	19,763,991.65
3) 投资性房地产转回	845,382.37					845,382.37
本期减少金额	108,530,085.07	1,545,862.71	4,044,390.20	4,344,827.37	740,237.81	119,205,403.16
1) 处置或报废		336,948.02	2,829,540.20	4,062,934.24	421,494.87	7,650,917.33
2) 合并范围变化减少			1,214,850.00	281,893.13	298,572.00	1,795,315.13
3) 转入其他资产	108,530,085.07				20,170.94	108,550,256.01
4) 其他		1,208,914.69				1,208,914.69
期末数	390,619,426.65	119,255,489.35	26,302,780.58	69,989,561.42	16,268,509.43	622,435,767.43
累计折旧						
期初数	195,263,238.76	65,542,326.08	22,872,839.02	40,700,632.27	12,386,148.00	336,765,184.13
本期增加金额	9,190,946.97	8,415,409.27	1,681,416.54	4,725,308.34	718,065.25	24,731,146.37
1) 计提	9,177,569.19	8,415,409.27	1,681,416.54	4,725,308.34	718,065.25	24,717,768.59
2) 投资性房地产转回	13,377.78					13,377.78
本期减少金额	45,862,002.21	765,061.12	3,244,060.10	4,023,592.66	623,730.29	54,518,446.38
1) 处置或报废		314,422.54	2,596,840.80	3,856,777.81	390,439.96	7,158,481.11

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	小 计
2) 合并范围变化减少			647,219.30	166,814.85	217,720.75	1,031,754.90
3) 转入其他资产	45,862,002.21				15,569.58	45,877,571.79
4) 其他		450,638.58				450,638.58
期末数	158,592,183.52	73,192,674.23	21,310,195.46	41,402,347.95	12,480,482.96	306,977,884.12
减值准备						
期初数				3,021.01		3,021.01
本期增加金额	173,729.95	4,816,681.91		7,894.86		4,998,306.72
1) 计提	173,729.95	4,816,681.91		7,894.86		4,998,306.72
本期减少金额				1,077.01		1,077.01
1) 处置或报废				1,077.01		1,077.01
期末数	173,729.95	4,816,681.91		9,838.86		5,000,250.72
账面价值						
期末账面价值	231,853,513.18	41,246,133.21	4,992,585.12	28,577,374.61	3,788,026.47	310,457,632.59
期初账面价值	303,040,890.59	51,231,226.89	6,762,658.67	16,364,606.25	2,242,736.58	379,642,118.98

2) 暂时闲置固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	313,122,793.83	81,834,890.05		231,287,903.78	
机器设备	94,121,215.44	47,385,345.86		46,735,869.58	
运输工具	5,424,318.81	2,655,586.56		2,768,732.25	
其他设备	23,143,328.37	13,026,221.67		10,117,106.70	
小 计	435,811,656.45	144,902,044.14		290,909,612.31	

3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
涂装车间	14,691,344.32	占用土地尚未取得权证
空压站房	3,552,645.31	占用土地尚未取得权证
简易涂装房	1,607,939.42	占用土地尚未取得权证
中心配电站	1,231,287.11	占用土地尚未取得权证
宿舍楼、网吧、厕所	844,408.11	占用土地尚未取得权证
油漆仓库	580,041.01	占用土地尚未取得权证
1#、2#、3#厕所	532,228.73	占用土地尚未取得权证
生产临时办公用房	422,295.28	占用土地尚未取得权证
消防泵站	204,858.20	占用土地尚未取得权证
氧气、二氧化碳站	133,670.27	占用土地尚未取得权证
电工房	112,238.93	占用土地尚未取得权证
泰州商品房	864.03	当地房屋登记机关要求 户籍人员办理
小 计	23,913,820.72	--

(3) 固定资产清理

项 目	期末数	期初数
设备报废	124,625.78	44,394.04
小 计	124,625.78	44,394.04



14. 在建工程

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设计研发中心项目	1,091,152,154.26		1,091,152,154.26	955,721,642.79		955,721,642.79
船舶工业智能制造平台	18,465,938.62		18,465,938.62	4,650,000.00		4,650,000.00
保密技防项目				15,337,526.03		15,337,526.03
其他				345,454.54		345,454.54
合计	1,109,618,092.88		1,109,618,092.88	976,054,623.36		976,054,623.36

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程累计投入占预算比例(%)
设计研发中心项目	1,154,720,000.00	955,721,642.79	135,430,511.47			94.49
小计	1,154,720,000.00	955,721,642.79	135,430,511.47			--

(续上表)

项目名称	工程进度(%)	利息资本化累计金额	期中：本期利息资本化金额	本期利息资本化年率(%)	资金来源	期末数
设计研发中心项目	95.00	70,856,037.42	20,262,613.55	4.75	借款+募集资金	1,091,152,154.26
小计	--	70,856,037.42	20,262,613.55	--	--	1,091,152,154.26

15. 无形资产

项目	土地使用权	软件使用权	专利权	其他	合计
账面原值					
期初数	126,657,234.63	49,730,118.00	521,434.57	1,583,143.00	178,491,930.20
本期增加金额		14,833,963.56	8,070.80		14,842,034.36
1) 购置		14,833,963.56	8,070.80		14,842,034.36

项 目	土地使用权	软件使用权	专利权	其他	合 计
本期减少金额	41,310,700.00				41,310,700.00
1) 转入其他资产	41,310,700.00				41,310,700.00
期末数	85,346,534.63	64,564,081.56	529,505.37	1,583,143.00	152,023,264.56
累计摊销					
期初数	23,783,273.25	45,675,665.94	518,165.92	1,583,143.00	71,560,248.11
本期增加金额	1,984,635.12	10,060,489.88	4,613.79		12,049,738.79
1) 计提	1,984,635.12	10,060,489.88	4,613.79		12,049,738.79
本期减少金额	16,317,727.29				16,317,727.29
1) 转入其他资产	16,317,727.29				16,317,727.29
期末数	9,450,181.08	55,736,155.82	522,779.71	1,583,143.00	67,292,259.61
减值准备					
期初数					
本期增加金额					
本期减少金额					
期末数					
账面价值					
期末账面价值	75,896,353.55	8,827,925.74	6,725.66		84,731,004.95
期初账面价值	102,873,961.38	4,054,452.06	3,268.65		106,931,682.09

期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 0%。

(2) 其他说明

子公司江南德瑞斯公司目前实际使用的土地 326.20 亩，截至本财务报表批准报出日，其中 168.41 亩已取得土地使用权证，其余 157.79 亩的土地使用权证正在办理中。

16. 开发支出

项 目	期初数	本期增加	
		内部开发支出	其 他
船舶工业智能制造协同服务平台(地方主研)		16,369,947.27	
知识平台建设 2018~2019(建筑专业)		11,149,761.89	
XXXX 舱室内装环境及设施研究		7,398,595.13	
知识平台建设(结构专业)		4,815,207.98	
绿色建筑新技术选用措施研究		2,993,876.97	
河湖水系改造工程中水环境综合治理关键技术研究		2,689,109.88	
船厂工业厂房关键技术研究		2,663,693.46	
集团公司闲置土地开发利用模式课题研究		2,617,216.69	
城市近郊地区的城市更新与生态修复模式与方法研究		2,605,171.91	
LNG 地下储罐设计关键技术研究		2,353,376.11	
智能船厂数字化服务平台		2,322,818.18	
海外工程项目设计管理标准化研究		2,012,644.53	
近海模块式海工基础构筑物关键技术研究		1,847,516.22	
船厂建设项目的工程管理导则(企业标准)		1,814,148.94	
船厂钢板库区物流自动化管理系统研究		1,785,799.90	
水运工程三维数字化设计关键技术研究		1,760,578.19	
大型邮轮研发专项——邮轮总布置设计技术研究(工信部参研)		1,726,173.94	
海洋油气生产平台上部模块智能制造解决方案及关键技术研究(工信部参研)		1,604,868.97	
船舶工业工程术语标准(国标主编)		1,599,299.26	
中船集团公司长江口、珠江口及北部湾地区船舶产业发展规划研究		1,592,320.42	
高大室内船坞车间设计核心问题研究		1,504,427.50	
水运工程桩基设计规范(行标参编)		1,410,428.04	
船厂三维正向设计技术应用研究		1,260,641.05	
复杂环境下办公大楼类建设项目关键技术研究		1,255,986.11	

项 目	期初数	本期增加	
		内部开发支出	其 他
轮扣式钢管脚手架安全技术导则(企业标准)		1,205,305.27	
智能工厂标准体系研究(集团参研)		1,183,383.71	
智能化在船厂部件装焊生产线上的应用研究		1,156,053.66	
船舶行业清洁生产标准研究		1,095,526.93	
智能起重机在造船中的应用研究		1,025,482.51	
智能船厂设备全生命周期信息管理运营云平台		1,022,532.65	
其他零星项目小计		23,871,787.32	
合 计		109,713,680.59	

(续上表)

项 目	本期减少			期 末 数
	确认为无 形资产	转入当期损益	其 他	
船舶工业智能制造协同服务平台(地方主研)		16,369,947.27		
知识平台建设 2018~2019(建筑专业)		11,149,761.89		
XXXX 舱室内装环境及设施研究		7,398,595.13		
知识平台建设(结构专业)		4,815,207.98		
绿色建筑新技术选用措施研究		2,993,876.97		
河湖水系改造工程中水环境综合治理关键技术 研究		2,689,109.88		
船厂工业厂房关键技术研究		2,663,693.46		
集团公司闲置土地开发利用模式课题研究		2,617,216.69		
城市近郊地区的城市更新与生态修复模式与方 法研究		2,605,171.91		
LNG 地下储罐设计关键技术研究		2,353,376.11		
智能船厂数字化服务平台		2,322,818.18		
海外工程项目设计管理标准化研究		2,012,644.53		
近海模块式海工基础构筑物关键技术研究		1,847,516.22		
船厂建设项目的工程管理导则(企业标准)		1,814,148.94		
船厂钢板库区物流自动化管理系统研究		1,785,799.90		

项 目	本期减少			期 末 数
	确认为无 形资产	转入当期损益	其 他	
水运工程三维数字化设计关键技术研究		1,760,578.19		
大型邮轮研发专项——邮轮总布置设计技术研究(工信部参研)		1,726,173.94		
海洋油气生产平台上部模块智能制造解决方案及关键技术研究(工信部参研)		1,604,868.97		
船舶工业工程术语标准(国标主编)		1,599,299.26		
中船集团公司长江口、珠江口及北部湾地区船舶产业发展规划研究		1,592,320.42		
高大室内船坞车间设计核心问题研究		1,504,427.50		
水运工程桩基设计规范(行标参编)		1,410,428.04		
船厂三维正向设计技术应用研究		1,260,641.05		
复杂环境下办公大楼类建设项目关键技术研究		1,255,986.11		
轮扣式钢管脚手架安全技术导则(企业标准)		1,205,305.27		
智能工厂标准体系研究(集团参研)		1,183,383.71		
智能化在船厂部件装焊生产线上的应用研究		1,156,053.66		
船舶行业清洁生产标准研究		1,095,526.93		
智能起重机在造船中的应用研究		1,025,482.51		
智能船厂设备全生命周期信息管理运营云平台		1,022,532.65		
其他零星项目小计		23,871,787.32		
合 计		109,713,680.59		

#### 17. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期 增加	本期 摊销	其他 减少	期末数	其他减少 的原因
保密用房适应性改造		7,462,650.64			7,462,650.64	
真北路多层改造	608,946.25	71,067.96	433,263.82		246,750.39	
广州活动板房	193,152.11		74,768.52		118,383.59	
厦门办公室装修		206,768.00	27,569.04		179,198.96	
合 计	802,098.36	7,740,486.60	535,601.38		8,006,983.58	

18. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数[注]	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	112,604,948.69	22,127,476.98	109,211,127.11	20,987,651.51
可抵扣亏损	1,693,690.88	423,422.72	2,048,022.91	512,005.73
已计提未支付的职工薪酬	38,590,000.00	5,982,500.00	40,200,000.00	6,207,000.00
应付账款-暂估或预提	26,224,265.40	3,933,639.81	12,673,824.93	1,901,073.74
预计负债	6,756,670.39	1,103,500.56	5,859,369.33	878,905.40
长期应收款	90,645.40	22,661.35	2,049,712.38	512,428.10
职工教育经费	1,338,672.23	334,668.06	1,508,727.26	377,181.81
其他			4,316,692.55	1,079,173.14
合 计	187,298,892.99	33,927,869.48	177,867,476.47	32,455,419.43

[注]：期初数与上年年末数(2018年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十八)2之说明。

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数[注]	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
计入其他综合收益的其他金融资产公允价值变动	68,458,194.19	12,003,685.66	74,783,620.91	12,883,474.06
合 计	68,458,194.19	12,003,685.66	74,783,620.91	12,883,474.06

[注]：期初数与上年年末数(2018年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十八)2之说明。

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	43,271,340.96	48,024,427.83
可抵扣亏损	345,181,521.68	309,679,492.52
小 计	388,452,862.64	357,703,920.35

(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

年 份	期末数	期初数	备注
2019 年		2,895,169.64	
2020 年	5,606,971.72	5,606,971.72	
2021 年	91,211,859.41	133,290,830.27	
2022 年	79,780,753.76	83,347,920.91	
2023 年	84,438,493.88	84,538,599.98	
2024 年	84,143,442.91		
小 计	345,181,521.68	309,679,492.52	

19. 其他非流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数[注]
委托贷款	566,334,446.11	581,002,102.92
合 计	566,334,446.11	581,002,102.92

[注]：期初数与上年年末数(2018年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十八)2之说明。

(2) 其他说明

上述委托贷款系子公司中船九院公司委托上海银行卢湾支行支付给联营企业徐州中船阳光投资发展有限公司的贷款，利率为7.00%。

20. 短期借款

项 目	期末数	期初数[注]
抵押借款		30,041,247.21
信用借款	920,972,765.98	1,051,268,750.01
合 计	920,972,765.98	1,081,309,997.22

[注]：期初数与上年年末数(2018年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十八)2之说明。

21. 应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	11,116,320.00	217,716,830.77
合 计	11,116,320.00	217,716,830.77

22. 应付账款

(1) 明细情况

账 龄	期末数	期初数
应付工程款	1,092,882,052.62	713,761,452.82
应付勘察设计费	87,928,875.47	58,362,823.93
材料配件及其他	67,091,933.86	58,994,588.49
合 计	1,247,902,861.95	831,118,865.24

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	期末数	账龄	未偿还原因
中建八局第三建设有限公司	34,152,758.58	1-2 年	工程未完工结算
中交三航局第二工程有限公司	12,433,048.95	2-3 年	工程未完工结算
中交第三航务工程局有限公司	8,214,935.74	1-3 年	工程未完工结算
中交第四航务工程局有限公司	6,492,459.77	3 年以上	工程未完工结算
上海浙东铝业股份有限公司	6,347,555.00	3 年以上	工程未完工结算
小 计	67,640,758.04	--	--

23. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预收工程款	105,727,936.23	120,431,711.87
预收勘查、设计费	31,019,959.59	43,370,523.95
船舶配件款	5,073,150.20	14,913,634.53
预收审图费及其他	10,105,967.02	6,364,558.36
合 计	151,927,013.04	185,080,428.71



## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

债权单位名称	期末数	账龄	未结转原因
沪东中华造船集团长兴造船有限公司	6,120,000.00	3 年以上	合同执行中
广船国际有限公司	4,092,736.94	1-2 年	合同执行中
山东省中船阳光投资发展有限公司	3,017,475.00	2-3 年	合同执行中
广州中船文冲船坞有限公司	2,454,310.00	3 年以上	合同执行中
上海荣桑船舶工程有限公司	2,071,810.09	1-2 年	合同执行中
广东省水利水电建设有限公司弥勒分公司	1,886,792.46	1-2 年	合同执行中
小 计	19,643,124.49	--	--

## 24. 应付职工薪酬

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	6,128,817.11	497,653,700.07	496,092,199.16	7,690,318.02
离职后福利—设定提存计划	88,953.70	61,597,185.69	61,598,675.49	87,463.90
辞退福利		3,583,422.88	695,721.88	2,887,701.00
合 计	6,217,770.81	562,834,308.64	558,386,596.53	10,665,482.92

## (2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴		401,968,152.85	400,171,317.06	1,796,835.79
职工福利费		25,811,875.93	25,811,875.93	
社会保险费	46,212.60	28,572,322.19	28,561,603.59	56,931.20
其中：医疗保险费	41,222.50	25,243,364.56	25,234,228.96	50,358.10
工伤保险费	650.90	672,481.03	671,859.73	1,272.20
生育保险费	4,339.20	2,651,737.06	2,650,775.36	5,300.90
其他		4,739.54	4,739.54	
住房公积金		30,478,435.64	30,478,435.64	
工会经费和职工教育经费	6,082,604.51	10,334,811.94	10,580,865.42	5,836,551.03
其他短期薪酬		488,101.52	488,101.52	

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
小 计	6,128,817.11	497,653,700.07	496,092,199.16	7,690,318.02

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	86,784.00	46,859,450.12	46,861,420.62	84,813.50
失业保险费	2,169.70	1,262,489.82	1,262,009.12	2,650.40
企业年金缴费		13,475,245.75	13,475,245.75	
小 计	88,953.70	61,597,185.69	61,598,675.49	87,463.90

25. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	11,900,242.98	1,088,565.43
企业所得税	1,941,558.80	21,324,050.03
个人所得税	14,711,013.35	18,941,275.14
城市维护建设税	670,131.25	2,583,996.06
房产税	350,487.41	351,066.97
土地使用税	217,467.75	218,217.92
教育费附加	480,185.49	1,840,216.55
印花税	7,283.80	431.30
其他税费	774,165.74	283,087.44
合 计	31,052,536.57	46,630,906.84

26. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
保证金	45,599,146.53	46,316,559.44
暂收款	94,865,564.56	38,687,422.17
技术开发费	4,279,247.43	4,279,247.43

项 目	期末数	期初数
代扣职工款	2,608,342.61	2,337,348.50
子公司向其他股东借款	219,328,830.77	775,577,325.60
合 计	366,681,131.90	867,197,903.14

注：向其他股东借款包括子公司工业大厦公司向股东中船工业成套物流有限公司借款 201,828,147.64 元；子公司常熟梅李公司向股东常熟市梅李聚沙文化旅游发展有限公司借款 17,207,752.00 元。

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款项

债权单位名称	期末数	账龄	未偿还原因
中船工业成套物流有限公司	170,937,547.64	1-3 年	借款尚未到期
中船集团	28,129,624.56	3 年以上	[注]
中铁二十四局集团有限公司	8,000,000.00	3 年以上	履约保证金
上海博邦市政工程有限公司	2,201,464.30	3 年以上	履约保证金
中交四航局第二工程有限公司	1,864,000.00	3 年以上	履约保证金
中交第三航务工程局有限公司	1,579,807.40	3 年以上	履约保证金
小 计	212,712,443.90	--	--

注：搬迁补偿款为本公司收到中船集团垫付的上海世博搬迁补偿款核销固定资产清理后的余额。

27. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数[注 2]	期初数[注 1]
1 年内到期的长期借款		950,013,888.97
1 年内到期的长期应付款	201,123,287.67	
合 计	201,123,287.67	950,013,888.97

[注 1]：期初数与上年年末数(2018 年 12 月 31 日)差异详见本财务报表附注三(二十八)2 之说明。

[注 2]：1 年内到期的长期应付款系中船集团 2017 第一期公司债，利率为 5%，期限为 3 年。

28. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
建造合同形成的已结算未完工项目	60,184,245.74	98,320,699.53
待转销项税	8,347,552.88	45,830,485.13
合 计	68,531,798.62	144,151,184.66

29. 长期借款

项 目	期末数	期初数[注]
信用借款	2,113,019,423.60	1,263,353,166.67
合 计	2,113,019,423.60	1,263,353,166.67

[注]：期初数与上年年末数(2018年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十八)2之说明。

30. 长期应付款

项 目	期末数	期初数[注]
股东借款		383,883,200.00
中船集团 2017 第一期公司债		200,000,000.00
扬州市土地储备专项债券		50,000,000.00
长期应付款利息		3,869,773.78
合 计		637,752,973.78

[注]：期初数与上年年末数(2018年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十八)2之说明。

31. 长期应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
离职后福利-设定受益计划净负债	38,590,000.00	40,200,000.00
辞退福利		475,034.33
合 计	38,590,000.00	40,675,034.33

(2) 设定受益计划变动情况

1) 设定受益计划义务现值

项 目	本期数	上年同期数
期初余额	40,200,000.00	39,750,000.00
计入当期损益的设定受益成本	-930,000.00	1,580,000.00
① 当期服务成本	-3,700,000.00	
② 过去服务成本	1,510,000.00	60,000.00
③ 结算利得(损失以“-”表示)		
④ 利息净额	1,260,000.00	1,520,000.00
计入其他综合收益的设定受益成本	-320,000.00	2,370,000.00
精算利得(损失以“-”表示)	-320,000.00	2,370,000.00
其他变动	-360,000.00	-3,500,000.00
① 结算时支付的对价		
② 已支付的福利	-360,000.00	-3,500,000.00
期末余额	38,590,000.00	40,200,000.00

2) 设定受益计划净资产

项 目	本期数	上年同期数
期初余额	40,200,000.00	39,750,000.00
计入当期损益的设定受益成本	-930,000.00	1,570,000.00
计入其他综合收益的设定受益成本	-320,000.00	2,380,000.00
其他变动	-360,000.00	-3,500,000.00
期末余额	38,590,000.00	40,200,000.00

注：根据《财政部关于企业重组有关职工安置费用财务管理问题的通知》(财企〔2009〕117号)的规定，中船九院依据精算机构韬睿惠悦咨询公司出具的“三类人员”(离休、退休和内退)费用的精算报告并经国资委以《关于中国船舶工业集团公司所属中船第九设计研究院工程有限公司资产重组暨上市中离退休人员相关费用有关问题的批复》(国资分配〔2016〕88号)同意，对三类人员费用进行了预提。

32. 预计负债

项 目	期末数	期初数	形成原因
产品质量保证	5,856,670.39	5,859,369.35	产品保修
罚款支出	900,000.00		合同违约
合 计	6,756,670.39	5,859,369.35	--

33. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	31,979,056.60	8,702,830.18	22,664,528.30	18,017,358.48	
合 计	31,979,056.60	8,702,830.18	22,664,528.30	18,017,358.48	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增补助 金额	本期计入当期 损益或冲减相 关成本金额	期末数	与资产相关 /与收益相 关
起重机械安全监控 管理系统	100,000.00	200,000.00	300,000.00		与收益相关
上海市人才发展	420,000.00		120,000.00	300,000.00	与收益相关
保密技防改造项目	15,600,000.00	4,000,000.00	19,600,000.00		与资产相关
管道智能工厂数字 化集成系统	920,000.00	400,000.00	1,320,000.00		与收益相关
船舶工业智能制造 协同服务平台	3,190,000.00			3,190,000.00	与收益相关
智能化在船厂部件 装焊生产线上的应 用研究	900,000.00		900,000.00		与收益相关
邮轮总布置设计技 术研究目标责任书	1,500,000.00			1,500,000.00	与收益相关
大型邮轮研发专项 —船厂生产流程再 造、设施配置及工 艺装备的适应性改 造研究	8,000,000.00			8,000,000.00	与收益相关
新型船用生活污水 处理装置研制(工 信部参研)	500,000.00	100,000.00		600,000.00	与收益相关

项 目	期初数	本期新增补助 金额	本期计入当期 损益或冲减相 关成本金额	期末数	与资产相关 /与收益相 关
船舶工业工程术语 标准		320,754.71		320,754.71	与收益相关
极地小型邮轮设计 建造关键技术		120,000.00		120,000.00	与收益相关
数字化车间集成— 船舶		3,000,000.00		3,000,000.00	与收益相关
新型 VLGC 及 LNG 系列液化气船绿色 关键工艺系统集成 (工信部参研)		180,000.00		180,000.00	与收益相关
样机研发	849,056.60	382,075.47	424,528.30	806,603.77	与收益相关
小 计	31,979,056.60	8,702,830.18	22,664,528.30	18,017,358.48	--

[注]：政府补助本期计入当期损益或冲减相关成本金额情况详见本财务报表附注五(四)3之说明。

#### 34. 股本

项 目	期初数	本期增减变动(减少以“—”表示)					期末数
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	736,249,883.00						736,249,883.00

#### 35. 资本公积

##### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价(股本溢价)	2,382,070,073.43	136,053.84		2,382,206,127.27
其他资本公积	38,009,294.42	19,600,000.00		57,609,294.42
原制度资本公积转入	20,010,143.23			20,010,143.23
合 计	2,440,089,511.08	19,736,053.84		2,459,825,564.92

(2) 其他说明

本期处置子公司扬州三湾投资发展有限公司(以下简称扬州三湾公司)确认资本溢价136,053.84元;子公司中船九院公司保密技防项目达到预定可使用状态转入固定资产,相应的专项资金计入其他资本公积。

36. 其他综合收益

项目	期初数[注]	本期发生额		
		本期所得税前发生额	减:前期计入其他综合收益当期转入损益	减:前期计入其他综合收益当期转入留存收益
不能重分类进损益的其他综合收益	42,471,146.86	-10,238,559.17		
其中:重新计量设定受益计划变动额	-19,429,000.00	320,000.00		
其他权益工具投资公允价值变动	61,900,146.86	-10,558,559.17		
其他综合收益合计	42,471,146.86	-10,238,559.17		

(续上表)

项目	本期发生额			期末数
	减:所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
不能重分类进损益的其他综合收益	-864,788.39	-9,373,770.78		33,097,376.08
其中:重新计量设定受益计划变动额	15,000.00	305,000.00		-19,124,000.00
其他权益工具投资公允价值变动	-879,788.39	-9,678,770.78		52,221,376.08
其他综合收益合计	-864,788.39	-9,373,770.78		33,097,376.08

[注]:期初数与上年年末数(2018年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十八)2之说明。

37. 专项储备

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	9,247,713.42	2,000,281.82	1,665,377.30	9,582,617.94
合计	9,247,713.42	2,000,281.82	1,665,377.30	9,582,617.94



### 38. 盈余公积

#### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	210,099,800.96	9,626,125.18		219,725,926.14
任意盈余公积	875,542.86	4,813,062.59		5,688,605.45
合 计	210,975,343.82	14,439,187.77		225,414,531.59

#### (2) 其他说明

本年增加盈余公积为按母公司可供分配利润提取 10%的法定盈余公积、5%的任意盈余公积。

### 39. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	329,129,412.32	266,328,610.53
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-) [注]	-19,212,079.82	
调整后期初未分配利润	309,917,332.50	266,328,610.53
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	137,750,838.39	65,427,430.33
减: 提取法定盈余公积	9,626,125.18	1,751,085.68
提取任意盈余公积	4,813,062.59	875,542.86
应付普通股股利[注 1]	14,724,997.66	
期末未分配利润	418,503,985.46	329,129,412.32

[注]: 期初数与上年年末数(2018年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十八)2之说明。

注 1: 根据 2019 年 5 月 20 日通过的 2018 年度股东大会决议, 公司分别向全体股东每股派发现金股利 0.02 元, 共计派发现金股利 14,724,997.66 元。

#### (二) 合并利润表项目注释

##### 1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	3,308,846,783.28	3,038,290,712.86	3,244,448,833.75	2,917,946,687.29

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
其他业务收入	19,541,037.92	9,726,201.90	19,924,291.40	17,557,656.68
合 计	3,328,387,821.20	3,048,016,914.76	3,264,373,125.15	2,935,504,343.97

## 2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
营业税		1,740,569.56
城市维护建设税	2,831,518.92	5,236,452.50
教育费附加	1,993,429.43	3,592,522.01
房产税	4,064,344.04	3,257,342.34
土地使用税	1,366,697.55	1,954,820.52
印花税	2,281,968.18	2,834,807.00
其他	257,877.76	195,095.73
合 计	12,795,835.88	18,811,609.66

## 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	16,880,442.95	15,127,952.46
差旅费	1,445,057.78	1,345,554.01
投标费	187,646.76	153,544.22
租赁费	117,658.86	144,613.67
折旧费	94,489.27	186,389.29
业务经费	16,962.26	780,741.16
其他	598,347.94	1,540,636.42
合 计	19,340,605.82	19,279,431.23

## 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	130,224,132.01	114,130,717.11

项 目	本期数	上年同期数
折旧及摊销	22,166,395.61	11,863,457.98
业务招待费	9,740,666.31	9,195,443.05
咨询费、中介机构费	8,611,797.49	10,218,598.66
差旅费	5,355,345.04	5,567,193.14
办公费	8,813,024.50	5,298,678.50
水电、租赁费	2,120,108.34	2,740,199.59
保险费	608,561.32	1,506,015.15
修理费	1,027,968.35	1,196,590.96
其他	11,479,349.36	19,365,863.20
合 计	200,147,348.33	181,082,757.34

#### 5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
工资及劳务费	87,309,863.25	73,413,398.70
折旧及摊销费	9,428,817.63	2,888,848.42
外协费	3,211,275.22	3,264,427.12
试验费	1,163,033.07	3,501,588.62
材料费	789,659.45	4,436,237.34
办公、水电、租赁费	346,446.77	1,019,275.61
其他	7,464,585.20	9,886,123.49
合 计	109,713,680.59	98,409,899.30

#### 6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	152,876,197.84	197,418,450.20
减：利息收入	98,996,133.12	24,355,432.96
汇兑损失	39,492.93	1,521,114.60
减：汇兑收益	784,021.32	2,605,149.36

项 目	本期数	上年同期数
其他支出	1,247,171.66	1,545,136.40
合计	54,382,707.99	173,524,118.88

#### 7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助[注]	9,120,414.29	13,921,270.86	9,120,414.29
代扣个税手续费返还	95,072.64	607,709.43	95,072.64
合 计	9,215,486.93	14,528,980.29	9,215,486.93

[注]：本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明。

#### 8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	13,142,437.74	-2,692,670.97
处置长期股权投资产生的投资收益	171,763,716.81	148,231,917.89
金融工具持有期间的投资收益	3,123,923.45	——
其中：其他权益工具投资	3,123,923.45	——
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	——	3,934,867.50
其他	2,892.09	41,718,295.13
合 计	188,032,970.09	191,192,409.55

#### 9. 信用减值损失

项 目	本期数	本期数
坏账损失	-2,637,635.21	——
合 计	-2,637,635.21	——

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	——	4,424,217.20
存货跌价损失	-11,219,440.05	-11,502,154.79
固定资产减值损失	-4,998,306.72	
合 计	-16,217,746.77	-7,077,937.59

11. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	61,183,398.89	8,559,526.42	61,183,398.89
合 计	61,183,398.89	8,559,526.42	61,183,398.89

12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助[注]	305,000.00	113,090.00	305,000.00
非流动资产毁损报废利得	133,910.24	198,860.72	133,910.24
罚没收入	10,500.00	6,500.00	10,500.00
动迁(拆迁)补偿收入	1,481,629.00	4,820,669.00	1,481,629.00
其他利得	638,635.67	871,457.16	638,635.67
合 计	2,569,674.91	6,010,576.88	2,569,674.91

[注]：本期计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明。

13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
盘亏损失	4,338,914.69		4,338,914.69
债务重组损失	1,355,629.78		1,355,629.78
赔偿金、违约金及罚款支出	1,167,497.16	471,536.56	1,167,497.16
资产报废、毁损损失	281,978.68	111,732.71	281,978.68

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
捐赠支出	50,000.00	50,000.00	50,000.00
其他支出	7,528.45	35,578.56	7,528.45
合 计	7,201,548.76	668,847.83	7,201,548.76

#### 14. 所得税费用

##### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	11,715,722.86	29,809,628.84
递延所得税费用	-2,978,173.19	365,264.30
合 计	8,737,549.67	30,174,893.14

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	118,935,327.91	50,305,672.49
按母公司适用税率计算的所得税费用	29,733,831.97	12,576,418.12
子公司适用不同税率的影响	-11,928,939.30	7,505,742.86
调整以前期间所得税的影响	-2,545,276.75	183,040.91
非应税收入的影响	-6,624,517.09	-3,007,858.16
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	840,850.67	681,669.72
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-11,941,033.88	-3,715,254.35
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	23,174,779.24	24,108,744.83
其他	-11,972,145.19	-8,157,610.79
所得税费用	8,737,549.67	30,174,893.14

#### 15. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)36之说明。

(三) 现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	7,945,598.63	42,212,665.55
政府补助	10,378,342.22	25,154,598.84
营业外收入	1,972,871.06	5,170,666.88
收回押金、保证金	220,857,734.13	96,359,078.22
收回往来款	88,067,179.12	100,727,626.38
合 计	329,221,725.16	269,624,635.87

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
销售费用	2,038,412.56	3,073,595.05
管理费用	50,448,327.84	45,054,982.37
支付的押金、保证金等	152,982,784.93	130,353,836.33
支付的其他往来款	88,104,453.38	229,823,950.95
银行手续费	965,866.93	1,425,919.26
其他	3,691,537.66	2,803,854.60
合 计	298,231,383.30	412,536,138.56

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
定期存款本息	834,408,501.15	
委托贷款本息	556,605,312.53	
合 计	1,391,013,813.68	

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
定期存款本金	1,668,580,000.00	

项 目	本期数	上年同期数
股权转让交易手续费	208,238.40	96,520.00
委贷手续费	150,000.00	
合 计	1,668,938,238.40	96,520.00

#### 5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
股东借款	132,207,752.00	919,753,100.00
扬州市土地储备中心借款		50,000,000.00
合 计	132,207,752.00	969,753,100.00

#### 6. 现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	110,197,778.24	20,130,779.35
加: 资产减值准备	18,855,381.98	7,077,937.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	26,388,116.10	31,325,822.24
无形资产摊销	15,721,001.39	6,058,028.32
长期待摊费用摊销	535,601.38	563,573.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-61,183,398.89	-8,559,526.42
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	610,207.67	-87,128.01
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	152,876,197.84	197,418,450.20
投资损失(收益以“-”号填列)	-188,032,970.09	-191,192,409.55
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,487,450.05	365,264.30
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		



补充资料	本期数	上年同期数
存货的减少(增加以“-”号填列)	560,713,418.12	112,085,468.51
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	414,986,849.46	496,562,230.92
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-794,117,418.59	-1,005,650,222.30
其他		
经营活动产生的现金流量净额	256,063,314.56	-333,901,731.36
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		123,279,000.00
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	1,276,556,028.71	1,050,242,208.97
减: 现金的期初余额	1,050,242,208.97	1,349,898,903.06
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	226,313,819.74	-299,656,694.09

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	本期数
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	456,000,000.00
其中: 扬州三湾公司	456,000,000.00
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	51,604,811.85
其中: 扬州三湾公司	51,604,811.85
加: 以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	404,395,188.15

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	1,276,556,028.71	1,050,242,208.97
其中: 库存现金	101,919.65	109,823.83

项 目	期末数	期初数
可随时用于支付的银行存款	1,276,454,109.06	1,050,132,385.14
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	1,276,556,028.71	1,050,242,208.97
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

#### (四) 其他

##### 1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,077,316,872.15	定期存款本息、保函保证金等
合 计	1,077,316,872.15	--

##### 2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金	---	---	---
其中：美元	2,402,992.03	6.9762	16,763,753.00
欧元	4,647.30	7.8155	36,320.97
日元	48,000.00	0.0641	3,076.13
应收账款			
其中：美元	713,644.08	6.9762	4,978,523.83

##### 3. 政府补助

###### (1) 明细情况

###### 1) 与资产相关的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
保密技防改造项目	15,600,000.00	4,000,000.00	19,600,000.00		资本公积	
合 计	15,600,000.00	4,000,000.00	19,600,000.00		--	

2) 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说 明
起重机械安全监控系统	100,000.00	200,000.00	300,000.00		其他收益	
上海市人才发展	420,000.00		120,000.00	300,000.00	其他收益	
管道智能工厂数字化集成系统	920,000.00	400,000.00	1,320,000.00		其他收益	注
船舶工业智能制造协同服务平台	3,190,000.00			3,190,000.00	其他收益	
智能化在船厂部件装焊生产线上的应用研究	900,000.00		900,000.00		其他收益	
邮轮总布置设计技术研究目标责任书	1,500,000.00			1,500,000.00	其他收益	
大型邮轮研发专项—船厂生产流程再造、设施配置及工艺装备的适应性改造研究	8,000,000.00			8,000,000.00	其他收益	
新型船用生活污水处理装置研制(工信部参研)	500,000.00	100,000.00		600,000.00	其他收益	
船舶工业工程术语标准		320,754.71		320,754.71	其他收益	
极地小型邮轮设计建造关键技术		120,000.00		120,000.00	其他收益	
数字化车间集成—船舶		3,000,000.00		3,000,000.00	其他收益	
新型 VLGC 及 LNG 系列液化气船绿色关键工艺系统集成(工信部参研)		180,000.00		180,000.00	其他收益	
样机研发	849,056.60	382,075.47	424,528.30	806,603.77	其他收益	
小 计	16,379,056.60	4,702,830.18	3,064,528.30	18,017,358.48	--	

注：管道智能工厂数字化集成系统项目本期结转至损益的金额为 1,160,000.00 元，其余 160,000.00 元支付给了合作方。

3) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说 明
事业单位离退休费用	4,181,279.02	其他收益	
可调桨底座及细长空心轴加工关键技术与应用	500,000.00	其他收益	
普陀区真如产业发展专项补助款	480,000.00	其他收益	
税收返还	316,903.20	其他收益	
增值税进项加计部分	235,640.29	其他收益	
上海市标准化推进专项资金	200,000.00	其他收益	
纳税表彰奖励款	200,000.00	营业外收入	
财政扶持资金	105,000.00	营业外收入	
稳岗补贴	87,001.00	其他收益	
上海市知识产权局专利资助费	53,922.50	其他收益	
其他金额较小的政府补助汇总	161,139.98	其他收益	
合 计	6,520,885.99	--	

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 9,425,414.29 元。

## 六、合并范围的变更

### (一) 处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权

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
扬州三湾公司	456,000,000.00	50.00	转让	2019年3月31日	完成移交	171,463,508.91

### (二) 其他原因的合并范围变动

中船九院公司注销子公司九崑投资公司，截至 2019 年 12 月 31 日，九崑投资公司注销完毕，不再纳入合并范围。九崑投资公司注销完毕，不再纳入合并范围。

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在重要子公司中的权益

#### 1. 重要子公司的构成

##### (1) 基本情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
中船九院公司	上海	上海	工程勘察设计	100.00		同一控制下企业合并
中船卓栋公司	上海	上海	制造业	100.00		投资设立
中船华海公司	上海	上海	船用设备制造	100.00		同一控制下企业合并
中船勘院	上海	上海	勘察设计		100.00	同一控制下企业合并
久远工程公司	上海	上海	工程承包		100.00	同一控制下企业合并
振华咨询公司	上海	上海	工程监理		100.00	同一控制下企业合并
九宏实业公司	上海	上海	服务商品零售		100.00	同一控制下企业合并
崇明建设公司	上海	上海	工程承包		100.00	同一控制下企业合并
九院咨询公司	上海	上海	审图		100.00	同一控制下企业合并
叙永县公司	叙永县	叙永县	市政设施管理		88.00	投资设立
船鑫建设公司	上海	上海	市政道路工程建筑		85.00	非同一控制下企业合并
常熟梅李公司	常熟	常熟	土地整理		70.00	同一控制下企业合并
中船工业大厦	上海	上海	技术咨询		71.66	同一控制下企业合并
江南德瑞斯公司	江苏	江苏	制造业		50.00	投资设立
勘院岩土公司	上海	上海	岩土施工		100.00	同一控制下企业合并
普舟实业公司	上海	上海	零售		100.00	同一控制下企业合并

##### (2) 其他说明

中船华海公司持有江南德瑞斯公司 50%股权，根据江南德瑞斯公司其他两个股东（共持有其 50%的股份）出具的一致行动人承诺函，在江南德瑞斯公司运营期间，另两个股东在董事会和股东会中的一切行动与中船华海公司保持一致，中船华海公司拥有 100%表决权，对江南德瑞斯公司实施控制，将其纳入合并报表范围。

## 2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
常熟梅李公司	30.00%	249,185.22		28,512,477.96
船鑫建设公司	15.00%	3,225.33		3,457,620.09
叙永县公司	12.00%	6,450.14		7,604,160.71
江南德瑞斯公司	50.00%	-28,277,136.08		-54,177,655.08
中船工业大厦	28.34%			128,947,000.00
合计	--	-27,526,145.99		114,835,733.08

## 3. 重要非全资子公司的主要财务信息

## (1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	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
常熟梅李公司	256,675,299.39	194,333,155.35	451,008,454.74	85,102,600.89	270,864,260.62	355,966,861.51
船鑫建设公司	41,978,975.49	72,166.27	42,051,141.76	19,000,341.17		19,000,341.17
叙永县公司	9,089,244.93	54,350,127.82	63,439,372.75	71,366.87		71,366.87
江南德瑞斯公司	17,159,881.57	238,603,489.20	255,763,370.77	363,134,422.13		363,134,422.13
中船工业大厦	66,745,831.77	1,144,472,405.07	1,211,218,236.84	756,218,236.84		756,218,236.84

(续上表)

子公司名称	期初数					
	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
常熟梅李公司	262,221,148.32	180,008,694.16	442,229,842.48	77,154,606.03	270,864,260.62	348,018,866.65
船鑫建设公司	25,984,570.52	59,116.70	26,043,687.22	3,026,406.79		3,026,406.79
叙永县公司	63,291,999.89	58,465.73	63,350,465.62	36,210.89		36,210.89
江南德瑞斯公司	78,121,550.56	258,604,092.01	336,725,642.57	388,526,680.58		388,526,680.58
中船工业大厦	78,704,459.09	995,848,310.03	1,074,552,769.12	619,552,769.12		619,552,769.12

## (2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
常熟梅李公司	14,215,236.29	830,617.40	830,617.40	-3,427,458.87
船鑫建设公司	22,465,118.25	21,502.18	21,502.18	7,861,154.10
叙永县公司		53,751.15	53,751.15	146,134.77
江南德瑞斯公司	15,686,010.13	-55,570,013.35	-55,570,013.35	-12,865,365.59

(续上表)

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
常熟梅李公司	14,187,233.17	6,785.79	6,785.79	-17,707,026.49
船鑫建设公司	2,726,989.98	-1,089,971.78	-1,089,971.78	-1,927,555.31
叙永县公司		-85,745.27	-85,745.27	-94,205.93
江南德瑞斯公司	51,132,410.96	-94,841,408.38	-94,841,408.38	9,430,982.73

## (二) 在合营企业或联营企业中的权益

## 1. 重要的合营企业或联营企业

## (1) 基本情况

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海德瑞斯华海船用设备有限公司	上海	上海	船用设备制造		50.00	权益法核算
上海江南船舶管业有限公司	上海	上海	制造业	45.00		权益法核算
广州龙穴管业有限公司	广州	广州	制造业	28.57		权益法核算
中船阳光投资发展有限公司	徐州	徐州	棚户区改造		30.00	权益法核算
上海大川元干燥设备有限公司	上海	上海	专用设备制造		49.00	权益法核算
上海九新投资发展有限公司	上海	上海	住宅房屋建筑		40.00	权益法核算
上海江舟投资发展有限公司	上海	上海	保障房开发		49.00	权益法核算



合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海九舟投资发展有限公司	上海	上海	保障房开发		49.00	权益法核算

## 2. 重要合营企业的主要财务信息

项 目	上海德瑞斯华海船用设备有限公司	
	期末数/本期数	期初数/上年同期数
流动资产	292,792,725.42	276,361,635.39
其中：现金和现金等价物	156,480,402.72	100,799,882.46
非流动资产	8,377,395.68	9,706,385.38
资产合计	301,170,121.10	286,068,020.77
流动负债	205,455,655.99	185,428,581.71
非流动负债		15,749,928.92
负债合计	205,455,655.99	201,178,510.63
少数股东权益		
归属于母公司所有者权益	95,714,465.11	84,889,510.14
按持股比例计算的净资产份额	47,857,232.56	42,444,755.07
对合营企业权益投资的账面价值	47,857,232.56	42,444,755.07
营业收入	472,140,742.56	462,460,937.22
财务费用	1,085,510.18	2,322,527.03
所得税费用	4,475,526.58	5,782,917.15
净利润	23,483,561.84	12,147,311.41
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	23,483,561.84	12,147,311.41
本期收到的来自合营企业的股利	6,000,000.00	8,000,000.00

## 3. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	徐州中船阳光投资发展有限公司	
	期末数/本期数	期初数/上年同期数
流动资产	4,348,476,090.28	3,676,374,036.74

项 目	徐州中船阳光投资发展有限公司	
	期末数/本期数	期初数/上年同期数
其中：现金和现金等价物	34,795,993.48	125,952,179.42
非流动资产	347,011.42	773,405.55
资产合计	4,348,823,101.70	3,677,147,442.29
流动负债	2,395,961,707.11	1,730,594,248.11
非流动负债	2,033,381,864.56	1,990,501,666.67
负债合计	4,429,343,571.67	3,721,095,914.78
少数股东权益		
归属于母公司所有者权益	-80,520,469.97	-43,948,472.49
按持股比例计算的净资产份额	-24,156,140.99	-13,184,541.75
调整事项	24,156,140.99	13,184,541.75
-内部交易未实现利润	-10,792,746.24	-7,146,688.67
-其他(红字冲减长期委托贷款)	34,948,887.23	20,331,230.42
对联营企业权益投资的账面价值		
营业收入		
财务费用	-1,085,153.34	
所得税费用		
净利润	-37,247,535.25	-51,091,748.51
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-37,247,535.25	-51,091,748.51
本期收到的来自联营企业的股利		

(续上表)

项 目	上海九新投资发展有限公司	
	期末数/本期数	期初数/上年同期数
流动资产	321,004,609.46	267,772,232.08
其中：现金和现金等价物	61,003,594.29	58,488,095.82
非流动资产		5,752,177.16

项 目	上海九新投资发展有限公司	
	期末数/本期数	期初数/上年同期数
资产合计	321,004,609.46	273,524,409.24
流动负债	286,617,906.49	239,167,540.98
非流动负债		
负债合计	286,617,906.49	239,167,540.98
少数股东权益		
归属于母公司所有者权益	34,386,702.97	34,356,868.26
按持股比例计算的净资产份额	13,754,681.19	13,751,466.70
对联营企业权益投资的账面价值	13,754,681.19	13,751,466.70
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	51,666,666.67	33,996,388.25
财务费用	-138,227.87	-1,394,860.46
所得税费用	11,126,588.63	5,239,487.29
净利润	33,357,967.37	15,631,267.85
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	33,357,967.37	15,631,267.85
本期收到的来自联营企业的股利	13,339,972.46	

(续上表)

项 目	上海江舟投资发展有限公司	
	期末数/本期数	期初数/上年同期数
流动资产	87,228,585.50	113,132,540.56
其中：现金和现金等价物	86,964,776.18	113,132,260.56
非流动资产	2,450.00	2,450.00
资产合计	87,231,035.50	113,134,990.56
流动负债	37,769,218.76	61,607,165.58
非流动负债	65,952.33	
负债合计	37,835,171.09	61,607,165.58

项 目	上海江舟投资发展有限公司	
	期末数/本期数	期初数/上年同期数
少数股东权益		
归属于母公司所有者权益	49,395,864.41	51,527,824.98
按持股比例计算的净资产份额	24,203,973.54	25,248,634.22
对联营企业权益投资的账面价值	24,203,973.54	25,248,634.22
营业收入		37,642,897.30
财务费用	-1,662,885.50	-2,146,904.48
所得税费用	-629,274.81	8,077,051.67
净利润	-2,131,960.57	18,069,948.29
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-2,131,960.57	18,069,948.29
本期收到的来自联营企业的股利		13,720,000.00

(续上表)

项 目	上海九舟投资发展有限公司	
	期末数/本期数	期初数/上年同期数
流动资产	37,673,646.79	53,378,487.87
其中：现金和现金等价物	37,516,546.35	53,378,487.87
非流动资产		
资产合计	37,673,646.79	53,378,487.87
流动负债	28,467.05	14,393,254.30
非流动负债	39,275.11	
负债合计	67,742.16	14,393,254.30
少数股东权益		
归属于母公司所有者权益	37,605,904.63	38,985,233.57
按持股比例计算的净资产份额	18,426,893.26	19,102,764.44
对联营企业权益投资的账面价值	18,426,893.26	19,102,764.44
营业收入		6,156,901.20

项 目	上海九舟投资发展有限公司	
	期末数/本期数	期初数/上年同期数
财务费用	-764,848.47	-1,097,079.50
所得税费用	42,509.74	4,695,353.66
净利润	-1,379,328.94	8,604,992.03
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-1,379,328.94	8,604,992.03
本期收到的来自联营企业的股利		5,880,000.00

(续上表)

项 目	上海大川元干燥设备有限公司	
	期末数/本期数	期初数/上年同期数
流动资产	64,237,563.56	63,297,034.71
其中：现金和现金等价物	15,689,854.69	7,673,047.15
非流动资产	2,459,589.44	1,796,749.18
资产合计	66,697,153.00	65,093,783.89
流动负债	49,785,220.64	49,715,160.80
非流动负债		
负债合计	49,785,220.64	49,715,160.80
少数股东权益		
归属于母公司所有者权益	16,911,932.36	15,378,623.09
按持股比例计算的净资产份额	8,286,846.86	7,535,525.31
对合联企业权益投资的账面价值	8,286,846.86	7,431,400.32
营业收入	96,910,151.55	115,442,942.67
财务费用	-152,116.26	-168,538.88
所得税费用	-188,008.23	666,747.82
净利润	6,119,473.77	6,114,886.00
终止经营的净利润		
其他综合收益		

项 目	上海大川元干燥设备有限公司	
	期末数/本期数	期初数/上年同期数
综合收益总额	6,119,473.77	6,114,886.00
本期收到的来自联营企业的股利	2,247,220.60	1,465,747.63

(续上表)

项 目	上海江南船舶管业有限公司	
	期末数/本期数	期初数/上年同期数
流动资产	239,506,338.88	126,756,188.62
其中：现金和现金等价物	18,045,813.53	6,825,847.34
非流动资产	130,554,415.50	125,902,888.26
资产合计	370,060,754.38	252,659,076.88
流动负债	216,785,637.60	49,775,846.84
非流动负债	10,000,000.00	60,000,000.00
负债合计	226,785,637.60	109,775,846.84
少数股东权益		
归属于母公司所有者权益	143,275,116.78	142,883,230.04
按持股比例计算的净资产份额	64,473,802.55	64,297,453.52
对联营企业权益投资的账面价值	64,473,802.55	64,297,453.52
营业收入	211,824,317.27	150,786,438.61
财务费用	2,969,655.86	3,021,998.28
所得税费用	262,151.58	78,034.74
净利润	391,886.74	191,116.78
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	391,886.74	191,116.78
本期收到的来自联营企业的股利		

(续上表)

项 目	广州龙穴管业有限公司	
	期末数/本期数	期初数/上年同期数
流动资产	93,232,758.98	82,989,325.17
其中：现金和现金等价物	28,240,954.36	17,290,933.18
非流动资产	44,313,030.72	24,528,649.19
资产合计	137,545,789.70	107,517,974.36
流动负债	63,522,274.13	48,843,794.79
非流动负债	13,471,242.40	592,400.64
负债合计	76,993,516.53	49,436,195.43
少数股东权益		
归属于母公司所有者权益	60,552,273.17	58,081,778.93
按持股比例计算的净资产份额	17,299,778.39	16,593,964.24
对联营企业权益投资的账面价值	17,299,778.39	16,593,964.24
营业收入	178,172,643.09	130,254,568.16
财务费用	1,091,111.80	328,867.90
所得税费用	845,963.61	434,167.59
净利润	2,470,494.24	967,426.95
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	2,470,494.24	967,426.95
本期收到的来自联营企业的股利		

4. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
联营企业	——	——
投资账面价值合计	3,812,596.93	4,876,298.42
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	740,131.65	959,740.29
其他综合收益		

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
综合收益总额	740,131.65	959,740.29

## 八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

### (一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

#### 1. 信用风险管理实务

##### (1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息,包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时,公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加:

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例;
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等;

##### (2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时,公司将该金融资产界定为已发生违约,其标准与已发生信用减值的定义一致:

- 1) 债务人发生重大财务困难;



- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款;
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组;
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑, 给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

## 2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息, 建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)2、五(一)3、五(一)5、五(一)9之说明。

## 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险, 本公司分别采取了以下措施。

### (1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构, 故其信用风险较低。

### (2) 应收款项

本公司定期/持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果, 本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易, 并对其应收款项余额进行监控, 以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易, 所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2019年12月31日, 本公司存在一定的信用集中风险, 本公司应收账款的54.13%(2018年12月31日: 64.74%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

## (二) 流动性风险

流动性风险, 是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产; 或者源于对方无法偿还其合同债务; 或者源于提前到期的债务; 或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险, 本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段, 并采取长、短期融资方式适当结合, 优化融资结构的方法, 保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司

已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年 以上
短期借款	920,972,765.98	946,636,711.81	946,636,711.81		
应付票据	11,116,320.00	11,116,320.00	11,116,320.00		
应付账款	1,247,902,861.95	1,247,902,861.95	1,247,902,861.95		
一年内到期的非流动负债	201,123,287.67	208,896,666.67	208,896,666.67		
长期借款	2,113,019,423.60	2,345,737,305.56		2,345,737,305.56	
小 计	4,494,134,659.20	4,760,289,865.99	2,414,552,560.43	2,345,737,305.56	

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年 以上
短期借款	1,081,309,997.22	1,109,628,958.35	1,109,628,958.35		
应付票据	217,716,830.77	217,716,830.77	217,716,830.77		
应付账款	831,118,865.24	831,118,865.24	831,118,865.24		
一年内到期的非流动负债	950,013,888.97	966,868,229.17	966,868,229.17		
长期应付款	637,752,973.78	774,999,966.77		219,238,333.33	555,761,633.44
长期借款	1,263,353,166.67	1,614,319,000.00			1,614,319,000.00
小 计	4,981,265,722.65	5,514,651,850.30	3,125,332,883.53	219,238,333.33	2,170,080,633.44

### (三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。

市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险,浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例,并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

## 2. 外汇风险

外汇风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债,如果出现短期的失衡情况,本公司会在必要时按市场汇率买卖外币,以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。本公司于中国内地经营,且主要活动以人民币计价。因此,本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

## 九、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

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
持续的公允价值计量				
其他权益工具投资	18,443,084.27		78,572,398.46	97,015,482.73

### (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公司持有的上市公司股票投资,按其于2019年度最后一个交易日的收盘价确认公允价值。

(三) 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公司持有的非上市公司股权投资,本公司采用估计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、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
中船集团	上海市浦东大道1号	国有资产投资经营管理	320亿元	37.38	41.28

注：截至2019年12月31日，中船集团直接持有本公司275,204,726股，占总股本的37.38%，其全资子公司江南造船集团持有本公司28,727,521股，占总股本的3.9%。

(2) 本公司最终控制方是中船集团。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

(1) 本公司的合营和联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注七之说明。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
上海德瑞斯华海船用设备有限公司	合营企业
徐州中船阳光投资发展有限公司	联营企业
上海江舟投资发展有限公司	联营企业
上海九舟投资发展有限公司	联营企业
上海九新投资发展有限公司	联营企业
上海振南工程咨询监理有限责任公司	联营企业
上海江南船舶管业有限公司	联营企业
上海德瑞斯华海国际贸易有限公司	合营企业的子公司
徐州隆嘉置业有限公司	联营企业的子公司

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
重庆跃进机械厂有限公司	受同一最终控制方控制
重庆东港船舶产业有限公司	受同一最终控制方控制
中山广船国际船舶及海洋工程有限公司	受同一最终控制方控制
中国船舶重工集团国际工程有限公司	受同一最终控制方控制
中国船舶重工集团公司第七〇四研究所	受同一最终控制方控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中国船舶重工集团公司第七〇七研究所	受同一最终控制方控制
中国船舶重工集团公司第七〇二研究所	受同一最终控制方控制
中国船舶及海洋工程设计研究院	受同一最终控制方控制
中国船舶工业综合技术经济研究院	受同一最终控制方控制
中国船舶工业系统工程研究院	受同一最终控制方控制
中国船舶电站设备有限公司	受同一最终控制方控制
中国船舶报社	受同一最终控制方控制
中国船舶(香港)航运租赁有限公司	受同一最终控制方控制
中船重型装备有限公司	受同一最终控制方控制
中船重工物资贸易有限公司	受同一最终控制方控制
中船重工双威智能装备有限公司	受同一最终控制方控制
中船重工环境工程有限公司	受同一最终控制方控制
中船重工(武汉)凌久高科有限公司	受同一最终控制方控制
中船置业有限公司	受同一最终控制方控制
中船瓦锡兰发动机(上海)有限公司	受同一最终控制方控制
中船上海船舶工业有限公司	受同一最终控制方控制
中船融资租赁(上海)有限公司	受同一最终控制方控制
中船绿洲镇江船舶辅机有限公司	受同一最终控制方控制
中船九江海洋装备(集团)有限公司	受同一最终控制方控制
中船黄埔文冲船舶有限公司	受同一最终控制方控制
中船华南船舶机械有限公司	受同一最终控制方控制
中船航海科技有限责任公司	受同一最终控制方控制
中船海洋装备创新园区投资有限公司	受同一最终控制方控制
中船海洋与防务装备股份有限公司	受同一最终控制方控制
中船海洋探测技术研究院有限公司	受同一最终控制方控制
中船海洋动力部件有限公司	受同一最终控制方控制
中船国际贸易有限公司	受同一最终控制方控制
中船桂江造船有限公司	受同一最终控制方控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中船广西船舶及海洋工程有限公司	受同一最终控制方控制
中船工业成套物流有限公司	受同一最终控制方控制
中船工业成套物流(广州)有限公司	受同一最终控制方控制
中船动力有限公司	受同一最终控制方控制
中船动力研究院有限公司	受同一最终控制方控制
中船澄西扬州船舶有限公司	受同一最终控制方控制
中船澄西船舶修造有限公司	受同一最终控制方控制
镇江中船现代发电设备有限公司	受同一最终控制方控制
宜昌英汉超声电气有限公司	受同一最终控制方控制
武汉武船重型装备工程有限责任公司	受同一最终控制方控制
武昌船舶重工集团有限公司	受同一最终控制方控制
天津新港船舶重工有限责任公司	受同一最终控制方控制
上海中船三井造船柴油机有限公司	受同一最终控制方控制
上海中船临港船舶装备有限公司	受同一最终控制方控制
上海中船国际贸易有限公司	受同一最终控制方控制
上海中船船舶设计技术国家工程研究中心有限公司	受同一最终控制方控制
上海扬子国际旅行社有限公司	受同一最终控制方控制
上海外高桥造船有限公司	受同一最终控制方控制
上海外高桥造船海洋工程有限公司	受同一最终控制方控制
上海申博信息系统工程有限公司	受同一最终控制方控制
上海瑞舟房地产发展有限公司	受同一最终控制方控制
上海瑞苑房地产开发有限公司	受同一最终控制方控制
上海南云置业有限公司	受同一最终控制方控制
上海卢浦大桥投资发展有限公司	受同一最终控制方控制
上海凌耀船舶工程有限公司	受同一最终控制方控制
上海江南职业技能培训中心	受同一最终控制方控制
上海江南长兴造船有限责任公司	受同一最终控制方控制
上海江南长兴企业发展有限公司	受同一最终控制方控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海江南造船集团职工医院	受同一最终控制方控制
上海江南造船厂有限公司	受同一最终控制方控制
上海江南实业有限公司	受同一最终控制方控制
上海华船资产管理有限公司	受同一最终控制方控制
上海沪旭设备工程有限公司	受同一最终控制方控制
上海沪临重工有限公司	受同一最终控制方控制
上海沪船物业管理有限公司	受同一最终控制方控制
上海衡拓实业发展有限公司	受同一最终控制方控制
上海东欣软件工程有限公司	受同一最终控制方控制
上海东船物流有限公司	受同一最终控制方控制
上海船厂投资管理有限公司	受同一最终控制方控制
上海船厂船舶有限公司	受同一最终控制方控制
上海船舶研究设计院	受同一最终控制方控制
上海船舶及海洋工程设计研究有限公司	受同一最终控制方控制
上海船舶工艺研究所	受同一最终控制方控制
上海船舶工程质量检测有限公司	受同一最终控制方控制
上海宝南置业有限公司	受同一最终控制方控制
陕西柴油机重工有限公司	受同一最终控制方控制
山海关船舶重工有限责任公司	受同一最终控制方控制
青岛武船重工有限公司	受同一最终控制方控制
青岛北海船舶重工有限责任公司	受同一最终控制方控制
宁德漳湾片道路建设投资有限公司	受同一最终控制方控制
南京中船绿洲机器有限公司	受同一最终控制方控制
九江中船长安消防设备有限公司	受同一最终控制方控制
九江中船消防设备有限公司	受同一最终控制方控制
九江中船贸易有限公司	受同一最终控制方控制
九江精密测试技术研究所	受同一最终控制方控制
九江海天设备制造有限公司	受同一最终控制方控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
江南重工有限公司	受同一最终控制方控制
江南造船集团职业技术学校	受同一最终控制方控制
江南造船集团(上海)房地产开发经营有限公司	受同一最终控制方控制
江南造船(集团)有限责任公司	受同一最终控制方控制
沪东重机有限公司	受同一最终控制方控制
沪东中华造船集团长兴造船有限公司	受同一最终控制方控制
沪东中华造船集团高级技工学校	受同一最终控制方控制
沪东中华造船(集团)有限公司	受同一最终控制方控制
湖北海洋工程装备研究院有限公司	受同一最终控制方控制
海鹰企业集团有限责任公司	受同一最终控制方控制
海丰通航科技有限公司	受同一最终控制方控制
广州中船文冲实业有限公司	受同一最终控制方控制
广州中船文冲船坞有限公司	受同一最终控制方控制
广州中船南沙龙穴建设发展有限公司	受同一最终控制方控制
广州永联钢结构有限公司	受同一最终控制方控制
广州文船重工有限公司	受同一最终控制方控制
广州文冲船厂有限责任公司	受同一最终控制方控制
广州黄船海洋工程有限公司	受同一最终控制方控制
广州红帆科技有限公司	受同一最终控制方控制
广州广船国际股份有限公司	受同一最终控制方控制
广东广船国际电梯有限公司	受同一最终控制方控制
广船国际有限公司	受同一最终控制方控制
大连船用推进器有限公司	受同一最终控制方控制
大连船舶重工集团装备制造有限公司	受同一最终控制方控制
大连船舶重工集团有限公司	受同一最终控制方控制
常熟中船瑞苑房地产开发有限公司	受同一最终控制方控制
常熟市梅李聚沙文化旅游发展有限公司	受同一最终控制方控制
渤海造船厂集团有限公司	受同一最终控制方控制



其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
渤海船舶重工有限责任公司	受同一最终控制方控制
北京中船信息科技有限公司	受同一最终控制方控制
北京思睿投资发展有限公司	受同一最终控制方控制
北京瑞驰菲思招标代理有限公司	受同一最终控制方控制
北京船舶工业管理干部学院	受同一最终控制方控制
CEL Holding Company limited	受同一最终控制方控制
中国船舶工业行业协会	受同一最终控制方控制
上海船舶工业行业协会	受同一最终控制方控制
上海江南长兴重工有限责任公司	受同一最终控制方控制
中国船舶工业集团公司第七〇八研究所	受同一最终控制方控制
中国船舶工业集团公司第七〇四研究所	受同一最终控制方控制
沪东中华造船集团船舶配套设备有限公司	受同一最终控制方控制
上海东真船舶工程有限公司	受同一最终控制方控制
中船财务有限责任公司	受同一最终控制方控制
广州黄埔造船厂职工医院	受同一最终控制方控制
中国船舶重工集团公司第七〇一研究所	受同一最终控制方控制

(二) 关联方情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
江南造船集团(上海)房地产开发经营有限公司	工程款	20,913,446.40	3,442,625.64
北京中船信息科技有限公司	服务费	17,779,757.36	8,861,477.35
沪东中华造船(集团)有限公司	工程款	4,312,444.83	6,481,137.64
广州文船重工有限公司	工程款	3,700,726.97	
上海外高桥造船海洋工程有限公司	工程款	2,853,982.30	
上海振南工程咨询监理有限责任公司	工程监理	2,820,498.62	35,849.06

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
中国船舶工业综合技术经济研究院	服务费	2,127,092.84	638,679.24
九江中船长安消防设备有限公司	工程款/服务费	975,142.00	2,669,272.55
上海华船资产管理有限公司	物业管理费	944,313.20	
上海扬子国际旅行社有限公司	服务费	868,923.92	1,234,260.00
上海江南造船厂有限公司	退休职工托管费	346,977.51	
上海中船船舶设计技术国家工程研究中心有限公司	通道设计	330,188.68	
北京船舶工业管理干部学院	培训费	313,995.28	
中国船舶报社	服务费	210,797.81	299,077.04
中国船舶重工集团公司第七〇七研究所	通道设计	132,743.36	
江南造船(集团)有限责任公司	设备-其他	101,772.74	898,119.10
CEL Holding Company limited	领导以前年度任期兑现	99,244.00	
上海船舶工艺研究所	会费	28,301.89	
上海江南职业技能培训中心	培训费	18,058.26	
上海江南造船集团职工医院	职工医药费	2,012.14	
九江海天设备制造有限公司	起重机		2,273,504.27
中船工业成套物流有限公司	材料		13,290,429.18
中国船舶工业行业协会	服务费		10,000.00
中国船舶及海洋工程设计研究院	服务费		2,090.80
上海德瑞斯华海船用设备有限公司	通道设备		2,173,645.08
广州文冲船厂有限责任公司	工程款		20,141,379.31
江南重工有限公司	接受劳务		6,429,608.95
上海船舶工程质量检测有限公司	质检费		366,785.01
上海船舶工业行业协会	服务费		1,000.00
小 计	--	58,880,420.11	69,248,940.22

## 2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
沪东中华造船(集团)有限公司	船舶配件	21,238,938.05	

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
江南造船(集团)有限责任公司	船舶配件	11,003,232.48	16,153,906.92
上海外高桥造船海洋工程有限公司	船舶配件	1,941,365.96	4,358,352.08
中船黄埔文冲船舶有限公司	船舶配件	1,420,130.51	
上海船舶及海洋工程设计研究有限公司	船舶配件	580,188.68	
中船工业成套物流有限公司	船舶配件	431,496.15	10,480,307.46
上海外高桥造船有限公司	船舶配件	213,513.88	545,438.31
广船国际有限公司	船舶配件	16,982.76	131,542.69
江南造船集团(上海)房地产开发经营有限公司	船舶配件	2,158.84	-104,004.00
中船华南船舶机械有限公司	船舶配件		22,706,896.55
上海船厂船舶有限公司	船舶配件		4,108,472.19
中船桂江造船有限公司	船舶配件		3,766,153.84
上海德瑞斯华海国际贸易有限公司	船舶配件		18,632,458.46
上海德瑞斯华海船用设备有限公司	船舶配件		3,764,915.26
江南造船(集团)有限责任公司	承包、勘察、设计、咨询	396,755,951.09	495,319,865.86
上海外高桥造船有限公司	承包、勘察、设计、咨询	245,700,467.90	35,904,636.66
中国船舶重工集团国际工程有限公司	承包、勘察、设计、咨询	65,437,184.32	
中国船舶及海洋工程设计研究院	承包、勘察、设计、咨询	61,958,745.31	60,687,179.36
广船国际有限公司	承包、勘察、设计、咨询	37,464,656.41	64,359,159.81
沪东中华造船集团长兴造船有限公司	承包、勘察、设计、咨询	18,439,970.16	5,522,502.80
渤海造船厂集团有限公司	承包、勘察、设计、咨询	17,891,830.17	
广州中船文冲船坞有限公司	承包、勘察、设计、咨询	14,945,185.55	37,737,182.29
海鹰企业集团有限责任公司	承包、勘察、设计、咨询	14,021,592.76	116,302,495.58
中船黄埔文冲船舶有限公司	承包、勘察、设计、咨询	13,592,244.45	1,390,720.37
中船广西船舶及海洋工程有限公司	承包、勘察、设计、咨询	9,169,480.63	30,939,380.10

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
中船动力有限公司	承包、勘察、设计、咨询	9,083,009.39	8,704,198.78
中国船舶工业系统工程研究院	承包、勘察、设计、咨询	8,416,922.24	164,150.94
上海宝南置业有限公司	承包、勘察、设计、咨询	4,523,584.91	
中船海洋探测技术研究院有限公司	承包、勘察、设计、咨询	4,399,229.03	22,913,644.49
上海瑞苑房地产开发有限公司	承包、勘察、设计、咨询	3,964,347.67	31,307,802.17
中船动力研究院有限公司	承包、勘察、设计、咨询	3,424,547.15	2,268,136.12
中船海洋装备创新园区投资有限公司	承包、勘察、设计、咨询	2,344,037.74	
沪东中华造船(集团)有限公司	承包、勘察、设计、咨询	2,094,977.37	50,405,759.26
北京思睿投资发展有限公司	承包、勘察、设计、咨询	1,689,622.65	
大连船舶重工集团有限公司	承包、勘察、设计、咨询	1,554,245.29	
广州广船国际股份有限公司	承包、勘察、设计、咨询	1,533,969.60	
上海江南船舶管业有限公司	承包、勘察、设计、咨询	1,123,550.00	
上海江南长兴造船有限责任公司	承包、勘察、设计、咨询	1,080,428.53	365,094.34
中国船舶工业集团有限公司	承包、勘察、设计、咨询	1,066,037.74	
广州中船文冲实业有限公司	承包、勘察、设计、咨询	754,716.98	
天津新港船舶重工有限责任公司	承包、勘察、设计、咨询	722,452.83	
上海中船三井造船柴油机有限公司	承包、勘察、设计、咨询	696,171.71	1,167,904.13
中船澄西扬州船舶有限公司	承包、勘察、设计、咨询	583,962.25	
中船澄西船舶修造有限公司	承包、勘察、设计、咨询	554,716.98	111,320.76
中船绿洲镇江船舶辅机有限公司	承包、勘察、设计、咨询	509,433.96	
中国船舶重工集团公司第七〇四研究所	承包、勘察、设计、咨询	500,000.00	

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
上海凌耀船舶工程有限公司	承包、勘察、设计、咨询	471,698.10	
南京中船绿洲机器有限公司	承包、勘察、设计、咨询	463,362.27	584,905.66
上海南云置业有限公司	承包、勘察、设计、咨询	430,377.35	
中国船舶重工集团公司第七〇二研究所	承包、勘察、设计、咨询	358,272.64	
中船工业成套物流有限公司	承包、勘察、设计、咨询	297,169.80	
青岛北海船舶重工有限责任公司	承包、勘察、设计、咨询	268,867.92	
江南造船集团(上海)房地产开发经营有限公司	承包、勘察、设计、咨询	240,849.07	
中山广船国际船舶及海洋工程有限公司	承包、勘察、设计、咨询	194,811.32	1,630,660.38
上海卢浦大桥投资发展有限公司	承包、勘察、设计、咨询	167,924.53	251,886.79
江南造船集团职业技术学校	承包、勘察、设计、咨询	160,566.04	
广州红帆科技有限公司	承包、勘察、设计、咨询	113,198.11	
上海船厂船舶有限公司	承包、勘察、设计、咨询	107,547.17	1,232,901.72
沪东重机有限公司	承包、勘察、设计、咨询	96,696.23	748,207.54
湖北海洋工程装备研究院有限公司	承包、勘察、设计、咨询	92,452.83	
上海船舶研究设计院	承包、勘察、设计、咨询	89,622.64	
中船海洋动力部件有限公司	承包、勘察、设计、咨询	86,199.23	30,641.50
九江精密测试技术研究所	承包、勘察、设计、咨询	66,509.43	
中船融资租赁(上海)有限公司	承包、勘察、设计、咨询	50,458.72	
中船九江海洋装备(集团)有限公司	承包、勘察、设计、咨询	47,169.81	
广州黄船海洋工程有限公司	承包、勘察、设计、咨询	42,452.83	
中船航海科技有限责任公司	承包、勘察、设计、咨询	40,283.02	

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
上海中船船舶设计技术国家工程研究中心有限公司	承包、勘察、设计、咨询	37,735.85	
中船重型装备有限公司	承包、勘察、设计、咨询	27,676.98	2,410,660.37
中船瓦锡兰发动机(上海)有限公司	承包、勘察、设计、咨询	26,753.77	
镇江中船现代发电设备有限公司	承包、勘察、设计、咨询	21,238.94	
中国船舶电站设备有限公司	承包、勘察、设计、咨询	16,245.28	1,415.09
上海东欣软件工程有限公司	承包、勘察、设计、咨询	12,641.52	6,320.76
上海中船国际贸易有限公司	承包、勘察、设计、咨询	10,481.14	
广州文船重工有限公司	承包、勘察、设计、咨询	9,433.96	
沪东中华造船集团高级技工学校	承包、勘察、设计、咨询	5,662.26	9,245.28
上海中船临港船舶装备有限公司	承包、勘察、设计、咨询	5,660.38	1,886.79
上海振南工程咨询监理有限责任公司	承包、勘察、设计、咨询	4,853.77	2,354,208.83
上海江南实业有限公司	承包、勘察、设计、咨询	3,773.59	
上海江南造船厂有限公司	承包、勘察、设计、咨询	3,773.58	119,742.45
上海沪旭设备工程有限公司	承包、勘察、设计、咨询	3,490.58	
上海华船资产管理有限公司	承包、勘察、设计、咨询	1,509.44	34,254.72
上海江南长兴企业发展有限公司	承包、勘察、设计、咨询	1,509.43	
上海衡拓实业发展有限公司	承包、勘察、设计、咨询	754.72	
上海沪船物业管理有限公司	承包、勘察、设计、咨询	754.72	
宜昌英汉超声电气有限公司	承包、勘察、设计、咨询	754.72	
中船重工双威智能装备有限公司	承包、勘察、设计、咨询	754.72	
北京中船信息科技有限公司	承包、勘察、设计、咨询		78,424.53

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
海丰通航科技有限公司	承包、勘察、设计、咨询		754.72
上海船厂投资管理有限公司	承包、勘察、设计、咨询		47,169.81
上海沪临重工有限公司	承包、勘察、设计、咨询		256,143.12
上海瑞舟房地产发展有限公司	承包、勘察、设计、咨询		28,301.89
上海申博信息系统工程有限公司	承包、勘察、设计、咨询		471.70
上海外高桥造船海洋工程有限公司	承包、勘察、设计、咨询		1,529,921.67
中船国际贸易有限公司	承包、勘察、设计、咨询		43,272.73
中国船舶(香港)航运租赁有限公司	承包、勘察、设计、咨询		949,999.99
中国船舶工业综合技术经济研究院	承包、勘察、设计、咨询		263,962.26
中船海洋与防务装备股份有限公司	承包、勘察、设计、咨询		2,409,264.78
中船华南船舶机械有限公司	承包、勘察、设计、咨询		187,735.85
广州永联钢结构有限公司	承包、勘察、设计、咨询		375,566.04
广州中船南沙龙穴建设发展有限公司	承包、勘察、设计、咨询		-4,947,488.53
沪东中华造船集团船舶配套设备有限公司	承包、勘察、设计、咨询		92,452.83
上海东真船舶工程有限公司	承包、勘察、设计、咨询		2,294.34
徐州隆嘉置业有限公司	承包、勘察、设计、咨询		4,330,188.68
徐州中船阳光投资发展有限公司	承包、勘察、设计、咨询		283,018.87
中船财务有限责任公司	承包、勘察、设计、咨询		1,406,473.33
广州黄埔造船厂职工医院	承包、勘察、设计、咨询		56,603.77
小计	—	986,927,228.49	1,066,927,043.84

## 2. 关联租赁情况

### (1) 公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上年同期确认的 租赁收入
江南重工有限公司	土地	1,439,910.00	1,919,880.00

### (2) 公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁费	上年同期确认的 租赁费
中船工业成套物流有限公司	房屋建筑物	437,085.71	
中船上海船舶工业有限公司	房屋建筑物	332,609.67	329,599.50
上海江南造船厂有限公司	房屋建筑物	282,857.15	
江南造船集团(上海)房地产开发经营有限公司	房屋建筑物	8,669.72	32,047.62
江南造船(集团)有限责任公司	房屋建筑物	8,571.43	25,714.29

## 3. 关联担保情况

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
徐州隆嘉置业公司	483,071,864.56	2018/7/20	2021/7/20	否
中船九院公司	200,000,000.00	2019/5/20	2022/5/19	否
中船九院公司	100,000,000.00	2019/4/4	2022/4/3	否

## 4. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
中船集团	340,000,000.00	2012/6/20	2022/6/15	
中船集团	320,000,000.00	2012/9/20	2022/6/15	
中船集团	200,000,000.00	2017/11/21	2020/11/09	
中船集团	500,000,000.00	2014/5/28	2022/6/15	
中船集团	100,000,000.00	2014/5/28	2022/9/17	
中船集团	500,000,000.00	2016/10/24	2021/10/14	
中船集团	50,000,000.00	2018/10/31	2022/9/17	
中船财务有限责任公司	100,000,000.00	2019/8/29	2020/8/29	



关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
中船财务有限责任公司	200,000,000.00	2019/9/10	2020/8/29	
中船工业成套物流有限公司	90,197,434.60	2016/6/7	无固定期限	
中船工业成套物流有限公司	6,404,293.04	2016/6/21	无固定期限	
中船工业成套物流有限公司	15,587,000.00	2016/11/16	无固定期限	
中船工业成套物流有限公司	5,668,000.00	2017/1/10	无固定期限	
中船工业成套物流有限公司	2,267,200.00	2017/4/20	无固定期限	
中船工业成套物流有限公司	1,983,800.00	2017/5/23	无固定期限	
中船工业成套物流有限公司	2,834,000.00	2017/6/21	无固定期限	
中船工业成套物流有限公司	1,983,800.00	2017/8/17	无固定期限	
中船工业成套物流有限公司	3,967,600.00	2017/9/20	无固定期限	
中船工业成套物流有限公司	3,967,600.00	2017/11/9	无固定期限	
中船工业成套物流有限公司	5,101,200.00	2017/12/21	无固定期限	
中船工业成套物流有限公司	3,684,200.00	2018/1/30	无固定期限	
中船工业成套物流有限公司	3,117,400.00	2018/3/21	无固定期限	
中船工业成套物流有限公司	3,117,400.00	2018/4/25	无固定期限	
中船工业成套物流有限公司	2,200,000.00	2018/6/21	无固定期限	
中船工业成套物流有限公司	3,553,020.00	2018/7/2	无固定期限	
中船工业成套物流有限公司	1,133,600.00	2018/8/9	无固定期限	
中船工业成套物流有限公司	4,251,000.00	2018/9/5	无固定期限	
中船工业成套物流有限公司	2,550,600.00	2018/10/17	无固定期限	
中船工业成套物流有限公司	3,684,200.00	2018/11/23	无固定期限	
中船工业成套物流有限公司	3,684,200.00	2018/12/14	无固定期限	
中船工业成套物流有限公司	4,959,500.00	2019/1/11	无固定期限	
中船工业成套物流有限公司	7,793,500.00	2019/1/22	无固定期限	
中船工业成套物流有限公司	6,801,600.00	2019/3/14	无固定期限	
中船工业成套物流有限公司	1,983,800.00	2019/5/14	无固定期限	
中船工业成套物流有限公司	5,384,600.00	2019/6/26	无固定期限	
中船工业成套物流有限公司	3,967,600.00	2019/11/6	无固定期限	

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
徐州中船阳光投资发展有限公司	200,000,000.00	2016/10/18	2021/10/18	
徐州中船阳光投资发展有限公司	400,000,000.00	2017/1/10	2021/10/18	

#### 5. 关联方资产转让情况

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
江南重工有限公司	资产转让	1.13 亿元	

#### 6. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	812.38 万元	674.51 万元

### (三) 关联方应收应付款项

#### 1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	广船国际有限公司	6,495,256.13		1,406,000.00	
	中船华南船舶机械有限公司	4,390,000.00		992,000.00	
	大连船舶重工集团装备制造制造有限公司	910,000.00			
	中船动力研究院有限公司	785,516.86			
	中船绿洲镇江船舶辅机有限公司	100,000.00			
	中船桂江造船有限公司			4,406,400.00	
	上海船厂船舶有限公司			595,000.00	
	中船动力有限公司			22,245.92	
小 计		12,680,772.99		7,421,645.92	
应收账款	江南造船(集团)有限责任公司	43,368,853.15		55,934,168.33	
	中国船舶重工集团国际工程有限公司	27,684,672.01			
	中船黄埔文冲船舶有限公司	20,346,358.54		18,426,959.14	

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	沪东中华造船集团长兴造船有限公司	19,217,176.04		25,747,336.13	
	沪东中华造船(集团)有限公司	17,620,373.46		388,160.00	
	广船国际有限公司	16,214,933.01		18,224,652.17	
	广州中船文冲船坞有限公司	14,428,055.14		9,374,223.06	
	上海外高桥造船有限公司	11,776,971.00		1,504,783.60	
	上海德瑞斯华海船用设备有限公司	6,742,599.05		9,793,239.13	
	中国船舶重工集团公司第七〇一研究所	4,128,000.00			
	广州中船南沙龙穴建设发展有限公司	3,485,918.36		3,485,918.36	
	青岛武船重工有限公司	2,816,932.79	2,816,932.79		
	海鹰企业集团有限责任公司	2,479,336.46		67,495,908.50	
	中船动力有限公司	2,341,369.93		3,842,995.07	
	武汉武船重型装备工程有限责任公司	2,061,456.00	1,508,423.60		
	中船广西船舶及海洋工程有限公司	2,021,851.49		7,151,819.23	
	中船置业有限公司	1,934,485.14	800,359.98		
	北京思睿投资发展有限公司	1,689,622.65			
	天津新港船舶重工有限责任公司	1,507,816.40	742,016.40		
	中船重型装备有限公司	1,431,206.17		3,840,985.37	
	上海振南工程咨询监理有限责任公司	1,195,080.00		1,661,562.00	
	上海江南造船厂有限公司	1,152,174.57		1,162,174.57	
	上海德瑞斯华海国际贸易有限公司	970,528.94		7,503,975.23	
	大连船舶重工集团有限公司	804,201.00	621,601.00		

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	上海瑞苑房地产开发有限公司	717,495.10		357,066.25	
	中船桂江造船有限公司	688,500.00		688,500.00	
	武昌船舶重工集团有限公司	655,398.60	519,574.07		
	中国船舶重工集团公司第七〇二研究所	646,288.00			
	上海船厂船舶有限公司	579,981.00		668,828.80	
	中船澄西扬州船舶有限公司	489,000.00		43,900.00	
	九江精密测试技术研究所	426,400.00		426,400.73	
	山海关船舶重工有限责任公司	377,499.60	117,799.88		
	中船华南船舶机械有限公司	365,307.94		4,755,307.94	
	中船澄西船舶修造有限公司	361,484.50		352,697.00	
	青岛北海船舶重工有限责任公司	358,838.15	71,598.15		
	中山广船国际船舶及海洋工程有限公司	342,132.00		814,132.00	
	中船绿洲镇江船舶辅机有限公司	340,000.00			
	上海凌耀船舶工程有限公司	300,000.00			
	中船海洋与防务装备股份有限公司	298,535.47		298,535.47	
	上海船舶及海洋工程设计研究有限公司	270,000.00			
	上海外高桥造船海洋工程有限公司	210,201.93		102,323.93	
	上海中船三井造船柴油机有限公司	206,394.83		274,223.13	
	上海宝南置业有限公司	202,682.00	1,013.41		
	上海江南长兴造船有限责任公司	174,000.00		174,000.00	

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	九江中船消防设备有限公司	172,200.00		172,200.00	
	渤海船舶重工有限责任公司	165,609.38	54,496.80		
	上海江南船舶管业有限公司	149,355.69			
	上海南云置业有限公司	119,479.00	597.4		
	湖北海洋工程装备研究院有限公司	98,000.00			
	中船九江海洋装备(集团)有限公司	96,000.00		96,000.00	
	中国船舶及海洋工程设计研究院	93,504.00		2,000.00	
	中船工业成套物流(广州)有限公司	91,759.40		91,759.40	
	中船航海科技有限责任公司	82,000.00		82,000.00	
	中国船舶重工集团公司第七〇四研究所	70,000.00			
	沪东重机有限公司	66,000.00		320,500.00	
	广州文冲船厂有限责任公司	56,500.00		300,550.00	
	中船融资租赁(上海)有限公司	55,000.00		605,000.00	
	大连船用推进器有限公司	40,221.20			
	南京中船绿洲机器有限公司	34,300.00		172,425.00	
	上海华船资产管理有限公司	29,720.00		29,720.00	
	重庆跃进机械厂有限公司	11,908.42			
	广州文船重工有限公司	10,000.00			
	中船工业成套物流有限公司	6,000.00		6,000.00	
	上海东欣软件工程有限公司	5,900.00			

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	重庆东港船舶产业有限公司	2,000.00	2,000.00		
	陕西柴油机重工有限公司	1,572.00	1,572.00		
	上海东船物流有限公司	890.00		890.00	
	上海沪旭设备工程有限公司	500.00			
	中船动力研究院有限公司			864,633.00	
	广州永联钢结构有限公司			159,240.00	
	江南造船集团(上海)房地产开发经营有限公司			293,000.00	
	江南重工有限公司			2,015,874.00	
	上海九新投资发展有限公司			14,398,996.90	4,014,865.51
	中国船舶工业系统工程研究院			180,916.98	
小计		216,888,529.51	7,257,985.48	264,286,480.42	4,014,865.51
预付账款	沪东中华造船(集团)有限公司			1,100,000.00	
	中国船舶重工集团公司第七〇七研究所	30,000.00			
小计		30,000.00		1,100,000.00	
其他应收款	中船黄埔文冲船舶有限公司	4,400,718.45		4,400,718.45	
	中船置业有限公司	1,740,085.00	1,740,085.00		
	北京瑞驰菲思招标代理有限公司	995,000.00	122,750.00		
	常熟中船瑞苑房地产开发有限公司	920,699.39		920,699.39	
	广州中船南沙龙穴建设发展有限公司	704,424.36		704,424.36	
	广州广船国际股份有限公司	300,000.00			

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	中船重工物资贸易有限公司	300,000.00	1,500.00		
	上海大川原干燥设备有限公司	38,923.76			
	上海船厂船舶有限公司	20,000.00		20,000.00	
	上海振南工程咨询监理有限责任公司	8,406.00		3,510.00	
	中船上海船舶工业有限公司	7,200.00		7,200.00	
	江南造船(集团)有限责任公司	2,676.00			
	上海船厂投资管理有限公司	1,500.00			
	中船海洋探测技术研究院有限公司			20,000.00	
	广船国际有限公司			300,000.00	
小计		9,439,632.96	1,864,335.00	6,376,552.20	
其他非流动资产	徐州中船阳光投资发展有限公司	600,000,000.00		600,000,000.00	
小计		600,000,000.00		600,000,000.00	

## 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付票据	广州文冲船厂有限责任公司	1,016,720.00	
小计		1,016,720.00	
应付账款	沪东中华造船(集团)有限公司	6,990,000.00	9,090,000.00
	北京中船信息科技有限公司	4,750,844.21	
	江南重工有限公司	4,181,319.17	6,217,319.17
	九江中船长安消防设备有限公司	1,192,366.35	1,143,609.25
	上海船舶工程质量检测有限公司	1,082,480.04	3,447,877.22
	九江海天设备制造有限公司	531,545.30	1,121,545.30
	中国船舶工业综合技术经济研究院	280,000.00	
	九江中船贸易有限公司	169,571.60	169,571.60

项目名称	关联方	期末数	期初数
	上海船厂船舶有限公司	162,000.00	162,000.00
	中国船舶重工集团公司第七〇七研究所	150,000.00	
	广东广船国际电梯有限公司	95,850.00	95,850.00
	广州文船重工有限公司	60,000.00	4,083,429.67
	中船重工环境工程有限公司	59,154.00	
	中船重工(武汉)凌久高科有限公司	1.00	
	广州文冲船厂有限责任公司		15,576,000.00
	上海德瑞斯华海船用设备有限公司		2,282,183.00
	江南造船(集团)有限责任公司		7,196.70
小 计		19,705,131.67	43,396,581.91
预收款项	上海瑞苑房地产开发有限公司	23,242,600.00	2,761,888.90
	沪东中华造船(集团)有限公司	8,167,924.53	
	沪东中华造船集团长兴造船有限公司	6,120,000.00	6,120,000.00
	广船国际有限公司	4,104,114.30	4,159,238.92
	中船海洋探测技术研究院有限公司	3,688,537.18	990,487.48
	广州中船文冲船坞有限公司	2,454,310.00	2,454,310.00
	北京思睿投资发展有限公司	1,689,622.65	
	大连船舶重工集团装备制造有限公司	910,000.00	
	九江精密测试技术研究所	497,599.27	
	中船澄西船舶修造有限公司	393,000.00	393,000.00
	中船黄埔文冲船舶有限公司	381,415.09	
	中国船舶工业系统工程研究院	246,415.10	93,396.23
	上海外高桥造船有限公司	235,291.00	
	重庆跃进机械厂有限公司	210,382.00	
	江南造船(集团)有限责任公司	198,113.21	227,102.60
	中山广船国际船舶及海洋工程有限公司	139,148.41	
	中国船舶及海洋工程设计研究院	93,504.00	
	上海衡拓实业发展有限公司	44,880.00	



项目名称	关联方	期末数	期初数
	上海江南船舶管业有限公司	4,055.69	
	江南造船集团(上海)房地产开发经营有限公司	3,000.00	
	北京中船信息科技有限公司	800.00	
	上海江南实业有限公司	500.00	
	广州中船南沙龙穴建设发展有限公司	180.01	180.01
	中船重型装备有限公司	1.00	50,898.07
	上海德瑞斯华海船用设备有限公司		7,766,555.96
	上海德瑞斯华海国际贸易有限公司		6,549,166.85
	上海中船三井造船柴油机有限公司		80,000.00
小 计		52,825,393.44	31,646,225.02
应付利息	中船工业成套物流有限公司	292,931.13	4,639,777.96
小 计		292,931.13	4,639,777.96
其他应付款	中船工业成套物流有限公司	202,121,078.77	175,577,325.60
	中国船舶工业集团有限公司	28,129,624.56	28,129,624.56
	上海九新投资发展有限公司	26,236,347.57	
	常熟市梅李聚沙文化旅游发展有限公司	17,207,752.00	
	江南造船集团(上海)房地产开发经营有限公司	1,700,000.00	
	上海振南工程咨询监理有限责任公司	421,141.06	38,519.20
	中船重工(武汉)凌久高科有限公司	386,838.14	
	上海沪旭设备工程有限公司	78,000.00	
	九江海天设备制造有限公司	50,000.00	50,000.00
	上海沪船物业管理有限公司	30,000.00	
	上海江南实业有限公司	30,000.00	
	上海华船资产管理有限公司	30,000.00	
	九江中船长安消防设备有限公司		1,015,218.50
小 计		276,420,782.10	204,810,687.86

## 十一、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

### (二) 或有事项

#### 1. 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

##### (1) 本公司与北京中关村建设工程合同纠纷案

2011年6月，本公司与北京中关村开发建设股份有限公司新疆分公司(会同北京中关村开发建设股份有限公司一并简称北京中关村)签订《建设工程施工合同》，约定由本公司承接乌鲁木齐经济技术开发区(头屯河区)文化体育中心钢结构工程中的钢结构工程制作与安装部分。项目钢结构部分已于2013年6月至8月间全部进行了验收，且验收结论为合格。本公司于2015年1月向北京中关村递交竣工结算报告以及完整的结算资料，项目建设方乌鲁木齐经济技术开发区建设工程管理中心也委托专业造价咨询公司对项目进行审价，审价后的工程结算总造价为9,306.36万元，但北京中关村以各种理由推脱，至今钢结构部分尚未进行最终结算。期间，北京中关村向本公司支付部分工程款共计人民币1,367.00万元整。本案于2018年3月14日在新疆高级人民法院进行了证据交换，而后，于2018年6月21日正式开庭一次。本公司要求北京中关村按照审价后的工程结算总造价9,306.36万元和签证变更部分297.32万元进行结算，并支付尚欠工程款8,236.68万元、欠付工程款所产生的利息损失1,744.89万元及承担本案的诉讼费用。2019年5月23日新疆高级人民法院组织事实情况调查，2019年6月4日在新疆高级人民法院进行证据材料质证并补充相关证据，2019年11月18日收到新疆高级人民法院作出新疆文体中心项目一审判决书，要求北京中关村于判决生效之日起十日内向中船科技股份有限公司支付工程款共计4,132.09万元及利息652.41万元，以及从2018年3月31日起至款项实际给付之日止的利息。2019年12月30日收到北京中关村不服一审判决的通知，其向最高人民法院提起上诉，目前等待法院开庭通知。

##### (2) 中船九院公司与山东建设集团合同纠纷案

公司全资子公司中船九院公司收到山东省潍坊市中级人民法院开庭传票。山东省建设集团有限公司(以下简称山东建设集团)与中船九院(被告一)、山东省中船阳光投资发展有限公司(被告二，以下简称山东阳光投资)建设工程施工合同纠纷一案，案号为(2019)鲁07民初1313号。山东建设集团认为：2014年11月28日，中船九院公司作为潍坊昌乐九龙湖社区回迁小区工程项目设计及项目管理方，与其签订《潍坊昌乐九龙湖社区回迁小区工程施工承

包协议》，中船九院公司将潍坊昌乐九龙湖社区回迁小区工程承包给山东建设集团施工。现山东建设集团认为其已依约施工，潍坊昌乐九龙湖社区回迁小区工程已竣工并交付，但中船九院公司至今尚未足额支付山东建设集团工程款；山东阳光投资作为潍坊昌乐九龙湖社区回迁小区工程的建设方，应当在欠付中船九院公司工程款范围内对山东建设集团承担付款责任。山东建设集团请求山东省潍坊市中级人民法院判令中船九院公司支付原告工程款 95,530,599.17 元及利息；山东阳光投资在欠付中船九院公司工程款范围内对第一项诉讼请求承担付款责任；本案诉讼费用由被告承担。截至目前，受疫情影响，暂未开庭。

### (3) 本公司与上海荣燊船舶工程有限公司承揽合同纠纷案

本公司于 2016 年 6 月、11 月分别与上海荣燊船舶工程有限公司(以下简称上海荣燊公司)签订了编号为 SB050 HT02-1607-J010 和 SB050 HT02-1607-J014 的两份《承揽合同》，合同约定上海荣燊公司委托本公司加工 3+2 船套轴系，对应船号为 J0236\J0237\J0264\ J0262, 另船号为 J0265\J0266 等被告书面通知生效。

合同约定单船套费用 258.75 万元，船号 J0236 项下交货时间为 2016 年 12 月 31 日，船号 J0264 项下交货时间为 2017 年 4 月 30 日。付款方式为分期付款，如上海荣燊公司迟延付款的，每迟延一天，向本公司支付应付款项万分之三的违约金。

在本公司与上海荣燊公司于 2018 年 5 月 22 日签署的会议纪要中确认，根据上海荣燊公司要求，船号 J0236、J0262、J0264 项下的三船套暂停发货，发货时间由上海荣燊公司负责与船厂沟通，另行出具书面通知确定具体交货期；本公司在收到上海荣燊公司全部到期款项之前有权质押被告提供的财产。

截至起诉之日，本公司已经按约完成合同项下所有委托加工内容，但上海荣燊公司至今未提货，亦未支付船号 J0236 项下款项 258.75 万元、船号 J0264 项下款项 258.75 万元、J0262 项下款项 40.09 元，三项共计人民币 557.59 元，根据合同约定，三项未支付货款的利息合计人民币 163.57 万元，本公司亦因留置货物发生保管费用目前预估为人民币 60.00 万元，三项总计人民币 781.16 万元。

本公司于 2019 年 12 月向上海海事法院起诉，2020 年 2 月上海海事法院受理该案。截至目前，受疫情影响，暂未开庭。

## 2. 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

本公司为关联方提供的担保事项详见本财务报表附注十(二)3 之说明。

## 十二、资产负债表日后事项

### (一) 重要的非调整事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的重要非调整事项。

### (二) 资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	41,966,243.33
经审议批准宣告发放的利润或股利	41,966,243.33

## 十三、其他重要事项

### (一) 债务重组

债务重组方式	债权账面价值	债务重组相关损益	债务重组导致的对联营企业或合营企业的权益性投资增加额	权益性投资占联营企业或合营企业股份总额的比例
协议转让	648.63 万元	-135.56 万元		

### (二) 年金计划

公司根据国家有关规定，经公司职工代表大会及董事会审议通过，并报上海市劳动和社会保障局审核确认，实施企业年金计划。公司综合管理部负责企业年金计划的制定、实施、管理等工作。公司企业年金计划采用信托模式建立，由公司代表全体职工选取独立第三方机构作为企业年金计划的账户管理人及投资管理人，企业年金基金与公司资产分离管理。公司本部年金计划所需费用由公司和职工个人共同缴纳，公司将应承担的年金费用视同职工薪酬计入当期损益，同时定期将公司缴费和职工个人缴费归集的款项足额划入托管人开立的受托财产托管账户。企业年金方案实际执行情况无重大变化。

中船九院公司根据国家有关规定，经职工代表大会及董事会审议通过，并报上海市劳动和社会保障局审核确认，实施企业年金计划。中船九院公司已建立企业年金管理委员会，主要负责企业年金计划的制定和实施。企业年金计划的日常管理工作由中船九院人力资源部负责。中船九院公司企业年金计划采用信托模式建立，由中船九院公司代表全体职工选取独立第三方机构作为企业年金计划的账户管理人及投资管理人，企业年金基金与中船九院资产分离管理。中船九院公司年金计划所需费用由公司和职工个人共同缴纳，中船九院公司将应承担的年金费用视同职工薪酬计入当期损益，同时定期将公司缴费和职工个人缴费归集的款项足额划入托管人开立的受托财产托管账户。本年企业年金方案实际执行情况无重大变化。

### (三) 分部信息

### 1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以行业分部为基础确定报告分部。分别设计及工程总包业务、地质勘察及施工业务、工程监理业务、土地整理业务、船舶配件业务及其他业务等的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

### 2. 报告分部的财务信息

项 目	设计及工程总包	地质勘察及施工	工程监理	土地整理服务
主营业务收入	2,848,651,580.58	346,950,904.90	78,442,026.75	14,215,236.29
主营业务成本	2,625,669,299.22	340,250,683.72	44,536,133.67	
资产总额	8,270,329,816.07	316,349,247.66	86,941,206.68	451,008,454.74
负债总额	4,959,233,232.09	265,891,466.45	33,469,724.94	355,966,861.51

(续上表)

项 目	船舶配件	其他分部	分部间抵销	合 计
主营业务收入	58,936,142.40	12,977,718.97	-51,326,826.61	3,308,846,783.28
主营业务成本	47,479,230.91	11,621,140.45	-31,265,775.11	3,038,290,712.86
资产总额	4,221,167,223.54	55,396,232.47	-4,205,322,152.31	9,195,870,028.85
负债总额	396,641,298.77	1,597,194.80	-814,439,441.78	5,198,360,336.78

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 母公司资产负债表项目注释

#### 1. 应收账款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	7,840,731.52	21.01	3,868,099.52	49.33	3,972,632.00
按组合计提坏账准备	29,474,904.05	78.99	11,470,368.22	38.92	18,004,535.83
合 计	37,315,635.57	100.00	15,338,467.74	41.10	21,977,167.83

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	4,239,436.57	7.74	4,239,436.57	100.00	
按组合计提坏账准备	50,521,047.28	92.26	15,158,127.89	30.00	35,362,919.39
合 计	54,760,483.85	100.00	19,397,564.46	35.42	35,362,919.39

## 2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
湖南建工集团有限公司	3,972,632.00			预计可以收回
TGEMarineGasengineering	3,868,099.52	3,868,099.52	100.00	预计无法收回
小 计	7,840,731.52	3,868,099.52	--	--

## 3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	4,087,232.30		
账龄组合	25,387,671.75	11,470,368.22	45.18
小 计	29,474,904.05	11,470,368.22	38.92

## 4) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月(含,下同)	9,832,810.04		
7-12 个月			0.50
1-2 年	2,821,696.99	846,509.10	30.00
2-3 年	5,273,264.00	3,163,958.40	60.00
3 年以上	7,459,900.72	7,459,900.72	100.00
小 计	25,387,671.75	11,470,368.22	

## (2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
0-6 个月(含,下同)	9,944,329.77

项 目	期末账面余额
7-12 个月	121,378.00
1-2 年	5,023,856.99
2-3 年	9,641,363.52
3 年以上	12,584,707.29
小 计	37,315,635.57

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加		
		计提	收回	其他
单项计提坏账准备	4,239,436.57	4,300,775.61		
按组合计提坏账准备	15,158,127.89	-3,687,759.67		
小 计	19,397,564.46	613,015.94		

(续上表)

项 目	本期减少			期末数
	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备		4,672,112.66		3,868,099.52
按组合计提坏账准备				11,470,368.22
小 计		4,672,112.66		15,338,467.74

(4) 本期实际核销的应收账款情况

1) 本期实际核销应收账款 4,672,112.66 元。

2) 本期重要的应收账款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
无锡海源重工股份有限公司	货款	4,672,112.66	无法收回	本公司总经理办公会会议审议	否
小 计	--	4,672,112.66	--	--	--

(5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
上海手牵手科技发展有限公司	8,171,545.23	21.90	
中国船舶重工集团公司第七〇一研究所	4,128,000.00	11.06	2,857,200.00
湖南建工集团有限公司	3,972,632.00	10.65	

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
TGE Marine Gas engineering	3,868,099.52	10.37	3,868,099.52
中交第三航务工程局有限公司	2,821,696.99	7.56	846,509.10
小 计	22,961,973.74	61.53	7,571,808.62

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,070,897.70	100.00	1,018,003.94	95.06	52,893.76
其中：其他应收款	1,070,897.70	100.00	1,018,003.94	95.06	52,893.76
合 计	1,070,897.70	100.00	1,018,003.94	95.06	52,893.76

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	202,067,182.98	100.00	1,023,650.00	0.51	201,043,532.98
其中：其他应收款	202,067,182.98	100.00	1,023,650.00	0.51	201,043,532.98
合 计	202,067,182.98	100.00	1,023,650.00	0.51	201,043,532.98

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收押金保证金组合	1,410.10		
关联方组合	8,700.00		
账龄组合	1,060,787.60	1,018,003.94	95.97
其中：0-6 个月(含, 下同)			
7-12 个月	787.60	3.94	0.50
1-2 年	60,000.00	18,000.00	30.00
2-3 年			60.00



组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
3年以上	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00
小计	1,070,897.70	1,018,003.94	95.06

(2) 账龄情况

项目	期末账面余额
0-6个月(含,下同)	5,010.10
7-12个月	5,887.60
1-2年	60,000.00
2-3年	
3年以上	1,000,000.00
小计	1,070,897.70

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项目	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)	
期初数	300.00		1,023,350.00	1,023,650.00
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-300.00	300.00		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	3.94	17,700.00	-23,350.00	-5,646.06
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	3.94	18,000.00	1,000,000.00	1,018,003.94

## (4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	1,001,410.10	1,001,410.10
拆借款		200,082,500.00
应收暂付款	69,487.60	983,272.88
合计	1,070,897.70	202,067,182.98

## (5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
如皋沿江开发投资有限公司	押金保证金	1,000,000.00	3 年以上	93.38	1,000,000.00
小 计	--	1,000,000.00	--	93.38	--

## 3. 长期股权投资

## (1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,691,240,216.52		2,691,240,216.52
对联营、合营企业投资	81,773,580.94		81,773,580.94
合 计	2,773,013,797.46		2,773,013,797.46

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,691,240,216.52		2,691,240,216.52
对联营、合营企业投资	80,891,417.76		80,891,417.76
合 计	2,772,131,634.28		2,772,131,634.28

## (2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期	本期	期末数	本期计提	减值准备 期末数
		增加	减少		减值准备	
中船九院公司	2,408,907,818.10			2,408,907,818.10		
中船华海公司	230,031,069.69			230,031,069.69		
中船卓栋公司	52,301,328.73			52,301,328.73		

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
小 计	2,691,240,216.52			2,691,240,216.52		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
联营企业					
上海江南船舶管业有限公司	64,297,453.52			176,349.03	
广州龙穴管业有限公司	16,593,964.24			705,814.15	
小 计	80,891,417.76			882,163.18	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
上海江南船舶管业有限公司					64,473,802.55	
广州龙穴管业有限公司					17,299,778.39	
小 计					81,773,580.94	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	16,446,523.68	16,925,703.94	60,627,497.78	54,109,721.53
其他业务收入	13,091,381.68	2,616,343.87	1,983,696.32	1,485,475.78
合 计	29,537,905.36	19,542,047.81	62,611,194.10	55,595,197.31

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	882,163.18	362,396.43

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	48,452,798.39	27,998,897.66
金融工具持有期间的投资收益	672,723.45	——
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资产	672,723.45	——
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	——	1,973,907.50
合 计	50,007,685.02	30,335,201.59

## 十五、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 1. 非经常性损益明细表

##### (1) 明细情况

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	232,799,047.26	
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	9,425,414.29	
债务重组损益	-1,355,629.78	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-2,887,701.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,433,175.63	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	95,072.64	
小 计	234,643,027.78	
减：企业所得税影响数(所得税减少以“—”表示)	26,755,514.15	
少数股东权益影响额(税后)	-4,045,539.82	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	211,933,053.45	

##### (2) 重大非经常性损益项目说明

本公司的非流动资产处置损益为 232,799,047.26 元。其中主要为长兴岛厂区处置收益 60,525,828.52 元，处置子公司扬州三湾公司股权收益 171,463,508.91 元。

2. 公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的原因说明

项 目	涉及金额	原因
委贷利息收入	74,668,959.67	注

注：本集团在报告期内对外委托贷款取得的损益，主要是本公司下属中船九院公司开展融投资带动总承包项目时，由中船九院公司向相关总包项目业主提供的委托贷款而取得的净收益。在此类业务中，公司提供委托贷款后，作为总承包商负责承担该项目的施工总承包管理和工程设计。该类委托贷款所取得的损益与本集团的主营业务直接相关，且为本集团推行的投融资带动项目总承包业务的经营模式，在相当长的一段时间内将会持续取得，不属于非经常性损益。

## (二) 净资产收益率及每股收益

### 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.62	0.187	0.187
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.95	-0.101	-0.101

### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数	
归属于公司普通股股东的净利润	A	137,750,838.39	
非经常性损益	B	211,933,053.45	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-74,182,215.06	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	3,748,950,930.68	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	14,724,997.66	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	7	
其他	国家专项资金转资本公积	I1	19,600,000.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	0
	处置子公司	I2	136,053.84
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	9

项 目	序号	本期数
其他权益工具公允价值变动导致的权益变动	I3	-9,373,770.78
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	6
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	3,809,338,808.29
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	3.62%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	-1.95%

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

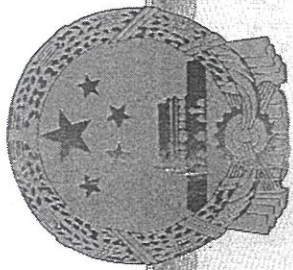
#### (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	137,750,838.39
非经常性损益	B	211,933,053.45
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	-74,182,215.06
期初股份总数	D	736,249,883.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times \frac{G}{K} - H \times \frac{I}{K} - J$	736,249,883.00
基本每股收益	$M = A/L$	0.187
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	-0.101

#### (2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。





# 营业执照

扫描二维码登录  
“国家企业信用信息公示系  
统”了解更多登记、备案、  
许可、监管信息



统一社会信用代码  
913300005793421213

成立日期 2011年07月18日  
合伙期限 2011年07月18日至长期  
主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

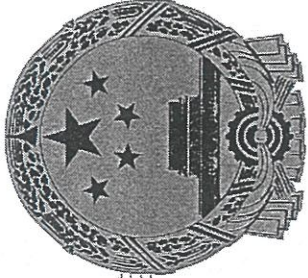
执行事务合伙人 胡少先

经营范围 审计企业会计报表、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；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。(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)



登记机关

天健会计师事务所(特殊普通合伙)  
审核印章



证书序号: 000390

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

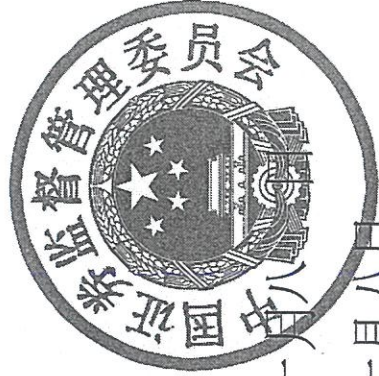
经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

天健会计师事务所(特殊普通合伙)

执行证券、期货相关业务。

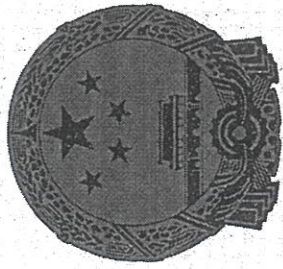
首席合伙人: 胡少先

天健会计师事务所(特殊普通合伙)  
审核之章



证书号: 44 发证时间: 二〇一一年十一月八日  
证书有效期至: 二〇一一年十一月八日





# 会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会（2011）25号

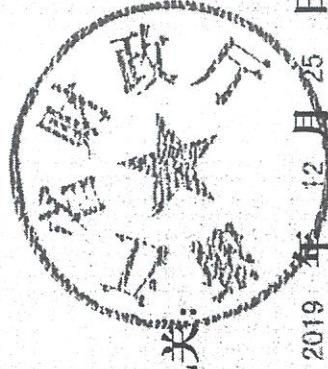
批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日改制

天健会计师事务所（特殊普通合伙）  
宁波分所

证书序号：0007666

## 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》。



发证机关：

2019年12月25日

中华人民共和国财政部制

年度检验登记  
Annual Renewal Regis

本证书年检合格  
This certificate is valid for  
this renewal

2016

2017

2017.3.22

2017.3.22

340100030009

安徽省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

1998年12月21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 to

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2014年6月22日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2014年6月22日

注意事项

1. 注册会计师执业者，必要时须向委托方出示本证书。
2. 本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
3. 注册会计师停止执业及业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
4. 本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. 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.



姓名 Full name 何降星

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1963年9月7日

工作单位 Working unit 安徽华普会计师事务所

身份证号码 Identity card No. 340111630907505

天健会计师事务所(特殊普通合伙)  
审核之章

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.



2016年3月22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.



2017年3月21日

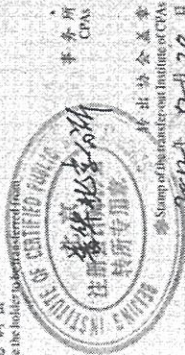


姓名: 谢东波  
性别: 男  
出生日期: 1988-01-30  
工作单位: 普华永道中天会计师事务所有限公司  
身份证号: 310105198801300914  
Identity card No. 310105198801300914

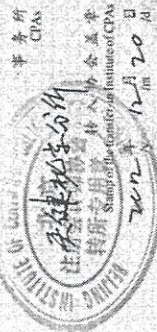


注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

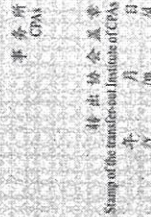


同意调出  
Agree the holder to be transferred from

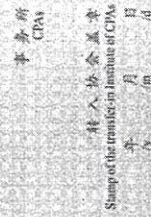


注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入  
Agree the holder to be transferred to



同意调出  
Agree the holder to be transferred from



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.



2013年4月1日



证书编号: 310004073192  
授权机构: 北京注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs: Beijing Institute of CPAs

发证日期: 2013年4月1日  
Date of Issuance: 2013年4月1日

天健会计师事务所(特殊普通合伙)  
审计